

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ: 2012/7/29

الرقم: هـ/58/9

للإستشارة
- السور
- الأنه
- ك
- ك

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في 2012/6/30 وتقرير مدقي الحسابات السادة
إرنست آند يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

باسم المعشر
رئيس مجلس الإدارة
الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها 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 ٢٣٨٩٩٠٠ دينار.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٤٨٧٥٤٨	١٤٩٥٦١٩
استثمار في شركة حليفة	٥	٢٣٧٢٢٧٤	٣٢٠٦٤٠٩
ممتلكات ومعدات	٦	٩٢٧١٩٣	٩٥٩٠٨٣
استثمارات عقارية		١٢٩٧٣٨	١٢٩٧٣٨
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٢٦٠٠٤	٢١٣٨٥
		٤٩٤٢٧٥٧	٥٩٣٦١١٠
موجودات متداولة -			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧	-	١٧٢٢٨
نعم وأرصدة مدينة أخرى		٢٧٣٥٨	٢١٨٠٧
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	١٠٠٠٧	١٠٠٨٣
		٣٧٣٦٥	٤٩١١٨
مجموع الموجودات		٤٩٨٠١٢٢	٥٩٨٥٢٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨
احتياطي إجباري		٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢
احتياطي اختياري		١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦
احتياطي القيمة العادلة		(٧١٦٩٣٦)	(٥٨٩٦٠٨)
خسائر متراكمة		(١٧٩٥٦٦)	(١٧٩٥٦٦)
خسارة الفترة		(٤٩٢٣٧)	-
مجموع حقوق الملكية		٢٥٥٢٨٥٧	٢٧٢٩٤٢٢
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٨	١٠٨٥٢٧٩	١٩٣٥٢٣٤
قروض قصيرة الأجل		٩٧٢٧٠٨	٩٨٧٥٨٦
أرباح غير موزعة على المساهمين		٨٧٤٠٨	٨٧٤٠٨
مخصص ضريبة الدخل		١٨٠٢٠	١٨٠٢٠
نعم وأرصدة دائنة أخرى		٢٦٣٣٦١	٢٢٧٥٥٨
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	٧	٤٨٩	-
مجموع المطلوبات		٢٤٢٧٢٦٥	٣٢٥٥٨٠٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٩٨٠١٢٢	٥٩٨٥٢٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦٩٤٨٩	١٤٥٨٦٥	٥
٥٨٤٤٦	٤٧٣٥٦	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(٨١٩٢٨)	(٧٦٤٣٤)	عوائد الاستثمارات المالية
(١٤٠٢٦٠)	(١٦٦٠٢٤)	مصاريف إدارية
(٩٤٢٥٣)	(٤٩٢٣٧)	تكاليف تمويل
		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٧٠)	(٠/٠٣٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٩٤,٢٥٣)	(٤٩,٢٣٧)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر، بالصافي
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

(١٣٥,٣٣٣)	(١٢٧,٣٢٨)
(٢٢٩,٥٨٦)	(١٧٦,٥٦٥)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطات		خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	المجموع دينار
	اجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(١٧٩,٥٦٦)	(٥٨٩,٦٠٨)	٢,٧٢٩,٤٢٢
-	-	-	(٤٩,٢٣٧)	-	(٤٩,٢٣٧)
-	-	-	-	(١٢٧,٣٢٨)	(١٢٧,٣٢٨)
-	-	-	(٤٩,٢٣٧)	(١٢٧,٣٢٨)	(١٧٦,٥٦٥)
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٢٢٨,٨٠٣)	(٧١٦,٩٣٦)	٢,٥٥٢,٨٥٧

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠١٢

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

- ٢٠١١

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠١١

الاثار الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية

الدولية رقم (٩)

الرصيد المعدل كما في أول

كانون الثاني ٢٠١١

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٦٤٥,٦٢٤)	٢٥١,٨٥٦	٣,١٠٤,٨٢٨
-	-	-	٦٧٥,٥٢٤	(٦٧٥,٥٢٤)	-
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٢٩,٩٠٠	(٤٢٣,٦٦٨)	٣,١٠٤,٨٢٨
-	-	-	(٩٤,٢٥٣)	-	(٩٤,٢٥٣)
-	-	-	-	(١٣٥,٣٣٣)	(١٣٥,٣٣٣)
-	-	-	(٩٤,٢٥٣)	(١٣٥,٣٣٣)	(٢٢٩,٥٨٦)
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٦٤,٣٥٣)	(٥٥٩,٠٠١)	٢,٨٧٥,٢٤٢

الشركة المنصهرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
(٩٤,٢٥٣)	(٤٩,٢٣٧)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
٣١,٨٤٤	٣١,٨٩٠	٦	تعديلات -
(٦٩,٤٨٩)	(١٤٥,٨٦٥)	٥	استهلاكات
١٤٠,٢٦٠	١٦٦,٠٢٤		حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
-	(٤٧,٣٥٦)		تكاليف تمويل
			عوائد إستثمارات مالية
(٥,٣٥٥)	(٥,٥٥١)		تغيرات رأس المال العامل -
(١٠,٩٤٨)	٣٥,٨٠٣		نعم وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٩٤١)	(١٤,٢٩٢)		نعم وأرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	٤٧,٣٥٦		توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
١٩٦,٠٠٠	-		توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
-	٩٨٠,٠٠٠		تخفيض رأسمال الشركة الحليفة
١٩٦,٠٠٠	١,٠٢٧,٣٥٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧,٨٣٩)	١٧,٧١٧		جهات ذات علاقة
(٣٠,٤٩٦)	(١٤,٨٧٨)		قروض قصيرة الأجل
(١٤٠,٢٦٠)	(١٦٦,٠٢٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧٨,٥٩٥)	(١٦٣,١٨٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٤٦٤	٨٤٩,٨٧٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٥٠٢,١٣٧)	(١,٩٢٥,١٥١)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٤٩٢,٦٧٣)	(١,٠٧٥,٢٧٢)	٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (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 ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(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 ٢٠١١ بإستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأنواع المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للأفصاح عن الغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين
مستخدم القوائم المالية الموحدة للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها والالتزامات
المرتبطة بها. بالإضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء
الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١. سوف يؤثر هذا التعديل
على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع (الشركة) والشركة
التابعة المبينة أدناه (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الفئات
		دينار	
١٠٠٪	الأردن	٥٠.٠٠٠	إستيراد وتصدير وتوزيع

* تم تأسيس هذه الشركة في ١٠ أيار ٢٠١١ ولم تمارس الشركة التابعة أية أعمال تجارية خلال الفترة منذ التأسيس وحتى
٣٠ حزيران ٢٠١٢.

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 حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير
المسيطرين.

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:

- 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 حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها صناعة المنظفات الكيماوية ومساحيق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

تم خلال عام ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة الحليفة من ٥٥٠.٠٠٠ دينار إلى ٣٥٠.٠٠٠ دينار، حيث تم رد مبلغ التخفيض إلى الشركاء وبلغت حصة الشركة من تخفيض رأس المال مبلغ ٩٨٠.٠٠٠ دينار.

فيما يلي حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٣٠.٠٥٦	١٢١٧.٤٥١	موجودات غير متداولة
٣٢٢٧.٢١٤	٢٨٩٤.٤٣٧	موجودات متداولة
(١٢٥٠.٨٦١)	(١٧٣٩.٦١٤)	مطلوبات متداولة
٣٢٠٦.٤٠٩	٢٣٧٢.٢٧٤	

حصة المجموعة من إيرادات وصافي ربح شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢٧٢.٥٧٤	٢٣٤٩.٥٩٨	إيرادات
٦٩.٤٨٩	١٤٥.٨٦٥	ربح الفترة

فيما يلي الحركة على حساب الاستثمار في الشركة الحليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢١٩.٢٦٤	٣٢٠٦.٤٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٨٣.١٤٥	١٤٥.٨٦٥	حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة
(١٩٦.٠٠٠)	-	توزيعات أرباح من الشركة الحليفة
-	(٩٨٠.٠٠٠)	تخفيض رأسمال الشركة الحليفة
٣٢٠٦.٤٠٩	٢٣٧٢.٢٧٤	

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغ مصروف الإستهلاك للممتلكات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٣١٨٩٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٣١٨٤٤ دينار) ولا يوجد أية إضافات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و٢٠١١.

(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 هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٢٢٨	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٤٨٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٩٠٠	١٨٩٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٨٤٤	١٠٠٠٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٥٠٢٨١٧)	(١٠٨٥٢٧٩)	بنوك دائنة
(١٤٩٢٦٧٣)	(١٠٧٥٢٧٢)	

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٦٢٦٨٦ دينار).
- مطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بضريبة دخل بمبلغ ٥٢٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ ومطالبة من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بغرامات بمبلغ ٥٤٣٣٥ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المدفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قامت المجموعة 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/ موجودات ضريبة مؤجلة

- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.
- لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠، فيما عدا المطالبات موضوع الدعوى القضائية وكما هو وارد في إيضاح رقم (٩).
- تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية بالصافي بعد اقتطاع مبلغ ٤٦١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والمتعلق بالموجودات الضريبية المؤجلة المتوقع تحصيلها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢١٣٨٥ دينار كموجودات ضريبة مؤجلة).