

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ: 2011/7/28

الرقم: هـ/31/9

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السيد
السيد
السيد

تحية طيبة وبعد،

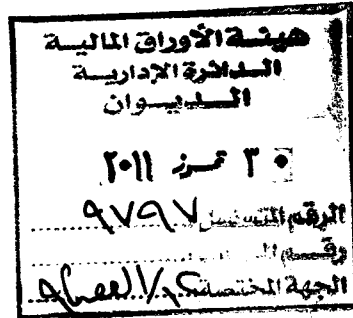
نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في 2011/6/30 وتقرير مدقي حسابات الشركة
السادة إرنست آند يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 بإستفسارات 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية المرفقة، فقد زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٠٦ر٣٠٩ دينار. إن لدى إدارة الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ استحقاقها.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
مجلس إشراف
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١١

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
-	١٦٥١٢١٢		موجودات غير متداولة -
١٨١٥٩٥٦	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢١٩٢٦٤	٣٠٩٢٧٥٣	٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٢٢٣١٣	٩٩٠٤٦٩	٦	استثمار في شركة حليفة
١٢٩٧٣٨	١٢٩٧٣٨		ممتلكات ومعدات
-	٢٠٢٧٦	١٠	استثمارات عقارية
			موجودات ضريبية مؤجلة
٦١٨٧٢٧١	٥٨٨٤٩٤٨		
٣٥١٢	-	٧	موجودات متداولة -
٢٢٠٠٥	٢٧٣٦٠		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٠	١٠١٤٤		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٥٤٧	٣٧٥٠٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٢١٢٨١٨	٥٩٢١٩٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨		حقوق ملكية حملة الأسهم -
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		رأس المال المدفوع
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦		احتياطي إجباري
٢٥١٨٥٦	(٥٥٩٠٠١)		احتياطي اختياري
(٦٤٥٦٢٤)	٢٩٩٠٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٩٤٢٥٣)		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٣١٠٤٨٢٨	٢٨٧٥٢٤٢		خسارة الفترة
			صافي حقوق الملكية
٩١٣٥	-	١٠	مطلوبات غير متداولة -
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٥٠٢١٦٧	١٥٠٢٨١٧		مطلوبات متداولة -
١٠١٣٩٣٠	١٠٨٣٤٣٤		بنوك دائنة
٨٧٤٠٨	٨٧٤٠٨		قروض قصيرة الأجل
١٨١٧٣	١٨١٧٣		أرباح غير موزعة على المساهمين
٢١٠٧٢٧	١٩٩٧٧٩		مخصص ضريبة الدخل
١٦٦٤٥٠	١٥٥٠٩٩	٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٩٨٨٥٥	٣٠٤٦٧١٠		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٠٧٩٩٠	٣٠٤٦٧١٠		مجموع المطلوبات
٦٢١٢٨١٨	٥٩٢١٩٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣١٦٣٢	٦٩٤٨٩	٥
١٣٥٣٤	-	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٦٨٤٠٢	٥٨٤٤٦	أرباح بيع موجودات مالية
(٨٣٣٦٥)	(٨١٩٢٨)	عوائد الاستثمارات المالية
(١٣٤٥٥٩)	(١٤٠٢٦٠)	مصاريف إدارية
(١٠٤٣٥٦)	(٩٤٢٥٣)	مصاريف تمويل
(١٠٧٢٩٤)	-	خسائر التنني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢١١٦٥٠)	(٩٤٢٥٣)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٥٩)	(٠/٠٧٠)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
(٢١١٦٥٠)	(٩٤٢٥٣)
١٠٧٢٩٤	-
-	(١٣٥٣٣٣)
(١٦١٠٢)	-
(١٢٠٤٥٨)	(٢٢٩٥٨٦)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

خسائر التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر، بالصافي

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، بالصافي

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٢٠١١ -	رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		خسائر متراكمة	خسارة الفترة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	المجموع
		اجباري	اختياري				
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٦٤٥,٦٢٤)	-	٢٥١,٨٥٦	٣,١٠٤,٨٢٨
الآثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩	-	-	-	٦٧٥,٥٢٤	-	(٦٧٥,٥٢٤)	-
الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٢٩,٩٠٠	-	(٤٢٣,٦٦٨)	٣,١٠٤,٨٢٨
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٩٤,٢٥٣)	-	(٩٤,٢٥٣)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(١٣٥,٣٣٣)	(١٣٥,٣٣٣)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٩٤,٢٥٣)	(١٣٥,٣٣٣)	(٢٢٩,٥٨٦)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٢٩,٩٠٠	(٩٤,٢٥٣)	(٥٥٩,٠٠١)	٢,٨٧٥,٢٤٢
٢٠١٠ -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(١٨٨,١٢٤)	-	١٢٢,٣١٨	٣,٤٣٢,٧٩٠
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٢١١,٦٥٠)	-	(٢١١,٦٥٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	٩١,١٩٢	٩١,١٩٢
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٢١١,٦٥٠)	٩١,١٩٢	(١٢٠,٤٥٨)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(١٨٨,١٢٤)	(٢١١,٦٥٠)	٢١٣,٥١٠	٣,٣١٢,٣٣٢

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٢١١٦٥٠)	(٩٤٢٥٣)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
٣١٨٤٥	٣١٨٤٤	تعديلات -
(٣١٦٣٢)	(٦٩٤٨٩)	استهلاكات
(١٣٥٣٤)	-	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٣٤٥٥٩	١٤٠٢٦٠	صافي ربح بيع موجودات مالية
١٠٧٢٩٤	-	مصاريف تمويل
		خسائر التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٨٩١٧	(٥٣٥٥)	تغيرات رأس المال العامل -
(١٣٨٩٢٩)	(١٠٩٤٨)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٣١٣٠)	(٧٩٤١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٣٨٩٨)	-	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٩٣٠٨٥	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٩٦٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٠٩١٨٧	١٩٦٠٠٠	توزيعات ارباح من الشركة الحليفة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٧٥٠٩)	(٧٨٣٩)	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٠٤٧٣٦)	(٣٠٤٩٦)	جهات ذات علاقة
(١٣٤٥٥٩)	(١٤٠٢٦٠)	قروض قصيرة الأجل
(٤٦٦٨٠٤)	(١٧٨٥٩٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٩٢٥٣	٩٤٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٦٠٩٠٢١)	(١٥٠٢١٣٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٥٢٩٧٦٨)	(١٤٩٢٦٧٣)	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات المجموعة الإستثمار في الشركات بكافة أنواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

(٢) أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 الموحدة 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ طبقت المجموعة المعيار بشكل مبكر وبأثر رجعي، حيث اختارت المجموعة الاعفاء المحدود بعدم إعادة عرض أرقام المقارنة في سنة التطبيق الأولى، ونتيجة لذلك تم التعديل ضمن بند الرصيد الافتتاحي لكل الأرباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات.

يحدد معيار رقم (٩) قياس وتصنيف الموجودات المالية اما بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الاعمال لادارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة وفقاً للآتي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية و التي لا تتجه نية الشركة الى الاحتفاظ بها لغايات المتاجرة ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المباعة مباشرة الى الارباح او الخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل وبالإضافة الى ذلك لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني يتم الاعتراف بالارباح المستلمة من هذه الموجودات في قائمة الدخل

قامت ادارة المجموعة بتاريخ تطبيق المعيار رقم (٩) بتقدير فيما اذا كانت نتيجة فحص الموجودات المالية بواسطة نموذج الاعمال في تاريخ التطبيق يعكس الحقائق والظروف لغايات التطبيق باثر رجعي للفترة المالية السابقة ونتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر وتعديل الارصدة الافتتاحية لكل من الخسائر المتراكمة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما يلي:

	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١
	بعد التعديل	قبل التعديل
الخسائر المتراكمة	٢٩٩٠٠	(٦٤٥٦٢٤)
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٤٢٣٦٦٨)	٢٥١٨٥٦
اثر التعديل	٦٧٥٥٢٤	(٦٧٥٥٢٤)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الانفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأنواع المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع (الشركة) والشركة التابعة المبينة أدناه (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>رأس المال</u>	<u>الغيات</u>
		دينار	
الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة*	١٠٠٪	الأردن	٥٠.٠٠٠
			إستيراد وتصدير وتوزيع

* تم تأسيس هذه الشركة في ١٠ أيار ٢٠١١ ولم تمارس الشركة التابعة أية أعمال تجارية خلال الفترة منذ التأسيس وحتى ٣٠ حزيران ٢٠١١.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات و الارباح و الخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٥) استثمار في رأسمال شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها صناعة المنظفات الكيماوية ومساحيق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

فيما يلي حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢٤٠.٥٦٨	١٢١٩.١٧٨	موجودات غير متداولة
٢٧٩٩.٤٤٠	٢.٩٣٢.٨٥٤	موجودات متداولة
(٩٦٩.٢٨٠)	(١.٢٠٧.٨١٥)	مطلوبات متداولة
٣.٠٧٠.٧٢٨	٢.٩٤٤.٢١٧	
١٤٨.٥٣٦	١٤٨.٥٣٦	يضاف: شهرة
٣.٢١٩.٢٦٤	٣.٠٩٢.٧٥٣	

حصة المجموعة من إيرادات وصافي ربح شركة هنكل الأردن للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢.٠٢٤.٠٢٧	٢.٢٧٢.٥٧٤	إيرادات
٣١.٦٣٢	٦٩.٤٨٩	صافي ربح الفترة

فيما يلي الحركة على حساب الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣.٢٠٧.٥٦٣	٣.٢١٩.٢٦٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١١.٧٠١	٦٩.٤٨٩	حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة
-	(١.٩٦.٠٠٠)	توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
٣.٢١٩.٢٦٤	٣.٠٩٢.٧٥٣	

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ باستهلاك ممتلكات ومعدات بقيمة تبلغ ٣١.٨٤٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٣١.٨٤٥ دينار).

(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.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٥١٢	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٦٦,٤٥٠	١٥٥,٠٩٩	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٨,٩٠٠	١٨,٩٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٨) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٩٠٣	١٠,١٤٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٣١,٦٧١)	(١,٥٠٢,٨١٧)	بنوك دائنة
(١,٥٢٩,٧٦٨)	(١,٤٩٢,٦٧٣)	

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في:

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢,٦٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٦٢,٦٨٦ دينار).
- مطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة دخل بمبلغ ٥٢,٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ومطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بغرامات بمبلغ ٢٢٥,٢٩١ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت المجموعة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. ومازالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(١٠) ضريبة الدخل/ موجودات ضريبية مؤجلة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩، فيما عدا ما هو وارد في إيضاح رقم (٩).

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية بالصافي بعد اضافة مبلغ ٢٠٢٧٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والمتعلق بالموجودات الضريبية المؤجلة المتوقع تحصيلها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٩١٣٥ دينار كمطلوبات ضريبة مؤجلة).