

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بنية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



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 ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع 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

نلفت الإنتباه الى ايضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، حيث يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ١٧٢,١٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

إرنست ويونغ / الأردن

ارنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الاردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٨٩٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٥

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٥,٠٠١	٤,٨٠١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٨٨,٨٦٦	١,٧٥٧,٣٦٣	٧	استثمار في شركة حليفة
٢٨١,٢٥٨	٢٦٧,٣٨٠		ممتلكات ومعدات
٨٠,٠٠٣	٨٠,٠٠٣		استثمارات عقارية
٢,١٥٥,١٢٨	٢,١٠٩,٥٤٧		
			موجودات متداولة -
٥,٥٦٢	٦,٠٠٧		أرصدة مدينة أخرى
١٩٩,٦٥٧	١٧٢,١٣٦	٨	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٢٥,١٤٤	٢٠٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣٠,٣٦٣	١٧٨,٣٥٠		
٢,٣٨٥,٤٩١	٢,٢٨٧,٨٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٥	احتياطي إجباري
٢٠٦,٢٧٩	٢٠٦,٢٧٩	٥	احتياطي اختياري
(٢٨,٤٠١)	(٢٨,٦٠١)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٣٣٢,٩٣٦)	(٥٠٦,٤٦٧)		خسائر متراكمة
٢,١٢٩,٤٩٦	١,٩٥٥,٧٦٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٩٨,٨٩٦	٩٧,٤٩٤		أمانات مساهمين
-	٢,٦٩٢	٨	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
١٥٧,٠٩٩	٢٣١,٩٤٦		أرصدة دائنة أخرى
٢٥٥,٩٩٥	٣٣٢,١٣٢		مجموع المطلوبات
٢,٣٨٥,٤٩١	٢,٢٨٧,٨٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
(١٦,٠٦٢)	(٣١,٥٠٣)	٧,٦٤٤	(٥,٢٤٨)	٧	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
٧٠,٨٨٥	٦٥,٧٩٩	٣٥,٧٦٥	٢٤,٩٧٣		إيرادات أخرى
٥٤,٨٢٣	٣٤,٢٩٦	٤٣,٤٠٩	١٩,٧٢٥		مجموع الإيرادات
المصاريف -					
(١٩٣,١٢١)	(١٩٣,٩٤٩)	(٩٧,٣٣٥)	(٨٨,٧٧٩)		مصاريف إدارية
(١٤,٣٥٥)	(١٣,٨٧٨)	(٧,١٣٣)	(٦,٩٣٩)		استهلاكات
(٢٠٧,٤٧٦)	(٢٠٧,٨٢٧)	(١٠٤,٤٦٨)	(٩٥,٧١٨)		مجموع المصاريف
(١٥٢,٦٥٣)	(١٧٣,٥٣١)	(٦١,٠٥٩)	(٧٥,٩٩٣)		صافي خسارة الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة
(٠/٠١٠)	(٠/٠١٢)	(٠/٠٤)	(٠/٠٥)		

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٥٢,٦٥٣)	(١٧٣,٥٣١)	(٦١,٠٥٩)	(٧٥,٩٩٣)
خسارة الفترة			
(٦٠٠)	(٢٠٠)	(٣٠٠)	٢٠٠
(١٥٣,٢٥٣)	(١٧٣,٧٣١)	(٦١,٣٥٩)	(٧٥,٧٩٣)
<p>يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية مجموع الدخل الشامل للفترة</p>			

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطيات		احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
	اجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -					
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٨,٤٠١)	(٣٣٢,٩٣٦)	٢,١٢٩,٤٩٦
-	-	-	(٢٠٠)	(١٧٣,٥٣١)	(١٧٣,٧٣١)
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٨,٦٠١)	(٥٠٦,٤٦٧)	١,٩٥٥,٧٦٥
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -					
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٢٦,٥٧٥)	(١٢٤,٩٠٨)	٢,٦٤٤,٣٥٠
-	-	-	(٦٠٠)	(١٥٢,٦٥٣)	(١٥٣,٢٥٣)
-	-	(٣٠٥,٠٠٠)	-	٣٠٥,٠٠٠	-
-	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٧,١٧٥)	(١٢٢,٥٦١)	٢,٣٤١,٠٩٧

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٨,٦٠١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٢٧,١٧٥ دينار) من الأرباح المدورة والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
(١٥٢,٦٥٣)	(١٧٣,٥٣١)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات -
١٤,٣٥٥	١٣,٨٧٨		استهلاكات
١٦,٠٦٢	٣١,٥٠٣	٧	حصة الشركة من صافي أرباح شركة حليفة
			تغيرات رأس المال العامل -
(١,٧٠٨)	(٤٤٥)		أرصدة مدينة أخرى
٣,٤٠٧	٧٤,٨٤٧		أرصدة دائنة أخرى
-	٢,٦٩٢		مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
(١٢٠,٥٣٧)	(٥١,٠٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,٠٠٠	-	٧	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٢٠٠,٠٠٠	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٢,٣٩٨	٢٧,٥٢١		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٢١,٢٥٨	(١,٤٠٢)		أمانات أرباح مساهمين
(١٥٠,٠٠٠)	-	٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٦,٣٤٤)	٢٦,١١٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٦,٨٨١)	(٢٤,٩٣٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٠,١٣٥	٢٥,١٤٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣,٢٥٤	٢٠٧		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(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 ٢٩ تموز ٢٠٢٥.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

(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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٤) الاحتياطات القانونية

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

(٥) حقوق الملكية

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين. هذا وقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤ على تحويل مبلغ ٣٠٥,٠٠٠ دينار من حساب الإحتياطي الاختياري إلى حساب الخسائر المتراكمة.

توزيعات أرباح -

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن ارباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)
٤,٨٠١	٥,٠٠١

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار (مدققة)
٢٨,٤٠١	٢٦,٥٧٥
-	٤,٥٢٦
٢٠٠	(٢,٧٠٠)
٢٨,٦٠١	٢٨,٤٠١

رصيد بداية الفترة / السنة

شراء أسهم شركات مدرجة

أرباح (خسائر) غير متحققة

رصيد نهاية الفترة / السنة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة		طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤			
دينار	دينار			
(غير مدققة)	(مدققة)			
١,٧٨٨,٨٦٦	١,٧٥٧,٣٦٣	تسويق وتوزيع	٪٤٠	٪٤٠

شركة هنكل الأردن

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٧٨٨,٨٦٦	٢,٠٧٢,١٠٦
(٣١,٥٠٣)	(٨٣,٢٤٠)
-	(٢٠٠,٠٠٠)
١,٧٥٧,٣٦٣	١,٧٨٨,٨٦٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة

حصة الشركة من خسارة شركة هنكل الأردن

توزيعات أرباح مستلمة - شركة هنكل الأردن

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) 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 المختصرة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
١٧٢,١٣٦	١٩٩,٦٤٥
-	١٢
١٧٢,١٣٦	١٩٩,٦٥٧

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -

رئيس مجلس الإدارة

شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة -
-	٢,٦٩٢	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	إيرادات أخرى -
٢٠,١٢٥	١٠,٠٠٠	إيراد إيجار - شركة هنكل الأردن
٧٨,٣٣٣	٧٨,٣٣٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية - رواتب ومكافآت

(٩) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢١.

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.