

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة 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 تمكننا 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 اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

نلفت الإنتباه الى ايضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، حيث يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ١٦٩,٤٧٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

إرنست ويونغ / الأردن



يسار عبدالله الزريقات

ترخيص رقم ١١٥٤

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٢٦

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
٥,٥٠١	١٤٧,٤٤٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٥٧٥,١٩٩	-	٦	استثمار في شركة حليفة
٢٥٣,١١٧	٨٦		ممتلكات ومعدات
-	٥٢,١٦٧	٨	حق استخدام الموجودات
٨٠,٠٠٣	٨٠,٠٠٣		استثمارات عقارية
١,٩١٣,٨٢٠	٢٧٩,٧٠٥		
موجودات متداولة -			
٥,٦٢٥	٧,٤٢٦		أرصدة مدينة أخرى
٩٩,٦٣٢	١٦٩,٤٧٢	٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٢,٤٤٢	٣,٩٤٨,٢٩٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠٧,٦٩٩	٤,١٢٥,١٨٨		
٢,٠٢١,٥١٩	٤,٤٠٤,٨٩٣		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٤	احتياطي إجباري
٢٠٦,٢٧٩	٢٠٦,٢٧٩	٤	احتياطي اختياري
(٢٧,٩٠١)	(٣٣,٤٦٣)	٥	احتياطي القيمة العادلة
(٨٣٤,٥٦٩)	١,٢٦٥,٢٠٦		أرباح (خسائر) متراكمة
١,٦٢٨,٣٦٣	٣,٧٢٢,٥٧٦		صافي حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة -			
١٢١,٠٨٣	١٢٧,٦١١		مخصص نهاية الخدمة
-	١٧,٩٢٠	٨	التزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
١٢١,٠٨٣	١٤٥,٥٣١		
مطلوبات متداولة -			
٩٦,١٦٠	٧٥,٤٠٢		أمانات مساهمين
-	١٨,٩٥٠	٨	التزامات عقود الإيجار - قصيرة الأجل
-	٧٢,٨٥٣	٩	مخصص ضريبة دخل
١٦٣,٩٤٩	٣٦٩,٥٨١		أرصدة دائنة أخرى
١١,٩٦٤	-	٧	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٢٧٢,٠٧٣	٥٣٦,٧٨٦		
٣٩٣,١٥٦	٦٨٢,٣١٧		مجموع المطلوبات
٢,٠٢١,٥١٩	٤,٤٠٤,٨٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
توزيعات نقدية للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٥,٨٦٠	-	٥,٨٦٠	-
الربح الناتج عن بيع استثمار في شركة حليفة	٢,٣٢٣,٧٥٤	-	٢,٣٢٣,٧٥٤	-
حصة الشركة من خسائر شركة حليفة	(١٧,٢٤٧)	(٥,٢٤٨)	(٤٤,١٠٩)	(٣١,٥٠٣)
إيرادات أخرى	٧٢,٠٣٢	٢٤,٩٧٣	٥١٦,٦٩٢	٦٥,٧٩٩
مجموع الإيرادات	٢,٣٨٤,٣٩٩	١٩,٧٢٥	٢,٨٠٢,١٩٧	٣٤,٢٩٦
المصاريف -				
استهلاك حق استخدام الموجودات	(٤,٧٤٣)	-	(٤,٧٤٣)	-
مصاريف إدارية	(٤٤٣,٧٠٥)	(٨٨,٧٧٩)	(٥٣٩,٢٨٢)	(١٩٣,٩٤٩)
استهلاكات	-	(٦,٩٣٩)	(٢,١٥٩)	(١٣,٨٧٨)
مجموع المصاريف	(٤٤٨,٤٤٨)	(٩٥,٧١٨)	(٥٤٦,١٨٤)	(٢٠٧,٨٢٧)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٩٣٥,٩٥١	(٧٥,٩٩٣)	٢,٢٥٦,٠١٣	(١٧٣,٥٣١)
ضريبة دخل الفترة	٨٣,٣٨٥	-	١٥٦,٢٣٨	-
صافي ربح (خسارة) الفترة	١,٨٥٢,٥٦٦	(٧٥,٩٩٣)	٢,٠٩٩,٧٧٥	(١٧٣,٥٣١)
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة	١/٢٤	(٠/٠٥)	١/٤٠	(٠/١٢)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٥٢,٥٦٦	(٧٥,٩٩٣)	٢,٠٩٩,٧٧٥	(١٧٣,٥٣١)

ربح (خسارة) الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

(٣,٧٣١)	٢٠٠	(٥,٥٦٢)	(٢٠٠)
١,٨٤٨,٨٣٥	(٧٥,٧٩٣)	٢,٠٩٤,٢١٣	(١٧٣,٧٣١)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطات			أرباح (خسائر)		المجموع
	اجباري	اختياري	القيمة العادلة	متراكمة	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٧,٩٠١)	(٨٣٤,٥٦٩)	١,٦٢٨,٣٦٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -
-	-	-	(٥,٥٦٢)	٢,٠٩٩,٧٧٥	٢,٠٩٤,٢١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٣٣,٤٦٣)	١,٢٦٥,٢٠٦	٣,٧٢٢,٥٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٨,٤٠١)	(٣٣٢,٩٣٦)	٢,١٢٩,٤٩٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
-	-	-	(٢٠٠)	(١٧٣,٥٣١)	(١٧٣,٧٣١)	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨٤,٥٥٤	٢٠٦,٢٧٩	(٢٨,٦٠١)	(٥٠٦,٤٦٧)	١,٩٥٥,٧٦٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٣٣,٤٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٢٨,٦٠١ دينار) من الأرباح المدورة والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

- بلغت الأرباح القابلة للتوزيع مبلغ ١,٢٣١,٧٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار	دينار	
(١٧٣,٥٣١)	٢,٢٥٦,٠١٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١٣,٨٧٨	٢,١٥٩	استهلاكات
-	٤,٧٤٣	٨ استهلاكات حق استخدام الموجودات
-	(٤١٠,٦٢٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢,٣٢٣,٧٥٤)	٦ أرباح بيع استثمارات بشركة حليفة
-	٦,٥٢٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١,٥٠٣	٤٤,١٠٩	٦ حصة الشركة من صافي خسائر شركة حليفة
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٤٥)	(١,٨٠١)	أرصدة مدينة أخرى
٧٤,٨٤٧	٢٠٥,٦٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٩٢	(١١,٩٦٤)	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
(٥١,٠٥٦)	(٢٢٨,٩٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة
-	(٨٣,٣٨٥)	٩ الدخل المدفوعة
(٥١,٠٥٦)	(٣١٢,٣٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١٤٧,٥١٠)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦٦١,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣,٨٥٤,٨٤٤	٦ المتحصل من بيع استثمارات بشركة حليفة
-	٤,٣٦٨,٨٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٧,٥٢١	(٦٩,٨٤٠)	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(١,٤٠٢)	(٢٠,٧٥٨)	أمانات أرباح مساهمين
-	(٢٠,٠٤٠)	٨ دفعات التزامات عقود الإيجار
٢٦,١١٩	(١١٠,٦٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٢٤,٩٣٧)	٣,٩٤٥,٨٤٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٥,١٤٤	٢,٤٤٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٠٧	٣,٩٤٨,٢٩٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (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 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 ٢٧ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 – المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

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

(٣) التغيير 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 ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة/المجموعة/البنك.

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

(٤) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد.

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. ولم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات السابقة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الأرباح القابلة للتوزيع -

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)
١٤٧,٤٤٩	٥,٥٠١

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٨,٤٠١)	(٢٧,٩٠١)	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٠٠	(٥,٥٦٢)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٧,٩٠١)	(٣٣,٤٦٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٦) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	طبيعة النشاط	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١,٥٧٥,١٩٩	-	تسويق وتوزيع	٤٠٪	-

شركة هنكل الأردن

وفيما يلي ملخص الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٨٨,٨٦٦	١,٥٧٥,١٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢١٣,٦٦٧)	(٤٤,١٠٩)	حصة الشركة من خسارة شركة هنكل الاردن حتى تاريخ البيع
-	(١,٥٣١,٠٩٠)	استبعاد نتيجة بيع الاستثمار بشركة هنكل الأردن *
١,٥٧٥,١٩٩	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* خلال الفترة المنتهية في حزيران ٢٠٢٦ قامت الشركة ببيع كامل استثماراتها في شركة هنكل الأردن بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٢٦ بمبلغ ٣,٨٥٤,٨٤٤ مما نتج عنه ربح قدره ٢,٣٢٣,٧٥٤ دينار تم الاعتراف به في قائمة الدخل. وقد استُكملت الإجراءات القانونية المتعلقة بعملية البيع بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٦.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (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 المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩,٦٣٢	١٦٩,٤٧٢	رئيس مجلس الإدارة
٩٩,٦٣٢	١٦٩,٤٧٢	
		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -
		مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة -
١١,٩٦٤	-	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	إيرادات أخرى -
		إيراد إيجار - شركة هنكل الأردن
٧٨,٣٣٣	٧٨,٣٣٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية -
		رواتب ومكافآت

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٨) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦:

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام الموجودات	
دينار	دينار	
		٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) -
-	-	كما في أول كانون الثاني
٥٦,٩١٠	٥٦,٩١٠	إضافات
-	(٤,٧٤٣)	استهلاكات
(٢٠,٠٤٠)	-	الدفعات
٣٦,٨٧٠	٥٢,١٦٧	كما في ٣٠ حزيران

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦		
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار	دينار	دينار
٣٦,٨٧٠	١٧,٩٢٠	١٨,٩٥٠

(٩) ضريبة الدخل

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	١٥٦,٢٣٨	ضريبة الدخل للفترة / السنة
-	(٨٣,٣٨٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	٧٢,٨٥٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 الأعوام ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ ضمن المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.