

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/٢٩

الرقم: ب/٥/٥٨

Q.R - ACDT - 30/4/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

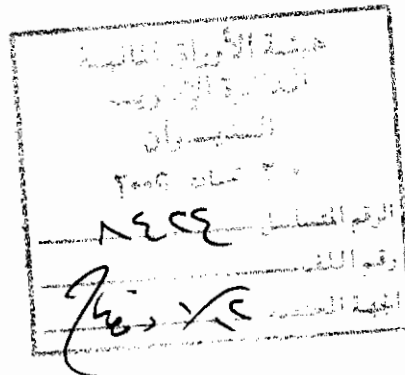
نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٢٠٠٩/٣/٣١
وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست أند يونغ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع



اليور

٤٤٢

(3)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ نيسان ٢٠٠٩

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٣٧٨١٢٣٣	٣٧٨٧١٩٠	٣	موجودات غير متداولة - موجودات مالية متوفرة للبيع استثمار في رأسمال شركة خليفة ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية
٢٨٩١١٣٤	٢٩٩١٣٨٤		
٥٠٠.٠٠٤	٥٠٠.٠٠٤		
١١٩٩٨٠	١٢٩٧٣٨		
٧٢٩٢٣٥١	٧٤٠٨٣١٦		
١٤٩١٩١	١٤٩١٩١	٤	موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٥١٢	٣٥١٢		
٣٦٢٤	٣٣٦٣		
١٥٦٣٢٧	١٥٦.٠٦٦		
٧٤٤٨٦٧٨	٧٥٦٤٣٨٢		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
١٣٣٠.٠٠٨	١٣٣٠.٠٠٨		مجموع حقوق الملكية
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		المطلوبات - مطلوبات غير متداولة - مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦		
١٣٩٨٤٤	١٠٨٣٥٥		
٣٥٢٦٠٠	٤٨٨٣٨٤		
٣٩٩١.٠٤٠	٤.٠٩٥٣٣٥		
٢٣٥٠٧	٣٢٥٥٩		
١٨٦٣.٦٨	١٨٤٩.٥٧٦		مطلوبات متداولة - بنوك دائنة مخصص ضريبية الدخل ذمم وأرصدة دائنة أخرى قروض قصيرة الأجل
١٨٣٦٩	١٨٣٦٩		
٣٠٢٦٩٤	٣١٨٥٤٣		
١٢٥٠.٠٠٠	١٢٥٠.٠٠٠		
٣٤٣٤١٣١	٣٤٣٦٤٨٨		
٣٤٥٧٦٣٨	٣٤٦٩.٠٤٧		مجموع المطلوبات
٧٤٤٨٦٧٨	٧٥٦٤٣٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٣٢٨٩	١٠٠٢٥٠	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٢٤٠٦٩٥	٢٥٦٩٧	أرباح بيع موجودات مالية
٢٦٩٢٦	-	إيرادات أخرى
(٢٣٨٤٥)	(١٨٢٢٣)	مصاريف إدارية
(٧٦٤٩٦)	(٧٥٩٢٣)	مصاريف تمويل
١٨٠٥٦٩	٣١٨٠١	
-	(٦٣٢٩٠)	خسائر التذني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
١٨٠٥٦٩	(٣١٤٨٩)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.١٣٦	(٠.٢٤)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٨٠.٥٦٩	(٣١٤.٨٩)
(٣٣١.٢٩٥)	١٣٥.٧٨٤
(١٥٠.٧٢٦)	١٠٤.٢٩٥

(الخسارة) الربح للفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة بالصافي

مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

التغير المتراكم	أرباح		الإحتياطيات		رأس المال	
	في القيمة	مقدرة	اختياري	اجباري		
المجموع	العادلة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
						٢٠٠٩ -
						الرصيد كما في أول
٣,٩٩١,٠٤٠	٣٥٢,٦٠٠	١٣٩,٨٤٤	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	كانون الثاني ٢٠٠٩
١,٠٤٢,٢٩٥	١٣٥,٧٨٤	(٣١,٤٨٩)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
						الرصيد كما في ٣١
٤,٠٣٣,٣٣٥	٤٨٨,٣٨٤	١٠٨,٣٥٥	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	آذار ٢٠٠٩ (غير مدقق)
						٢٠٠٨ -
						الرصيد كما في أول
٥,٤٠٤,٤٦٤	١,٣٧٨,٩٢٨	٥٢٦,٩٤٠	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	كانون الثاني ٢٠٠٨
(١٥٠,٧٢٦)	(٣٣١,٢٩٥)	١٨٠,٥٦٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
						الرصيد كما في ٣١
٥,٢٥٣,٧٣٨	١,٠٤٧,٦٣٣	٧٠٧,٥٠٩	١,٤١٦,٧٩٦	٧٥١,٧٩٢	١,٣٣٠,٠٠٨	آذار ٢٠٠٨ (غير مدقق)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
الأنشطة التشغيلية		
١٨٠,٥٦٩	(٣١,٤٨٩)	ربح الفترة
(١٦٢)	-	تعديلات -
(١٣,٢٨٩)	(١٠٠,٢٥٠)	إيرادات فوائد بنكية
(٢٤٠,٦٩٥)	(٢٥٠,٦٩٧)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٧٦,٤٩٦	٧٥,٩٢٣	أرباح بيع موجودات مالية
-	٦٣,٢٩٠	مصاريف تمويل
		خسائر التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
تغيرات رأس المال العامل -		
١,٣٤٥	-	النقص في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٣٤	-	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٤٢,٨٠٩)	-	الزيادة في كمبيالات وشيكات برسم التحصيل
٨١,٤١١	-	الزيادة في ذمم دائنة
(٤٠,٣٩٢)	١٥,٨٤٩	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(١,٣٥٣)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٦,٠٤٥)	(٢,٣٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٠٠,٠٠٠)	-	دفعات لمباني قيد الانشاء
(٧٨٦,٨٤٩)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٢٣٢,٩٢٩	١,٠١٢,٨٦	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٦٢	-	فوائد بنكية مقبوضة
٣٢٤,٠٧٤	-	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
-	(٩,٧٥٨)	الزيادة في استثمارات عقارية
٥٧٠,٣١٦	٩١,٥٢٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١٥٠,٤٨٦)	(١٣,٤٩٢)	بنوك دائنة
(٧٦,٤٩٦)	(٧٥,٩٢٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٢٦,٩٨٢)	(٨٩,٤١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤٧,٢٨٩	(٢٦١)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٨,٥٧١	٣,٦٢٤	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤١٥,٨٦٠	٣,٣٦٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٩ (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 اخرها خلال عام ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٠٠٨ ر.٣٣٠ 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 انواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرا مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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. سوف 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، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(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 ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٣٤٨٨٥٣	١٣٩٥٠٣٨	موجودات غير متداولة
٢٠٧٩٦٠٠	١٩٩٣٤٨٠	موجودات متداولة
(٦٨٥٨٥٥)	(٥٤٥٦٧٠)	مطلوبات متداولة
٢٧٤٢٥٩٨	٢٨٤٢٨٤٨	
١٤٨٥٣٦	١٤٨٥٣٦	يضاف: شهرة
٢٨٩١١٣٤	٢٩٩١٣٨٤	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ لشركة هنكل الأردن:

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٧٤٠٩٥	١١٤٥٠٠٥	إيرادات
١٣٢٨٩	١٠٠٢٥٠	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 المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
<u>٣٥١٢</u>	<u>٣٥١٢</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
<u>٩٤٥٠</u>	<u>٩٤٥٠</u>

رواتب ومكافآت ومنافع اخرى

(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 ١٧٠.٩٥٦ 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/مطلوبات ضريبة مؤجلة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ ولم تصدر قرارها النهائي بعد حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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

تم إظهار التغير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية بالصافي بعد اقتطاع مبلغ ٣٢٥٥٩ دينار والمتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة المتوقع دفعها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المتحققة.