

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

**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 (الشركة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرة تأكيدية

نلفت الإنتباه الى إيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٣٩٩٣٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٢

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٣٧٦٨٠	٧٥٧٣٢	٥	موجودات غير متداولة -
٢٢٠٤٣١١	٢٠٥٨٣٤١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٩٨٨٩	٣٤٦٧٢٣		استثمارات في شركة حليفة
-	-		ممتلكات ومعدات
٨٠.٠٠٣	٨٠.٠٠٣		استثمارات في معادن ثمينة
٢٧٩١٨٨٣	٢٥٦٠.٧٩٩		استثمارات عقارية
٢٣٧٠	٧٣١٢		موجودات متداولة -
٣٤٢٣٥٥	٣٩٩٣٩٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٥٢٩	١٥١٩٥		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٣٤٨٢٥٤	٤٢١٨٩٩		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣١٤٠.١٣٧	٢٩٨٢.٦٩٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
١٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠		حقوق الملكية -
٧٨٤٥٥٤	٧٨٤٥٥٤		رأس المال المدفوع
٥١١٢٧٩	٥١١٢٧٩		احتياطي إجباري
(٣٨٠.٥١٩)	(٣٣٧.١٢٢)		احتياطي اختياري
٥٤٠.٠٩٠	٣٢٢.٨٣٩		احتياطي القيمة العادلة
٢٩٥٥.٤٠٤	٢٧٨١.٥٥٠		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
٨٧٦٦٥	٩٣٤٠٦		مطلوبات متداولة -
٩٥٧٠.٥	١٠٧٧٤٢		أمانات مساهمين
١٣٦٣	-		أرصدة دائنة أخرى
١٨٤٧٣٣	٢٠١٤٨		مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٣١٤٠.١٣٧	٢٩٨٢.٦٩٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		إيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	١٤٠٠	-	-		الإيرادات -
٣٠٣٤٤٢	١٨٦٠٣٠	٧٦٥٥٩	٥٣٥١٢	٦	عوائد توزيع أرباح
٣٠٤٣٠	١٠٣١١٢	٩١٢٥	٣٣٤٤٤		حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
٣٣٣٨٧٢	٢٩٠٥٤٢	٨٥٦٨٤	٨٦٩٥٦		إيرادات أخرى
					مجموع الإيرادات
(٢٢٥٣٤٥)	(٢٧٠٨٤١)	(٥٩٩٦٢)	(٩٢١٠٥)		المصاريف -
(٢٦٤٢٠)	(٢٣١٦٦)	(٧٨٠٦)	(٧٨٠٦)		مصاريف إدارية
(٥٣٥٦)	-	٢٤٢	-		استهلاكات
(٢٥٧١٢١)	(٢٩٤٠٠٧)	(٦٧٥٢٦)	(٩٩٩١١)		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
٧٦٧٥١	(٣٤٦٥)	١٨١٥٨	(١٢٩٥٥)		مجموع المصاريف
-	-	-	-		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٧٦٧٥١	(٣٤٦٥)	١٨١٥٨	(١٢٩٥٥)		ضريبة الدخل للفترة
					صافي (خسارة) ربح الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠٥١	(٠/٠٠٢)	٠/٠١٢	(٠/٠٠٩)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٦٧٥١	(٣٤٦٥)	١٨١٥٨	(١٢٩٥٥)
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة			
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٢٥٥٧٦)	(٢٠٣٨٩)	٣١٨٦	٧٧٢
٥١١٧٥	(٢٣٨٥٤)	٢١٣٤٤	(١٢١٨٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأصول والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	الاحتياطيات					رأس المال المدفوع
	احتياطي القيمة العادلة	اختياري	اجباري	دينار	دينار	
المجموع	أرباح مدورة	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٢٢ أيلول -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	٥٤٠ر٩٠	٥١١ر٢٧٩	٧٨٤ر٥٥٤	-	١ر٥٠٠ر٠٠٠	
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٣٨٠ر٥١٩)	-	-	-	-	
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٣ر٤٦٥)	-	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٤)	(١٣ر٧٨٦)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	(١٥٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٠٢١ أيلول -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	٣٢٢ر٨٣٩	٥١١ر٢٧٩	٧٨٤ر٥٥٤	-	١ر٥٠٠ر٠٠٠	
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٣٣٧ر١٢٢)	-	-	-	-	
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٢٢ر٨٣٩	٥١١ر٢٧٩	٧٨٤ر٥٥٤	-	١ر٥٠٠ر٠٠٠	

٣٠ أيلول ٢٠٢١ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة

خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال من خلال الدخل الشامل الأخر
توزيعات أرباح (إيضاح ٤)

٢٠٢١ أيلول -						
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٨٦٩ر٥٥٢	(٦٨٠ر٨٤٣)	٥١١ر٢٧٩	٧٨٤ر٥٥٤	١ر٥٠٠ر٠٠٠	
مجموع الدخل الشامل للفترة	٧٦ر٧٥١	(٢٥ر٥٧٦)	-	-	-	
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال من خلال الدخل الشامل الأخر	(١٠١ر٦٨٥)	١٠١ر٦٨٥	-	-	-	
توزيعات أرباح (إيضاح ٤)	(١٨٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٦٦٤ر١١٨	(٦٠٤ر٧٣٤)	٥١١ر٢٧٩	٧٨٤ر٥٥٤	١ر٥٠٠ر٠٠٠	

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٣٣٧ر١٢٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٧٣٤ر٦٠٤ دينار) من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٧٦٧٥١	(٣٤٦٥)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات -			
استهلاكات			
٢٦٤٢٠	٢٣١٦٦	٦	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
(٣٠٣٤٤٢)	(١٨٦٠٣٠)		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
٥٣٥٦	-		
تغيرات رأس المال العامل -			
(٤٢٢٤)	(٤٩٤٢)		أرصدة مدينة أخرى
-	(١٣٦٣)		مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٤٣٠٢١	١٢٠٣٧		أرصدة دائنة أخرى
(١٥٦١١٨)	(١٦٠٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
٣٦٠٠٠٠	٣٣٢٠٠٠	٦	توزيعات أرباح من شركة حليفة
(٤٥٤٠٠)	-		استثمارات في معادن ثمينة
٢١٦٦٢	٤١٥٥٩		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣٦٢٦٢	٣٧٣٥٥٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
١٩٥٩٤	(٥٧٠٣٧)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(١٨٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢٢٣٩)	٥٧٤١		أمانات أرباح مساهمين
(١٨٢٦٤٥)	(٢٠١٢٩٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه			
(٢٥٠١)	١١٦٦٦		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٨٣٩١	٣٥٢٩		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٥٨٩٠	١٥١٩٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان آخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم تعديل الاسم ليصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٣) التغييرات 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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ ومع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم تكبدها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار '١٠٪' لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٤) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية

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

توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن ارباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم. (٢٠٢٠: بمبلغ ١٨٠.٠٠٠ دينار)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧٥٠٧٣٢	١٣٧٠٦٨٠

استثمارات في أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(٣٨٠.٥١٩)	(٦٨٠.٨٤٣)
(٢٠.٣٨٩)	(٢٨.٠٦٠)
٦٣.٧٨٦	٣٢٨.٣٨٤
(٣٣٧.١٢٢)	(٣٨٠.٥١٩)

رصيد بداية الفترة / السنة
خسائر غير متحققة
خسائر متحققة
رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١			
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)			
٢.٠٥٨.٣٤١	٢.٢٠٤.٣١١	تسويق وتوزيع	٤٠٪	٤٠٪

شركة هنكل الأردن

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٦) استثمارات في شركات حليفة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٢٠٤٣١١	٢٢٣٣١١٩
١٨٦٠٣٠	٣٣١١٩٢
(٣٣٢٠٠٠)	(٣٦٠٠٠)
٢٠٥٨٣٤١	٢٢٠٤٣١١

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
حصة الشركة من ربح شركة هنكل الأردن
ينزل: توزيعات أرباح مستلمة - شركة هنكل الأردن
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣٩٩٣٩٢	٣٤٢٣٥٥

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
رئيس مجلس الإدارة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	١٣٦٣

مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة -
شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩٦٦٦	١٠٥٦٦

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:
استثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية (شركة ذات علاقة بمساهم)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٢٥٠	٢٦٩١٩
٣٧٦٦٧	٤١٥٦٧

إيرادات أخرى -
إيراد إيجار من شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
رواتب ومكافآت

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بسبب زيادة المصاريف 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 ضريبة الدخل عن العام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.