

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٠٠٨/٤/٢٨

الرقم: ب/٥/٥٣

Q.R - ACDT - 29/4/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

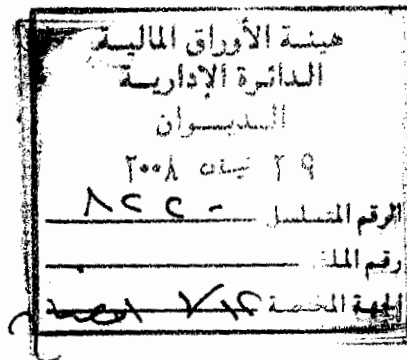
نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠٠٨/٣/٣١ وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست آند يونغ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



البورصة + رقابة التداول

٤/٢٩

5

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة 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). 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 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أوليفستون
محاسبين مهنيين
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ نيسان ٢٠٠٨

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٨

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٨

أرست وبنوك

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	٣١ آذار ٢٠٠٨ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار (مدققة)	إيضاحات
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع استثمار في رأسمال شركة حليفة ممتلكات ومعدات	٥٠٧٤٩٦٨ ٢٨٥٦٨٣٣ ٣٠٠٠٠٤	٥٠٧٤٩٦٨ ٢٨٤٣٥٤٥ ١٠٠٠٠٤	٣
	٨٠٥٢٣١٠٥	٨٠٥٦٨١٠٥	
موجودات متداولة -			
أرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة كمبيالات وشيكات برسم التحصيل نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١٥٠١٠٠٣ ٣٥١٢ ١٤٧٨٩١ ٤١٥٨٦٠	١٥١٤٤٧ ٣٣٠٤٢٠ ٥٠٨٢ ١٦٨٥٧١	٤
	٧١٧٣٦٦	٦٥٥٥٢٠	
مجموع الموجودات	٨٩٤٩١٧١	٩٢٢٣٦٢٥	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع احتياطي إجباري احتياطي اختياري أرباح منورة التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٣٣٠٠٠٨ ٧٥١٧٩٢ ١٤١٦٧٩٦ ٧٠٧٥٠٩ ١٠٤٧٦٣٣	١٣٣٠٠٠٨ ٧٥١٧٩٢ ١٤١٦٧٩٦ ٥٢٦٩٤٠ ١٣٧٨٩٢٨	
مجموع حقوق الملكية	٥٢٥٣٧٣٨	٥٤٠٤٤٦٤	
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٤٠٨١٧	٥٣٧٢٥	
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة ذمم دائنة مخصص ضريبة الدخل أرصدة دائنة أخرى قروض قصيرة الأجل	٢٠٣٢٠٢٧ ٨٢٦٠٢ ٢٣٠٩٢ ٢٦٦٨٩٥ ١٢٥٠٠٠	٢١٨٢٥١٣ ١١٩١ ٢٤٤٤٥ ٣٠٧٢٨٧ ١٢٥٠٠٠	
	٣٦٥٤٦١٦	٣٧٦٥٤٣٦	
مجموع المطلوبات	٣٦٩٥٤٣٣	٣٨١٩١٦١	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٨٩٤٩١٧١	٩٢٢٣٦٢٥	

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٢١٩٣٨	١٣٢٨٩	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٦٦٧١	٢٤٠٦٩٥	أرباح بيع موجودات مالية
٤٢٧٧٦	٢٦٩٢٦	إيرادات أخرى
(١٧٣٩٣)	(٢٣٨٤٥)	مصاريف إدارية
(٩٩٤١٦)	(٧٦٤٩٦)	مصاريف تمويل
(٣٥٤٢٤)	١٨٠٥٦٩	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٢٧)	٠.١٣٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطيات		التغير المتراكم		المجموع
	اجباري	اختياري	أرباح	في القيمة	
دينار	دينار	دينار	مقدرة	العادلة	دينار
الرصيد كما في أول					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٥٢٦,٩٤٠	١,٣٧٨,٩٢٨	٥,٤٠٤,٩٦٤
-	-	-	-	(٣٣١,٢٩٥)	(٣٣١,٢٩٥)
التغير في القيمة العادلة					
-	-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات					
-	-	-	-	-	-
والمصاريف المشبته					
-	-	-	-	(٣٣١,٢٩٥)	(٣٣١,٢٩٥)
في حقوق الملكية					
-	-	-	-	-	-
ربح الفترة					
-	-	-	١٨٠,٥٦٩	-	١٨٠,٥٦٩
مجموع الإيرادات					
-	-	-	١٨٠,٥٦٩	(٣٣١,٢٩٥)	(١٥٠,٧٢٦)
والمصاريف للفترة					
-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٧٠٧,٥٠٩	١,٠٤٧,٦٣٣	٥,٢٥٣,٧٣٨
آذار ٢٠٠٨ (غير مدقق)					
الرصيد كما في أول					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٦٩٦,٤٣٠	٨٣٣,٣٠٦	٥,٢٨,٣٣٢
التغير في					
-	-	-	-	٤٥٩,٠٥٦	٤٥٩,٠٥٦
القيمة العادلة					
-	-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات					
-	-	-	-	٤٥٩,٠٥٦	٤٥٩,٠٥٦
والمصاريف المشبته					
-	-	-	-	-	-
في حقوق الملكية					
-	-	-	(٣٥,٤٢٤)	-	(٣٥,٤٢٤)
خسارة الفترة					
-	-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات					
-	-	-	(٣٥,٤٢٤)	٤٥٩,٠٥٦	٤٢٣,٦٣٢
والمصاريف للفترة					
-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٦٦١,٠٠٦	١,٢٩٢,٣٦٢	٥,٤٥١,٩٦٤
آذار ٢٠٠٧ (غير مدقق)					

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
(٣٥٤٢٤)	١٨٠٥٦٩	الأنشطة التشغيلية
(١٣٨٨)	(١٦٢)	ربح (خسارة) الفترة
(٢١٩٣٨)	(١٣٢٨٩)	تعديلات -
(١٦٦٧١)	(٢٤٠٦٩٥)	إيرادات فوائد بنكية
٩٩٤١٦	٧٦٤٩٦	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
		(أرباح) بيع موجودات مالية
		مصاريف تمويل
١٩٩٦٨٣	١٣٤٥	تغيرات رأس المال العامل -
١٠٩٤	٢٨٣٤	النقص في أرصدة مدينة أخرى
٢٩٧٢٢٩	(١٤٢٨٠٩)	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٧٠٧٢)	٨١٤١١	(الزيادة) النقص في كمبيالات وشيكات برسم التحصيل
(٣٤٧٩٠٨)	(٤٠٣٩٢)	الزيادة (النقص) في نمم دائنة
-	(١٣٥٣)	النقص في أرصدة دائنة أخرى
١٥٧٠٢١	(٩٦٠٤٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠٠٠٠)	دفعات لمباني قيد الإنشاء
(١٨٢٧٩٩)	(٧٨٦٨٤٩)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١٦٠٩٣٥	١٢٣٢٩٢٩	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٣٨٨	١٦٢	فوائد بنكية مقبوضة
٢٢٤٤٠٠	٣٢٤٠٧٤	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
٢٢٢٣٥٢٤	٥٧٠٣١٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٣٢٦٤٩٣)	(١٥٠٤٨٦)	بنوك دائنة
(١٠٠٠٠٠)	-	قروض قصيرة الأجل
(٩٩٤١٦)	(٧٦٤٩٦)	مصاريف تمويل
(٢٤٢٥٩٠٩)	(٢٢٦٩٨٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٥٣٦٤)	٢٤٧٢٨٩	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٢٨٩٦	١٦٨٥٧١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٧٥٣٢	٤١٥٨٦٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار 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 والمدفوع ١٣٣٠.٠٠٨ 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 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 ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٣) استثمار في رأسمال شركة حليفة

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 ٣١ آذار ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٣٨٤١٢٧	١٣٦٦٢٠١	موجودات غير متداولة
١٨٦١٥١٨	١٩٠٠١٨٢	موجودات متداولة
(٥٥٠٦٣٦)	(٥٥٨٠٨٦)	مطلوبات متداولة
٢٦٩٥٠٠٩	٢٧٠٨٢٩٧	
١٤٨٥٣٦	١٤٨٥٣٦	يضاف: شهرة
٢٨٤٣٥٤٥	٢٨٥٦٨٣٣	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ لشركة هنكل الأردن:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٤٠٦٧٨	٧٧٤٠٩٥	إيرادات
٢١٩٣٨	١٣٢٨٩	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.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها الميزانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
(مدققة)		
٣٣٠٤٢٠	٣٥١٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٧٤٠٠	٩٤٥٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٥) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار .
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢,٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بغرامات بمبلغ ٢٣٥,٥٢٥ 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 ٣١ آذار 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.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم تصدر قرارها النهائي بعد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٤.

(٧) الاحتياطات القانونية والرسوم

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