

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب 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 ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرفقة، يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٣٥١,٠٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية.

ارنست ويونغ / الأردن


ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢٦١٩٧٤	٢١٤٧٣٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢٣٣١١٩	٢١٧٦٥٦١	٦	استثمارات في شركة حليفة
٤٠٤١١٥	٣٧٧٦٩٥		ممتلكات ومعدات
٨٠٠٠٣	٨٠٠٠٣		استثمارات عقارية
٢٩٧٩٢١١	٢٨٤٨٩٩٥		
			موجودات متداولة -
١١٥٢٢	١٥٧٤٦		أرصدة مدينة أخرى
٣٧٠٦٨٦	٣٥١٠٩٢	٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٨٣٩١	٥٨٩٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	٤٠٠٤٤		استثمارات في معادن ثمينة
٣٩٠٥٩٩	٤١٢٧٧٢		
٣٣٦٩٨١٠	٣٢٦١٧٦٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٨٤٥٥٤	٧٨٤٥٥٤		احتياطي إجباري
٥١١٢٧٩	٥١١٢٧٩		احتياطي اختياري
(٦٨٠٨٤٣)	(٦٠٤٧٣٤)		احتياطي القيمة العادلة
٨٦٩٠٥٢	٦٦٤١١٨		أرباح مدورة
٢٩٨٤٠٤٢	٢٨٥٥٢١٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١١١١٨٤	٨٨٩٤٥		أمانات مساهمين
١٧٨٨٢	١٧٨٨٢	٨	مخصص ضريبة الدخل
١٥٥٨٨٤	١٩٨٩٠٥		أرصدة دائنة أخرى
١٠٠٨١٨	١٠٠٨١٨		مخصصات أخرى
٣٨٥٧٦٨	٤٠٦٥٥٠		مجموع المطلوبات
٣٣٦٩٨١٠	٣٢٦١٧٦٧		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
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		إيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
					الإيرادات -
٣٠٧٢١٣	٣٠٣٤٤٢	١٥٩٠٣١	٧٦٥٥٩	٦	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
٥٤٨٧٤	٣٠٤٣٠	١٨٢٩١	٩١٢٥		إيرادات أخرى
٣٦٢٠٨٧	٣٣٣٨٧٢	١٧٧٣٢٢	٨٥٦٨٤		مجموع الإيرادات
					المصاريف-
(٢١٢٦١٩)	(٢٢٥٣٤٥)	(٨٢٦٢٤)	(٥٩٩٦٢)		مصاريف إدارية
(٤٣١٥٥)	(٢٦٤٢٠)	(١٤٤٨٩)	(٧٨٠٦)		استهلاكات
-	(٥٣٥٦)	-	٢٤٢		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
(٢٥٥٧٧٤)	(٢٥٧١٢١)	(٩٧١١٣)	(٦٧٥٢٦)		مجموع المصاريف
١٠٦٣١٣	٧٦٧٥١	٨٠٢٠٩	١٨١٥٨		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل للفترة
١٠٦٣١٣	٧٦٧٥١	٨٠٢٠٩	١٨١٥٨		صافي ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٧١	٠/٠٥١	٠/٠٥٣	٠/٠١٢		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 المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٦٣١٣	٧٦٧٥١	٨٠٢٠٩	١٨١٥٨	ربح الفترة
٥٠٣٩٧	(٢٥٥٧٦)	٥٢٢١٢	٣١٨٦	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بأقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٥٦٧١٠	٥١١٧٥	١٣٢٤٢١	٢١٣٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٣٠ أيلول ٢٠٢١ -
٢٩٨٤٠٤٢	٨٦٩٠٥٢	(٦٨٠٨٤٣)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
٥١١٧٥	٧٦٧٥١	(٢٥٥٧٦)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١٠١٦٨٥)	١٠١٦٨٥	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٨٠٠٠٠)	(١٨٠٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٤)
٢٨٥٥٢١٧	٦٦٤١١٨	(٦٠٤٧٣٤)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
						٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -
٢٧٧٦٨٠٤	٩٠٨٥٦٨	(٩٢٧٥٩٧)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
١٥٦٧١٠	١٠٦٣١٣	٥٠٣٩٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(١١٤٤٥٨)	١١٤٤٥٨	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٣٣٥١٤	٩٠٠٤٢٣	(٧٦٢٧٤٢)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٦٠٤٧٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٦٨٠٨٤٣ دينار) من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
١٠٦٣١٣	٧٦٧٥١		ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٤٣١٥٥	٢٦٤٢٠		استهلاكات
(٣٠٧٢١٣)	(٣٠٣٤٤٢)	٦	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
-	٥٣٥٦		خسائر إعادة تقييم استثمارات في معادن ثمينة
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٠٠١٢٧)	(٤٢٢٢٤)		أرصدة مدينة أخرى
٢٣٠٧٩	٤٣٠٢١		أرصدة دائنة أخرى
(١٤٤٧٩٣)	(١٥٦١١٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥٦٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠	٦	توزيعات أرباح من شركة حليفة
-	(٤٥٤٠٠)		استثمارات في معادن ثمينة
١٠٠٤٤٩	٢١٦٦٢		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧٠٤٤٩	٣٣٦٢٦٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠١٠٢)	١٩٥٩٤		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
-	(١٨٠٠٠٠)	٤	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٢٢٣٩)		أمانات أرباح مساهمين
(٣٢٠٠٠٠)	-		قرض قصير الأجل مدفوع
(٣٢١٠١٠٢)	(١٨٢٦٤٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٠٤٥٥٤	(٢٥٠١)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٠	٨٣٩١		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٠٤٦٠٤	٥٨٩٠		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

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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 اخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٥٠.٠٠٠ ر.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 انواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 بإستثناء 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(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 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) ، والمعيار 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 والمتعلقة 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 التغييرات 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 المجموعة 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 للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات 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
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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 ٢١ نيسان ٢٠٢١ على توزيع ارباح نقدية على مساهمي الشركة عن ارباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠٠ دينار بنسبة ١٢٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦١٩٧٤	٢١٤٧٣٦

استثمارات في أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٩٢٧٥٩٧)	(٦٨٠٨٤٣)
٤٣٧٤٣	(٢٥٥٧٦)
٢٠٣٠١١	١٠١٦٨٥
(٦٨٠٨٤٣)	(٦٠٤٧٣٤)

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	٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة النشاط	نسبة المساهمة	
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٢٢٣٣١١٩	٢١٧٦٥٦١	تسويق وتوزيع	٤٠٪	٤٠٪

شركة هنكل الأردن

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

(٦) استثمار في شركات حليفة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٤٣٥٠٩٣ ر ٣٥٨٠٢٦ ر (٥٦٠٠٠٠)	٢٢٣٣١١٩ ر ٣٠٣٤٤٢ ر (٣٦٠٠٠٠)
٢٢٣٣١١٩ ر	٢١٧٦٥٦١ ر

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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٧٠٦٨٦ ر	٣٥١٠٩٢ ر

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
رئيس مجلس الإدارة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٥٩٢٣ ر	٤٨٣٦٦ ر

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

استثمار في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية (شركة ذات علاقة بمساهم)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧٣٧٥ ر	١٨٢٥٠ ر
٧٣٥٠٠ ر	٣٧٦٦٧ ر

إيرادات أخرى -

إيراد ايجار 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 للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 إقرارات ضريبة الدخل عن العام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٩) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

تأثر الاقتصاد العالمي بنفسي فيروس كورونا والذي أدى الى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على معظم القطاعات والتي تأثرت بتعليق أنشطة الأعمال والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة الى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس. لم يكن لتفشي هذا الوباء أثر جوهري على القوائم المالية للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. سوف تستمر الإدارة بمراقبة التطورات المستقبلية التي قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي.

PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2021



Ernst & Young Jordan
P.O. Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel: 00 962 6580 0777\ 00 962 6552 6111
Fax:00 962 6553 8300
ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Premier for Business and Projects Public Shareholding Company (“the Company”) as at 30 September 2021 comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 September 2020 and the related interim condensed income statement, interim condensed statement of comprehensive income, interim condensed statements of changes in equity and interim condensed statement of cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard no.34, “Interim Financial Reporting”. Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Emphasis of Matter

We draw attention to notes no. (7) to the accompanying financial statements, there is an account receivable balance due to the Chairman of the Board of Directors amounting to JD 351,092 as at 30 September 2021. This matter does not modify our conclusion on these interim financial statements.

Amman – Jordan
25 October 2021

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

	Notes	30 September 2021	31 December 2020
		JD (Unaudited)	JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
Non-current assets -			
Financial assets at fair value through other comprehensive income	5	214,736	261,974
Investment in associates	6	2,176,561	2,233,119
Property and equipment		377,695	404,115
Investment properties		80,003	80,003
		<u>2,848,995</u>	<u>2,979,211</u>
Current assets -			
Other current assets		15,746	11,522
Amounts due from a related party	7	351,092	370,686
Cash on hand and at banks		5,890	8,391
Investments in precious metals		40,044	-
		<u>412,772</u>	<u>390,599</u>
Total assets		<u><u>3,261,767</u></u>	<u><u>3,369,810</u></u>
<u>SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES</u>			
Shareholders equity -			
Paid-in capital		1,500,000	1,500,000
Statutory reserve		784,554	784,554
Voluntary reserve		511,279	511,279
Fair value reserve		(604,734)	(680,843)
Retained earnings		664,118	869,052
Total equity		<u>2,855,217</u>	<u>2,984,042</u>
Current liabilities -			
Shareholders deposits		88,945	111,184
Income tax provision	8	17,882	17,882
Other current liabilities		198,905	155,884
Other provisions		100,818	100,818
Total liabilities		<u>406,550</u>	<u>385,768</u>
Total shareholders' equity and liabilities		<u><u>3,261,767</u></u>	<u><u>3,369,810</u></u>

The accompanying notes from 1 to 9 represent an integral part of these interim condensed financial statements

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED INCOME STATEMENT
FOR THE THREE AND THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

	Note	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
		2021	2020	2021	2020
		JD	JD	JD	JD
Revenues -					
Company's share of profit from associates	6	76,559	159,031	303,442	307,213
Other revenues		9,125	18,291	30,430	54,874
Total revenues		85,684	177,322	333,872	362,087
Expenses					
Administrative expenses		(59,962)	(82,624)	(225,345)	(212,619)
Depreciation		(7,806)	(14,489)	(26,420)	(43,155)
Loss from revaluation of investment in precious metals		242	-	(5,356)	-
Total Expenses		(67,526)	(97,113)	(257,121)	(255,774)
Profit before income tax		18,158	80,209	76,751	106,313
Income tax for the period		-	-	-	-
Profit for the period		18,158	80,209	76,751	106,313
		JD/ Fils	JD/ Fils	JD/ Fils	JD/ Fils
Basic and diluted earnings per share from the profit of the period		0/012	0/053	0/051	0/071

The accompanying notes from 1 to 9 represent an integral part of these interim condensed financial statements

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
	2021	2020	2021	2020
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period	18,158	80,209	76,751	106,313
Add: Other comprehensive income items, net of tax				
Net change in fair value of financial assets at fair value through other comprehensive income	3,186	52,212	(25,576)	50,397
Total comprehensive income for the period	<u>21,344</u>	<u>132,421</u>	<u>51,175</u>	<u>156,710</u>

**The accompanying notes from 1 to 9 represent an integral part of these interim
condensed financial statements**

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

	Paid in capital	Reserves		Fair value reserve	Retained earnings	Total
		Statutory	Voluntary			
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
30 September 2021 -						
Balance at 1 January 2021	1,500,000	784,554	511,279	(680,843)	869,052	2,984,042
Total comprehensive income for the period	-	-	-	(25,576)	76,751	51,175
loss on sale of financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	-	101,685	(101,685)	-
Distributed dividends (note 4)	-	-	-	-	(180,000)	(180,000)
Balance at 30 September 2021	1,500,000	784,554	511,279	(604,734)	664,118	2,855,217
30 September 2020 -						
Balance at 1 January 2020	1,500,000	784,554	511,279	(927,597)	908,568	2,776,804
Total comprehensive income for the period	-	-	-	50,397	106,313	156,710
loss on sale of financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	-	114,458	(114,458)	-
Balance at 30 September 2020	1,500,000	784,554	511,279	(762,742)	900,423	2,933,514

- The Company cannot use a restricted amount of JD 604,734 as at 30 September 2021 (31 December 2020: JD 680,843) from retained earnings and voluntary reserve which represents the negative fair value reserve.

The accompanying notes from 1 to 9 represent an integral part of these interim condensed financial statements

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

	Notes	For the nine months ended 30	
		September	
		2021	2020
		JD	JD
<u>Operating Activities</u>			
Profit for the period before tax		76,751	106,313
Adjustments -			
Depreciation		26,420	43,155
Share of profit from associate	6	(303,442)	(307,213)
Loss on revaluation of investment in precious metals		5,356	-
Working capital changes:			
Other current assets		(4,224)	(10,127)
Other current liabilities		43,021	23,079
Net cash flows used in operating activities		(156,118)	(144,793)
<u>Investing Activities</u>			
Dividends from associate	6	360,000	560,000
Investments in precious metals		(45,400)	-
Proceeds from sale of financial assets at fair value through other comprehensive income		21,662	10,449
Net cash flows from investing activities		336,262	570,449
<u>Financing Activities</u>			
Amounts due from a related party		19,594	(1,102)
Dividends paid	4	(180,000)	-
Shareholders deposits		(22,239)	-
Short-term loan paid		-	(320,000)
Net cash flows used in financing activities		(182,645)	(321,102)
Net (decrease) increase in cash and cash equivalents		(2,501)	104,554
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		8,391	50
Cash and cash equivalents at the end of the period		5,890	104,604

The accompanying notes from 1 to 9 represent an integral part of these interim condensed financial statements

(1) GENERAL

Arab Chemical Detergent Industries Co. Ltd (“the Company”) was established during 1973 and registered as a Public Shareholding Company with a share capital of JD 250,000. Several amendments were made to the share capital the last of which was in 2017, where the authorized and paid in capital of the Company became 1,500,000 shares at a par value of JD 1 per share. The Company’s name was amended to become Premier for Business and Projects Public Shareholding Company.

The objectives of the Company are to invest in all types of companies and to buy and sell lands, real estates, and movable and immovable property.

The Company’s Board of Directors approved the interim condensed financial statement on 25 October 2021.

(2) BASIS OF PREPARATION AND ACCOUNTING POLICIES

The interim condensed financial statements of the company as at 30 September 2021 have been prepared in accordance with International Accounting Standard no.34 (Interim financial reporting).

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.

The interim condensed financial statements are prepared under the historical cost convention except for financial assets at fair value through other comprehensive income which are presented at fair value as of the date of the financial statement.

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and should be read in conjunction with the Company annual financial statements as at 31 December 2020. In addition, results for the nine months period ended 30 September 2021 do not necessarily indicate the expected results for the financial year ending 31 December 2021.

(3) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2020 except for the adoption of new amendments effective as at 1 January 2021 shown below:

Interest Rate Benchmark Reform – Phase 2: Amendments to IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16

The amendments provide temporary reliefs which address the financial reporting effects when an interbank offered rate (IBOR) is replaced with an alternative nearly risk-free interest rate (RFR).

(3) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES (CONTINUED)

The amendments include the following practical expedients:

- A practical expedient to require contractual changes, or changes to cash flows that are directly required by the reform, to be treated as changes to a floating interest rate, equivalent to a movement in a market rate of interest
- Permit changes required by IBOR reform to be made to hedge designations and hedge documentation without the hedging relationship being discontinued
- Provide temporary relief to entities from having to meet the separately identifiable requirement when an RFR instrument is designated as a hedge of a risk component

These amendments had no impact on the interim condensed financial statements of the Company. The Company intends to use the practical expedients in future periods if they become applicable.

(4) EQUITY

Statutory Reserves

The Company did not deduct the statutory reserves according to the provisions of the Companies Law since these are interim financial statements.

Dividends

The General Assembly approved in its ordinary meeting held on 21 April 2021 the distribution of cash dividends to the Company's shareholders on the profits for the year ended 31 December 2020 amounting to JD 180,000 as 12% of the share capital.

(5) FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH OTHER COMPREHENSIVE INCOME

	<u>30 September 2021</u>	<u>31 December 2020</u>
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Investment in companies shares - quoted	<u>214,736</u>	<u>261,974</u>

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

The movement in the fair value reserve is summarized below:

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Balance at the beginning of the period / year	(680,843)	(927,597)
Unrealized (losses) gains	(25,576)	43,743
Realized losses	101,685	203,011
Balance at the end period / year	<u>(604,734)</u>	<u>(680,843)</u>

(6) INVESTMENT IN ASSOCIATES

Details of this item is as the following:

	Ownership interest		Activity	30 September	31 December
	30 September 2021	31 December 2020		2021	2020
				JD (Unaudited)	JD (Audited)
Henkel Company – Jordan	40%	40%	Marketing and distribution	<u>2,176,561</u>	<u>2,233,119</u>

The movement in the investment in associates is summarized below:

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Balance at the beginning of the period/year	2,233,119	2,435,093
Company's share of Henkel Co. - Jordan profit	303,442	358,026
Less: received dividends - Henkel Co - Jordan	(360,000)	(560,000)
Balance at the ending of the period/year	<u>2,176,561</u>	<u>2,233,119</u>

**PREMIER FOR BUSINESS AND PROJECTS
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)**

(7) RELATED PARTIES TRANSACTION

Related parties represent associated Company, major shareholders, key management personnel and board of directors. Pricing policies and terms of these transactions are approved by the Company's management.

The balances of related parties included in the interim condensed statement of financial position are as follows:

	30 September 2021	31 December 2020
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Due from related parties:		
Chairman of Board of Directors	351,092	370,686
	30 September 2021	31 December 2020
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Financial assets at fair value through other comprehensive income:		
Investment in Ready Mix Concrete and Construction Supplies (a Company related to a shareholder).	48,366	55,923

The transactions with related parties included in the interim condensed income statement are as follows:

	For the nine months ended 30 September	
	2021	2020
	JD	JD
Other revenues		
Rent income from Henkel company - Jordan	18,250	27,375
Executive management remuneration and salaries		
Salaries and other benefits – Executive management	37,667	73,500

(8) INCOME TAX

The Company did not calculate the income tax for the periods ended 30 September 2021 and 30 September 2020 due to the excess of expenses over the taxable income in accordance with the Income Tax Law No. (38) of 2018. The Company reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year of 2018.

The Company submitted the income tax return to the Income Tax Department for the years 2020 and 2019 but they have not been reviewed by the Tax Department until the date of these interim condensed financial statements.

(9) CORONAVIRUS SPREAD (COVID – 19) AND ITS IMPACT ON THE COMPANY

The global economy has been affected by the outbreak of the Coronavirus, which has led to fundamental disruption in the global economy and various business sectors. Consequently, this was reflected in most sectors that were affected by the suspension of business activities and the expanded quarantine that was imposed in addition to the impact of other government measures taken to combat the virus. The outbreak of this pandemic did not have a material impact on the Company's interim condensed financial statements as at 30 September 2021. Management will continue to monitor future developments that may affect the Company's future results, cash flows, and financial position.