



التاريخ: 2015/04/29

الرقم: م أ م/50/2015

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للفترة المنتهية في 2015/03/31 وتقرير مدققي الحسابات.

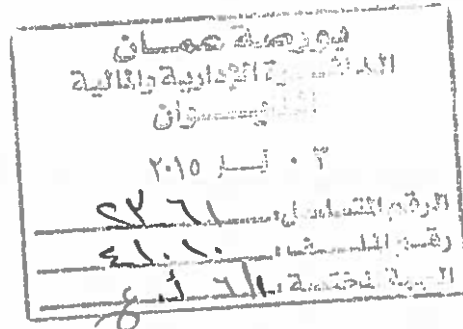
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

نسخة/السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين



الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المحاسبة العامة المحدودة

القوائم المالية المرجعية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

مستوى
مجلس
١٩٩٠
١٩٩٨
٠٧٧٧
٠٩٦٦٦٨٠
٠٩٦٦٦٨٠
٠٩٦٦٦٨٠
٠٩٦٦٦٨٠
www.ey.com/me



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة المنصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل للمرحلية الموحدة وقائمة النفقات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التكتيفات للنفقة 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). 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 بمعلومات 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 تطالبية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التكتيف التي تتم وفقاً لمعايير التكتيف الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التكتيف، وعليه فإننا لا نبدى رأي تكتيف حولها.

النتيجة

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

أرنست و يونغ
أرنست و يونغ
محاسبون مهنيون
مؤهلون للمعايير القاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٥

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (منقطة)	دينار (غير منقطة)		
١٤٠٨٤٣٧	١٣٩١٦٤٤		الموجودات
٢٧٨٨١٥٢	٢٩٦٣٠٨٣	٥	موجودات غير متداولة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٢٥٣٤١	٩٢٧٦٢٧	٦	استثمار في شركة حليفة ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية موجودات ضريبية مزجلة
٩٢٥٨٥	٩٢٥٨٥		
١٥١٢٤	٢٢٤٤٦		
٥٢٢٩٦٣٩	٥٣٩٧٣٨٥		
٥٣٦١٧٨	٤٣٧٤٨٤		موجودات متداولة -
٢٠٩٣٧٨	٣١٤٢٣٤		بضاعة جاهزة أرصدة مدينة أخرى
٩٩٩٠٥	١٠٣٩٥٥	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ذمم مدينة
٩١٩٣٨٣	١٤٨٨٦٥٧		أوراق قبض
٥٧٧٥٣٢	٥٧٢٤٤٨	٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٥٦١٢	٣٢٧٧٦٠		
٢٣٨٧٩٨٨	٣٢٤٤٢٣٨		
٧١١٧٦٢٧	٨٦٤١٦٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٢٣٠٠٠٨	١٢٣٠٠٠٨		حقوق الملكية -
٧٨٤٥٥٤	٧٨٤٥٥٤		رأس المال المدفوع
٥١١٢٧٩	٥١١٢٧٩		احتياطي إجباري
(٤١٧٠٠١)	(٤٢٦٤٧٢)		احتياطي اختياري
٢٠٢٤٩٨	٣٢٢٦١٠		احتياطي القيمة العادلة أرباح متدورة
٢٤١١٣٣٨	٢٣٢١٩٧٩		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٩٨٣	٢١٨٧	٨	بنك دائن
١٧٨٢٣٦٠	١٦٥١٩٩٠		كروض قصيرة الأجل
٥٧٧٥٤	٧٧١٧٠		مخصص ضريبة الدخل
١١٥٩١٦	٣٩٣٠٢		ذمم دائنة
٦٥٩٦٩٠	٥٧٦١١٦		أرصدة دائنة أخرى
٢٥٨٩٨٦	٣٧٦٢٨٧٩	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٢٠٦٢٨٩	٦١٠٩٦٤٤		مجموع المطلوبات
٧١١٧٦٢٧	٨٦٤١٦٢٣		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 المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	
دينار	دينار		
			الإيرادات-
			المبيعات
٢,٦٢٩,١٠٩	٢,٨٤٩,٣١٣		كافة المبيعات
(٢,٢٥١,٩٦١)	(٢,٤٠٢,٨٧٧)		مجمد الربح
٣٧٧,١٤٨	٤٤٦,٤٣٦		حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٧١,٦٥١	١٧٤,٩٣١	٥	إيرادات أخرى
١٥,٥٧٧	١٨,٦٤٣		مجموع الإيرادات
٤٦٤,٣٧٦	٦٤٠,١٠٠		
			المصاريف-
			مصاريف إدارية
(١٢١,٨٦٩)	(١٩٢,٢٤٨)		مصاريف للبيع والتوزيع
(٢٥٨,٤٠٤)	(٢١٨,٤٢٥)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(١٣,٠٠٠)		مصاريف تمويل
(٥٧,٩٨٥)	(٤٤,٠٣٢)		استهلاكات
(١٧,٦٥٠)	(٢٢,٧٧٧)	٦	مجموع المصاريف
(٤٥٥,٩٠٨)	(٤٩٠,٤٨٢)		ربح الفترة قبل الضريبة
٨,٤٦٨	١٤٩,٥٢٨		ضريبة الدخل للفترة
-	(١٩,٤١٦)		صافي ربح الفترة
٨,٤٦٨	١٣٠,١١٢		
			حصة المسهم الأساسية والمختصة من ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٠٦	٠/٠٩٨		

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العلة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير منقطة)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨,٤٦٨	١٣٠,١١٢	ربح الفترة
		بضائف: نفود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٤,٥٧٩)	(٩,٤٧١)	الدخل الشامل الأخرى
(٦,١١١)	١٢٠,٦٤١	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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة المائلة	الإحتياطيات		رأس المال المنطوق	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
						٣١ آذار ٢٠١٥ -
٢٤١١٣٣٨	٢٠٢٤٩٨	(٤١٧٠٠١)	٥١١٢٧٩	٧٨٤٥٥٤	١٣٣٠٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
١٢٠٦٤١	١٣٠١١٢	(٩٤٧١)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٣٩٠٦٩٧</u>	<u>٣٣٢٦١٠</u>	<u>(٤٢٦٤٧٢)</u>	<u>٥١١٢٧٩</u>	<u>٧٨٤٥٥٤</u>	<u>١٣٣٠٠٠٨</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
						٣١ آذار ٢٠١٤ -
٢١٥٤٧٢٤	٥٩٠٠٥٩	(١٧٣٨٢٤)	٤٨٣١٠٨	٧٥٦٣٨٣	١٣٣٠٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
(٦١١١)	٨٤٦٨	(١٤٥٧٩)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢١٤٨٦١٣</u>	<u>٦٧٥٢٧</u>	<u>(١٨٨٤١٣)</u>	<u>٤٨٣١٠٨</u>	<u>٧٥٦٣٨٣</u>	<u>١٣٣٠٠٠٨</u>	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

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 المحذورة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
ديفار	ديفار		
٨٤٦٨	١٤٩٥٢٨		ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
١٧,٦٥٠	٢٢,٧٧٧	٦	استهلاكات
(٧١,٦٥١)	(١٧٤,٩٣١)	٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٥٧,٩٨٥	٤٤,٠٣٢		مصاريف تمويل
-	١٣,٠٠٠		مخصص نمم مشترك في تحصيلها
			تغيرات رأس المال العامل -
(٦١٤,٧٥٣)	٩٨,٦٩٤		بضاعة
(١,٠٠٠,٧١٨)	(٥٨٢,٢٧٤)		نمم مدينة
(٣٣٢,٨٤٣)	٥,٣٨٤		أوراق قبض
(٢٢,٧٩٦)	(١٠٤,٨٥٦)		أرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٧٦٨	(١٦٠,١٨٨)		نمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٥٢,٦١٩	١,١٦٩,٢٤٣		مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
٣١٧,٧٢٩	٤٨٠,٤٠٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٨٥٥)	(٢٥,٠٦٣)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩,٨٥٥)	(٢٥,٠٦٣)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٦,٥٠١)	(١٣٠,٣٧٠)		قروض قصيرة الأجل
(٥٧,٩٨٥)	(٤٤,٠٣٢)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٠٤,٤٨٦)	(١٧٤,٤٠٢)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٩٣,٣٨٨	٢٨٠,٩٤٤		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٢٢٩,١٩٩)	٤٤,٦٢٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٠٣٥,٨١١)	٣٢٥,٥٧٣	٨	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 وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة في عام ١٩٧٢ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأس مال 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 ١,٢٣٠,٠٠٨ ر. سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العالدية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات المجموعة الاستثمار 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 المتطقة بالتوزيع والإستيراد للمواد التي تستوردها وتوزعها الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار 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 باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخول للشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المطومات 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (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):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال دينار	الغايات
71.00	الأردن	٥٠,٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

الشركة المتصدرة للتسويق

والتوزيع المساهمة الخاصة

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. وتتم 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 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.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢٤٥,٩٩٧	٢,٧٨٨,١٥٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٤٢,١٥٥	١٧٤,٩٣١	حصصة المجموعة من ربح الشركة الحليفة بعد الأرباح غير المتحققة على بضاعة مشتراه من الشركة الحليفة
٢,٧٨٨,١٥٢	٢,٩٦٣,٠٨٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٥,٠٦٣ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ١٩,٨٥٥ دينار) ، وبلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات ٢٢,٧٧٧ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ١٧,٦٥٠ 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 الشركة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩,٩٠٥	١٠٣,٩٥٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٩٩,٩٠٥	١٠٣,٩٥٥	السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدفئة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدفئة)	دينار (غير مدفئة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٢٥٨٩٠٨٦	٣٧٦٢٨٧٩	
٢٥٨٩٠٨٦	٣٧٦٢٨٧٩	

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدفئة)	دينار (غير مدفئة)	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة) مشتريات بضاعة إيرادات أخرى رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية رواتب ومكافآت
٢٨٦٦٧١٤	٢٤٢٩٢١٢	
١٠٠١٤٣	٧٩٠٠	
٢٤٠٠٠	٣١٥٠٠	

كفالات -

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

(أ) النقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (غير مدفئة)	دينار (غير مدفئة)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك بنوك دائنة
٢٧١٨٠	٣٢٧٧٦٠	
(١٣٠٦٩٩١)	(٢١٨٧)	
(١٠٣٥٨١١)	٣٢٥٧٣	

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢,٦٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٦٢,٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢,٦٨٦ 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 الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل. وفي رأي الإدارة فإن المجموعة لن يترتب عليها إلتزامات في هذه القضايا.

(١٠) ضريبة الدخل

- تم إحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 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، 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 وحوادث 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 أعمال رئيسية:

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

الشركة المتصدرة للإعصال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	العمى	تسوية وتوزيع	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	استثمار في شركة خليفة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٤٠,١٠٠	١٨,٩١٣	٤٤٦,١٣٦	-	-	١٧٤,١٣١	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ - نتائج أعمال القطاع
(٤٩٠,١٨٢)	(٦٢,٨٧٦)	(٣٩٧,٦٠٦)	-	-	-	مصروف موزعة
١٤٩,٩١٨	(٧١,٩٦٣)	٤٨,٥٣٠	-	-	١٧٤,١٣١	ربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩,١١٦)	-	(١٩,١١٦)	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
١٣٠,٨٠٢	(٧١,٩٦٣)	٢٩,٤١٤	-	-	١٧٤,١٣١	ربح الفترة
٨,١٤١,١٣٣	-	٤,١٩٣,٣١١	١,٢٩١,٦٤٤	٩١,٥٨٥	٤,١٦٣,٠٨٣	٣١ آذار ٢٠١٥ - الموجودات والمطلوبات
٦,٠٩٦,٤٤٤	١,٦٧٧,٩٩٤	٤,٤١٦,٦٥٠	-	-	-	موجودات القطاع
-	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
٢٢,٧٧٧	١٩,٣٨٠	٦,٣٩٧	-	-	-	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ معلومات القطاع الأخرى
٢٥,٠٦٣	-	٢٥,٠٦٣	-	-	-	الاستثمارات والإلتزامات
-	-	-	-	-	-	مصروف رأسمالية
المجموع	العمى	تسوية وتوزيع	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	استثمار في شركة خليفة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤٤,٣٧٦	١٥,٥٧٧	٣٧٧,١٤٨	-	-	٦١,٦٥١	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ - نتائج أعمال القطاع
(٤٥٥,١٠٨)	(١٧,٥٥٨)	(٣٥٨,٣٥٠)	-	-	-	مصروف موزعة
٨٩,٢٦٨	(٨١,٨٨١)	١٨,٧٩٨	-	-	٦١,٦٥١	ربح الفترة
٧,٢١٧,٦٢٧	٢٥,١٦٠	٤,٣٠٤,٧٩٣	١,٠٨٤,٤٣٧	٩١,٥٨٥	٤,٣٨٨,١٥٢	٣١ كانون الاول ٢٠١٤ - الموجودات والمطلوبات
٥,٢٠٦,٢٨٩	١,١٢٦,١١١	٣,٠٨٠,٦٧٨	-	-	-	موجودات القطاع
-	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
١٧,٥٦٠	١٦,٠٤٩	١,٦١٦	-	-	-	للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ معلومات القطاع الأخرى
١٩,١٥٥	-	١٩,١٥٥	-	-	-	الاستثمارات والإلتزامات
-	-	-	-	-	-	مصروف رأسمالية

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة المتصدرة للإعصال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير الناجزة مع

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
بين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت
التي تخفل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
الإجراءات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات إنشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية* بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤،
ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الأدوات غير
المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الأدوات 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 الإلزامي 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 أيار 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.

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

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرهبة الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الانفصاح عن السيئات 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.

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

تعديلات على معيار للتقارير 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:

- يطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام 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.
- تطبق 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 المثبتة 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.