

**الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

التاريخ: 2013/7/30

الرقم: ب/77/5

السادة بورصة عمان المحترمين

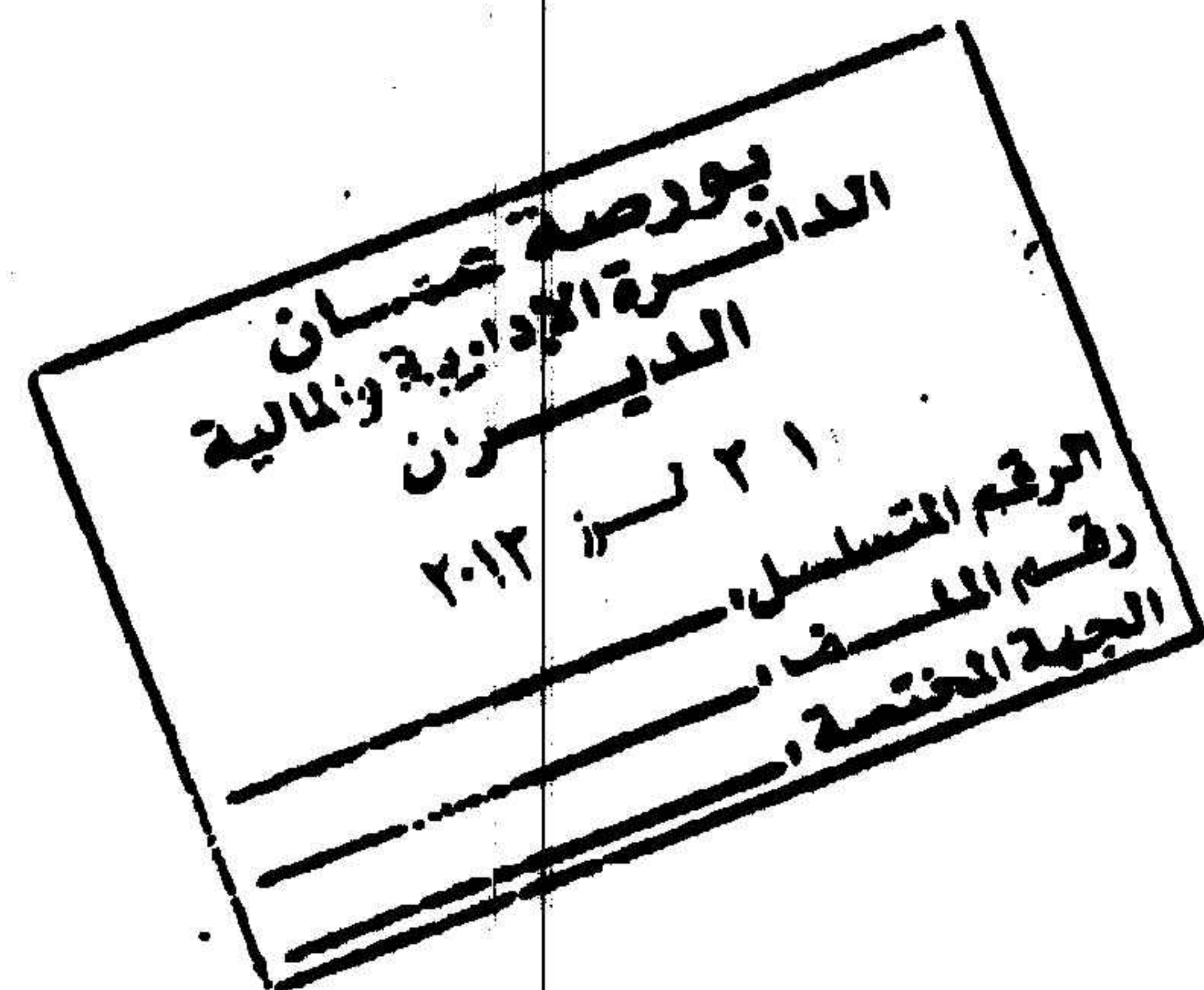
تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المالية المنتهية في
2013/6/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

باسم الممثل
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



الشركة المنتصرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

مستوفى برود ١١٤٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف ٠٧٧٧ ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠

www.ey.com/me

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 "المجموعة") 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 أشهر 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 يمكننا 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.

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

بناءً 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 ٩٠٩ر ٦١١ر ٢ دينار. إن لدى الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ استحقاقها.

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	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٢١٥ر٢١٥	١٢٥٤ر٢٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧٢ر٧٦٦	١٩٩٨ر٦٤٢	٥	استثمار في شركة حليفة
٩٠٨ر٨٥٣	٨٩٣ر٧٦٧	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٩ر٧٣٨	١٢٩ر٧٣٨		استثمارات عقارية
١٨ر٤٨	٢١ر٦٩٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٩٩١ر١٢٠	٤٩١٥ر٠٩٧		
١٤٤٣٩	٢١ر٢٥٨	٧	موجودات متداولة -
١٢٩ر٣٢٣	٢١ر٧١٣		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨ر٦٧٢	١٨ر٧٥٦	٨	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٢ر٤٣٤	٦١ر٧٢٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٦٤٣ر٥٥٤	٤٧٦٨ر٢٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٣٣٠ر٠٠٨	١٣٣٠ر٠٠٨	١	رأس المال المدفوع
٧٥١ر٧٩٢	٧٥١ر٧٩٢		احتياطي إجباري
١٤١٦ر٧٩٦	٤٧٣ر٩٢٧		احتياطي اختياري
(٥١١ر٣٨٨)	(٥٩٨ر٢٠١)		احتياطي القيمة العادلة
(٩٤٢ر٨٦٩)	(٤٣٣٨)		خسائر متراكمة
٢٠٤٤ر٣٣٩	١٩٥٣ر١٨٨		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٢٢٠ر٢٣٠	١٢٧٢ر٣٧٨	٨	بنوك دائنة
٩٥٥ر٣٢٩	٩٥٥ر٣٢٩		قروض قصيرة الأجل
٨٧ر٤٠٨	٨٧ر٤٠٨		أرباح غير موزعة على المساهمين
١٨ر٠٢٠	١٨ر٠٢٠	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٢ر٥٤٧	٢٠٠ر٥٠١		نعم وأرصدة دائنة أخرى
٩٥ر٦٨١	٩٠ر٠٠٠	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٩٩ر٢١٥	٢٦٢٣ر٦٣٦		مجموع المطلوبات
٤٦٤٣ر٥٥٤	٤٧٦٨ر٢٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣		
دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -				
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
المصاريف -				
(٤٤٥٤٤)	(٦٣٩٥٦)	(٣٣٩٧٧)		مصاريف إدارية
(٣١٨٩٠)	(٣١٩٤٢)	(١٦٠٢٠)	٦	الإستهلاك
(١٦٦٠٢٤)	(١١٢١٤٠)	(٥٦٧٦٤)		تكاليف تمويل
(٢٤٢٢٤٥٨)	(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 للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
(٤٩٢٣٧)	(٤٣٣٨)	٣٩٧٩٠
(١٢٧٣٢٨)	(٨٦٨١٣)	(١٣٣٤٢٠)
(١٧٦٥٦٥)	(٩١١٥١)	(٩٣٦٣٠)

ربح (خسارة) الفترة

بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الآخر، 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
	اجباري	اختياري				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٣ -						
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٥١١,٣٨٨)	(٩٤٢,٨٦٩)	٢,٠٤٤,٣٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	-	(٤٣٣٨)	(٤٣٣٨)	خسارة الفترة
-	-	-	(٨٦,٨١٣)	-	(٨٦,٨١٣)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	(٨٦,٨١٣)	(٤٣٣٨)	(٩١,١٥١)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
-	-	(٩٤٢,٨٦٩)	-	٩٤٢,٨٦٩	-	إطفاء خسائر متراكمة *
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	٤٧٣,٩٢٧	(٥٩٨,٢٠١)	(٤٣٣٨)	١,٩٥٣,١٨٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢٠١٢ -						
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٥٨٩,٦٠٨)	(١٧٩,٨٦٦)	٢,٧٢٩,٤٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
-	-	-	-	(٤٩,٢٣٧)	(٤٩,٢٣٧)	خسارة الفترة
-	-	-	(١٢٧,٣٢٨)	-	(١٢٧,٣٢٨)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	(١٢٧,٣٢٨)	(٤٩,٢٣٧)	(١٧٦,٥٦٥)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٧١٦,٩٣٦)	(٢٢٨,٨٠٣)	٢,٥٥٢,٨٥٧	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.

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		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(٤٩,٢٣٧)	(٤٣,٣٨)		خسارة الفترة
تعديلات -			
٣١,٨٩٠	٣١,٩٤٢	٦	استهلاكات
(١٤٥,٨٦٥)	(١٢٥,٨٧٦)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٦٦,٠٢٤	١١٢,١٤٠		تكاليف تمويل
تغيرات رأس المال العامل -			
(٥,٥٥١)	١٠٧,٦١٠		نم وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٨٠٣	(٢٢,٠٤٦)		نم وأرصدة دائنة أخرى
-	(٦,٨١٩)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣,٠٦٤	٩٢,٦١٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
-	(١٦,٨٥٦)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
٩٨٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
٩٨٠,٠٠٠	(١٦,٨٥٦)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
١٧,٧١٧	(٥,٦٨١)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٤,٨٧٨)	-		قروض قصيرة الأجل
(١٦٦,٠٢٤)	(١١٢,١٤٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٦٣,١٨٥)	(١١٧,٨٢١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٤٩,٨٧٩	(٤٢,٠٦٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٩٢٥,١٥١)	(١,٢١١,٥٥٨)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٠٧٥,٢٧٢)	(١,٢٥٣,٦٢٢)	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 للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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 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 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 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) التغيرات 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 بإستثناء 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 لأعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من 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 أعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

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

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

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب 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. إن 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 لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو لاتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا 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> <u>دينار</u>	<u>الغايات</u>
الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة	الأردن	٥٠.٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

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 والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو 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 غايتها 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:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
٦٩٠.٢٨٠	١.٤٧٥.٤٧٦
٢.٧٨٠.٣٥٢	٢.٤٣٧.٤٤٤
(١.٤٧١.٩٩٠)	(٢.١٤٦.٤٥٤)
١.٩٩٨.٦٤٢	١.٨٧٢.٧٦٦

موجودات غير متداولة
موجودات متداولة
مطلوبات متداولة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٢.٤٢٨.٣٦٨	٢.٣٤٩.٥٩٨
١.٢٥٨.٧٦٦	١.٤٥٨.٦٥٠

إيرادات

ربح الفترة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار
١.٨٧٢.٧٦٦	٣.٢٠٦.٤٠٩
١.٢٥٨.٧٦٦	(٣.٥٣.٦٤٣)
-	(٩٨٠.٠٠٠)
١.٩٩٨.٦٤٢	١.٨٧٢.٧٦٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني
حصة المجموعة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة
توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
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 الستة أشهر 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	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٤٣٩	٢١٢٥٨
٩٥٦٨١	٩٠.٠٠٠
٩٩.٠٧٩	٩٩.٠٧٩

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)

قرض البنك الأهلي (مساهم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	١٥٧٩٣
٥٣٧٣	٤٥٩٣
١٨٩٠٠	١٥.٠٠٠

إيرادات أخرى - شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)

فوائد وعمولات على قرض البنك الأهلي (مساهم)

رواتب ومكافآت ومناقص أخرى - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة

الشركة المتصدرة للأعمال 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
(١٢٢٠٢٣٠)	(١٢٧٢٣٧٨)
(١٢١١٥٨)	(١٢٥٣٦٢٢)

نقد في الصندوق ولرصد لدى البنوك
بنوك دائنة

(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 ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت الشركة برفع دعوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

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

(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.