

③

التاريخ: ٢٠٠٨/٧/٢١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين:

نرفق لكم طيساً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠ وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست أند يونغ.

بِسْمِ الْمَعِشِرِ

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

هيئة الأوراق المالية
الشهادة الإدارية
السنيوان
٢٠٠٨ تموز ٢١
الرقم المتسلسل ١٣٧١٩
رقم الملف
الجهة المختصة

(2)

10/10/10

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

نقير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة المختصرة للأعمال والمشاريع
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مَقَدِّمَةٌ

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التنبؤات النقدية المرحلية للسنة أشهر المتنتية 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 المرجحية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرجحية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحصيلية 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.

النَّجَاةُ

بناءً على مراجعتنا، لم نستخرج انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٠٣٤.

ارفت ويونغ
ارفت ويونغ
ارفت ويونغ

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٨ تموز ٢٠٠٨

الشركة المنتدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	إيضاحات
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
استثمار في رأسمال شركة حليفة	٥٦٦,٧٦٦ ر	٥٦٦,٧٢٤ ر	
ممتلكات ومعدات	٢٨٧,٠٩٩ ر	٢٨٤,٣٥٥ ر	
استثمارات عقارية	٤٠٠,٠٠٤ ر	١٠٠,٠٠٤ ر	
	١١٩,٩٨٠ ر	-	
	٨٩٩,٦٧٤ ر	٨٦٨,٠١٥ ر	
موجودات متداولة -			
أرصدة مدينة أخرى	٣٩٧,٢٧٨ ر	١٥١,٤٤٧ ر	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٣١٢ ر	٣٣,٠٤٢ ر	
كمبيالات وشيكات برسم التحصيل	١٤٦,٦١٦ ر	٥٠,٨٢ ر	
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤٢٠,٢٩٣ ر	١٦٨,٥٧١ ر	
	٩٦٧,٦٩٩ ر	٦٥٥,٥٢٠ ر	
مجموع الموجودات	٩٩٦,٤٤٧ ر	٩٢٣,٦٢٥ ر	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١٣٣,٠٠٨ ر	١٣٣,٠٠٨ ر	
احتياطي اجباري	٧٥١,٧٩٢ ر	٧٥١,٧٩٢ ر	
احتياطي اختياري	١٤١,٦٧٩ ر	١٤١,٦٧٩ ر	
أرباح مدورة	١٠٧,٩٦٦ ر	٥٢٦,٩٤٠ ر	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٣٨٢,٨٠٩ ر	٣٧٨,٩٢٨ ر	
مجموع حقوق الملكية	٥٩٨,٩٨٩ ر	٥٤٠,٤٦٤ ر	
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٩٢,٨٨٧ ر	٥٣,٧٢٥ ر	
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	٢٠٠,٤٩٠ ر	٢١٨,٢١٣ ر	
ذمم دائنة	٣٣٧,٠١٢ ر	١١٩,٩١ ر	
مخصص ضريبة الدخل	١٨,٣٦٩ ر	٢٤,٤٤٥ ر	
أرصدة دائنة أخرى	٢٧٢,٥١٨ ر	٣٠٧,٢٨٧ ر	
قروض قصيرة الأجل	١٢٥,٠٠٠ ر	١٢٥,٠٠٠ ر	
	٣٨٨,٢٧٦ ر	٣٧٦,٥٣٦ ر	
مجموع المطلوبات	٣٩٧,٥٠٧ ر	٣٨١,٩٦١ ر	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٩٩٦,٤٤٧ ر	٩٢٣,٦٢٥ ر	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة التخلل المرحلية

للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠٩٣٦	٢٧٤٥٣	٨٩٩٨	١٤١٦٤	حصة الشركة في أرباح الشركة الحليفة
٣٢١٥٨٥	٧٦٣٥٧٤	٣٠٤٩١٤	٥٢٢٨٧٩	أرباح موجودات مالية
٦٦٩٤٢	٣١٧٣٥	٢٠١٦٦	٤٨٠٩	ليزادات أخرى
(٣٦٩٠٤)	(٩١٧٢٦)	(١٩٥١١)	(٦٧٨٨١)	مصاريف إدارية
(١٧١٢٠)	(١٥٠١٠)	(٧١٧٠٤)	(٧٣٥١٤)	مصاريف تمويل
٢٠٧٤٣٩	٥٨١٠٢٦	٢٤٢٨٦٣	٤٠٠٤٥٧	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٥٦	٠/٤٣٧	٠/١٨٣	٠/٢٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٢٠٠٨ -	رأس المال المدفوع	الإحتياطيات		أرباح في القيمة	التغير المتراكم
		اجباري	اختياري	عسكرة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٥٢٦,١٤٠	١,٣٧٨,٩٢٨
التغير في القيمة للعنة	-	-	-	-	٣,٨٨١
مجموع الإيرادات والمصاريف المتبنة في حقوق الملكية	-	-	-	-	٣,٨٨١
ربح الفترة	-	-	-	-	٥٨١,٠٢٦
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	٥٨١,٠٢٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدقق)	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	١,٠١٧,٩٦٦	١,٣٨٢,٨٠٩
٢٠٠٧ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٦٩٦,٤٢٠	٨٣٢,٢٠٦
التغير في القيمة للعنة	-	-	-	-	١٣٢,١٧١
مجموع الإيرادات والمصاريف المتبنة في حقوق الملكية	-	-	-	-	١٣٢,١٧١
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٠٧,٤٣٩
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	٢٠٧,٤٣٩
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدقق)	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٩٠٣,٨٥٩	١,٦٠٧,٤٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٧ ٢٠٠٨

دينار دينار

٢٠٧,٤٣٩ ٥٨١,٠٢٦

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات -

(١٤٧٤)	(٢,٠١٧)
(٣٠,٩٣٦)	(٢٧,٤٥٣)
١٧١,١٢٠	١٥٠,٠١٠
(٢٠٦,٦٠١)	(٦٤٧,٢٠٠)

بإيرادات قوائم بنكية
حصة الشركة في أرباح الشركة الحليفة
مصاريف تمويل
أرباح موجودات مالية

تغيرات رأس المال العامل -

٢٩٨,٥٠٤	(١٤١,٥٣٤)
١٩٢,٦١٣	(٢٤٥,٨٣١)
(٣٦,٩٤٦)	٣٣٦,٣٢١
(٣٥١,٨٧٣)	(٣٦,٩٦٣)
-	(٣,٨٨٢)

(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
النقص في أرصدة دائنة أخرى
ضريبة الدخل المدفوعة

٢٤١,٨٤٦ (٣٧,٥١٣)

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

-	(١١٩,٩٨٠)
-	(٣٠٠,٠٠٠)
(٤٣٢,٧٩٩)	(٢,٠٩٣,٥١٧)
٦٠٨,٦٢٧	٢,٨٠١,٨٥٠
١٤٧٤	٢,٠٠٧
٢,٥٢٤,٥٠٠	-
٢٧٢,٥٨٢	٣٢٦,٩٠٨
٢,٩٧٤,٣٨٤	٦١٧,٢٦٨

شراء استثمارات عقارية
نفقات لمباني قيد الإنشاء
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
فوائد دائنة مقبوضة
المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٥٧٩,٦٤٤)	(١٧٨,٠٢٣)
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-
(١٧١,١٢٠)	(١٥٠,٠١٠)

بنوك دائنة
قروض قصيرة الأجل
مصاريف تمويل مدفوعة

(٣,٠٠٠,٧٦٤)	(٣٢٨,٠٣٣)
---------------	-------------

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

٢١٥,٤٦٦	٢٥٠,٧٢٢
---------	---------

الزيادة في النقد وما في حكمه

٨٢,٨٩٦	١٦٨,٥٧١
--------	---------

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

٢٩٨,٣٦٢	٤٢٠,٢٩٣
---------	---------

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية 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 والمنفوع ١.٣٣٠.٠٠٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غيات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة للمتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من شايات الشركة 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 المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) استثمار في رأسمال شركة حلبقة

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

فيما يلي ملخص لموجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٣٨٤١٢٧	١٣٥٢٢٣٢	موجودات غير متداولة
١٨٦١٥١٨	٢٠١١١٥١	موجودات متداولة
(٥٥٠٦٣٦)	(٦٤٠٩٢١)	مطلوبات متداولة
٢٦٩٥٠٠٩	٢٧٢٢٤٦٢	بضائف: شهرة
١٤٨٥٣٦	١٤٨٥٣٦	
٢٨٤٣٥٤٥	٢٨٧٠٩٩٨	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ لشركة هنكل الأردن:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٠٤٢٤٨٣	١٠٥٩٠٥٣٦	إيرادات
٣٠٩٣٦	٢٧٤٥٣	صافي ربح الفترة

(٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية المعنية للشركة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

للمعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٤٨٠٠	١٨٩٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها الميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار (مدققة)	دينار
٣٣٠.٤٢٠	٣.٥١٢

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

(٥) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ 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 ٢٣٥٥٢٥ 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 للمطالبة بالمبالغ أعلاه. ومازالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(٦) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المفتوحة في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

(٧) الإحتياطيات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية و احتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.