



الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

### أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (١١) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

### النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

### فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، فقد زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٠٦١ ر ٩٠٩ دينار. إن لدى الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ إستحقاقها.

إرنست ويونغ / الأردن  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان الأردن  
محمد إبراهيم الكركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٣

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة -</b>
١٥٦١٢١٥ر	١٤٧١٢٥٤ر		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧٢٧٦٦ر	١٩٩٨٦٤٢ر	٥	استثمار في شركة حليفة
٩٠٨٨٥٣ر	٨٩٣٧٦٧ر	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٩٧٣٨ر	١٢٩٧٣٨ر		استثمارات عقارية
١٨٥٤٨ر	٢١٦٩٦ر		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٤٩١١٢٠ر	٤٥١٥٠٩٧ر		
			<b>موجودات متداولة -</b>
١٤٤٣٩ر	٢١٢٥٨ر	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢٩٣٢٣ر	٢١٧١٣ر		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٨٦٧٢ر	١٨٧٥٦ر	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٥٢٤٣٤ر	٦١٧٢٧ر		
٤٦٤٣٥٥٤ر	٤٥٧٦٨٢٤ر		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية -</b>
١٣٣٠٠٠٨ر	١٣٣٠٠٠٨ر	١	رأس المال المدفوع
٧٥١٧٩٢ر	٧٥١٧٩٢ر		احتياطي إجباري
١٤١٦٧٩٦ر	٤٧٣٩٢٧ر		احتياطي اختياري
( ٥١١٣٨٨ )	( ٥٩٨٢٠١ )		احتياطي القيمة العادلة
( ٩٤٢٨٦٩ )	( ٤٣٣٨ )		خسائر متراكمة
٢٠٤٤٣٣٩ر	١٩٥٣١٨٨ر		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة -</b>
١٢٢٠٢٣٠ر	١٢٧٢٣٧٨ر	٨	بنوك دائنة
٩٥٥٣٢٩ر	٩٥٥٣٢٩ر		قروض قصيرة الأجل
٨٧٤٠٨ر	٨٧٤٠٨ر		أرباح غير موزعة على المساهمين
١٨٠٢٠ر	١٨٠٢٠ر	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٢٥٤٧ر	٢٠٠٥٠١ر		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٦٨١ر	٩٠٠٠٠ر	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٥٩٩٢١٥ر	٢٦٢٣٦٣٦ر		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٦٤٣٥٥٤ر	٤٥٧٦٨٢٤ر		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣		
دينار	دينار	دينار		
<b>الإيرادات -</b>				
١٤٥٨٦٥	١٢٥٨٧٦	٧٦٢٢٧	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٤٧٣٥٦	٥٥٣٠٦	٥٥٣٠٦		عوائد الاستثمارات المالية
-	٢٢٥١٨	١٥٠١٨		إيرادات أخرى
١٩٣٢٢١	٢٠٣٧٠٠	١٤٦٥٥١		مجموع الإيرادات
<b>المصاريف -</b>				
( ٤٤٥٤٤ )	( ٦٣٩٥٦ )	( ٣٣٩٧٧ )		مصاريف إدارية
( ٣١٨٩٠ )	( ٣١٩٤٢ )	( ١٦٠٢٠ )	٦	الإستهلاك
( ١٦٦٠٢٤ )	( ١١٢١٤٠ )	( ٥٦٧٦٤ )		تكاليف تمويل
( ٢٤٢٤٥٨ )	( ٢٠٨٠٣٨ )	( ١٠٦٧٦١ )		مجموع المصاريف
( ٤٩٢٣٧ )	( ٤٣٣٨ )	٣٩٧٩٠		ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
( ٠/٠٣٧ )	( ٠/٠٠٣ )	٠/٠٣٠		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
( ٤٩,٢٣٧ )	( ٤٣,٣٨ )	٣٩,٧٩٠	٣٩,٧٩٠
ربح (خسارة) الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الاخر، بالصافي			
( ١٢٧,٣٢٨ )	( ٨٦,٨١٣ )	( ١٣٣,٤٢٠ )	( ١٣٣,٤٢٠ )
( ١٧٦,٥٦٥ )	( ٩١,١٥١ )	( ٩٣,٦٣٠ )	( ٩٣,٦٣٠ )
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع	
			إختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٢٠١٣ -
٢,٠٤٤,٣٣٩	(٩٤٢,٨٦٩)	(٥١١,٣٨٨)	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
( ٤٣٣٨)	( ٤٣٣٨)	-	-	-	-	خسارة الفترة
( ٨٦,٨١٣)	-	( ٨٦,٨١٣)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
( ٩١,١٥١)	( ٤٣٣٨)	( ٨٦,٨١٣)	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
-	٩٤٢,٨٦٩	-	(٩٤٢,٨٦٩)	-	-	إطفاء خسائر متراكمة *
١,٩٥٣,١٨٨	( ٤٣٣٨)	(٥٩٨,٢٠١)	٤٧٣,٩٢٧	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
						٢٠١٢ -
٢,٧٢٩,٤٢٢	(١٧٩,٥٦٦)	(٥٨٩,٦٠٨)	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
( ٤٩,٢٣٧)	( ٤٩,٢٣٧)	-	-	-	-	خسارة الفترة
( ١٢٧,٣٢٨)	-	(١٢٧,٣٢٨)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
( ١٧٦,٥٦٥)	( ٤٩,٢٣٧)	(١٢٧,٣٢٨)	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢,٥٥٢,٨٥٧	(٢٢٨,٨٠٣)	(٧١٦,٩٣٦)	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

\* قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٣ إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة والبالغ ٩٤٢,٨٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ في حساب الإحتياطي الإختياري.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
( ٤٩٢٣٧ )	( ٤٣٣٨ )	خسارة الفترة
تعديلات -		
٣١٨٩٠	٣١٩٤٢	٦ استهلاكات
( ١٤٥٨٦٥ )	( ١٢٥٨٧٦ )	٥ حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٦٦٠٢٤	١١٢٨٤٠	تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -		
( ٥٥٥١ )	١٠٧٦١٠	نم وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٨٠٣	( ٢٢٠٤٦ )	نم وأرصدة دائنة أخرى
-	( ٦٨١٩ )	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٠٦٤	٩٢٦١٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
-	( ١٦٨٥٦ )	٦ شراء ممتلكات ومعدات
٩٨٠٠٠٠	-	توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
٩٨٠٠٠٠	( ١٦٨٥٦ )	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
١٧٧١٧	( ٥٦٨١ )	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
( ١٤٨٧٨ )	-	قروض قصيرة الأجل
( ١٦٦٠٢٤ )	( ١١٢٨٤٠ )	تكاليف تمويل مدفوعة
( ١٦٣٨٨٥ )	( ١١٧٨٢١ )	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٤٩٨٧٩	( ٤٢٠٦٤ )	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
( ١٩٢٥٨٥١ )	( ١٢١١٥٥٨ )	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
( ١٠٧٥٢٧٢ )	( ١٢٥٣٦٢٢ )	٨ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق



الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأس مال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان اخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٠٠٨.٣٣٠ ر. 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 للإعمال 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 الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء 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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة  
يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى  
يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة  
يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية ( عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل  
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)  
ينطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية  
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>رأس المال</u> دينار	<u>الغايات</u>
١٠٠٪	الأردن	٥٠.٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

الشركة المتصدرة للتسويق

والتوزيع المساهمة الخاصة

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 والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير 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

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

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

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٤٧٥٤٧٦	٦٩٠٢٨٠	موجودات غير متداولة
٢٥٤٣٧٤٤	٢٧٨٠٣٥٢	موجودات متداولة
(٢١٤٦٤٥٤)	(١٤٧١٩٩٠)	مطلوبات متداولة
١٨٧٢٧٦٦	١٩٩٨٦٤٢	

حصة الشركة من إيرادات وصافي ربح شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و٢٠١٢:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٣٤٩٥٩٨	٢٤٢٨٣٦٨	إيرادات
١٤٥٨٦٥	١٢٥٨٧٦	ربح الفترة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٢٠٦٤٠٩	١٨٧٢٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
( ٣٥٣٦٤٣ )	١٢٥٨٧٦	حصة المجموعة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة
( ٩٨٠٠٠٠ )	-	توزيعات ارباح من الشركة الحليفة
١٨٧٢٧٦٦	١٩٩٨٦٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٦٨٥٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: صفر دينار)، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ٣١٩٤٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٣١٨٩٠ دينار).

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركة 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 المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	
١٤٤٣٩	٢١٢٥٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٩٥٦٨١	٩٠٠٠٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
٩٩٠٧٩	٩٩٠٧٩	قرض البنك الأهلي (مساهم)

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	
-	١٥٧٩٣	إيرادات أخرى - شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٥٣٧٣	٤٥٩٣	فوائد وعمولات على قرض البنك الأهلي (مساهم)
١٨٩٠٠	١٥٠٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من مساهم وعضو مجلس إدارة مقابل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٦٧٢	١٨٧٥٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٢٢٠٢٣٠)	(١٢٧٢٣٧٨)	بنوك دائنة
<u>(١٢١١٥٥٨)</u>	<u>(١٢٥٣٦٢٢)</u>	

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٦٢٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بغرامات بمبلغ ٢٢٥٢٩١ دينار تمثل مثلي مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون أن المجموعة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢، علماً بأن المجموعة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية موحدة لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.