

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ: 2013/10/31

الرقم: ب/79/5

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المالية المنتهية في 2013/9/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

باسم المعشر
رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
رقم التسلسل: ٤٥٤
رقم الملف: ٤٥٤
الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

*نسخة الى السادة بورصة عمان المحترمين ✓

ص.ب. 5310 عمان 11183 /الأردن - هاتف 5933845-6-962 - فاكس 5921685-6-962

الشركة المتصدرة لأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 إلى 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 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 وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترّع 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 ٢٤٧٨.٠٩٩ دينار. إن لدى الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ إستحقاقها.

ارنست ويونغ / الأردن
ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
مجلس المحاسبين
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٥٦١٢١٥	١٢٧٤٧٧٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٧٢٧٦٦	٢١٣١٣٤٨	٥	استثمار في شركة حليفة
٩٠٨٨٥٣	٨٧٨٤٦٤	٦	ممتلكات ومعدات
١٢٩٧٣٨	١٢٩٧٣٨		استثمارات عقارية
١٨٥٤٨	٢٤٠٦٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٤٩١١٢٠	٤٤٣٨٣٨٥		
			موجودات متداولة -
١٤٤٣٩	٢٤٠٥٣	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢٩٣٢٣	٢٣٦٥٥		نم وأرصدة مدينة أخرى
٨٦٧٢	٢٥٧٧	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٥٢٤٣٤	٥٠٢٨٥		
٤٦٤٣٥٥٤	٤٤٨٨٦٧٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨	١	رأس المال المدفوع
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		احتياطي إجباري
١٤١٦٧٩٦	٤٧٣٩٢٧		احتياطي اختياري
(٥١١٣٨٨)	(٦٦٣٤١٣)		احتياطي القيمة العادلة
(٩٤٢٨٦٩)	٣٨٥٢٨		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
-	٢٩٤٤٤		ربح الفترة
٢٠٤٤٣٣٩	١٩٦٠٢٨٦		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٢٢٠٢٣٠	١٣٠١٥٢٥	٨	بنوك دائنة
٩٥٥٣٢٩	٨٢٢٣٢٥		قروض قصيرة الأجل
٨٧٤٠٨	٨٧٤٠٨		أرباح غير موزعة على المساهمين
١٨٠٢٠	١٨٠٢٠	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٢٥٤٧	٢١٥٩٢٣		نم وأرصدة دائنة أخرى
٩٥٦٨١	٨٣١٨٣	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٥٩٩٢١٥	٢٥٢٨٣٨٤		مجموع المطلوبات
٤٦٤٣٥٥٤	٤٤٨٨٦٧٠		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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٢٥٨,٥٨٢	١٣٢,٧٠٦	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٥٥,٣٠٦	-		عوائد الاستثمارات المالية
٢١,٢٧٥	(١,٢٤٣)		إيرادات أخرى
٣٣٥,١٦٣	١٣١,٤٦٣		مجموع الإيرادات
			المصاريف -
(٨٧,٥٢٦)	(٢٣,٥٧٠)		مصاريف إدارية
(٤٨,٣٧٦)	(١٦,٤٣٤)	٦	الإستهلاك
(١٦٩,٨١٧)	(٥٧,٦٧٧)		تكاليف تمويل
(٣٠٥,٧١٩)	(٩٧,٦٨١)		مجموع المصاريف
٢٩,٤٤٤	٣٣,٧٨٢		ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٢٢	٠/٠٢٥		حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	ربح الفترة
٢٩ر٤٤٤	٣٣ر٧٨٢	
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الاخر، بالصافي
(١٥٢ر٠٢٥)	(٦٥ر٢١٢)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١٢٢ر٥٨١)	(٣١ر٤٣٠)	

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع	
	اجباري	اختياري			
١٣٣٠.٠٠٨	٧٥١.٧٩٢	١.٤١٦.٧٩٦	(٥١١.٣٨٨)	٢.٠٤٤.٣٣٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	-	٢٩.٤٤٤	ربح الفترة
-	-	-	(١٥٢.٠٢٥)	(١٥٢.٠٢٥)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	(١٥٢.٠٢٥)	(١٢٢.٥٨١)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	٣٨.٥٢٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
-	-	(٩٤٢.٨٦٩)	-	-	إطفاء خسائر متراكمة *
١٣٣٠.٠٠٨	٧٥١.٧٩٢	٤٧٣.٩٢٧	(٦٦٣.٤١٣)	١.٩٦٠.٢٨٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

- * 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاحات	
دينار		
٢٩,٤٤٤		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات -
٤٨,٣٧٦	٦	استهلاكات
(٢٥٨,٥٨٢)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٦٩,٨١٧		تكاليف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٠٥,٦٦٨		نم وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٦٢٤)		نم وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٦١٤)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٨,٤٨٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٨٧)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
١٦٧,٤٣١		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٤٩,٤٤٤		الشامل الآخر
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٢,٤٩٨)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١٣٣,٠٠٤)		قروض قصيرة الأجل
(١٦٩,٨١٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١٥,٣١٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٧,٣٩٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١,٢١١,٥٥٨)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٢٩٨,٩٤٨)	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 أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ ومجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال 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 ١٣٣٠.٠٠٨ ر.٣٣٠ 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 أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معايير التقارير المالية الدولية 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 أيلول 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 وإعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص 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 تقاوصها 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 التقاوص 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 للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول 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>
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 والارباح 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 أيلول 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 أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٤٧٥٤٧٦	٦٧٢٦٣١	موجودات غير متداولة
٢٥٤٣٧٤٤	٢٨٥٤٢٧٩	موجودات متداولة
(٢١٤٦٤٥٤)	(١٣٩٥٦٢٢)	مطلوبات متداولة
١٨٧٢٧٦٦	٢١٣١٣٤٨	

حصة الشركة من إيرادات وصافي ربح شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
٣٨٦١٨٣٣	إيرادات
٢٥٨٥٨٢	ربح الفترة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٢٠٦٤٠٩	١٨٧٢٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٣٥٣٦٤٣)	٢٥٨٥٨٢	حصة المجموعة من ربح (خسارة) الشركة الحليفة
(٩٨٠٠٠٠)	-	توزيعات ارباح من الشركة الحليفة
١٨٧٢٧٦٦	٢١٣١٣٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٧٩٨٧ دينار، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ٤٨٣٧٦ 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 أيلول ٢٠١٣ دينار	
١٤٤٣٩	٢٤٠٥٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٩٥٦٨١	٨٣١٨٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
٩٩٠٧٩	٨١٨٣٣	قرض البنك الأهلي (مساهم)

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

٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار	
١٥٧٩٣	إيرادات أخرى - شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٦٨٩٠	فوائد وعمولات على قرض البنك الأهلي (مساهم)
٢٢٥٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة

كفالات -

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

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

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٦٧٢	٢٥٧٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٢٢٠٢٣٠)	(١٣٠١٢٥)	بنوك دائنة
(١٢١١٥٥٨)	(١٢٩٨٩٤٨)	

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. ومازالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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.