

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

**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 لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 الانتباه الى ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، حيث يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٤٤٦ر٤١٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية.

إرنست ويونغ / الأردن

أسامة فايز شخاترة  
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٧٠.١	٢٥٠.١	٥	موجودات غير متداولة -
٢٠٧٤٨٣١	٢٠٣٠٤٣٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣٨٩٢١	٣١٧٠٨٩		استثمار في شركة حليفة
٨٠.٠٠٣	٨٠.٠٠٣		ممتلكات ومعدات
٢٤٩٦٤٥٦	٢٤٣٠.٢٦		استثمارات عقارية
٢١٦٥	٦٥٠٠		موجودات متداولة -
٤٢٠٧٨٥	٤٤٦٤١٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٤	١٣٦٨		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٤٢٣٢٤٤	٤٥٤٢٨٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٩١٩٧٠٠	٢٨٨٤٣٠.٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	١	حقوق الملكية -
٧٨٤٥٥٤	٧٨٤٥٥٤		رأس المال المدفوع
٥١١٢٧٩	٥١١٢٧٩		احتياطي إجباري
(٢٦١٧٥)	(٢٦٣٧٥)	٥	احتياطي اختياري
(٤٦٢٣٠)	(٩٩٨٠٧)		احتياطي القيمة العادلة
٢٧٢٣٤٢٨	٢٦٦٩٦٥١		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
٩١٥٩٥	٨٩٨٥٠		مطلوبات متداولة -
١٠٤٦٧٧	١٢٤٨٠٥		أمانات مساهمين
١٩٦٢٧٢	٢١٤٦٥٥		أرصدة دائنة أخرى
٢٩١٩٧٠٠	٢٨٨٤٣٠.٦		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣		إيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٤٠٠	-	-	-		الإيرادات -
١٨٦,٠٣٠	١٥٥,٦٠٢	٥٣,٥١٢	٦١,٠٥٣	٦	عوائد توزيع أرباح حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
١٠٣,١١٢	١٢٦,٥٠٠	٣٣,٤٤٤	٥٨,١٥١		إيرادات أخرى
٢٩٠,٥٤٢	٢٨٢,١٠٢	٨٦,٩٥٦	١١٩,٢٠٤		مجموع الإيرادات
(٢٧٠,٨٤١)	(٣١٣,٨٤٧)	(٩٢,١٠٤)	(١٢٧,٥٤٧)		المصاريف -
(٢٣,١٦٦)	(٢١,٨٣٢)	(٧,٨٠٧)	(٧,٣٢٠)		مصاريف إدارية
(٢٩٤,٠٠٧)	(٣٣٥,٦٧٩)	(٩٩,٩١١)	(١٣٤,٨٦٧)		استهلاكات
(٣,٤٦٥)	(٥٣,٥٧٧)	(١٢,٩٥٥)	(١٥,٦٦٣)		مجموع المصاريف
-	-	-	-		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٣,٤٦٥)	(٥٣,٥٧٧)	(١٢,٩٥٥)	(١٥,٦٦٣)		ضريبة الدخل للفترة
					صافي خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٢)	(٠/٠٣٦)	(٠/٠٠٩)	(٠/٠١٠)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(٣٠٤٦٥)	(٥٣٠٥٧٧)	(١٢٠٩٥٥)	(١٥٠٦٦٣)
خسارة الفترة			
بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة			
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية			
(٢٠٠٣٨٩)	(٢٠٠)	٧٧٢	٤٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٢٣٠٨٥٤)	(٥٣٠٧٧٧)	(١٢٠١٨٣)	(١٥٠٢٦٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر) أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات			رأس المال المدفوع
			اختياري	دينار	اجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٣ ٤٧٨ (٥٣٠٧٧٧)	(٤٦٠٢٣٠)	(٢٦٠١٧٥)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٠٥٥٤	-	١٠٥٠٠٠٠٠
	(٥٣٠٧٧٧)	(٢٠٠)	-	-	-	-
٢٠٢٣ ١٦٥١	(٩٩٠٨٠٧)	(٢٦٠٣٧٥)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٠٥٥٤	-	١٠٥٠٠٠٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -

٢٠٢٢ ٤٠٤	٥٤٠٠٩٠	(٣٨٠٠٥١٩)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٠٥٥٤	١٠٥٠٠٠٠٠	٢٠٢٢ الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٣٠٨٥٤)	(٣٠٤٦٥)	(٢٠٠٣٨٩)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٦٣٠٧٨٦)	٦٣٠٧٨٦	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٥٠٠١٠٠)	(١٥٠٠١٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٤)
٢٠٢٢ ٨١٥٥٠	٣٢٢٠٨٣٩	(٣٢٧٠١٢٢)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٠٥٥٤	١٠٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٣٧٥٠٣٢٦ دينار كما في ٢٠٢٣ أيلول ٢٠٢٢: ٢٢٢٠٣٢٧ 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
(٣٤٦٥)	(٥٣٥٧٧)		خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات -			
٢٣١٦٦	٢١٨٣٢		استهلاكات
(١٨٦٠٣٠)	(١٥٥٦٠٢)	٦	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
تغيرات رأس المال العامل -			
(٤٩٤٢)	(٤٣٣٥)		أرصدة مدينة أخرى
(١٣٦٣)	-		مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
١٢٠٣٧	٢٠١٢٨		أرصدة دائنة أخرى
(١٦٠٥٩٧)	(١٧١٥٥٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
٣٣٢٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٦	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٤١٥٥٩	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٧٣٥٥٩	٢٠٠٠٠٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
(٥٧٠٣٧)	(٢٥٦٢٧)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(١٥٠٠٠٠)	-	٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٧٤١	(١٧٤٥)		أمانات مساهمين
(٢٠١٢٩٦)	(٢٧٣٧٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١١٦٦٦	١٠٧٤		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٥٢٩	٢٩٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٥١٩٥	١٣٦٨		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

## (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 ر. ١ 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 ٢٩ أيلول ٢٠٢٣.

## (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

## (٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

### معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. تنطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمّله:

• تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،

• نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

تم تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧).

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.

**تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)**  
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم. وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٣ على توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن ارباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٥٠١	٢٧٠١

استثمارات في أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
(٢٦١٧٥)	(٣٨٠٥١٩)
(٢٠٠)	(٢٧٢٩٩)
-	٣٨١٦٤٣
(٢٦٣٧٥)	(٢٦١٧٥)

رصيد بداية الفترة / السنة

خسائر غير متحققة

خسائر متحققة

رصيد نهاية الفترة / السنة

#### (٦) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢			
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)			
٤٠٪	٤٠٪	تسويق وتوزيع	٢٠٣٠٤٣٣	٢٠٧٤٨٣١

شركة هنكل الأردن

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٦) استثمار في شركة حليفة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٢٠٤٣١١	٢٠٧٤٨٣١
٢٠٢٥٢٠	١٥٥٦٠٢
(٣٣٢٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)
٢٠٧٤٨٣١	٢٠٣٠٤٣٣

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

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسين 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢٠٧٨٥	٤٤٦٤١٢

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة  
رئيس مجلس الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦٩١٩	٢٦٩١٩
١٢٥٠٦٧	١١٩٣٠٠

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

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية  
رواتب ومكافآت

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن العام ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.