

التاريخ: 2016/04/28

الرقم: م أ م/051/2016

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المنتهية في 2016/03/31 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 الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤١٠
رقم الملف: ٤١٠١٠
الجهة المختصة: ٧/١٤٧١

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**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 وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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 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. 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 تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أوسنت وبنوك الأردن
محلزون للموتون
صندوق مرمه ١١٤٠
عملر ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
محلز ٠٧٧٧ - ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٢
لملزر ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٢ ٨٣٠٠
www.ey.com/me
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٦

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير منققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
٢,٨٤٩,٣١٣	٤,١١٣,٥٣٧		الإيرادات -
(٢,٤٠٢,٨٧٧)	(٣,٥٣٨,٨٦٧)		المبيعات
٤٤٦,٤٣٦	٥٧٤,٦٧٠		كافة المبيعات
١٧٤,٩٣١	١٠٠,٣٦٤	٥	مجموع الربح
١٨,٦٤٣	٢٥,٧٢١		حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٦٤٠,١٠	٧٠٠,٧٥٥		إيرادات أخرى
			مجموع الإيرادات
(١٩٢,٢٤٨)	(٢٤٥,٤٨٧)		المصاريف -
(٢١٨,٤٢٥)	(٢٣٣,٧٨٧)		مصاريف إدارية
(١٣,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)		مصاريف البيع والتوزيع
(٤٤,٠٣٢)	(٤٠,٨٦٣)		مخصص دعم مشكوك في تحصيلها
(٢٢,٧٧٧)	(٢٦,٤٧٠)	٦	مصاريف تمويل
(٤٩٠,٤٨٢)	(٥٥٥,٦٠٧)		استهلاكات
١٤٩,٥٢٨	١٤٥,١٤٨		مجموع المصاريف
(١٩,٤١٦)	(٢٨,٥٩٢)		ربح الفترة قبل الضريبة
١٣٠,١١٢	١١٦,٥٥٦		ضريبة الدخل للفترة
			صافي ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٩٨	٠/٠٨٨		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المنصدة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٤٦,٧٨٠	٥٩٣,١٣٠		موجودات غير متداولة -
٢٣٦٦,٩٩٥	٢,٤٦٧,٣٥٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٧٠,٦١٥	٨٩١,٤٧٩	٦	استثمار في شركة حليفة
٩٢,٥٨٥	٩٢,٥٨٥		ممتلكات ومعدات
٤,١٧٦,٩٧٥	٤,٠٤٤,٥٥٣		استثمارات عقارية
٢٢٠,٧٢٨	٥٣٣,٤٧٠		موجودات متداولة -
١٥٢,٠٦٤	١٦٨,٩٨١		بضاعة جاهزة
-	١٢٢,٥١٠	٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٤٣,٢٢٩	٣,١٨٥,٧٣٣		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣٨,٠١٣	٥٣٤,٤٢٧		ذمم مدينة
١٥١,٩٠٢	٦٩,٣٩٣		أوراق قبض
٢,٧٠٥,٩٣٦	٤,٦١٤,٥١٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦,٨٨٢,٩١١	٨,٦٥٩,٠٦٧		مجموع الموجودات
١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤		حقوق الملكية -
٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩		رأس المال المدفوع
(٦٧٠,٨٨٦)	(٩٢٤,٥٣٥)		احتياطي إجباري
(٥٧,٨٩٩)	٥٨,٦٥٧		احتياطي اختياري
١,٨٩٧,٠٥٦	١,٧٥٩,٩٦٣		احتياطي القيمة العادلة
			أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
			صافي حقوق الملكية
٦٧,٦٦١	٥١٥,٧٩٤		مطلوبات متداولة -
١,٥١٦,٥٦٧	١,٥١٤,٩٩١		بنوك دائنة
٩٨,٦٩٢	٩٨,٥٧٥		قروض قصيرة الأجل
٣٢,٣٧٥	٦٠,٩٦٧	١١	أمانات مساهمين
٩٢,٢١٠	١٩١,١١٧		مخصص ضريبة الدخل
٣٠,٦٨٠,٨	٣٥١,٢٨٣		ذمم دائنة
٢١,١٥٠	٦٧,١٢٨		أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٥٠,٣٩٢	٤,٠٩٩,٢٤٩	٧	إيرادات غير متحققة
٤,٩٨٥,٨٥٥	٦,٨٩٩,١٠٤		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٦,٨٨٢,٩١١	٨,٦٥٩,٠٦٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣٠.١١٢	١١٦.٥٥٦	ربح الفترة
		بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٩.٤٧١)	(٢٥٣.٦٤٩)	الدخل الشامل الآخر
١٢٠.٦٤١	(١٣٧.٠٩٣)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		إحتياطي القيمة للعائلة	أرباح مدوّرة	المجموع	
	اجباري	اختياري				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ -
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٦٧٠,٨٨٦)	(٥٧,٨٩٩)	١,٨٩٧,٠٥٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	(٢٥٣,٦٤٩)	١١٦,٥٥٦	(١٣٧,٠٩٣)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٩٢٤,٥٣٥)	٥٨,٦٥٧	١,٧٥٩,٩٦٣	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٣١ آذار ٢٠١٥ -						
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٤١٧,٠٠١)	٢٠٢,٤٩٨	٢,٤١١,٣٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	(٩,٤٧١)	١٣٠,١١٢	١٢٠,٦٤١	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٤٢٦,٤٧٢)	٣٣٢,٦١٠	٢,٥٣١,٩٧٩	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإنتشطة التشغيلية	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٥
ربح الفترة قبل الضريبة		١٤٥,١٤٨ دينار	١٤٩,٥٢٨ دينار
تعديلات -			
استهلاكات	٦	٢٦,٤٧٠	٢٢,٧٧٧
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة	٥	(١٠٠,٣٦٤)	(١٧٤,٩٣١)
مصاريف تمويل		٤٠,٨٦٣	٤٤,٠٣٢
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		-	١٣,٠٠٠
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		(٣١٢,٧٤٢)	٩٨,٦٩٤
ذمم مدينة		(١,٣٤٢,٥٠٤)	(٥٨٢,٢٧٤)
أوراق قبض		(١٩٦,٤١٤)	٥,٣٨٤
أرصدة مدينة أخرى		(١٦,٩١٧)	(١٠٤,٨٥٦)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		١٤٣,٣٨٢	(١٦٠,١٨٨)
مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة		١,٢٦٣,٣٤٨	١,٢٦٩,٢٤٣
إيرادات غير متحققة		٤٥,٩٧٨	-
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		(٤٤٠,٧٥٢)	٤٨٠,٤٠٩
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٦	(٤٧,٣٣٤)	(٢٥,٠٦٣)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٤٧,٣٣٤)	(٢٥,٠٦٣)
الأنشطة التمويلية			
قروض قصيرة الأجل		(١,٥٧٦)	(١٣٠,٣٧٠)
مصاريف تمويل مدفوعة		(٤٠,٨٦٣)	(٤٤,٠٣٢)
توزيعات أرباح		(١١٧)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٤٢,٥٥٦)	(١٧٤,٤٠٢)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		(٥٣٠,٦٤٢)	٢٨٠,٩٤٤
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٨٤,٢٤١	٤٤,٦٢٩
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٨	(٤٤٦,٤٠١)	٣٢٥,٥٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(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 والمدفوع ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٣) التقديرات 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 ٢٠١٥ بإستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح أن الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الأعمال التجارية (التي يكون الأصل جزء منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي استهلك من خلال استخدام ذلك الأصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الأسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار 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 إجراء 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.

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

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

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

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(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	٥٠,٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع
١٠٠٪			

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.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٤٧ر٣٣٤ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢٥ر٠٦٣ دينار) ، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ٢٦ر٤٧٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٢٢ر٧٧٧ 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 المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	١٢٢ر٥١٠	رئيس مجلس الإدارة
-	١٢٢ر٥١٠	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢ر٨٥٠ر٣٩٢	٤ر٠٩٩ر٢٤٩	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٢ر٨٥٠ر٣٩٢	٤ر٠٩٩ر٢٤٩	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٦٤٦ر٤٨٤	٤١٦ر١٥٢	إستثمارات مالية

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	شركة هنكل الاردن (شركة حليفة)
٢,٤٢٩,٢١٢	٣,٧٩٤,٨٧٢	مشتريات بضاعة
٧,٩٠٠	٨,٠٤٤	إيرادات أخرى
		رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية
٣١,٥٠٠	٧٢,١١١	رواتب ومكافآت
		كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الادارة مقابل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ١٤,٩٩١ ص ١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٧,٥٦٧ ص ١ دينار).

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بنوك دائنة
٣٢٧,٧٦٠	٦٩,٣٩٣	
(٢١,٨٧)	(٥١٥,٧٩٤)	
٣٢٥,٥٧٣	(٤٤٦,٤٠١)	

(٩) بيع حصة في شركة تابعة

قامت الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٦ بتوقيع مذكرة تفاهم مع شركة عيجي كونسيومر بروداكس ش.م.ل. (هولدينغ) وهي شركة لبنانية، لبيع ٥٠,٠٠٠ سهم من حصتها في الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع (شركة تابعة) ما نسبته ٥٠٪، علماً بأنه لم يتم توقيع أي اتفاق نهائي حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

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 التغير في أحد أو أكثر 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.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٧٨٨١٥٢	٢٣٦٦٩٩٥	الرصيد في بداية السنة
٦٨٨٤٣	١٠٠٣٦٤	حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة
٢٨٥٦٩٩٥	٢٤٦٧٣٥٩	صافي حصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة
٤٩٠.٠٠٠	-	ينزل: أرباح موزعة
٢٣٦٦٩٩٥	٢٤٦٧٣٥٩	الرصيد في نهاية السنة

قامت الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ ببيع ٩٪ من حصتها في شركة هنكل الأردن المساهمة الخاصة المحدودة إلى شركة هنكل إيه جي اندكو (شركة ألمانية) بمبلغ ١٣٠٠.٠٠٠ دينار لتصبح حصة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع ٤٠٪ بعد عملية البيع.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١٠) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢ر٦٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٦٢ر٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع بضريبة دخل بمبلغ ٥٢ر٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنة المالية ٢٠٠١. قامت شركة المتصدرة للأعمال والمشاريع برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه وقد قررت محكمة بداية حقوق عمان في قرارها الصادرة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١٦ الحكم لصالح الشركة بمنع المطالبة بذلك المبلغ من قبل دائرة ضريبة الدخل علما بأن القرار قابل للاستئناف.

(١١) ضريبة الدخل

- تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.
- حصلت الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع (الشركة التابعة) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

(١٢) 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 أخرى.

إن هذه القطاعات هي الأسس الذي تبني عليه الشركة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة الى ٣ قطاعات أعمال رئيسية:

- استثمارات عقارية
- استثمارات مالية
- تسويق وتوزيع

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

استثمارات عقارية	استثمارات مالية	تسويق وتوزيع	أخرى	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٦٧٥,٠٣٤	٢٥,٧٢١	٧٠٠,٧٥٥	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -
-	-	(٥١٧,٣٠٢)	(٣٨,٣٠٥)	(٥٥٥,٦٠٧)	نتائج أعمال القطاع
-	-	١٥٧,٧٣٢	(١٢,٨٨٤)	١٤٥,٨٤٨	مصاريف موزعة
-	-	(٢٨,٩٢٢)	-	(٢٨,٩٢٢)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	١٢٩,٨١٠	(١٢,٨٨٤)	١١٦,٩٢٦	مصرف ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	٣١ آذار ٢٠١٦ -
٩٢,٨٥٥	٥٩٣,١٣٠	٦,٨٩٦,٣١٢	١,٠٧٧,٠٤٠	٨,٦٥٩,٠٦٧	الموجودات والمطلوبات
-	-	٤,٨٦٨,٣١٩	٢,٠٣٠,٧٨٥	٦,٨٩٩,١٠٤	موجودات القطاع
-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
-	-	٥,٠٦١	٢١,٨٠٩	٢٦,٨٧٠	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -
-	-	٤٧,٣٣٤	-	٤٧,٣٣٤	معلومات القطاع الأخرى
-	-	-	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات
-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية
-	-	٦٢١,٣٦٧	١٨,٦٤٣	٦٤٠,٠١٠	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -
-	-	(٣٩٧,٦٠٦)	(٩٢,٨٧٦)	(٤٩٠,٤٨٢)	نتائج أعمال القطاع
-	-	٢٢٣,٧٦١	(٧٤,٢٣٣)	١٤٩,٥٢٨	مصاريف موزعة
-	-	(١٩,٤١٦)	-	(١٩,٤١٦)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٢٠٤,٣٤٥	(٧٤,٢٣٣)	١٣٠,١١٢	مصرف ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -
٩٢,٨٥٥	٨٤٦,٧٨٠	٥,٠٦٢,١٩٤	٨١٣,٦٩١	٦,٨١٥,٥٢٠	الموجودات والمطلوبات
-	-	٣,٤٢٥,٨١١	١,٤٩٢,٦١٣	٤,٩١٨,٤٢٤	موجودات القطاع
-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
-	-	٦,٣٩٧	١٦,٣٨٠	٢٢,٧٧٧	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -
-	-	٢٥,٠٦٣	-	٢٥,٠٦٣	معلومات القطاع الأخرى
-	-	-	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات
-	-	-	-	-	مصاريف رأسمالية

تعارض المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.