

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

Q. R- AC DT- 31/10/2007

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 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.

النتيجة

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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٨ تشرين الأول ٢٠٠٧

(3)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار (مدققة)	دينار
٥١١٣٤٤٢	٤٩٠٥٨٢٤
٥٦٤٨٥٣٦	٢٨٧٦٧٧٦
٤	٤
١٠٧٦١٩٨٢	٧٧٨٢٦٠٤

الموجودات

الموجودات غير المتداولة -
موجودات مالية متوفرة للبيع
استثمار في شركة حليفة
ممتلكات، آلات ومعدات

١٦٥٢٢	٢٠٦٥٦٢
٢٠٩٢٨٧	١٨٠٢٠٢
٣١٧٦٥٩	٢٨٦٨٤٦
٣٠٦١٣٦	٦٣٥٧
٨٢١٩٦	٣١٠٨٧٥
٩٣٢٥٠٠	٩٩٠٨٤٢
١١٦٩٤٤٨٢	٨٧٧٣٤٤٦

الموجودات المتداولة -
أرصدة مدينة أخرى
ذمم مدينة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
شيكات برسم التحصيل
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦
٦٩٦٤٣٠	٨٥٩٧٢٤
٨٣٣٣٠٦	٦٨٦١٨٨
٥٠٢٨٣٣٢	٥٠٤٤٥٠٨

حق ملكية حملة الأسهم -

رأس المال
احتياطي إجباري
احتياطي اختياري
أرباح مدورة
التغير المتراكم في القيمة العادلة

مجموع حقوق الملكية

٣٢٤٦٦	٢٦٧٣٥
-------	-------

المطلوبات غير المتداولة -

مطلوبات ضريبية مؤجلة

٢٤٢٣٣٤٦	٢١٤١٧١٧
٤٩٨٢٦	١١٩٠
٢٤٤٤٥	٢٤٤٤٥
٦٣٦٠٦٧	٢٨٤٨٥١
٣٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠

المطلوبات المتداولة -

بنوك دائنة
ذمم دائنة
مخصص ضريبة الدخل
أرصدة دائنة أخرى
قروض قصيرة الأجل

٦٦٣٣٦٨٤	٣٧٠٢٢٠٣
٦٦٦٦١٥٠	٣٧٢٨٩٣٨
١١٦٩٤٤٨٢	٨٧٧٣٤٤٦

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٦١٢٣٢٥	٤٤٢٥٨	١٩٠٢٨٢٥	-	صافي المبيعات
(٣٨٨١٣٨٧)	(٤٤٢٥٨)	(١٥٨٢٣٩٤)	-	تكلفة المبيعات
٧٣٠٩٣٨	-	٣٢٠٤٣١	-	اجمالي الربح
٦٣١٨	٧٥٤٨٥	١٠٤٩	١٢٥٤٣	ايرادات أخرى
-	٣٣٢٤٠	-	٢٣٠٤	حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
١٣٤٦٩١	٣٩٢٠١٤	-	٨٧٦٢٨	ارباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٧١٩٩	-	-	ارباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٣٠٨٩٤٣)	-	(١٣٤٤٠٣)	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٤٩٠٣٩)	(١١١٤٦٥)	(٨٠١٥٠)	(٧٤٥٦١)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢١٥٥٣٢)	(٢٤٣١٧٩)	(١١٣٥٨٨)	(٧٢٠٥٩)	مصاريف تمويل
٩٨٤٣٣	١٦٣٢٩٤	(٦٦٦١)	(٤٤١٤٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦١١)	-	-	-	ضريبة الدخل
٩٧٨٢٢	١٦٣٢٩٤	(٦٦٦١)	(٤٤١٤٥)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٧٤	٠.١٢٣	(٠.٠٠٥)	(٠.٣٣)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

التغير المتراكم في القيمة المجموع	أرباح مبدورة	الإحتياطيات		رأس المال	الرصيد كما في أول حقوق لتسعة ٢٠٠٧
		اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥.٢٨.٣٣٢	٨٣٣.٣٠٦	٦٩٦.٤٣٠	١.٤١٦.٧٩٦	٧٥١.٧٩٢	١.٣٣٠.٠٠٨
(١٤٧.١١٨)	(١٤٧.١١٨)	-	-	-	-
(١٤٧.١١٨)	(١٤٧.١١٨)	-	-	-	-
١٦٣.٢٩٤	-	١٦٣.٢٩٤	-	-	-
١٦.١٧٦	(١٤٧.١١٨)	١٦٣.٢٩٤	-	-	-
٥.٠٤٤.٠٠٨	٦٨٦.١٨٨	٨٥٩.٧٢٤	١.٤١٦.٧٩٦	٧٥١.٧٩٢	١.٣٣٠.٠٠٨
٧.٣٨.٤٢٧	٢.٠٢٩.٩٠٦	٢.٠٠٩.٩٢٥	١.٤١٦.٧٩٦	٧٥١.٧٩٢	١.٣٣٠.٠٠٨
(٧٧٥.٧١٥)	(٧٧٥.٧١٥)	-	-	-	-
(٧٧٥.٧١٥)	(٧٧٥.٧١٥)	-	-	-	-
٩٧.٨٢٢	-	٩٧.٨٢٢	-	-	-
(٦٧٧.٨٩٣)	(٧٧٥.٧١٥)	٩٧.٨٢٢	-	-	-
(١.٠٦٤.٠٠٦)	-	(١.٠٦٤.٠٠٦)	-	-	-
٥.٧٩٦.٢٨	١.٢٥٤.١٩١	١.٠٤٣.٧٤١	١.٤١٦.٧٩٦	٧٥١.٧٩٢	١.٣٣٠.٠٠٨

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٩٨٤٣٣	١٦٣٢٩٤	الأنشطة التشغيلية
١٠٤٣٣٤	-	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٢٥٩)	(٢٠٨١)	تعديلات بنود غير نقدية -
-	(٣٣٢٤٠)	استهلاكات
٢١٥٥٣٢	٢٤٣١٧٩	إيرادات فوائد بنكية
(٤٦٩٦٨)	(٢٧٦٦٨٩)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
		مصاريف التمويل
		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٦٠٢٨٤)	٢٩٩٧٧٩	التغير في رأس المال العامل -
(١١٨١٩٣٧)	٢٩٠٨٥	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٥٤٣٤٧٢)	-	النقص (الزيادة) في نمم مدينة
(٥٤٣٦٠٥)	(١٩٠٠٤٠)	الزيادة في المخزون
٩٠٨٣٢٥	(٤٨٦٣٦)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٥٩٢٠٩)	(٣٥١٢١٦)	(النقص) الزيادة في النعم الدائنة
		النقص في أرصدة دائنة أخرى
(١٣١٣١١٠)	(١٦٦٥٦٥)	
(٢١٥٥٣٢)	(٢٤٣١٧٩)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٦٧٨٩)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٥٠٠٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١٦٢٠٤٣١)	(٤٠٩٧٤٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥٢٤٥٠٠	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
(٤٩٤٧٣٥)	-	شراء آلات ومعدات
(١٣٦٨٩٢٤)	(٤٣٢٧٩٩)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٤١٨٥٨٦	٧٦٤٢٥٦	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٢٥٩	٢٠٨١	فوائد بنكية مقبوضة
-	٣١١٣١٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٤٤٠٣١٤)	٣١٦٩٣٥١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣١٧٤١٩	(٢٨١٦٢٨)	بنوك دائنة
(١٠١٥٤٨٩)	-	أرباح موزعة على المساهمين
٣٥٠٠٠٠٠	(٢٢٥٠٠٠٠)	قروض قصيرة الاجل
٢٨٠١٩٣٠	(٢٥٣١٦٢٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢٥٨٨١٥)	٢٢٧٩٧٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥١٩٤٣٣	٨٢٨٩٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٦٠٦١٨	٣١٠٨٧٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق