

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية 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

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 توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه الى ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، حيث يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٣٤٨٢٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

إرنست ويونغ / الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٣٧٦٨٠	٧٤٩٦١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٠٤٣١١	٢٠٠٤٨٢٩	٦	استثمارات في شركة حليفة
٣٦٩٨٨٩	٣٥٤٥٣٠		ممتلكات ومعدات
٨٠٠٠٣	٨٠٠٠٣		استثمارات عقارية
٢٧٩١٨٨٣	٢٥١٤٣٢٣		
			موجودات متداولة -
٢٣٧٠	٤١٤٥		أرصدة مدينة أخرى
٣٤٢٣٥٥	٣٤٩٦٤٢	٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٣٥٢٩	١٢٥٥٣٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٤٨٢٥٤	٤٧٩٣١٩		
٣١٤٠١٣٧	٢٩٩٣٦٤٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٨٤٥٥٤	٧٨٤٥٥٤		احتياطي إجباري
٥١١٢٧٩	٥١١٢٧٩		احتياطي اختياري
(٣٨٠٥١٩)	(٣٣٧٨٩٤)	٥	احتياطي القيمة العادلة
٥٤٠٠٩٠	٣٣٥٧٩٤		أرباح مدورة
٢٩٥٥٤٠٤	٢٧٩٣٧٣٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٨٧٦٦٥	٩٤٢٧٦		أمانات مساهمين
٩٥٧٠٥	١٠٥٦٣٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٣٦٣	-	٧	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
١٨٤٧٣٣	١٩٩٩٠٩		مجموع المطلوبات
٣١٤٠١٣٧	٢٩٩٣٦٤٢		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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	١٤٠٠	-	١٤٠٠		عوائد توزيع أرباح
٢٢٦٨٨٣	١٣٢٥١٨	١٢٤٨٢٥	٤٩٥٩٢	٦	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
٢١٣٠٥	٦٩٦٦٨	٩١٢٥	٣٣٧١٨		إيرادات أخرى
٢٤٨١٨٨	٢٠٣٥٨٦	١٣٣٩٥٠	٨٤٧١٠		مجموع الإيرادات
					المصاريف-
(١٦٥٣٨٣)	(١٧٨٧٣٧)	(٨٣٣٩٣)	(٨٦٩٤٠)		مصاريف إدارية
(١٨٦١٤)	(١٥٣٥٩)	(٧٧٢٢)	(٧٧٢١)		استهلاكات
(٥٥٩٨)	-	(٥٥٩٨)	-		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
(١٨٩٥٩٥)	(١٩٤٠٩٦)	(٩٦٧١٣)	(٩٤٦٦١)		مجموع المصاريف
٥٨٥٩٣	٩٤٩٠	٣٧٢٣٧	(٩٩٥١)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل للفترة
٥٨٥٩٣	٩٤٩٠	٣٧٢٣٧	(٩٩٥١)		صافي (خسارة) ربح الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠٣٩	٠/٠٠٦	٠/٠٢٥	(٠/٠٠٧)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨٥٩٣	٩٤٩٠	٣٧٢٣٧	(٩٩٥١)
(خسارة) ربح الفترة			
(٢٨٧٦٢)	(٢١١٦١)	(٦٥٣١)	٥٠٢٧
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة			
٢٩٨٣١	(١١٦٧١)	٣٠٧٠٦	(٤٩٢٤)
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية			
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطات		احتياطي القيمة		المجموع
	اجباري	اختياري	العادلة	أرباح مدورة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -					
١٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٣٨٠,٥١٩)	٥٤٠,٠٩٠	٢,٩٥٥,٤٠٤
-	-	-	(٢١١,٦٦١)	٩,٤٩٠	(١١٦,٧١١)
-	-	-	٦٣,٧٨٦	(٦٣,٧٨٦)	-
-	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
١٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٣٣٧,٨٩٤)	٣٣٥,٧٩٤	٢,٧٩٣,٧٣٣
٣٠ حزيران ٢٠٢١ -					
١٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٦٨٠,٨٤٣)	٨٦٩,٠٥٢	٢,٩٨٤,٠٤٢
-	-	-	(٢٨٧,٦٦٢)	٥٨,٥٩٣	٢٩,٨٣١
-	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)
١٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٧٠٩,٦٠٥)	٧٤٧,٦٤٥	٢,٨٣٣,٨٧٣

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٣٣٧,٨٩٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٧٠٩,٦٠٥ دينار) من الأرباح المدورة 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
٥٨٥٩٣	٩٤٩٠		ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات -			
١٨٦١٤	١٥٣٥٩		استهلاكات
٥٥٩٨	-		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
(٢٢٦٨٨٣)	(١٣٢٥١٨)	٦	حصة الشركة من صافي أرباح شركة حليفة
-	(٧٧٣٠)		المسترد من مخصص خسائر ائتمانيه متوقعة
تغيرات رأس المال العامل -			
(٦٩٢٣)	٥٩٥٥		أرصدة مدينة أخرى
٤٤٠٠٦	٩٩٢٨		أرصدة دائنة أخرى
-	(١٣٦٣)		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(١٠٦٩٩٥)	(١٠٠٨٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
٣٦٠٠٠٠	٣٣٢٠٠٠	٦	توزيعات أرباح من شركة حليفة
(٧٨٤٠٠)	-		شراء استثمارات في معادن ثمينة
-	٤١٥٥٨		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٨١٦٠٠	٣٧٣٥٥٨		الدخل الشامل الآخر
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٢٢٢٠٣	(٧٢٨٧)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٢٥٥٠)	٦٦١١		أمانات أرباح مساهمين
(١٨٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٠٣٤٧)	(١٥٠٦٧٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٢٥٨	١٢٢٠٠٣		صافي الزيادة النقص في النقد وما في حكمه
٨٣٩١	٣٥٢٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٢٦٤٩	١٢٥٥٣٢		النقد وما في حكمه كما في نهاية 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠٠ ر. دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان آخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٥٠٠٠٠٠ ر. 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 ٢٥ تموز ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء 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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المشتملة في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٣) التغير 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 2) 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.

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

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.

(٤) الاحتياطات القانونية

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٧٦٨٠	٧٤٩٦١

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٦٨٠.٨٤٣)	(٣٨٠.٥١٩)
(٢٨٠.٦٠)	(٢١٦١)
٣٢٨٣٨٤	٦٣٧٨٦
(٣٨٠.٥١٩)	(٣٣٧.٨٩٤)

رصيد بداية الفترة / السنة

خسائر غير متحققة

خسائر متحققة

رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة هنكل الأردن	٤٠٪	تسويق وتوزيع	٢٠٠٤٨٢٩	٢٢٠٤٣١١

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٢٠٤٣١١	٢٢٣٣١١٩
١٣٢٥١٨	٣٣١١٩٢
(٣٣٢.٠٠٠)	(٣٦٠.٠٠٠)
٢٢٠٤٨٢٩	٢٢٠٤٣١١

الرصيد في بداية الفترة / السنة

حصة الشركة من ربح شركة هنكل الأردن

توزيعات أرباح مستلمة- شركة هنكل الأردن

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

(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 ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -
٣٤٢,٣٥٥	٣٤٨,٢٥٠	رئيس مجلس الإدارة
-	١,٣٩٢	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٣٤٢,٣٥٥	٣٤٩,٦٤٢	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة -
١,٣٦٣	-	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١٠,٥٦٦	٨,٠٩٣	استثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية (شركة ذات علاقة بمساهم)
٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:
١٨,٢٥٠	١٨,٢٥٠	إيرادات أخرى-
١٢٢,٨٣٤	٩٢,٥٠٠	إيراد إيجار- شركة هنكل الأردن رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية - رواتب ومكافآت

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

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن عام ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.