

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٨/١٠/٢٠٠٨

الرقم: ب/٥/٨١

Q.R - ACDT - 29/10/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٣٠/٩/٢٠٠٨
وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست آند يونغ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

(3)

باسم المعشر
رئيس مجلس الادارة
الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

هيئة الأوراق المالية الدايرة الإدارية الديوان ٢٩ تموز ٢٠٠٨ الرقم المسلسل ١٩٧٩٤ رقم الملف الجهة الختصة

السيد / محمد /
٢٩/١٠

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية 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 نبيدي 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	دينار (مدققة)	دينار
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
استثمار في رأسمال شركة حليفة			
ممتلكات ومعدات			
استثمارات عقارية			
٤٩٢٣٣٦٢٠	٥٦٢٤٥٥٦		
٢٨٩١١٧٧	٢٨٤٣٥٤٥		
٥٠٠٠٠٤	١٠٠٠٠٤		
١١٩٩٨٠	-		
٨٤٣٤٧٨١	٨٥٦٨١٠٥		
موجودات متداولة -			
أرصدة مدينة أخرى			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			
كمبيالات وشيكات برسم التحصيل			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك			
١٥٠٠٢٨	١٥١٤٤٧		
١٠٣٥١٢	٣٣٠٤٢٠		
١٤٥٣٤١	٥٠٠٨٢		
٣٦٨٤	١٦٨٥٧١		
٤٠٢٥٦٥	٦٥٥٥٢٠		
٨٨٣٧٣٤٦	٩٢٢٣٦٢٥		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع			
احتياطي إجباري			
احتياطي اختياري			
أرباح مدورة			
التغير المتراكم في القيمة العادلة			
١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨		
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦		
١٢٣٢٤٦	٥٢٦٩٤٠		
٧٩٩٠٩٠	١٣٧٨٩٢٨		
٥٤٢٠٩٣٢	٥٤٠٤٤٦٤		
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة			
٥٣٢٧٣	٥٣٧٢٥		
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة			
ذمم دائنة			
مخصص ضريبة الدخل			
أرصدة دائنة أخرى			
قروض قصيرة الأجل			
١٨٠١١٠٩	٢٨٢٥١٣		
٦٦١٦	١١٩١		
١٨٣٦٩	٢٤٤٤٥		
٢٨٧٠٤٧	٣٠٧٢٨٧		
١٢٥٠٠٠	١٢٥٠٠٠		
٣٣٦٣١٤١	٣٧٦٥٤٣٦		
٣٤١٦٤١٤	٣٨١٩١٦١		
٨٨٣٧٣٤٦	٩٢٢٣٦٢٥		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٣,٢٤٠	٤٧,٦٣٢	٢,٣٠٤	٢٠,١٧٩	حصة الشركة في ارباح الشركة الحليفة
٤٠٩,٢١٣	٨٤٠,٣٠٧	٨٧,٦٢٨	٧٦,٧٣٣	ارباح موجودات مالية
٧٥,٤٨٥	٣٤,٢٧٥	١٢,٥٤٣	٢,٥٤٠	ايرادات أخرى
(١١١,٤٦٥)	(١٠٧,٩٧٥)	(٧٤,٥٦١)	(١٦,٢٤٩)	مصاريف ادارية
(٢٤٣,١٧٩)	(٢١٧,٩٣٣)	(٧٢,٠٥٩)	(٦٧,٩٢٣)	مصاريف تمويل
<u>١٦٣,٢٩٤</u>	<u>٥٩٦,٣٠٦</u>	<u>(٤٤,١٤٥)</u>	<u>١٥,٢٨٠</u>	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
<u>٠,١٢٣</u>	<u>٠,٤٤٨</u>	<u>(٠,٣٣)</u>	<u>٠,١١</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

التغير المتراكم	أرباح	في القيمة	الاحتياطات		رأس المال	
			اختياري	اجباري	المدفوع	
المجموع	مبدورة	العادلة	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٥٢٦,٩٤٠	١,٣٧٨,٩٢٨	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	
التغير في القيمة العادلة	-	(٥٧٩,٨٣٨)	-	-	-	
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية	-	(٥٧٩,٨٣٨)	-	-	-	
ربح الفترة	٥٩٦,٣٠٦	-	-	-	-	
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	٥٩٦,٣٠٦	(٥٧٩,٨٣٨)	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدقق)	١,١٢٣,٢٤٦	٧٩٩,٠٩٠	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٦٩٦,٤٣٠	٨٣٣,٣٠٦	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	
التغير في القيمة العادلة	-	(١٤٧,١١٨)	-	-	-	
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية	-	(١٤٧,١١٨)	-	-	-	
ربح الفترة	١٦٣,٢٩٤	-	-	-	-	
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	١٦٣,٢٩٤	(١٤٧,١١٨)	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدقق)	٨٥٩,٧٢٤	٦٨٦,١٨٨	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ 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 ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٦٣,٢٩٤	٥٩٦,٣٠٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات -
(٢,٠٨١)	(٣,٠٢٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٣٣,٢٤٠)	(٤٧,٦٣٢)	حصة الشركة في أرباح الشركة الحليفة
٢٤٣,١٧٩	٢١٧,٩٣٣	مصاريف التمويل
(٢٧٦,٦٨٩)	(٧٢٣,٩٣٣)	أرباح موجودات مالية
٢٩٩,٧٧٩	(١٤٠,٢٥٩)	تغيرات رأس المال العامل -
(١٦٠,٩٥٥)	١,٤١٩	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٤٨,٦٣٦)	٥,٤٢٥	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٣٥١,٢١٦)	(٢٠,٢٤٠)	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
-	(٦,٠٧٦)	النقص في أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٦,٥٦٥)	(١٢٠,٠٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(١١٩,٩٨٠)	شراء استثمارات عقارية
-	(٤٠٠,٠٠٠)	دفعات المباني قيد الإنشاء
(٤٣٢,٧٩٩)	(٢,٨١٧,٦٥٣)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٦٤,٢٥٦	٣,٦٦٢,٢٣٢	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٠٨١	٣,٠٢٤	فوائد دائنة مقبوضة
٢,٥٢٤,٥٠٠	-	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
٣١١,٣١٣	٢٢٦,٩٠٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣,١٦٩,٣٥١	٥٥٤,٥٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨١,٦٢٨)	(٣٨١,٤٠٤)	بنوك دائنة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	قروض قصيرة الاجل
(٢٤٣,١٧٩)	(٢١٧,٩٣٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢,٧٧٤,٨٠٧)	(٥٩٩,٣٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٢٧,٩٧٩	(١٦٤,٨٨٧)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٢,٨٩٦	١٦٨,٥٧١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣١٠,٨٧٥	٣,٦٨٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠ ر. دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٣٣٠ ر. ٠٨ 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 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 أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) استثمار في رأسمال شركة خليفة

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 أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
دينار	دينار
١٤٢٨.٠٩٧	١٣٨٤.١٢٧
٢.٧٤٧.٥٦	١.٨٦١.٥١٨
(٧٦٠.٢١٢)	(٥٥٠.٦٣٦)
٢.٧٤٢.٦٤١	٢.٦٩٥.٠٠٩
١٤٨.٥٣٦	١٤٨.٥٣٦
٢.٨٩١.١٧٧	٢.٨٤٣.٥٤٥

موجودات غير متداولة

موجودات متداولة

مطلوبات متداولة

يضاف: شهرة

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢.٥٦٣.٢٥٧	١.٦٣٣.١١٣
٤٧.٦٣٢	٣٣.٢٤٠

إيرادات

صافي ربح الفترة

(٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٨.٣٥٠	٢٢.٢٠٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها الميزانية:

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٨	٢٠٠٧
دينار	دينار
(مدققة)	(مدققة)
١٠٣٥١٢	٣٣٠٤٢٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في:-

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠.٠٠٠ 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 المطالبة 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 المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

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

(٧) الاحتياطات القانونية والرسوم

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