

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٠٠٩/٧/٢٦

الرقم: ب/٥/٧٢

SEMI ANNUAL- ACCT- 2017 h-6

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٢٠١٩ ٠٩ ٠٢ ٢٦ ١٢ ٣٧

تحية طيبة وبعد،

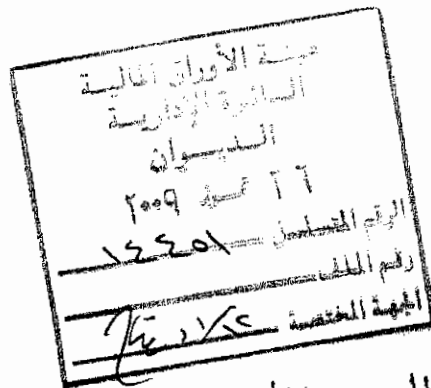
نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وتقدير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست آند يونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بإسم المعشر

رئيس مجلس الادارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



السيد صالح

البورصة

٧/٢٦

الشركة المنصدة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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 حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
موجودات مالية متوفرة للبيع			
استثمار في رأسمال شركة حليفة	٣	٢٩٤٠.١٠٥	٣٧٨١.٢٣٣
ممتلكات ومعدات		٣١١٥.٩٥٦	٢٨٩١.١٣٤
استثمارات عقارية		٧٠٣.٥١٧	٥٠٠.٠٠٤
		١٢٩.٧٣٨	١١٩.٩٨٠
		٦٨٨٩.٣١٦	٧.٢٩٢.٣٥١
موجودات متداولة -			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤	١١٦.٥٢٦	١٤٩.١٩١
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٣.٥١٢	٣.٥١٢
		٣.٥٩٦	٣.٦٢٤
		١٢٣.٦٣٤	١٥٦.٣٢٧
		٧.٠١٢.٩٥٠	٧.٤٤٨.٦٧٨
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١.٣٣٠.٠٠٨	١.٣٣٠.٠٠٨
احتياطي إجباري		٧٥١.٧٩٢	٧٥١.٧٩٢
احتياطي اختياري		١.٤١٦.٧٩٦	١.٤١٦.٧٩٦
أرباح منورة		١٨٥.٠٢٢	١٣٩.٨٤٤
التغير المتراكم في القيمة العادلة		١٠٣.٨٠٥	٣٥٢.٦٠٠
		٣.٧٨٧.٤٢٣	٣.٩٩١.٠٤٠
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٦.٩٢١	٢٣.٥٠٧
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		١.٥١٦.٢٠١	١.٨٦٣.٠٦٨
مخصص ضريبة الدخل		١٨.٣٦٩	١٨.٣٦٩
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٢٦٤.٠٢٠	٣٠٢.٦٩٤
قروض قصيرة الأجل		١.٤٢٠.٠١٦	١.٢٥٠.٠٠٠
		٣.٢١٨.٦٠٦	٣.٤٣٤.١٣١
		٣.٢٢٥.٥٢٧	٣.٤٥٧.٦٣٨
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧.٠١٢.٩٥٠	٧.٤٤٨.٦٧٨

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 الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٤٥٣	٢٢٤٨٢٢	١٤١٦٤	١٢٤٥٧٢	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٦٤٧٢٠٠	٩٣٦٢٨	٤٠٦٥٠٠	٦٧٩٣١	أرباح بيع موجودات مالية
١١٦٣٧٤	١٠٤٢٢٥	١١٦٣٧٤	١٠٤٢٢٥	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣١٧٣٥	-	٤٨٠٩	-	إيرادات أخرى
(٩١٧٢٦)	(٣٩٣٠١)	(٦٧٨٨١)	(٢١٠٧٨)	مصاريف إدارية
(١٥٠٠١٠)	(١٤٨٣٣٢)	(٧٣٥١٤)	(٧٢٤٠٩)	مصاريف تمويل
٥٨١٠٢٦	٢٣٥٠٤٢	٤٠٠٤٥٧	٢٠٣٢٤١	
-	(١٨٩٨٦٤)	-	(١٢٦٥٧٤)	خسائر التنني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٨١٠٢٦	٤٥١٧٨	٤٠٠٤٥٧	٧٦٦٦٧	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٤٣٧	٠/٠٣٤	٠/٣٠١	٠/٠٥٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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 الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٨١,٢٦	٤٥١,٧٨	٤٠٠,٤٥٧	٧٦,٦٦٧	الربح للفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٨٨١	(٢٤٨,٧٩٥)	٣٣٥,١٧٦	(٣٨٤,٥٧٩)	التغير في القية العادلة، بالصافي
٥٨٤,٩٠٧	(٢٠٣,٦١٧)	٧٣٥,٦٣٣	(٣٠٧,٩١٢)	مجموع الدخل الشامل 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	التغير المتراكم					
	رأس المال المدفوع	الإحتياطيات اجباري	الإحتياطيات اختياري	أرباح مبدورة	في القيمة العادلة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٩ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	١٣٩,٨٤٤	٣٥٢,٦٠٠	٣,٩٩١,٠٤٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٥,١٧٨	(٢٤٨,٧٩٥)	(٢٠٣,٦١٧)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	١٨٥,٠٢٢	١٠٣,٨٠٥	٣,٧٨٧,٤٢٣
٢٠٠٨ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٥٢٦,٩٤٠	١,٣٧٨,٩٢٨	٥,٤٠٤,٤٦٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥٨١,٠٢٦	٣,٨٨١	٥٨٤,٩٠٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	١,١٠٧,٩٦٦	١,٣٨٢,٨٠٩	٥,٩٨٩,٣٧١

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

الشركة المنتدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
٥٨١,٠٢٦	٤٥٨,١٧٨	ربح الفترة
		تعديلات -
(٢,٠٠٧)	-	إيرادات فوائد بنكية
(٢٧,٤٥٣)	(٢٢٤,٨٢٢)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(٦٤٧,٢٠٠)	(٩٣,٦٢٨)	أرباح بيع موجودات مالية
١٥٠,٠١٠	١٤٨,٣٣٢	مصاريف تمويل
-	١٨٩,٨٦٤	خسائر التذني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٤٥,٨٣١)	٣٢,٦٦٥	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٩٠٨	-	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٤١,٣٣٤)	-	الزيادة في كمبيالات وشيكات برسم التحصيل
٣٣٦,٣٢١	-	الزيادة في ذمم دائنة
(٣٦,٩٦٣)	(٣٨,٦٧٤)	النقص في أرصدة دائنة أخرى
(٣,٨٨٢)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٧,٥١٣)	٥٨,٩١٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٠٣,٥١٣)	دفعات لمباني قيد الإنشاء
(٢,٠٩٣,٥١٧)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٨٠١,٨٥٠	٤٧٩,٥١١	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٠٠٧	-	فوائد بنكية مقبوضة
(١١٩,٩٨٠)	(٩,٧٥٨)	الزيادة في استثمارات عقارية
٦١٧,٢٦٨	٢٦٦,٢٤٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(١٧٨,٠٢٣)	(١٧٦,٨٥١)	بنوك دائنة
(١٥٠,٠١٠)	(١٤٨,٣٣٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٢٨,٠٣٣)	(٣٢٥,١٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥١,٧٢٢	(٢٨)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٨,٥٧١	٣,٦٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٢٠,٢٩٣	٣,٥٩٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (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.

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 حزيران ٢٠٠٩ 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.

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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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 ٢٠٠٨ بإستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية :

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(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 حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٣٤٨٨٥٣	١٣٨٧٥٢١	موجودات غير متداولة
٢٠٧٩٦٠٠	٢٤٦٣٧٦٨	موجودات متداولة
(٦٨٥٨٥٥)	(٨٨٣٨٦٩)	مطلوبات متداولة
٢٧٤٢٥٩٨	٢٩٦٧٤٢٠	
١٤٨٥٣٦	١٤٨٥٣٦	يضاف: شهرة
٢٨٩١١٣٤	٣١١٥٩٥٦	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لشركة هنكل الأردن:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٩٠٥٣٦	٢٢٧٢٥٨٩	إيرادات
٢٧٤٥٣	٢٢٤٨٢٢	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 قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٥١٢	٣٥١٢	

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

للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
	١٨٩٠٠	١٨٩٠٠	

(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 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. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

(٦) ضريبة الدخل / مطلوبات ضريبية مؤجلة

لم تقم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٧.

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية بالصافي بعد اقتطاع مبلغ ٦٩٢١ دينار والمتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة المتوقع دفعها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المتحققة.

(٧) الإحتياطيات القانونية والرسوم

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