

Q.R-ACDT-30-4-27

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
إلى مجلس إدارة شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للثلاثة 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 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

مجلس النواب
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ نيسان ٢٠٠٧

3

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الموجودات غير المتداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٢	٥٦٢٢٨٩١٩	٥١١٣٤٤٢
استثمار في شركة حليفة		٢٨٦٥٤٧٤	٥٦٤٨٥٣٦
ممتلكات، آلات ومعدات		٤	٤
		٨٤٩٤٣٩٧	١٠٧٦١٩٨٢
الموجودات المتداولة -			
أرصدة مدينة أخرى		١٩١٥٢	١٦٥٢٢
ذمم مدينة		٥٦٧٩٧٤	٢٠٩٢٨٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٣١٦٥٦٥	٣١٧٦٥٩
شيكات برسم التحصيل		٨٩٠٧	٣٠٦١٣٦
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٣٧٥٣٢	٨٢٨٩٦
		٩٥٠١٣٠	٩٣٢٥٠٠
مجموع الموجودات		٩٤٤٤٥٢٧	١١٦٩٤٤٨٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال		١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨
احتياطي إجباري		٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢
احتياطي اختياري		١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦
أرباح مدورة		٦٦١٠٠٦	٦٩٦٤٣٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		١٢٩٢٣٦٢	٨٣٣٣٠٦
مجموع حقوق الملكية		٥٤٥١٩٦٤	٥٠٢٨٣٣٢
المطلوبات غير المتداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٥٠٣٥٢	٣٢٤٦٦
المطلوبات المتداولة -			
بنوك دائنة		١٠٩٦٨٥٣	٢٤٢٣٣٤٦
ذمم دائنة		٣٢٧٥٤	٤٩٨٢٦
مخصص ضريبة الدخل		٢٤٤٤٥	٢٤٤٤٥
أرصدة دائنة أخرى		٢٨٨١٥٩	٦٣٦٠٦٧
قروض قصيرة الأجل		٢٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
		٣٩٤٢٢١١	٦٦٣٣٦٨٤
مجموع المطلوبات		٣٩٩٢٥٦٣	٦٦٦٦١٥٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٤٤٤٥٢٧	١١٦٩٤٤٨٢

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٦٩.٠١٤	٤٤٢.٥٨	صافي المبيعات
(٨٠٨.٣٤١)	(٤٤٢.٥٨)	تكلفة المبيعات
١٦٠.٦٧٣	-	إجمالي الربح
٤٢.٤٠	٤٢.٧٧٦	إيرادات أخرى
-	٢١.٩٣٨	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٤٥.٩٤٤	(٥٢٨)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٧.١٩٩	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٦٢.٦٠٢)	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٨٥.٩١٦)	(١٧.٣٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٠.٤٤٩)	(٩٩.٤١٦)	مصاريف تمويل
٢١.٨٩٠	(٣٥.٤٢٤)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.١٦	(٠.٢٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

التغير المتراكم		الإحتياطيات			
المجموع	في القيمة	أرباح	اختياري	اجباري	رأس المال
دينار	العادلة	مُدورة	دينار	دينار	دينار
		دينار			
٥,٠٢٨,٣٣٢	٨٣٣,٣٠٦	٦٩٦,٤٣٠	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧					
٤٥٩,٠٥٦	٤٥٩,٠٥٦	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة					
٤٥٩,٠٥٦	٤٥٩,٠٥٦	-	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية					
(٣٥,٤٢٤)	-	(٣٥,٤٢٤)	-	-	-
خسارة الفترة					
٤٢٣,٦٣٢	٤٥٩,٠٥٦	(٣٥,٤٢٤)	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة					
٥,٠٢٨,٣٣٢	١,٢٩٢,٣٦٢	٦٦١,٠٠٦	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ (غير مدقق)					
٧,٥٣٨,٩٢٧	٢,٠٢٩,٩٠٦	٢,٠٠٩,٩٢٥	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
(٨٠٣,٠١٨)	(٨٠٣,٠١٨)	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة					
(٨٠٣,٠١٨)	(٨٠٣,٠١٨)	-	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية					
٢١,٨٩٠	-	٢١,٨٩٠	-	-	-
ربح الفترة					
(٧٨١,١٢٨)	(٨٠٣,٠١٨)	٢١,٨٩٠	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة					
٦,٧٥٧,٢٩٩	١,٢٢٦,٨٨٨	٢,٠٣١,٨١٥	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ (غير مدقق)					

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	
دينار	دينار	أنشطة التشغيل
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١٨٩٠	(٣٥٤٢٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٤٨٧٤	-	تعديلات
(٢٣١٦)	(١٣٨٨)	استهلاكات
-	(٢١٩٣٨)	إيرادات فوائد بنكية
٤٠٤٤٩	٩٩٤١٦	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(٤٥٩٤٤)	٥٢٨	مصاريف تمويل
٤٨٩٥٣	٤١١٩٤	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٢٢٦٩	-	تغيرات في رأس المال العامل-
٩١٥	(٢٦٣٠)	النقص في بضاعة
٣٣٥٤٤	٢٠٢٣١٣	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
-	١٠٩٤	النقص في ذمم مدينة
٦٣١١٢	٢٩٧٢٢٩	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٧١٥١٩	(١٧٠٧٢)	النقص في شيكات برسم التحصيل
١٠٢٢٦	(٣٤٧٩٠٨)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
٧٩٠٥٣٨	١٧٤٢٢٠	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٤٠٤٤٩)	(٩٩٤١٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٦٧٨٩)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٧١٣٣٠٠	٧٤٨٠٤	صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٢٠٦٥٦)	-	شراء آلات ومعدات
(٣٢٢١٨٠)	-	شراء آلات ومعدات في طريق الشحن
(١٠١٨٠٥٩)	(١٨٢٧٩٩)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٣٦٦٤٠	١٤٣٧٣٦	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٣١٦	١٣٨٨	فوائد بنكية مقبوضة
-	٢٢٤٤٠٠	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
(١٠٢١٩٣٩)	٢٢٠٦٣٢٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٦٤٩٢١)	(١٣٢٦٤٩٣)	بنوك دائنة
-	(١٠٠٠٠٠)	قروض قصيرة الأجل
(٦٤٩٢١)	(٢٣٢٦٤٩٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
(٣٧٣٥٦٠)	(٤٥٣٦٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥١٩٤٣٣	٨٢٨٩٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٤٥٨٧٣	٣٧٥٣٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق