

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

التاريخ: ٢٠١٠/٧/٢٩

الرقم: ب/٥/٦٠

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

SEMS ANNUAL- ACDT- 29/7/2010

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية للشركة كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ وتقرير مدققي حسابات الشركة السادة إرنست آند يونغ.

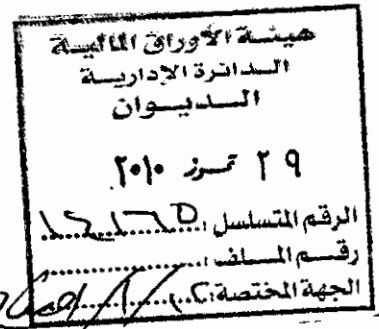
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع

اليوم
٧/٢٩



الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ
مؤسسة إرنست ويونغ العالمية
مقر إرنست ويونغ عمان
صندوق بريد عمان ٣٤٤٤٤٤
صانعي عمان ٤٤٤٤٤٤
www.ey.com/me

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 ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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. 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 فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترَع 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 / الأردن
محاكمين قانونيين
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكرقي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٠

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٢٥٧٧٢٨٣	١٨٨١٢١٨	٣	موجودات غير متداولة موجودات مالية متوفرة للبيع استثمار في شركة حليفة ممتلكات ومعدات استثمارات عقارية
٣٢٠٧٥٦٤	٣٢٣٩١٩٦		
٩٨٣٢٠٦	١٠٣٥٢٥٩		
١٢٩٧٣٨	١٢٩٧٣٨		
٦٨٩٧٧٩١	٦٢٨٥٤١١		
٩٨٢٦٤	٣٩٣٤٧	٤	موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٥١٢	٣٥١٢		
١٣	١٩٠٣		
١٠١٧٨٩	٤٤٧٦٢		
٦٩٩٩٥٨٠	٦٣٣٠١٧٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٣٣٠٠٠٨	١٣٣٠٠٠٨		حقوق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المنفوع حتياطي إجباري احتياطي اختياري التغير المتراكم في القيمة العادلة خسائر متراكمة
٧٥١٧٩٢	٧٥١٧٩٢		
١٤١٦٧٩٦	١٤١٦٧٩٦		
١٢٢٣١٨	٢١٣٥١٠		
(١٨٨١٢٤)	(٣٩٩٧٧٤)		
٣٤٣٢٧٩٠	٣٣١٢٣٣٢		مجموع حقوق الملكية
٨١٥٥	٧٧٤٣		مطلوبات غير متداولة - مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مطلوبات متداولة -
١٦٠٩٠٣٤	١٥٣١٦٧١	٤	بنوك دائنة مخصص ضريبة الدخل ذمم وأرصدة دائنة أخرى ذمم أطراف ذات علاقة قروض قصيرة الأجل أرباح غير موزعة على المساهمين
١٨١٧٣	١٨١٧٣		
٣٢٢٧٨١	١٨٣٨٥٢		
١٢٧٥٠٩	-		
١٣٩٣٤٧٠	١١٨٨٧٣٤		
٨٧٦٦٨	٨٧٦٦٨		
٣٥٥٨٦٣٥	٣٠١٠٠٩٨		
٣٥٦٦٧٩٠	٣٠١٧٨٤١		مجموع المطلوبات
٦٩٩٩٥٨٠	٦٣٣٠١٧٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٤,٨٢٢	٣١,٦٣٢	١٢٤,٥٧٢	(١٦,١٦١)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة (إيضاح ٣)
٩٣,٦٢٨	١٣,٥٣٤	٦٧,٩٣١	٣٤,٥٣٣	أرباح بيع موجودات مالية
١٠٤,٢٢٥	٦٨,٤٠٢	١٠٤,٢٢٥	٥٢,٨٩٧	عوائد الاستثمارات المالية
(٣٩,٣٠١)	(٨٣,٣٦٥)	(٢١,٠٧٨)	(٥٣,٥٤٩)	مصاريف إدارية
(١٤٨,٣٣٢)	(١٣٤,٥٥٩)	(٧٢,٤٠٩)	(٦٦,٢٩٤)	مصاريف تمويل
٢٣٥,٠٤٢	(١٠٤,٣٥٦)	٢٠٣,٢٤١	(٤٨,٥٧٤)	
(١٨٩,٨٦٤)	(١٠٧,٢٩٤)	(١٢٦,٥٧٤)	(٥٩,٧٩٤)	خسائر التذني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٥,١٧٨	(٢١١,٦٥٠)	٧٦,٦٦٧	(١٠٨,٣٦٨)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٤	(٠/١٥٩)	٠/٠٥٨	(٠/٠٨١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

الشركة المنصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	
٤٥٠١٧٨	(٢١١٦٥٠)	٧٦٦٦٧	(١٠٨٣٦٨)	(الخسارة) الربح للفترة
١٨٩٠٨٦٤	١٠٧٢٩٤	١٢٦٥٧٤	٥٩٧٩٤	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٣٨٦٥٩)	(١٦٠١٠٢)	(٥١١٠٥٣)	(٤٧٥٠٢)	خسائر التكني في قيمة موجودات متوفرة للبيع
				التغير في القيمة العادلة، بالصافي
(٢٠٣٦١٧)	(١٢٠٤٥٨)	(٣٠٧٩١٢)	(٩٦٠٧٦)	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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مبدورة	الإحتياطات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٣٢٧٩٠	١٢٢٣١٨	(١٨٨١٢٤)	١٤١٦٧٩٦	٧٥١٧٩٢	١٣٣٠٠٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(١٢٠٤٥٨)	٩١١٩٢	(٢١١٦٥٠)	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
<u>٣٣١٢٣٣٢</u>	<u>٢١٣٥١٠</u>	<u>(٣٩٩٧٧٤)</u>	<u>١٤١٦٧٩٦</u>	<u>٧٥١٧٩٢</u>	<u>١٣٣٠٠٠٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٣٩٩١٠٤٠	٣٥٢٦٠٠	١٣٩٨٤٤	١٤١٦٧٩٦	٧٥١٧٩٢	١٣٣٠٠٠٨	- ٢٠٠٩ الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٢٠٣٦١٧)	(٢٤٨٧٩٥)	٤٥١٧٨	-	-	-	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٣٧٨٧٤٢٣</u>	<u>١٠٣٨٠٥</u>	<u>١٨٥٠٢٢</u>	<u>١٤١٦٧٩٦</u>	<u>٧٥١٧٩٢</u>	<u>١٣٣٠٠٠٨</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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 التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٥٠١٧٨	(٢١١٠٦٥٠)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة) ربح الفترة
-	٣١٨٤٥	تعديلات -
(٢٢٤٨٢٢)	(٣١٠٦٣٢)	استهلاك
(٩٣٠٦٢٨)	(١٣٥٣٤)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
١٤٨٠٣٣٢	١٣٤٥٥٩	صافي ربح بيع موجودات مالية
١٨٩٨٦٤	١٠٧٠٢٩٤	مصاريق تمويل
		خسائر التلبي في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٢٠٦٦٥	٥٨٠٩١٧	تغيرات رأس المال العامل -
-	(١٢٧٥٠٩)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٨٠٦٧٤)	(١٣٨٠٩٢٩)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
٥٨٠٩١٥	(١٩٠٠٦٣٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٢٠٣٠١٣)	-	الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٣٠٨٩٨)	نفقات لمباني قيد الإنشاء
٤٧٩٥١١	٦٩٣٠٨٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٠٧٥٨)	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٦٦٠٢٤٠	٦٠٩٠١٨٧	الزيادة في استثمارات عقارية
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠٤٠٧٣٦)	الأنشطة التمويلية
(١٤٨٠٣٣٢)	(١٣٤٠٥٥٩)	قروض قصيرة الأجل
(١٤٨٠٣٣٢)	(٣٣٩٠٢٩٥)	مصاريق تمويل مدفوعة
١٧٦٠٨٢٣	٧٩٠٢٥٣	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٦٨٩٠٤٢٨)	(١٠٦٠٩٠٢١)	الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٠٦٨٩٠٤٢٨)	(١٠٦٠٩٠٢١)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٠٦٨٩٠٤٢٨)	(١٠٦٠٩٠٢١)	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 ٢٠١٠ (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.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٠ .

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠٠٩.

(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 ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٢٩٧٤٧٧ر	١٣٥١٧٢٩ر	موجودات غير متداولة
٢٧٥٨٨٩٥ر	٢٧١٤٦٨٤ر	موجودات متداولة
(٩٩٧٣٤٤)	(٩٧٥٧٥٣)	مطلوبات متداولة
٣٠٥٩٠٢٨ر	٣٠٩٠٦٦٠ر	
١٤٨٥٣٦	١٤٨٥٣٦	بإضافة: شهرة
٣٢٠٧٥٦٤ر	٣٢٣٩١٩٦ر	

حصة الشركة من إيرادات وصافي الربح للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ لشركة هنكل الأردن:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٢٧٢٥٨٩ر	٢٠٢٤٠٢٧ر	إيرادات
٢٢٤٨٢٢	٣١٦٣٢	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 ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٥١٢	٣٥١٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٢٧٥٠٩	-	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٨٩٠٠	١٨٩٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٥) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه والظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥٩٦	١٩٠٣
(١٦٢٠١ر١)	(٣١٦٧١ر١)
(١٢٦٠٥ر١)	(٢٩٧٦٨ر١)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٦) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ 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 ١٧٠٩٥٦ 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.

(٧) ضريبة الدخل/ مطلوبات ضريبة مؤجلة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠٠٨ ولم تصدر قرارها النهائي بعد 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 ٧٧٤٣ دينار والمتعلق بالمطلوبات الضريبية المؤجلة المتوقع دفعها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بأرباح الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المتحققة.