

التاريخ: 2019/03/31

الرقم: م أ م/2019/025

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً (CD) يتضمن التقرير السنوي لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع والبيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية المنتهية في 2018/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٩ آذار ٣١
١٥٨٨
الرقم المتسلسل: ٤١٥١٥
رقم الملف: ٤١٥١٥
الجهة المختصة: ٤١٥١٥

نسخة:

- السادة/ مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
- السادة/ بورصة عمان المحترمين

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الإدارة السنوي الخامس والأربعون
والقوائم المالية
للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١

PREMIER BUSINESS AND PROJECTS CO. LTD.

عنوان الشركة
ص.ب ٥٣١٠ عمان ١١١٨٣ الأردن
هاتف ٥٩٣٣٨١٥
فاكس ٥٩٣١٦٨٥



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير حسين ولي العهد المعظم

مجلس الإدارة

الرئيس

السيد باسم جميل المعشر

نائب الرئيس

السيد محمد جعفر الشامي

الأعضاء

الدكتور مروان جميل المعشر
ممثلاً لشركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

الدكتور رمزي صالح المعشر
ممثلاً لشركة رجائي المعشر وإخوانه

السيد رشيد جودت الهباب
ممثلاً لشركة التأمين العربية الاردن

السيد جورج جاك خياط

السيد فارس الياس المعشر

السيد نايف عزيز البقاعين
ممثلاً لشركة معشر للاستثمارات والتجارة

السيد لؤي عصام عرفات
ممثلاً لشركة الروشة للاستثمار والتجارة

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،

مع بالغ التقدير وصادق المحبة، يسرني أن أرحب بكم بإسمي واسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة في هذا الاجتماع السنوي الخامس والأربعون والمتضمن نتائج أعمال الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع وإنجازاتها خلال عام ٢٠١٨ والبيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠١٨/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين ،

حققت الشركة في عام ٢٠١٨ إيراداتاً من نتائج أعمالها مبلغ ٨٣٩, ٧٣٨ دينار مقابل مبلغ ٠٨٠, ١١٠ دينار في عام ٢٠١٧، كما ان مجموع مصاريفها عام ٢٠١٨ بلغ ٦١٦, ٥٢٣ دينار مقابل ٨٦٨, ٤٣٩ دينار في عام ٢٠١٧، وبالتالي حققت الشركة هذا العام أرباحاً بلغت ٢٢٣, ٢١٥ دينار مقابل خسارة بلغت ٧٨٨, ٣٢٩ دينار في العام السابق.

حضرات السادة المساهمين ،

بالرغم من الركود العام في الأسواق ونظراً للظروف الاقتصادية الصعبة التي ادت الى المنافسة الشديدة في جميع القطاعات، أستطاعت شركة هنكل الأردن من تحقيق أهدافها هذا العام وزيادة مبيعاتها في السوق المحلي وبالتالي المحافظة على ربحيتها الجيدة، وعلى موقعها الريادي في السوق.

كما قامت شركة هنكل الأردن في نهاية عام ٢٠١٨ ببيع قطعة الأرض المملوكة لها في ماركا، والتي كان مقاماً عليها مصانعها، وحققت ربحاً جيداً انعكس على حصة شركتنا من ارباح شركة هنكل الأردن.

أما بالنسبة للشركة الحليفة الأخرى، شركة عيجي للمواد الاستهلاكية- الاردن، ونتيجة الى المنافسة الشديدة في الأسواق، وانخفاض القوة الشرائية لدى المواطن، فكان من الصعوبة تحقيق جميع أهدافها وترتب على الشركة مصاريف عدة وأعباء مالية غير متوقعة أنعكست سلباً على أدائها.

نؤكد هنا أن لدى شركة عيجي للمواد الاستهلاكية - الاردن خطط وبرامج طموحة للعودة بالأمور الى مسارها الصحيح والقدر المطلوب من الاستجابة لتحديات السوق ومن ثم البناء على ما تم أنجازه في السنوات القليلة الماضية، بعد تحسن الظروف التي تم الإشارة إليها.

وقد استطاعت شركة عبجي للمواد الاستهلاكية - الاردن بحمد الله أن تتبوأ مركزاً مرموقاً بين شركات توزيع المنتجات الاستهلاكية في فترة لا تتعدى الثلاث سنوات.

حضرات السادة المساهمين،

لا بد أن نؤكد هنا أن شراكتنا الاستراتيجية مع شركة هنكل العالمية وشركة عبجي هولدنغ تأتي تمثيلاً مع التوجهات الملكية السامية وتلبية لرؤية جلالة الملك عبد الله الثاني، حفظه الله لجذب الاستثمارات الأجنبية ولتحفيز الاستثمارات المحلية.

ان شراكتنا مع شركة هنكل الالمانية من جهة وشركة عبجي اللبنانية من جهة اخرى، تأتي انسجاماً مع الخطة الاستراتيجية العامة للشركة وتوجهها الاستثماري الجديد وتحقيقاً لرؤيتها في أن تكون شريكاً مع شركات عملاقة، وما يمكن ان توفره هذه الاستثمارات طويلة الأمد من فرص للتوسع والنمو. ولا يفوتنا هنا التأكيد على التزام ادارة الشركة بتطبيق هذه الخطط الطموحة وتحقيق أهداف الشركة.

حضرات السادة المساهمين،

ان استمرار التراجع العام في أسعار الأسهم في سوق عمان المالي خلال عام ٢٠١٨ لا يزال يؤثر سلباً على تقييم محفظة الشركة، ولا يزال يسبب في تحمل الشركة خسائر تدني في قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع، مما يؤثر على أرباح الشركة القابلة للتوزيع علماً أن الأرباح المدورة للشركة تفوق هذا التدني بقليل مما يسمح في بيع جزء أو كل هذه المحفظة دون أن يؤثر على حساب الأرباح والخسائر للشركة. وأؤكد هنا أن مجلس إدارة الشركة يتابع هذا الموضوع باهتمام كبير ومن أولوياته العمل على تخفيض هذا الأثر السلبي على حقوق المساهمين والقوائم المالية.

حضرات السادة المساهمين،

أننا نتطلع الى عام ٢٠١٩ والأعوام القادمة بكل ثقة وتفاؤل في ظل قيادتنا الهاشمية الحكيمة ونؤكد على مواصلة جهودنا بالحفاظ على الاداء المتميز لشركتنا في التوسع والنمو من خلال متابعة أية فرصة استثمارية جديدة متاحة بما يحقق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة ويخدم

مصالحتها وخططها المستقبلية من جهة أخرى.

وختاماً فأنتني أتقدم نيابة عنكم بالشكر والامتنان الى شركة هنكل الألمانية وشركة عيجي اللبنانية على ايمانها وثقتها المطلقة بشركتنا كما أتقدم بأسمي وأسم زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير والاعتزاز إلى مساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل، وإلى جميع العاملين في الشركة على ما قاموا به من خدمات وجهود مخصصة لتحقيق أهدافها راجين ومتمنين لشركتنا المزيد من التقدم والازدهار.

باسم المعشر
رئيس مجلس الادارة

ادارة الشركة :

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣، كشركة مساهمة عامة يقع مركزها الرئيسي في عمان / عبدون ولا يوجد لها أية فروع في داخل المملكة أو خارجها وقد تم تعديل غاياتها وتغيير إسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة خلال عام ٢٠٠٧ .

يشرف على إدارتها مجلس إدارة مكون من تسعة أعضاء يتم إنتخابهم كل أربعة سنوات ويتكون لديها جهاز اداري مستقر وفعال، ويبلغ عدد موظفي الشركة في الوقت الحاضر موظفين اثنين من حملة الشهادة الجامعية الأولى.

مساهمي الشركة :

بلغ عدد مساهمي الشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٥٠٠) مساهماً ويملك أعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه (٣٢٧٨٤٣) سهماً علماً بأن المساهمين الذين يملكون أسهماً تزيد عن ٥٪ من رأس مال الشركة هم السادة :

عدد الأسهم		الإسم
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٨٩٧١٠	١٨٩٧١٠	السادة شركة سهيل جميل المعشر واخوانه
٧٩٠٥٩	٧٩٠٥٩	السيد رفيق صالح المعشر
١٨٨١٧٥	١٨٨١٧٥	السادة صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين

حجم الإستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ و ٢٠١٧/١٢/٣١ - (٦٠٦,٧٩٤) و (٦٧٤,٥٧٣) دينار .

نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص السلطة التنفيذية

العمليات	الوظيفة في الشركة	سنة التخرج	المؤهل العلمي	تاريخ الميلاد	
رئيس وعضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	١٩٧٩	بكالوريوس إدارة أعمال	١٩٥٨	السيد باسم جميل العشر
رئيس وعضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٩٧٩	بكالوريوس هندسة	١٩٥٦	السيد محمد جعفر الشامي
رئيس مجلس إدارة ومدير عام شركة الماركة اللبنانية الأردنية عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٣	دكتوراة طب	١٩٤٨	الدكتور رمزي صالح العشر
مدير عام شركة التأمين العربية الاردن	عضو مجلس الإدارة	١٩٨٣	ماجستير إدارة أعمال	١٩٥٩	السيد رشيد جودت الهباب
رجل أعمال، عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٢	بكالوريوس هندسة	١٩٤٩	السيد فارس الياس العشر
مستثمر التسماني في شركة مركز المستثمر عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٩١	دكتوراة اقتصاد	١٩٦٢	السيد نايف عزيز البقاعين
نائب رئيس وزراء سابق، وزير وسفير سابق، عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٨١	دكتوراه هندسة	١٩٧٢	الدكتور مروان جميل العشر
مدير مالي شركة الباطون الجاهز، خيرة ٢٢ عاماً في محاسبة الشركات	عضو مجلس الإدارة	١٩٩١	بكالوريوس محاسبة	١٩٦٩	السيد لؤي عصام عرفات
عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٨٢	بكالوريوس زراعة	١٩٦١	السيد جودت جاك خياط
مدير مالي شركة المتصدرة للاتصال والمشاريع خيرة ١٠ أعوام في محاسبة الشركات	مدير مالي	٢٠٠٧	بكالوريوس محاسبة وقانون تجاري	١٩٨٤	السيد طارق حكمت الروسان

شركات حليفة في عام ٢٠١٨

نسبة التملك ٤٠٪

شركة هنكل - الأردن

نسبة التملك ٥٠٪

شركة عيجي للمواد الاستهلاكية - الاردن

شركات تابعة في عام ٢٠١٨

لا يوجد لشركتنا أي شركة تابعة في عام ٢٠١٨

أثر القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها على عمل الشركة :

لا يوجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها كان لها أثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

سياسة التعيين ومعدل دوران الموظفين وبرامج التدريب :

تعتمد إجراءات التعيين على الشهادات العلمية والخبرة والكفاءة في مجال العمل المطلوب بالنسبة للمناصب العليا، ويتم ذلك عن طريق الاعلان في الصحف المحلية.

لم تقم الشركة بإيفاد أي من موظفيها الى برامج تأهل وتدريب خلال عام ٢٠١٨

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد أية مخاطر قد تتعرض لها الشركة خلال عام ٢٠١٩ ولها تأثير مادي عليها باستثناء ما هو وارد بالإيضاح رقم (٢١) المرفق بالقوائم المالية.

السلسلة الزمنية للأرباح المحققة قبل مخصص ضريبة الدخل والمخصصات الأخرى والأرباح الموزعة ونسب التوزيع للسنوات الخمس الأخيرة

نسبة التوزيع %	الأرباح الموزعة (دينار)	صافي الأرباح (الخسائر) المحققة قبل ضريبة الدخل والمخصصات الأخرى (دينار)	السنة
--	--	٢١٥,٢٢٣	٢٠١٨
--	--	(٣٢٩,٧٨٨)	٢٠١٧
١٠٪ / اسهم مجانية	١٦٩٩٩٢ / ١٣٣٠٠٠	١,٦٧٤,٨٤٧	٢٠١٦
--	--	(١١٨,٧٨٧)	٢٠١٥
١٠٪	١٣٣٠٠٨	٣٨٢,٠٢٥	٢٠١٤

عمليات ذات طبيعة غير متكررة

قامت شركة هنكل الأردن بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٨ ببيع قطعة الأرض المملوكة لها في ماركا / عمان، ونتج عن ذلك ارباحاً جيدة بلغ اثرها المالي على شركتنا مبلغ ٥٦٤٠٠٠ ديناراً .

حقوق المساهمين للسنوات الخمس الأخيرة بالدينار الأردني

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	حقوق المساهمين
١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	إحتياطي إجباري
٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	إحتياطي إختياري
٢٠٢,٤٩٨	(٥٧,٨٩٩)	١,٥٤٤,٧٦٢	٩١١,٩٨١	١,١٠١,٤٩٥	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
(٤١٧,٠٠١)	(٦٧٠,٨٨٦)	(٨٧٧,٠٨٣)	(٩٤٦,٦٣١)	(١,٠٨٠,٩٦٣)	إحتياطي القيمة العادلة/ التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٤١١,٣٣٨	١,٨٩٧,٠٥٦	٣,٢٩٣,٥١٩	٢,٧٦١,١٨٣	٢,٨١٦,٣٦٥	مجموع حقوق المساهمين

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة لآخر خمس سنوات

سعر الورقة المالية		سعر الورقة المالية
دينار	فلس	
١	٣٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١
١	٤٥٠	٢٠١٧/١٢/٣١
٢	١٧٠	٢٠١٦/١٢/٣١
—	٨٧٠	٢٠١٥/١٢/٣١
١	٥٨٠	٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

٢٠١٨	٢٠١٧	
٠,٠٦	٠,٠٢	نسبة التداول
١,٢١٨,٨٣٣ -	١,١٦٣,٢٤٦ -	رأس المال العامل
٪٧,٦	٪١٢ -	العائد على حقوق الملكية
٪٥	٪٨ -	العائد على الموجودات
٠,٤٦	٠,٤٣٠	نسبة الإلتزامات الى حقوق الملكية

الخطة المستقبلية :

إن خطة عمل الشركة لعام ٢٠١٩ ستركز على ما يلي :

- تعزيز العلاقة الإستراتيجية مع شركة هنكل الألمانية وشركة عبجي اللبنانية، والدخول في شراكات تخدم هذه العلاقة، وبما ينعكس إيجابياً على أداء الشركة وربحياتها.
- متابعة الفرص الأستثمارية بما يحقق الإستغلال الامثل لموارد الشركة، وتنويع مصادر دخلها.
- العمل على تخفيض مديونية الشركة.
- رفع مستوى أداء الشركة.

أتعاب التدقيق :

بلغت أتعاب تدقيق حسابات الشركة لعام ٢٠١٨ مبلغ (٩٠٠٠ دينار)، ولم يتقاضى السادة إرنست أند يونغ (مدققي حسابات شركتنا) خلال عام ٢٠١٨ أية أتعاب عن أية خدمات أخرى.

الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية :

عدد الأسهم المملوكة		الوظيفة	الاسم
٢٠١٧	٢٠١٨		
٤٠٦١٠	٤٠٦١٠	رئيس مجلس الإدارة/الرئيس التنفيذي	السيد باسم جميل المعشر
١١٢٧٨	١١٢٧٨	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد محمد جعفر الشامى
١٨٩٧٦٠	١٨٩٧٦٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه
٥٦٣	٥٦٣	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة رجائي المعشر وإخوانه
٤٩٦٢٣	٤٩٦٢٣	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة التأمين العربية الاردن
١٣٥٣	١٤٦٣	عضو مجلس الإدارة	السيد جورج جاك خياط
٣٣٢٥٠	٣٣٢٥٠	عضو مجلس الإدارة	السيد فارس الياس المعشر
٧٣٣	٧٣٣	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة معشر للإستثمارات والتجارة
٥٦٣	٥٦٣	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة الروشة للاستثمار والتجارة
-	--	المدير المالي	السيد طارق حكمت الروسان

الأوراق المالية المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم *

الاسم	اسم الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم ٢٠١٨			عدد الأسهم ٢٠١٧		
		شخصي	تمثيل	اقرباء	شخصي	تمثيل	اقرباء
السيد باسم جميل المعشر	—	٤٠٦١٠	—	—	٤٠٦١٠	—	—
الدكتور رمزي صالح المعشر	شركة رجائي المعشر وإخوانه	—	٥٦٣	٣٢٣٠	—	٥٦٣	٣٢٣٠
السيد رشيد جودت الهباب	شركة التأمين العربية - الاردن	—	٤٩٦٢٣	—	—	٤٩٦٢٣	—
السيد محمد جعفر الشامي	—	١١٣٧٨	—	—	١١٢٧٨	—	—
السيد فارس الياس المعشر	—	٣٢٢٥٠	—	—	٣٢٢٥٠	—	—
السيد جورج جاك خياط	—	١٣٥٣	—	—	١٣٥٣	—	—
السيد نايف عزيز البقاعين	شركة معشر للإستثمارات والتجارة	—	٧٣٣	—	—	٧٣٣	—
السيد لؤي عصام عرفات	شركة الروشة للإستثمار والتجارة	—	٥٦٣	—	—	٥٦٣	—
مروان جميل المعشر	شركة سبيل جميل المعشر وإخوانه	٥٩٨١٩	١٨٩٧٦٠	—	٢٨٦١٩	١٨٩٧٦٠	—
طارق حكمت الروسان	المدير المالي	—	—	—	—	—	—

* لا يوجد أوراق مالية صادرة من قبل الشركة ومملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم للعام ٢٠١٨ .

الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة

لا يوجد أية حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .
وأي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة .

الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أقارب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية :

الإسم		الإسم
٢٠١٧	٢٠١٨	
٣٢٣٠	٣٢٣٠	السيدة غادة يوسف المعشر

المزايا والمكافآت التي تمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٨

الاسم	الوظيفة	رواتب	بدل عضوية	بدل تنقلات
		دينار	دينار	دينار
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة/ الرئيس التنفيذي	١٥٠٠٠٠	---	٢٤٠٠
السيد محمد جعفر الشامي	نائب رئيس مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السادة شركة رجائي المعشر وإخوانه	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السيد جورج جاك خياط	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السادة شركة التأمين العربية الاردن	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السادة شركة معشر للإستثمارات والتجارة	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السيد فارس الياس المعشر	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠
السادة شركة الروشة للإستثمار والتجارة	عضو مجلس الإدارة	---	---	٢٤٠٠

درجة الإعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين

لا يوجد أي موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين لدى الشركة كون النشاط الجديد للشركة أصبح نشاطاً إستثمارياً ولم يعد للشركة أي نشاط تصنيعي أو بيعي.

المزايا والمكافآت التي تمتع بها أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية عام ٢٠١٨

الاسم	الوظيفة	رواتب ومكافآت	بدل عضوية	بدل تنقلات	مصاريف سفر	مزايا عينية
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الادارة/الرئيس التنفيذي	١٥٠,٠٠٠	--	٢٤٠٠	٢,١١٣	—
السيد طارق حكمت الروسان	المدير المالي	٣٤,٨٠٠	--	—	—	—

التبرعات والمنح

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات أو منح عام ٢٠١٨

العقود والمشاريع مع أطراف ذات علاقة

عقد الايجار مع الشركة الحليفة «شركة هنكل الاردن، بمبلغ ٣٣٠٧٥ دينار.
حيث تقوم الشركة بايجار مكاتب لشركة هنكل الاردن

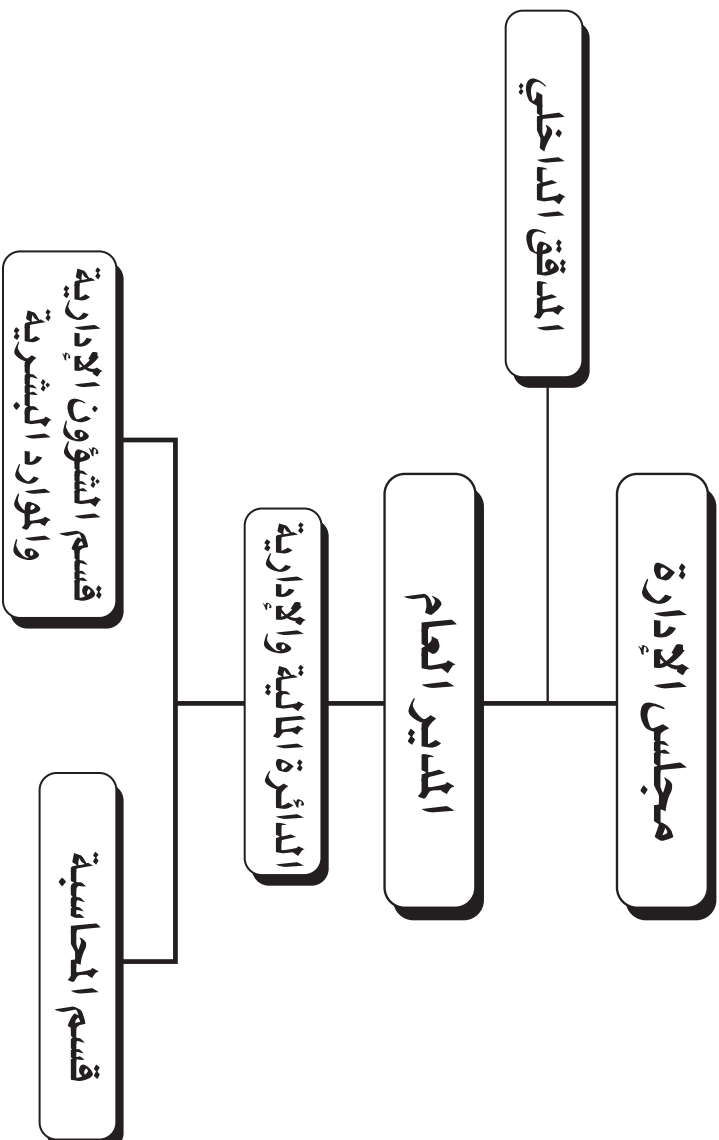
مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي

لم تساهم الشركة خلال عام ٢٠١٨ في خدمة البيئة والمجتمع المحلي كون النشاط التصنيعي للشركة قد تم نقله الى شركة هنكل الأردن.

الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

حيث لم يعد للشركة أي نشاط تصنيعي أو بيعي وكون النشاط الجديد للشركة أصبح نشاطاً إستثمارياً فلم يعد بالإمكان تحديد الوضع التنافسي للشركة وأسواقها الرئيسية وحصتها السوقية من السوق المحلي، لا ينطبق على الشركة معايير الجودة الدولية.

الهيكل التنظيمي الرئيسي



- 1- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
2- إن مجلس الإدارة يقر بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

السيد باسم جميل المعشر
رئيس مجلس الإدارة

السيد محمد جعفر الشامي
نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور رمزي صالح المعشر
ممثل شركة رجائي المعشر وإخوانه

السيد نايف عزيز البقاعين
ممثل شركة معشر للاستثمارات والتجارة

الدكتور مروان جميل المعشر
ممثل شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

السيد جورج جاك خياط

السيد فارس الياس المعشر

السيد لؤي عصام عرفات
ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة

السيد رشيد جودت الهباب
ممثل شركة التأمين العربية - الأردن

- 3- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير السنوي

باسم جميل المعشر

رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي

طارق حكمت الروسان

المدير المالي

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

حضرات المساهمين الكرام،

يسر مجلس الإدارة دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي الذي سيعقد في تمام الساعة الحادية عشرة من صباح يوم الخميس الموافق ٢٠١٩/٤/١٨ في فندق ماريوت عمان وذلك للنظر في الأمور المدرجة بجدول الأعمال التالي:

- ١- تلاوة محضر إجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٤/٢٦ .
- ٢- تلاوة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٨ والخطة المستقبلية للشركة لعام ٢٠١٩ .
- ٣- الإستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
- ٤- مناقشة الميزانية العمومية وبيان الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٨ .
- ٥- إنتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٩ وتحديد أتعابهم .
- ٦- أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال حسب أحكام المادة ١٧١ من قانون الشركات.

تقرير حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة ٢٠١٨

اطلع مجلس الإدارة على تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة ٢٠١٨ ومتطلباتها، ثم إتخذ كافة الإجراءات الضرورية لتطبيق هذه التعليمات مثل تشكيل اللجان وعقد اجتماعاتها ومناقشة قراراتها وكذلك ما يتعلق باجتماعات مجلس الإدارة واجتماعات الهيئة العامة وغير ذلك من المتطلبات.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقلين خلال السنة وتحديد فيما إذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل

الصفة	المنصب	إسم عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة تنفيذي وغير مستقل	رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي	باسم جميل المعشر
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	محمد جعفر الشامي
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		شركة رجائي المعشر وإخوانه
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		شركة التأمين العربية - الأردن
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		جورج جاك خياط
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		فارس إلياس المعشر
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		شركة معشر للاستثمارات والتجارة
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		شركة الروشة للاستثمارات والتجارة
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل		شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين خلال السنة وتحديد فيما إذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي ومستقل أو غير مستقل

الصفة	الجهة الاعتبارية	إسم ممثل عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	شركة رجائي المعشر وإخوانه	رمزي صالح المعشر
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	شركة التأمين العربية - الأردن	رشيد جودت الهباب
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	شركة معشر للاستثمار والتجارة	نايف عزيز البقاعين
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	شركة الروشة للاستثمار والتجارة	لؤي عصام عرفات
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي ومستقل	شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	مروان جميل المعشر

المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها

المنصب	الإسم
الرئيس التنفيذي	باسم جميل المعشر
المدير المالي	طارق حكمت الروسان

جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة

إسم العضو	عضويات الشركات المساهمة العامة
باسم جميل المعشر	- نائب رئيس مجلس إدارة شركة العالمية للوساطة المالية - عضو مجلس إدارة شركة مصانع الأجواخ الأردنية - عضو مجلس إدارة شركة العربية الدولية للفنادق - عضو مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
محمد جعفر الشامي	نائب رئيس مجلس إدارة شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
شركة رجائي المعشر وإخوانه	عضو مجلس إدارة البنك الأهلي الأردني ويمثلها السيد رفيق صالح المعشر
شركة التأمين العربية - الأردن	لا يوجد أي عضويات مجالس إدارة لدى أي من الشركات المساهمة العامة
شركة معشر للاستثمار والتجارة	عضو مجلس إدارة البنك الأهلي الأردني ويمثلها السيد عماد يوسف المعشر
شركة الروشة للاستثمار والتجارة	لا يوجد أي عضويات مجالس إدارة لدى أي من الشركات المساهمة العامة
جورج جاك خياط	لا يوجد أي عضويات مجالس إدارة لدى أي من الشركات المساهمة العامة
شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	- عضو مجلس إدارة شركة مصانع الأجواخ الأردنية ويمثلها السيد باسم جميل المعشر - عضو مجلس إدارة شركة أساس للصناعات الخرسانية ويمثلها السيد خليل مكرم العلمي - عضو مجلس إدارة شركة مسافات للنقل المتخصص ويمثلها الدكتور مروان جميل المعشر - عضو مجلس إدارة شركة البطاقات العالمية ويمثلها السيد محمد عيسي ذياب أبو زيادة - عضو مجلس إدارة شركة العربية الدولية للفنادق ويمثلها السيد باسم جميل المعشر - عضو مجلس إدارة شركة المتصدرة للأعمال والمشاريع ويمثلها السيد باسم جميل المعشر
فارس إلياس المعشر	عضو مجلس إدارة شركة الكهرباء الأردنية

**عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها ممثل أعضاء
مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة**

إسم العضو	عضويات الشركات المساهمة العامة
مروان جميل المعشر ممثل شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	عضو مجلس إدارة / البنك الاردني الكويتي عضو مجلس إدارة / شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية عضو مجلس إدارة / شركة مسافات للنقل المتخصص
رمزي صالح المعشر ممثل شركة رجائي المعشر وأخوانه	رئيس مجلس إدارة / شركة الموارد الصناعية الأردنية عضو مجلس إدارة / شركة الدولية للفنادق والاسواق التجارية
نايف عزيز البقاعين ممثل شركة معشر للاستثمارات والتجارة	لا يوجد
رشيد جودت الهباب ممثل شركة التأمين العربية - الأردن	لا يوجد
لؤي عصام عرفات ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة	لا يوجد

إسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة : طارق حكمت الروسان

أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

- ١- لجنة التدقيق
- ٢- لجنة الترشيحات والمكافآت
- ٣- لجنة الحوكمة
- ٤- لجنة ادارة المخاطر

أعضاء لجنة التدقيق حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨

- ١- محمد جعفر الشامي
- ٢- مروان جميل المعشر / ممثل شركة سهيل جميل المعشر وأخوانه
- ٣- فارس إلياس المعشر
- ٤- نايف عزيز البقاعين / ممثل شركة معشر للاستثمارات والتجارة

أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨

- ١- محمد جعفر الشامي
- ٢- رمزي صالح المعشر / ممثل شركة رجائي المعشر وإخوانه
- ٣- لؤي عصام عرفات / ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة

أعضاء لجنة الحوكمة حسب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨

- ١- فارس الياس المعشر
- ٢- مروان جميل المعشر
- ٣- رشيد جودت الهباب

أعضاء لجنة ادارة المخاطر حسب قرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨

- ١- جورج جاك خياط
- ٢- رمزي صالح المعشر
- ٣- نايف عزيز البقاعين

عدد اجتماعات كل من اللجان خلال العام وبيان الأعضاء الحاضرين

(١) لجنة التدقيق

إسم عضو اللجنة	اجتماع رقم (١)	اجتماع رقم (٢)	اجتماع رقم (٣)	اجتماع رقم (٤)	اجتماع رقم (٥)	اجتماع رقم (٦)
محمد جعفر الشامي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
فارس إلياس المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓
نايف عزيز البقاعين	✓	✓	✓	✓	✓	✓
مروان جميل المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(٢) لجنة الترشيحات والمكافآت

إسم عضو اللجنة	عدد الجلسات
محمد جعفر الشامي	٢
رمزي صالح المعشر	٢
لؤي عصام عرفات	٢

(٣) لجنة الحوكمة

إسم عضو اللجنة	عدد الجلسات
فارس إلياس المعشر	٢
مروان جميل المعشر	٢
رشيد جودت الهباب	٢

(٤) لجنة إدارة المخاطر

إسم عضو اللجنة	عدد الجلسات
جورج جاك خياط	٢
رمزي صالح المعشر	٢
نايف عزيز البقاعين	٢

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام مع بيان الأعضاء الحاضرين

اسم عضو اللجنة	اجتماع رقم (١)	اجتماع رقم (٢)	اجتماع رقم (٣)	اجتماع رقم (٤)	اجتماع رقم (٥)	اجتماع رقم (٦)
باسم جميل المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓
محمد جعفر الشامي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
رمزي صالح المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓
فارس إلياس المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓
مروان جميل المعشر	✓	✓	✓	✓	✓	✓
نايف عزيز البقاعين	✓	✓	✓	✓	✓	✓
جورج جاك خياط	✓	✓	✓	✓	✓	✓
لؤي عصام عرفات	✓	✓	✓	✓	✓	✓
رشيد جودت الهباب	✓	✓	✓	✓	✓	✓

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تقرير مدققي الحسابات المستقلين الى مساهمي الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار عليها ادناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة	كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم
بلغت قيمة استثمارات الشركة في الشركات الحليفة ٣١٥ر٩٨ر٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وبلغت حصتها في الأرباح خلال عام ٢٠١٨ مبلغ ٢٣٥ر٥٧٨ دينار، وهي تشكل مصدر الدخل الأكبر للشركة. تعتبر الحصة من أرباح الشركات الحليفة مؤشر الأداء الرئيسي للشركة مما يجعله حافزاً لتضخيم الأرباح وبالتالي تم اعتبارها أمر تدقيق مهم.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها بالإضافة الى إجراءات التدقيق الاخرى الحصول على القوائم المالية المدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والتأكد من صحة تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمار في الشركات الحليفة والتي تضمنت إعادة احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال وصافي موجودات الشركات الحليفة بناءً على القوائم المالية المدققة.
	السياسات والافصاحات المتعلقة باستثمارات الشركات الحليفة مبينة في ايضاحات (٥ و ٧) حول القوائم المالية

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٨

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية . اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الاخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية ، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلياً الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.
- إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.
- نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية و التي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ آذار ٢٠١٩

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة -
٥٩٣,٧٧٦	٣٣٠,٠٨٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٦٥٦,٠٨٠	٣,٠٩٨,٣١٥	٧	استثمارات في شركات حليفة
٥٩٣,٠٦٤	٥٢٦,٧٩١	٩	ممتلكات ومعدات
٨١,٥٠٩	٨٠,٠٠٣	٨	استثمارات عقارية
٣,٩٢٤,٤٢٩	٤,٠٣٥,١٩٨		
			موجودات متداولة -
٢١,٥٨٧	١٩,٦٠١	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٣٢	٥٦,٢٨٤	١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٤٧٥	١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٤,٧٩٤	٧٥,٨٨٦		
٣,٩٤٩,٢٢٣	٤,١١١,٠٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	١١	احتياطي إجباري
٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	١١	احتياطي اختياري
(٩٤٦,٦٣١)	(١,٠٨٠,٩٦٣)	٦	احتياطي القيمة العادلة
٩١١,٩٨١	١,٠١٤,٩٥٥		أرباح مدورة
٢,٧٦١,١٨٣	٢,٨١٦,٣٦٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
-	٢٩٦,٤٥٨	١٣	قرض بنكي
			مطلوبات متداولة -
٦٢٥,٠٩١	٢٩٦,٤٥٨	١٣	قرض بنكي قصير الأجل
١١٣,٢٤٤	١١٢,٣٥٨		أمانات مساهمين
١٨,٠٢٠	١٨,٠٢٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١٥٦,٢٤٦	١٣٤,٩٠٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢١٨,٩٣١	٢١٨,٩٣١	١٧	مخصصات أخرى
٥٦,٥٠٨	٢١٧,٥٨٥	١٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١,١٨٨,٠٤٠	١,٢٩٤,٧١٩		مجموع المطلوبات
٣,٩٤٩,٢٢٣	٤,١١١,٠٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
		توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٠.١٥٤	٣٤.٢٤١	من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠.٤٥٩	٥٧٨.٢٣٥	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٥٩.٤٦٧	١٢٦.٣٦٣	إيرادات أخرى
١١٠.٠٨٠	٧٣٨.٨٣٩	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٢١٤.٩١٠)	(٢٦٦.٥٣٤)	١٤ مصاريف إدارية
(٨٨.٩١٦)	(٨٩.٣٠٣)	مصاريف تمويل
-	(١٠٠.٠٠٠)	٧ خسارة تدني استثمارات في شركة حليفة
(٦٤.٧٥٠)	-	١٧ مخصصات أخرى
(٥.٠١٩)	(١.٥٠٦)	٨ خسائر تدني استثمارات عقارية
(٦٦.٢٧٣)	(٦٦.٢٧٣)	٩ استهلاكات
(٤٣٩.٨٦٨)	(٥٢٣.٦١٦)	مجموع المصاريف
(٣٢٩.٧٨٨)	٢١٥.٢٢٣	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
-	-	١٥ ضريبة الدخل
(٣٢٩.٧٨٨)	٢١٥.٢٢٣	ربح (خسارة) السنة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٢١٩)	٠/١٤٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨

إيضاح	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
ربح (خسارة) السنة	٢١٥,٢٢٣	(٣٢٩,٧٨٨)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة		
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	
مجموع الدخل الشامل للسنة	٥٥,١٨٢	(٣٩٩,٣٣٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

المجموع	أرباح مدورة		احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطات		رأس المال المفع
	متحققة	غير متحققة		اختياري	اجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٨ر ٢٠١٨ر	٥٦٠ر ١٧٩	٣٥١ر ٨٠٢	(٩٤٦ر ٢٣١)	٥١١ر ٣٧٩	٧٨٤ر ٥٥٤	١ر ٥٠٠ر ٠٠٠
٥٥ر ٨٢	٣١٥ر ٢٢٣	(١٠٠ر ٠٠٠)	(١٦٠ر ٠٤٦)	-	-	-
-	(٢٥٥ر ٧٠٩)	-	٢٥٥ر ٧٠٩	-	-	-
٢٠١٦ر ٢٠١٥ر	٨٤٩ر ٦٩٣	٢٥١ر ٨٠٢	(١٠٣ر ٨٠٩ر ٠١٠)	٥١١ر ٣٧٩	٧٨٤ر ٥٥٤	١ر ٥٠٠ر ٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول						
الداخل التامل الآخر						
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال						
مجموع الدخل التامل للسنة						
الرصيد كما في أول كانون الثاني						

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

٢٠١٦ر ٢٠١٥ر	١٦٩ر ٥٩	٣٥١ر ٨٠٢	(٨٧٧ر ٨٠١)	٥١١ر ٣٧٩	٧٨٤ر ٥٥٤	١ر ٥٠٠ر ٠٠٨
(٣٢٨ر ٣٩٩)	(٣٢٩ر ٧٨٨)	-	(٢٩ر ٥٥٠)	-	-	-
-	(١٦٩ر ٩٩٢)	-	-	-	-	١٦٩ر ٩٩٢
(١٣٣ر ٠٠٠)	(١٣٣ر ٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٠١٦ر ٢٠١٨٣ر	٥٦٠ر ١٧٩	٣٥١ر ٨٠٢	(٩٤٦ر ٢٣١)	٥١١ر ٣٧٩	٧٨٤ر ٥٥٤	١ر ٥٠٠ر ٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول						
الرصيد كما في أول كانون الثاني						
مجموع الدخل التامل للسنة						
زيادة رأس المال (إيضاح ١٨)						
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)						

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٩٦٣ر ٨٠٠ر ١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠١٦ر ٩٤٦ دينار) من الأرباح المدورة والاحتياطيات والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

- يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٨٠٢ر ٢٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٨٠٢ر ٢٥١ دينار) لا يمكن التصرف به والذي يمثل ارباح اعادة تقييم استثمار في شركة حليفة.

تعتبر الإيصاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
(٣٢٩,٧٨٨)	٢١٥,٢٢٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات -
٦٦,٢٧٣	٦٦,٢٧٣	٩ استهلاكات
٥,٠١٩	١,٥٠٦	٨ خسائر تدني استثمارات عقارية
(١٠,٤٥٩)	(٥٧٨,٢٣٥)	٧ حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
-	١٠٠,٠٠٠	٧ خسارة تدني استثمارات في شركة حليفة
		توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(٤٠,١٥٤)	(٣٤,٢٤١)	الشامل الآخر
٦٤,٧٥٠	-	١٧ مخصصات أخرى
٨٨,٩١٦	٨٩,٣٠٣	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(١,٣٠٢)	١,٩٨٦	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٣,١٤٨)	(٢١,٣٣٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٩,٨٩٣)	(١٥٩,٥٢٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٨٤,٠٠٠)	مساهمة في زيادة رأسمال شركة حليفة
٥٦٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من شركة حليفة
		توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٠,١٥٤	٣٤,٢٤١	من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
-	١٠٣,٦٤٦	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الآخر
		٧
٦٠٠,١٥٤	١٧٣,٨٨٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩٥,٧٨٣)	(٣٢,١٧٥)	تسديد قرض بنكي
٤٧,١٤١	١٠٥,٥٢٥	مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
(٥٣,٦٢١)	(٨٩,٣٠٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١١٧,٨٥٨)	(٨٨٦)	أرباح موزعة على مساهمين
(٣٢٠,١٢١)	(١٦,٨٣٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٠	(٢,٤٧٤)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٣٣٥	٢,٤٧٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٤٧٥	١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(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 حيث كان آخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٥٠.٠٠٠ دينار ١ 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 الاستثمار في الشركات بكافة أنواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ آذار ٢٠١٩ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعييار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي ولم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدية الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"

تم إصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) قبل معيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧) بدلاً من معيار التقارير المالية رقم (٤).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر إلى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار بقياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند:

- الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.
- الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
- الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

استثمار في شركات حليفة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس الشركة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم اثبات استثمار الشركة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالكلفة، يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركة الحليفة لاثبات حصة الشركة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم اطفائها ولا يتم إجراء اختبار للتدني لها بشكل منفرد.

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة أي تغيرات في قائمة الدخل الشامل لهذا الاستثمار، ويتم تصنيفه ضمن قائمة الدخل الشامل للشركة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركات الحليفة بمقدار حصة الشركة في الشركة الحليفة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الحليفة بنفس الفترة المالية للشركة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة تدني على استثمارها في الشركة الحليفة، تقوم الشركة في نهاية كل سنة مالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على التدني بالاستثمار في الشركة الحليفة. في حال وجود دليل على التدني تقوم الشركة باحتساب قيمة ذلك التدني على أنه الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الحليفة وقيمتها الدفترية، ويتم الاعتراف بالخسارة في قائمة الدخل.

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة، تقوم الشركة بقياس والاعتراف بالعائد على الاستثمار بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل أية فروقات بين القيمة الدفترية للاستثمار والقيمة العادلة في قائمة الدخل.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.
يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية كالآتي:

%	
٤	مباني
٩	ديكورات
١٠	أثاث ومفروشات
١٢	أجهزة ومعدات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها البنوك الدائنة.

القروض والبنوك الدائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ذمم دائنة ومستحققات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل لليضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

مخصص نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لسياسة الشركة التي تتوافق مع قانون العمل الأردني. وفقاً لسياسات الشركة يتم احتساب المخصص على أساس راتب واحد بالسنة لكل موظف.

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية. تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الإقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهري على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تحقق الإيرادات والاعتراف

يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لنموذج الخمس خطوات من معيار التقارير الدولي رقم (١٥) والذي يتضمن تحديد العقد، تحديد الثمن، توزيع الثمن على التزام الأداء في العقد، والاعتراف بالإيراد عند تأدية التزام الأداء. حيث يتم الاعتراف بالإيرادات عند بيع البضائع للزبائن وإصدار الفاتورة للعميل والتي تتم عادةً عند نقطة معينة من الزمن.

تدني الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم الشركة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للأصل. إن مبلغ الأصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمه المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتسابات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٩٣,٧٧٦	٣٣٠,٠٨٩	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
		وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(٨٧٧,٠٨١)	(٩٤٦,٦٣١)	رصيد بداية السنة
(٦٩,٥٥٠)	(١٦٠,٠٤١)	خسائر غير متحققة
-	٢٥,٧٠٩	خسائر متحققة
(٩٤٦,٦٣١)	(١,٠٨٠,٩٦٣)	رصيد نهاية السنة

(٧) استثمار في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة		
دينار	دينار		٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,١١٤,٧٥٢	٢,٨٤٧,٥٥٨	تسويق وتوزيع	%٤٠	%٤٠	شركة هنكل الأردن
٥٤١,٣٢٨	٢٥٠,٧٥٧	تسويق وتوزيع	%٥٠	%٥٠	شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (إيضاح ١٥)
٢,٦٥٦,٠٨٠	٣,٠٩٨,٣١٥				

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

شركة هنكل الأردن

قائمة المركز المالي المختصرة:

شركة هنكل-الأردن	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٥١٦٨٣٣٢	٩٦٣٨٦٨٨
٧٧٩٥٨٠	١٤٥١٤
(٩٦٤١٦٤)	(٢٨٣٧٤٤٠)
٤٩٨٣٧٤٨	٦٨١٥٧٦٢
١٩٩٣٤٩٩	٢٧٢٦٣٠٥
١٢١٢٥٣	١٢١٢٥٣
٢١١٤٧٥٢	٢٨٤٧٥٥٨
%٤٠	%٤٠

موجودات متداولة

موجودات غير متداولة

مطلوبات متداولة

صافي حقوق الملكية

حصة الشركة من صافي حقوق الملكية

يضاف: شهرة ضمنية

المجموع

نسبة المساهمة

قائمة الدخل الشامل المختصرة:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٠٦٣٦٦٣٦	١٠٦٧٦١٥١
-	١٤١٦٦٨٧
(٣٧٤٨٣٧٨)	(٤٢٩١٩٣٣)
(٣٩٥٧٦١٣)	(٥١٦٨٨٩٠)
٩٣٠٦٤٥	٢٦٣٢٠١٥
٣٧٢٢٥٨	١٠٥٢٨٠٦

الإيرادات

أرباح رأسمالية

مصاريف التشغيل

مصاريف إدارية

ربح السنة

حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الاردن

قائمة المركز المالي المختصرة:

شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الاردن	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار
موجودات متداولة	٧٨٣٣٠.٤٦	٦١٤٤٦٩٠
موجودات غير متداولة	٦٩٠.١٣٤	٦١٨٩٧٨
مطلوبات متداولة	(٨٢٩٣٣٠)	(٦٢٨٨٦٧٦)
صافي حقوق الملكية	٩٣٨٥٠	٤٧٤٩٩٢
حصة الشركة من صافي حقوق الملكية	٤٦٩٢٥	٢٣٧٤٩٦
نسبة المساهمة	%٥٠	%٥٠
يضاف: شهرة ضمنية	٢٠٣٨٣٢	٣٠٣٨٣٢
المجموع	٢٥٠٧٥٧	٥٤١٣٢٨

قائمة الدخل الشامل المختصرة:

٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار
الايادات	١٢٩٥٠.٠٤٥
مصاريف التشغيل	(١١٥٩٦٩٥٢)
مصاريف إدارية	(٢٣٠٢٢٣٥)
خسارة السنة	(٩٤٩١٤٢)
حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة	(٤٧٤٥٧١)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٢٦٥٦.٠٨٠
حصة الشركة من ربح شركة هنكل الاردن	١٠٥٢.٨٠٦
حصة الشركة من (خسارة) شركة عجي	(٤٧٤.٥٧١)
خسارة تدني الاستثمارات في شركة عجي	(١٠٠.٠٠٠)
المساهمة في زيادة رأس مال شركة عجي	٢٨٤.٠٠٠
توزيعات أرباح مستلمة- شركة هنكل الاردن	(٣٢٠.٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	٣.٠٩٨.٣١٥

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(٨) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار في أراضي تملكها الشركة في منطقة الموقر، قطعة رقم ٨٢٠ حوض ٤ وقطعة رقم ٥٢٩ حوض ٤، بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي مبلغ ٨٠.٠٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وفقاً للتقييم العقاري (٨١.٥٠٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٦.٥٢٨	٨١.٥٠٩
(٥.٠١٩)	(١.٥٠٦)
٨١.٥٠٩	٨٠.٠٠٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني
خسارة تدني للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٩) ممتلكات ومعدات

مباني	ديكورات	اثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٨				
الكلفة-				
٧٠٣.٥١٣	٣٠٤.٦٤٨	١٠٧.١٤٦	٤٦٠	١.١١٥.٧٦٧
٧٠٣.٥١٣	٣٠٤.٦٤٨	١٠٧.١٤٦	٤٦٠	١.١١٥.٧٦٧
٢٢٥.٢٠٢	٢١٥.٩٨٤	٨١.٠٥٧	٤٦٠	٥٢٢.٧٠٣
٢٨.١٤٠	٢٧.٤١٩	١٠.٧١٤	-	٦٦.٢٧٣
٢٥٣.٣٤٢	٢٤٣.٥٦٥	٩١.٧٧١	٤٦٠	٥٨٨.٩٧٦
٤٥٠.١٧١	٦١.٢٤٥	١٥.٣٧٥	-	٥٢٦.٧٩١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية كما في
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

مباني	ديكورات	اثاث ومفروشات	اجهزة ومعدات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧ -				
الكلية -				
٧٠٣٥١٣	٣٠٤٦٤٨	١٠٧١٤٦	٤٦٠	١٠١٥٧٦٧
٧٠٣٥١٣	٣٠٤٦٤٨	١٠٧١٤٦	٤٦٠	١٠١٥٧٦٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧				
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
الاستهلاك المتراكم -				
١٩٧٠٦١	١٨٨٥٦٥	٧٠٣٤٤	٤٦٠	٤٥٦٤٣٠
٢٨١٤١	٢٧٤١٩	١٠٧١٣	-	٦٦٢٧٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧				
استهلاك السنة				
٢٢٥٢٠٢	٢١٥٩٨٤	٨١٠٥٧	٤٦٠	٥٢٢٧٠٣
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
صافي القيمة الدفترية كما في				
٤٧٨٣١١	٨٨٦٦٤	٢٦٠٨٩	-	٥٩٣٠٦٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٧				

* إن مباني الشركة مرهونة مقابل قرض البنك الأردني الكويتي (إيضاح ١٣).

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٥٦٩٢	٤١٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٣٨٥	١١٣٨٥	تأمينات مستردة
٣١٥٨	٣١٧٥	امانات ضريبة الدخل
١٣٥٢	٨٤٧	أخرى
٢١٥٨٧	١٩٦٠١	

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(١١) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣١٢٥٠	٣٧٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣١٢٥٠	-	مخصص مكافآت الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة
٥١٣٠٠	٥٥,٠٢٠	مصاريف مستحقة
٤٢٢٣	٢٣٤٣	أمانات ضريبة مبيعات
٥٤٢	١٦,٤٢٤	امانات ضريبة الدخل
٣٥,٢٩٥	٢٠,٠٠٠	مصاريف فوائد مستحقة
٢,٣٨٦	٣,٦٢٢	أخرى
١٥٦,٢٤٦	١٣٤,٩٠٩	

(١٣) قرض بنكي

المجموع	أقساط طويلة الاجل	أقساط تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	
٥٩٢,٩١٦	٢٩٦,٤٥٨	٢٩٦,٤٥٨	-٢٠١٨ البنك الأردني الكويتي
٦٢٥,٠٩١	-	٦٢٥,٠٩١	-٢٠١٧ البنك الأردني الكويتي

تم إعادة جدولة القرض خلال عام ٢٠١٨ ليتم دفعه على دفعتين متساويتين وبمبلغ ٢٩٦,٤٥٨ دينار لكل دفعة وبسعر فائدة ٩,٧٥% (٩% ٢٠١٧) بعد أن تم جدولته لعدة مرات خلال السنوات السابقة، ليسدد القرض بعد سنتين وبموجب قسطين، القسط الأول يستحق بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٩ والآخر بتاريخ ٣٠ آب ٢٠٢٠ وبرهن من الدرجة الأولى على مكاتب الشركة وبكفالة رئيس مجلس الإدارة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٠٨٦٠٠	١٠٩٦٠٩	رواتب ومنافع أخرى
٤٧٨٨	٤٩٣٢	مساهمات ضمان اجتماعي
٢١٦٠٠	٢١٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣١٢٥٠	٧٥٠٠٠	مكافآت الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة
٦٢٥٠	٦٢٥٠	مكافآت نهاية الخدمة
١٢٢٠٠	١٥٧٧٨	أتعاب مهنية
١٢٢٠٠	١١٨٥٠	طوابع ورسوم ورخص واشتراكات
٢٥١٧	٢٤١٣	قرطاسية ومطبوعات
٢١٨٠	٢١٧٣	خدمات مكتب
١٩٦١	١٢٥٢	بريد وهاتف
١٢٨٣	١٢٠٠	تأمين
١٢٠٠	٢١١٣	سفر وإقامة
٨٨٨١	١٢٣٦٤	أخرى
٢١٤٩١٠	٢٦٦٥٣٤	

(١٥) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥، تم تقديم الإقرارات لعام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم يتم مراجعتها بعد.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
٧٣٢	-	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
-	٥٦,٢٨٤	شركة عجي للمواد الاستهلاكية (هولدنغ)
٧٣٢	٥٦,٢٨٤	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٥٣,٤٥٢	١٩٠,٢٥٥	شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (شركة حليفة)
٣٦٥	-	شركة عجي للمواد الاستهلاكية (هولدنغ)
٢,٦٩١	٢٧,١٦٠	رئيس مجلس الإدارة
٥٦,٥٠٨	٢١٧,٥٨٥	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٣٥٩,١٨٦	١٢٦,٥٤٠	إستثمارات مالية
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	إيرادات أخرى:
٣٣,٠٧٥	٣٤,٧٥٠	إيراد إيجار-شركة هنكل الأردن
٢٦,٣٩٢	٢٧,١٦٠	اتعاب إدارية - شركة عجي للمواد الاستهلاكية - الأردن
-	٦٤,٤٥٣	أخرى
٥٩,٤٦٧	١٢٦,٣٦٣	

كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من رئيس مجلس إدارة مقابل قروض منوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية للشركة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٢٧,٨٥٠	١٧١,٦٠٠	مكافآت ومنافع أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

(١٧) مخصصات أخرى

ان تفاصيل الحركة على المخصصات الأخرى هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٥٤,١٨١	٢١٨,٩٣١	الرصيد في بداية السنة
٦٤,٧٥٠	-	إضافات خلال السنة
٢١٨,٩٣١	٢١٨,٩٣١	الرصيد في نهاية السنة

(١٨) الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن أرباح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للأسهم.

كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠٨ ر ٣٣٠ دينار / سهم ليصبح ١٠٠٠ ر ٥٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٦٩,٩٩٢ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها على المساهمين كأسهم مجانية بمعدل ١٢,٧٨٪ للسهم الواحد حيث تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال في ٢٤ نيسان ٢٠١٧.

(١٩) ارتباطات والتزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠٠,٠٠٠ دينار).

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة فيما يتعلق بموجوداتها ومطلوباتها المالية التي تحمل فائدة مثل القروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ و ٢٠١٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٨

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل	العملة
نقطة مئوية	دينار	
٥٠+	(٢٩٦٥)	دينار أردني

النقص بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل	العملة
نقطة مئوية	دينار	
٥٠-	٢٩٦٥	دينار أردني

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

- ٢٠١٧

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠+	(٣١٢٥)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠-	٣١٢٥

مخاطر التغير في أسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠١٨

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	٣٣٠٠٩

- ٢٠١٧

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	٥٩٣٧٨

في حال هناك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٨

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية اتجاه الشركة.

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان عن طريق الاحتفاظ بالنقد لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقاتها.

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق توفر السيولة اللازمة من القروض البنكية عند الحاجة.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أكثر من ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أرصدة دائنة أخرى	٩٧ر٤٠٩	-	٣٧ر٥٠٠	١٣٤ر٩٠٩
قروض بنكية	-	٣٢٦ر١٠٤	٣٢٦ر١٠٤	٦٥٢ر٢٠٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	٢١٧ر٥٨٥	-	٢١٧ر٥٨٥
المجموع	٩٧ر٤٠٩	٥٤٣ر٦٨٩	٣٦٣ر٦٠٤	١ر٠٠٤ر٧٠٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٧

أرصدة دائنة أخرى	١٢٤ر٩٩٦	-	٣١ر٢٥٠	١٥٦ر٢٤٦
قروض بنكية	-	٦٨٦ر٠٣٧	-	٦٨٦ر٠٣٧
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	٥٦ر٥٠٨	-	٥٦ر٥٠٨
المجموع	١٢٤ر٩٩٦	٧٤٢ر٥٤٥	٣١ر٢٥٠	٨٩٨ر٧٩١

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٢) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات. إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارباح المدورة واحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٣٦٥ر١١٦ر٢ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ مقابل ١٨٣ر٧٦١ر٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير نافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الالزامي:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه الى حد كبير للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بأصول والتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة. ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالاصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

يمكن للشركة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بأثر رجعي بحيث يتم تعديل كل الفترات السابقة في القوائم المالية او بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي حيث يتم تعديل أثر المعيار على الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية. سوف تطبق الشركة المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود ايجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع وجود إعفاءات محددة للتطبيق.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وأن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي. ستطبق الشركة هذه التعديلات عندما تصبح فعاله.

تعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن الشركة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن يشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي ويسري اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

