

التاريخ: 2015/07/29

الرقم: م أ م/57/2015

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المنتهية في 2015/06/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

نسخة/السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
الدائرة العامة للتدقيق
التدقيق
٢٠ تموز ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٣٤٢
رقم المسند: ١٠١٤
الجهة المختصة: مديرية الأوراق المالية

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

**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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التكاليف النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان 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. ان 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 تحييدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ آند
مخاضون قنوسون
صنوق بره ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - صسقة الأرمية هسلسمة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٥

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		موجودات غير متداولة -
١٤٠٨٤٣٧ر	١٠٥٧٦٧٤ر		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٨٨١٥٢ر	٢٥٤٢٢٦٧ر	٥	استثمار في شركة حليفة
٩٢٥٣٤١ر	٩١٢٤٦٣ر	٦	ممتلكات ومعدات
٩٢٥٨٥ر	٩٢٥٨٥ر		استثمارات عقارية
١٥١٢٤ر	٢٩٣٣٣ر		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٢٢٩٦٣٩ر	٤٧٣٤٣٢٢ر		
			موجودات متداولة -
٥٣٦١٧٨ر	٢٦٤٢٩٤ر		بضاعة جاهزة
٢٠٩٣٧٨ر	٢٠٧١٣٠ر		أرصدة مدينة أخرى
٩٩٩٠٥ر	٤١٠٧٥٤ر	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٩١٩٣٨٣ر	١٥٧٣٠٤ر		نعم مدينة
٥٧٧٥٣٢ر	٢٩٦٣٣٨ر		أوراق قبض
٤٥٦١٢ر	٢٢٩١١٥ر	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣٨٧٩٨٨ر	٢٢١٢٢٠٤ر		
٧٦١٧٦٢٧ر	٧٩٤٦٥٢٦ر		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٣٣٠٠٠٨ر	١٣٣٠٠٠٨ر		رأس المال المدفوع
٧٨٤٥٥٤ر	٧٨٤٥٥٤ر		إحتياطي إجباري
٥١١٢٧٩ر	٥١١٢٧٩ر		إحتياطي اختياري
(٤١٧٠٠١)	(٥٥٧٣٠٦)		إحتياطي القيمة العادلة
٢٠٢٤٩٨ر	١٨٥٤٣٩ر		أرباح مدورة
٢٤١١٣٢٨ر	٢٢٥٢٩٧٤ر		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٩٨٣	-		بنك دانن
١٧٨٢٣٦٠ر	١٨٤١٠٢٤ر		قروض قصيرة الأجل
٨٧٤٠٨ر	١٠٣٦١٦ر		أمانات مساهمين
٥٧٧٥٤ر	٥٧٩٥٣ر	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١١٥٩١٦ر	٥٣٦١٣ر		ذمم دائنة
٥٣٢١٤١ر	٥٥٥٩٣٩ر		أرصدة دائنة أخرى
٤٠١٤١ر	٢٦٤٧٢ر		إيرادات مقبوضة مقدما
٢٥٨٩٥٨٦ر	٣٠٥٣٩٣٥ر	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٢٠٦٢٨٩ر	٥٦٩٢٥٥٢ر		مجموع المطلوبات
٧٦١٧٦٢٧ر	٧٩٤٦٥٢٦ر		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات-
٥٣٠٨٢٥٣	٥٣٤٠٤٩٧	٢٦٧٩١٤٤	٢٤٩١١٨٤	مبيعات
(٤٣٤٢٨٧٣)	(٤٣٣٤٦٦٠)	(٢٢٩٠٩١٢)	(٢٢٣١٧٨٣)	كافة المبيعات
٧٦٥٣٨٠	٨٠٥٨٣٧	٣٨٨٢٣٢	٣٥٩٤٠١	مجمل الربح
٤٥٧٨٦	٥٩٣١٤	٤٥٧٨٦	٥٩٣١٤	توزيعات أرباح موجودات مالية بالتقيمة العادلة
٣١٦٠٠٥	٢٤٤١١٥	٢٤٤٣٥٤	٦٩١٨٤	من خلال الدخل الشامل الاخر
٥٠١٢٠	٤٠١٢٢	٣٤٣٤٣	٢١٤٧٩	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
				إيرادات أخرى
١١٧٧٢٩١	١١٤٩٣٨٨	٧١٢٩١٥	٥٠٩٣٧٨	مجموع الإيرادات
				المصاريف-
(٣٤٩٣١٠)	(٣٩٠٧٠٦)	(٢٢٧٤٤١)	(١٩٨٤٥٨)	مصاريف إدارية
(٤١٨٩٠٩)	(٤٤٨٨٦٣)	(١٦٠٣٠٥)	(٢٣٠٤٣٨)	مصاريف البيع والتوزيع
-	(٢٨٠٠٠)	-	(١٥٠٠٠)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(٨١٣٢٤)	(٨٣٧٢٣)	(٢٣٣٢٩)	(٣٩٦٩١)	مصاريف تمويل
(٢٨٢٣٦)	(٤٦٣٨٨)	(٢٠٣٨٦)	(٢٣٦١١)	استهلاكات
(٨٨٧٧٧٩)	(٩٩٧٦٨٠)	(٤٣١٨٧١)	(٥٠٧١٩٨)	مجموع المصاريف
٢٨٩٣١٢	١٥١٧٠٨	٢٨١٠٤٤	٢١٨٠	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٣٩٩٢٧)	-	(٢٠٣١١)	ضريبة الدخل للفترة
٢٨٩٣١٢	١١١٧٨١	٢٨١٠٤٤	(١٨٣٣١)	صافي ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح
٠/٢٢	٠/٠٨٤	٠/٢١١	(٠/٠١٣)	الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المنصهرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٩,٥١٢	١١١,٧٨١	٢٨١,٠٤٤	(١٨,٣٣١)	ربح الفترة
				بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٧٤,٥٢٧)	(١٣٦,١٤٥)	(١٥٩,٩٤٨)	(١٢٦,٦٧٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الاخر
١١٤,٩٨٥	(٢٤,٣٦٤)	١٢١,٠٩٦	(١٤٥,٠٠٥)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المنفوع	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
٢,٤١١,٣٣٨	٢,٠٢,٤٩٨	(٤١٧,٠٠١)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
(٢٤,٣٦٤)	١١١,٧٨١	(١٣٦,١٤٥)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٣٣,٠٠٠)	(١٣٣,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	٤١٦٠	(٤١٦٠)	-	-	-	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر
٢,٢٥٣,٩٧٤	١٨٥,٤٣٩	(٥٥٧,٣٠٦)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
						للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -
٢,١٥٤,٧٢٤	٥٩,٠٥٩	(٤٧٣,٨٣٤)	٤٨٣,١٠٨	٧٥٦,٣٨٣	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١١٤,٩٨٥	٢٨٩,٣١٢	(١٧٤,٣٢٧)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٢٦٩,٧٠٩	٣٤٨,٥٧١	(٦٤٨,٣٦١)	٤٨٣,١٠٨	٧٥٦,٣٨٣	١,٣٣٠,٠٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٢٨٩,٥١٢	١٥١,٧٠٨		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات -
٣٨,٢٣٦	٤٦,٣٨٨	٦	استهلاكات
(٣١٦,٠٠٥)	(٢٤٤,١١٥)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٨١,٣٢٤	٨٣,٧٢٣		تكاليف تمويل
-	٢٨,٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل -
(٤١١,٠٥٢)	٢٧١,٨٨٤		بضاعة
(١٤٠,٧٠٨)	(٦١٣,١٩٠)		ذمم مدينة
(٥٥٧,٠٣)	(٩٧,٧٥٢)		أرصدة مدينة أخرى
١٨٧,٠٨٨	(٣٨,٥٠٥)		ذمم أرصدة دائنة أخرى
٢,٧١٩,٣٧٦	١٥٣,٥٠٠		مبالغ مستحقة من/إلى جهات ذات علاقة
-	(١٣,٦٦٩)		إيرادات مقبوضة مقدما
(٣٣١,٣٤٥)	١٨١,١٩٤		أوراق قبض
-	(٣٩,٧٢٨)		ضريبة دخل مدفوعة
٧٩٤,٣٢٣	(١٣٠,٥٦٢)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٤٩٠,٠٠٠		توزيعات أرباح من شركة حليفة
(١١٣,٥٦٦)	١٠٠,٤٠٩		بيع (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٨,٣١٩)	(٣٣,٥١٠)	٦	الأخر
(١٦١,٨٨٥)	٥٥٦,٨٩٩		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(١١٦,٧٩٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٥٠,٩١٢		قروض قصيرة الأجل
(١٠٦,٧٦٥)	(٢٩٢,٢٤٨)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٨١,٣٢٤)	(٨٣,٧٢٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨٨,٠٨٩)	(١٤١,٨٥١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤٤,٣٤٩	٢٨٤,٤٨٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٢٢٩,١٩٩)	٤٤,٦٢٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(٧٨٤,٨٥٠)	٣٢٩,١١٥	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير منققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة في عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال، حيث كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمنفوع ٠٠٨ ر ١٣٢٠ 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.

من غايات الشركة التابعة إستيراد وتوزيع المواد المختلفة وتجاريتها ويشمل ذلك المواد الغذائية والتموينية ومستحضرات التجميل والعناية الشخصية والمبيدات الحشرية المنزلية ومواد التنظيف بأنواعها والمواد اللاصقة بأنواعها وغيرها، وتقديم كافة الخدمات المتعلقة بالتوزيع والإستيراد للمواد التي تستوردها وتوزعها الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة المشتملة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(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):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال دينار	الغايات
الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة	الأردن	٥٠٠.٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

(٥) استثمار في شركة حليفة

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

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
٢٢٤٥٠٩٩٧	٢٧٨٨١٥٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٤٢١٥٥	٢٤٤١١٥	حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة بعد الأرباح غير المتحققة على
-	(٤٩٠٠٠٠)	بضاعة مشتراة من الشركة الحليفة
٢٧٨٨١٥٢	٢٥٤٢٢٦٧	توزيعات ارباح من الشركة الحليفة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣٢٥١٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٤٨٣١٩ دينار)، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات لنفس الفترة ٤٦٢٨٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٣٨٢٣٦ 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
٩٩٩٠٥	٤١٠٧٥٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة: السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
٢٥٨٩٥٨٦	٣٠٥٢٩٣٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة: شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير منققة)	(غير منققة)	
٤٩٥٣٩٢٥	٤٨٧٨٧٤٠	شركة هنكل الاردن (شركة حليفة) -
١٥٧٩٣	١٥٧٩٣	مشتريات بضاعة
		إيرادات أخرى
٤٨٧٠٠٠	٦٣٧٠٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة
		كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من قبل السيد باسم المعشر (رئيس مجلس الإدارة) مقابل القروض البنكية الممنوحة للمجموعة.

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
٢٠٢٤٠١	٣٢٩١١٥	٣٢٩١١٥	-	نقد في الصلوق وأرصدة لدى البنوك
(٩٨٧٢٥١)	-	-	-	بنوك دائنة
(٧٨٤٨٥٠)	٣٢٩١١٥	٣٢٩١١٥	-	

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٦٢٦٨٦ دينار).

- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنة المالية ٢٠٠١. قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه، ومازالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة استئناف ضريبة الدخل. وفي رأي الإدارة فإن المجموعة لن يترتب عليها إلتزامات في هذه القضايا.

وفي رأي الإدارة فإن المجموعة لن يترتب عليها إلتزامات في هذه القضايا.

(١٠) ضريبة الدخل

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨,٠٢٠	٥٧,٧٥٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٩,٧٣٤	٣٩,٩٢٧	مصرف ضريبة الدخل للفترة/ السنة
-	(٣٩,٧٢٨)	مدفوع خلال الفترة / السنة
٥٧,٧٥٤	٥٧,٩٥٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

قامت الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع بتقديم الاقرارات الضريبية لعام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

قدمت الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع (الشركة التابعة) الاقرارات الضريبية عن الاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة بعد.

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

لأغراض ادارية تم توزيع أنشطة المجموعة الى ٤ قطاعات اعمال رئيسية:

- استثمارات في شركة حليفة
- استثمارات عقارية
- استثمارات مالية
- تسويق وتوزيع

المجموع دينار	اخرى دينار	تسويق وتوزيع دينار	استثمارات مالية دينار	استثمار عقاري دينار	استثمار في شركة حليفة دينار
١٠١٤٩٣٨٨	٤٠٠١٢٢	٨٠٥٨٣٧	٥٩٣١٤	-	٢٤٤٠١١٥
(١٩٧٠٦٨٠)	(١٨٣٠٤٠٥)	(٨١٤٠٢٧٥)	-	-	-
١٥١٧٠٠٨	(١٤٣٠٢٨٣)	(٨٠٤٢٨)	-	-	٢٤٤٠١١٥
(٣٩٠٩٢٧)	-	(٣٩٠٩٢٧)	-	-	-
١١١٧٨١	(١٤٣٠٢٨٣)	(٤٨٠٣٦٥)	٥٩٣١٤	-	٢٤٤٠١١٥
٧٠٩٤٦٢٦	-	٤٠١٥٤٠٠٠	١٠١٥٧٠٦٧٤	٩٢٠٥٨٥	٢٠٤٤٢٠٢٦٧
٥٠٩٩٢٠٥٢	١٠٨١٦٠٧٢	٣٠٨٧٦٠٤٨٠	-	-	-
٤٦٠٣٨٨	٣٢٠٩٤١	١٣٠٤٤٧	-	-	-
٣٣٠٥١٠	-	٣٣٠٥١٠	-	-	-
١٠١٧٧٠٩٩١	٥٠٠١٢٠	٧٦٥٠٣٨٠	٤٥٠٧٨٦	-	٣١٦٠٠٠٥
(٨٨٧٠٧٧٩)	(١٦٨٠٨٨٩)	(٧١٨٠٨٩٠)	-	-	-
٢٨٩٠٥١٢	(١١٨٠٧٦٩)	٤٦٠٤٩٠	٤٥٠٧٨٦	-	٣١٦٠٠٠٥
٧٠٩١٧٠٦٢٧	٢٥٠٦٦٠	٣٠٣٠٢٠٧٩٣	١٠٤٠٨٠٤٣٧	٩٢٠٥٨٥	٢٠٧٨٨٠١٥٢
٥٠٢٠٦٠٢٨٩	١٠٨٩٢٠٦١١	٣٠٦١٣٠٦٧٨	-	-	-
٣٨٠٢٣٦	٣٤٠١٥٨	١٠٠٧٨	-	-	-
٤٨٠٣١٩	-	٤٨٠٣١٩	-	-	-

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الأيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الأيراد - عمليات المقايضة التي تطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، وبيّن هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم (١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر .

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الأيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على إيضاحات القوائم المالية للمجموعة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.