

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



Building a better  
working world

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

### فقرة تأكيدية

نلفت الانتباه الى ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرفقة، يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٣٦٢ر٥٨٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية.

إرنست ويونغ / الأردن

بشر إبراهيم بكر  
ترخيص رقم ٥٩٢

إرنست وَيُونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠٢١

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٦١٠٩٧٤	٢٣٩٠٧٤٣	٥	<b>الموجودات</b>
٢٠٢٣٣٠١١٩	٢٠٢٣٥٠١٧٧	٦	موجودات غير متداولة -
٤٠٤٠١١٥	٣٩٣٠٢٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٨٠٠٠٠٣	٨٠٠٠٠٣		استثمارات في شركات حليفة
٢٠٢٣٦٩٠٢١١	٣٠٤٨٠١٤٦		ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
١١٥٠٢٢	١٥٠٤٩٠		<b>موجودات متداولة -</b>
٣٧٠٠٦٨٦	٣٦٢٠٥٨٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٣٩١	٢٠٦٣١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٩٠٠٥٩٩	٣٨٠٠٧٠٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٠٣٦٩٠٨١٠	٣٠٤٢٨٠٨٥٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠		<b>حقوق الملكية-</b>
٧٨٤٠٥٥٤	٧٨٤٠٥٥٤		رأس المال المدفوع
٥١١٠٢٧٩	٥١١٠٢٧٩		احتياطي إجباري
(٦٨٠٠٨٤٣)	(٧٠٣٠٧٤)	٥	احتياطي اختياري
٨٦٩٠٥٢	٨٩٠٠٤٠٨		احتياطي القيمة العادلة
٢٠٢٣٦٩٠٤٢	٢٠٢٣٦٩٠٤٢		أرباح مدورة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١١١٠١٨٤	١١١٠١٨٤		<b>مطلوبات متداولة -</b>
١٧٠٨٨٢	١٧٠٨٨٢	٨	أمانات مساهمين
١٥٥٠٨٨٤	٢١٥٠٨٠٤		مخصص ضريبة الدخل
١٠٠٠٨١٨	١٠٠٠٨١٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٨٥٠٧٦٨	٤٤٥٠٦٨٨		مخصصات أخرى
٣٠٣٦٩٠٨١٠	٣٠٤٢٨٠٨٥٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
٧٨٩٦٦	١٠٢٠٥٨	٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٩١٢٥	١٢١٨٠		إيرادات أخرى
٨٨٠٩١	١١٤٢٣٨		مجموع الإيرادات
(٦٥٦٥٢)	(٨١٩٩٠)		المصاريف-
(١٤٣٣٣)	(١٠٨٩٢)		مصاريف إدارية
(٧٩٩٨٥)	(٩٢٨٨٢)		استهلاكات
٨١٠٦	٢١٣٥٦		مجموع المصاريف
-	-		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل للفترة
٨١٠٦	٢١٣٥٦		صافي ربح الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠٠٥	٠/٠١٤		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار	
٨١٠٦	٢١٣٥٦	ربح الفترة
(١٢٨٦٠)	(٢٢٢٣١)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٤٧٥٤)	(٨٧٥)	مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١ آذار ٢٠٢١ -						
٢٩٨٤٠٤٢	٨٦٩٠٥٢	(٦٨٠٨٤٣)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
(٨٧٥)	٢١٣٥٦	(٢٢٢٣١)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٩٨٣١٦٧	٨٩٠٤٠٨	(٧٠٣٠٧٤)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١
٣١ آذار ٢٠٢٠ -						
٢٧٧٦٨٠٤	٩٠٨٥٦٨	(٩٢٧٥٩٧)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٤٧٥٤)	٨١٠٦	(١٢٨٦٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١١٤٤٥٨)	١١٤٤٥٨	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٧٧٢٠٥٠	٨٠٢٢١٦	(٨٢٥٩٩٩)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٧٠٣٠٧٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٨٢٥٩٩٩ دينار) من الأرباح المدورة والذي يمثل القيمة السالبة لإحتياطي القيمة العادلة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	ايضاح	
دينار	دينار		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٨١٠٦	٢١٣٥٦		ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
١٤٣٣٣	١٠٨٩٢		استهلاكات
(٧٨٩٦٦)	(١٠٢٠٥٨)	٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
			تغيرات رأس المال العامل -
(٣٩٠٦)	(٣٩٦٨)		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٢٧٠	٥٩٩٢٠		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٨١٦٣)	(١٣٨٥٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٠٩٤٤٩	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٩٤٤٩	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
٢٧٦١٣	٨٠٩٨		صافي الحركة النقدية على حساب جهات ذات علاقة
٢٧٦١٣	٨٠٩٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠١)	(٥٧٦٠)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٠	٨٣٩١		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٥١)	٢٦٣١		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

## (١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأس مال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان اخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة الاستثمار في الشركات بكافة انواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

## (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي لشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

## (٣) التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغيير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

**(٤) الاحتياطات القانونية**

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

**(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦١٩٧٤	٢٣٩٧٤٣

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٩٢٧٥٩٧) ٤٣٧٤٣ ٢٠٣٠١١	(٦٨٠٨٤٣) (٢٢٢٣١) -
(٦٨٠٨٤٣)	(٧٠٣٠٧٤)

رصيد بداية الفترة / السنة  
(خسائر) أرباح غير متحققة  
خسائر متحققة  
رصيد نهاية الفترة / السنة

**(٦) استثمار في شركات حليفة**

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة النشاط	نسبة المساهمة	
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٢٢٣٣١١٩	٢٣٣٥١٧٧	تسويق وتوزيع	٤٠٪	٤٠٪

شركة هنكل الأردن

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	
٢٤٣٥٠٩٣	٢٢٣٣١١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٥٨٠٢٦	١٠٢٠٥٨	حصة الشركة من ربح شركة هنكل الاردن
(٥٦٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة- شركة هنكل الاردن
٢٢٣٣١١٩	٢٣٣٥١٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة**

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٧٠٦٨٦	٣٦٢٥٨٨	رئيس مجلس الإدارة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٥٥٩٢٣	٦٥٧٩٢	استثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية رواتب ومكافآت
١٨٧٥٠	٦١٢١٧	

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
٩١٢٥	٩١٢٥

إيرادات أخرى:

إيراد إيجار-شركة هنكل الأردن

**(٨) ضريبة الدخل**

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ آذار ٢٠٢٠ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبية الدخل عن عام ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

**(٩) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة**

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. قامت الإدارة بإعداد دراسة أولية لتحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة وعلى الأداء المالي للشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. كما وأن الإدارة بصدد اعداد دراسة تفصيلية لتحديد أثر الفيروس على عمليات الشركة وامكانية استردادها موجوداتها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وتلبيتها لالتزاماتها.