

التاريخ: 2017/03/28

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً (CD) يتضمن التقرير السنوي لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع والبيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية المنتهية في 2016/12/31.

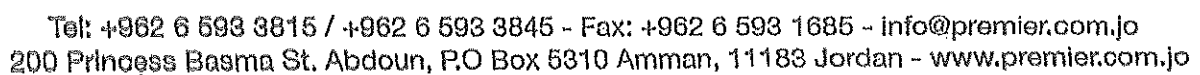
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

نسخة:

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



**الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
المساهمة العامة المحدودة**

**تقرير مجلس الإدارة السنوي الثالث والأربعون
والقوائم المالية**

للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١

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 رمزي صالح المعشر
ممثلاً لشركة رجائي المعشر واخوانه

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 للإستثمار والتجارة

السيد ميشيل ابراهيم قاقيش
ممثلاً لشركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

حضرات السادة المساهمين الكرام،

مع بالغ التقدير وصادق المحبة، يسرني أن أرحب بكم بإسمي واسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة في هذا الاجتماع السنوي الثالث والأربعون والمتضمن نتائج أعمال الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع وإنجازاتها خلال عام ٢٠١٦ والبيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠١٦/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين،

قامت الشركة في النصف الأول من هذا العام ببيع ما مقدره (٢١٥,٠٠٠) ثلاثمائة وخمسة عشرة ألف سهماً بما يعادل ٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن الخاصة المحدودة وذلك بمبلغ (١,٣٠٠,٠٠٠) مليون وثلاثمائة ألف دينار إلى الشريك شركة هنكل كي جي أند كوكي جي آيه آيه، ونتج عن ذلك ربح بمبلغ (٧٣٥,٨٦٥) سبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وثمانمائة وخمسة وستون دينار بعد المصاريف، وتم استخدام المبلغ المدفوع لنا مقابل الأسهم المباعة لتخفيض مديونية الشركة والتي هي أهم أولويات إدارة الشركة.

وقد أصبحت شركة هنكل الأردن بعد تنفيذ عملية البيع هذه مملوكة من قبل الطرفين بنسبة ٤٠٪ لشركتنا و ٦٠٪ لشركة هنكل آيه جي أند كوكي جي آيه آيه.

ان شراكتنا الاستراتيجية مع شركة هنكل الألمانية العملاقة والتي بدأت منذ عام ٢٠٠٧ تسير في اتجاهها الصحيح ونحو النمو المستمر وتنفيذاً للخطة الطموحة التي وضعتها شركة هنكل الأردن في بداية هذا العام. فقد تمكنت من زيادة مبيعاتها في السوق المحلي والحصة السوقية لمنتجاتها وتعزيز موقعها الريادي وبالتالي تحقيق ربحية أعلى أثرت إيجاباً على حصة شركتنا في هذه الربحية.

حضرات السادة المساهمين،

قامت الشركة في النصف الأول من هذا العام ببيع ٥٠٪ من حصصها في رأسمال الشركة التابعة المملوكة بالكامل (شركة المتصدرة للتسويق والتوزيع) كما في ٢٠١٦/٠١/٠١ لشركة عيجي كونسيومر بروداكس ش.م.ل (هولدنغ) اللبنانية مقابل (٥١٠,٠٠٠) خمسمائة وعشرة آلاف دينار، ونتج عن ذلك أرباح استبعاد هذه الحصة في الشركة التابعة مبلغ (٧٨٦,٢٢٨) سبعمائة وستة وثمانون ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرون دينار.

هذا وقد تم تغيير اسم الشركة التابعة إلى شركة عبيج للمواد الاستهلاكية - الأردن وذلك في شهر آب من هذا العام .

وقد تم في نهاية هذا العام زيادة رأسمال هذه الشركة من مائة ألف دينار عند عملية بيع ٥٠٪ من حصصها إلى مليون سددت بالكامل من قبل كلا المساهمين في الشركة، وقامت شركتنا باستخدام الجزء الأكبر من الثمن المدفوع لها مقابل الأسهم المباعة لشركة عبيج هولندغ لتسديد حصتها في الزيادة في رأسمال الشركة. ونتج عن ذلك زيادة استثمار شركة المتصدرة للأعمال والمشاريع في شركة عبيج للمواد الاستهلاكية - الأردن بحيث أصبحت تملك (٥٠٠,٠٠٠) خمسمائة ألف سهم من رأسمال هذه الشركة.

ومن الجدير ذكره أن شركة عبيج كونسيومر بروداكتس هولندغ تعمل في قطاعات استراتيجية وهي الصناعة، التجارة، التسويق والتوزيع للمواد الاستهلاكية الغذائية والخدمات اللوجستية وتملك عدة مصانع وشركات توزيع في أوروبا والعالم العربي مثل فرنسا، لبنان، سوريا، العراق، المغرب، بالإضافة إلى الأردن.

وتأتي هذه الشراكة تمشياً مع التوجهات الملكية السامية وتلبية لرؤية جلالة الملك عبدالله الثاني حفظه الله لجذب الاستثمارات الأجنبية ولتحفيز الاستثمارات المحلية.

ان من شأن هذه الشراكة الجديدة أن تنعكس إيجابياً على البيانات المالية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع، بالإضافة إلى آثار إيجابية أخرى أولها زيادة استثمار الشركة في شركة عبيج للمواد الاستهلاكية - الأردن، والتطور المستقبلي المنظور لها نتيجة لدخول مساهم جديد يمتلك خبرة طويلة وناجحة في مجال التسويق والتوزيع في المنطقة.

وقد بدأت شركة عبيج للمواد الاستهلاكية - الأردن بتسويق وتوزيع العديد من المواد الاستهلاكية الغذائية وغير الغذائية منذ النصف الثاني من هذا العام بالإضافة إلى كافة خدمات التسويق والتوزيع للشركة الحليفة، شركة هنكل الأردن.

حضرات السادة المساهمين ،

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

حضرات السادة المساهمين ،

لقد ارتفع مجموع الإيرادات في عام ٢٠١٦ مقارنة بالعام السابق ارتفاعاً قياسيًّا، فقد بلغ (٢،١٧٥،٠٠٢) دينار مقابل (١،٦٥٨،٤٦١) دينار في عام ٢٠١٥ وبنسبة نمو بلغت (٢١٪) فيما بلغ صافي الربح في هذا العام (١،٦٧٤،٨٤٧) دينار مقابل خسارة (١٣٣،١٤١) دينار في عام ٢٠١٥ وبنسبة نمو بلغت (١٣٥٨٪).

لقد تمكنت الشركة، وبحمد الله، في الاستمرار في البناء على ما تم أنجازه في الأعوام السابقة، والمضي قدماً إلى الأمام نحو مستقبل أفضل، ونتطلع أن تكون النتائج المميزة لهذا العام حافزاً لإدارة الشركة لتحقيق المزيد من النجاحات والأنجازات في السنوات القادمة.

حضرات السادة المساهمين ،

أننا نتطلع إلى عام ٢٠١٧ والأعوام القادمة بكل ثقة وتفاؤل في ظل قيادتنا الهاشمية الحكيمة ونؤكد على مواصلة جهودنا بالحفاظ على الاداء المتميز لشركتنا في التوسع والنمو من خلال الشراكة الاستراتيجية مع شركة هنكل الألمانية من جهة وشركة عبجي اللبنانية من جهة أخرى، ومن خلال متابعة أية فرص استثمارية جديدة متاحة بما يحقق الاستغلا الأمثل لموارد الشركة ويخدم مصالحها وخططها المستقبلية من جهة أخرى.

وختاماً فأثني أتقدم نيابة عنكم بالشكر والامتنان إلى شركة هنكل الألمانية وشركة عبجي اللبنانية على ايمانهما وثقتهما المطلقة بشركتنا كما أتقدم بأسمى وأسمى 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 مخلصة لتحقيق أهدافها راجين ومتمنين لشركتنا المزيد من التقدم والإزدهار.

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 / عبّدون 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 وفاعل، ويبلغ عدد موظفي الشركة في الوقت الحاضر موظفين اثنين من حملة الشهادة الجامعية الأولى.

مساهمي الشركة :

بلغ عدد مساهمي الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٥٤٢) مساهماً ويملك أعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه (٢٩٣٥٦٥) سهماً علماً بأن المساهمين الذين يملكون أسهماً تزيد عن ٥٪ من رأس مال الشركة هم السادة :

عدد الأسهم		الإسم
٢٠١٦	٢٠١٥	
١٦٨٢٥٥	١٦٨٢٥٥	السادة شركة سهيل جميل المعشر واخوانه
٧٠١٠٠	٧٠١٠٠	السيد رفيق صالح عيسى المعشر
١٠١٢٤	١١٣٠٠٠	السادة البنك الاهلي الاردني
١٠٥٦٠	٧٥٢٠٠	السادة الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

حجم الإستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١٢/٣١ - (٧٤٥,٨٦٥) و (٩٦٣,٢٠٠) دينار .

نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص السلطة التنفيذية

الخبرات العلمية	الوظيفة في الشركة	سنة التخرج	المؤهل العلمي	تاريخ الميلاد	
رئيس وعضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	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 للزراعة لقطاعية اريدية عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٣	دكتوراة طب	١٩٤٨	الدكتور رمزي صالح العشر
مدير عام شركة للتأمين 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	١٩٧٣	بكالوريوس هندسة	١٩٤٩	السيد فارس الياس المشور
مستشار للتسويق في شركة مركز المستثمر عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٩١	دكتوراة اقتصاد	١٩٦٣	السيد نايف عزيز البقاعين
مدير عام شركة عجي للمواد الاستهلاكية - الأردن خيرة ٢٠ عام في مجال التوزيع	عضو مجلس الإدارة	١٩٩٥	بكالوريوس زراعة	١٩٧٣	السيد ميشيل ابراهيم قانديش
مدير مالي شركة المليون الجاهز، خيرة ٢٣ 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	١٩٨٣	بكالوريوس زراعة	١٩٦١	السيد جودع 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

أثر القرارات الصادرة عن الحكومة على عمل الشركة :

لا يوجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها كان لها أثر مادي على عمل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

سياسة التعيين ومعدل دوران الموظفين وبرامج التدريب :

تعتمد اجراءات 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 ٢٠١٦ .

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد أية مخاطر قد تتعرض لها الشركة خلال عام ٢٠١٧ ولها تأثير مادي عليها باستثناء ما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٢) المرفق بالقوائم المالية.

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

السنة	صافي الأرباح (الخسائر) المحققة قبل ضريبة الدخل والمخصصات الأخرى (دينار)	الأرباح الموزعة (دينار)	نسبة التوزيع %
٢٠١٦	١,٦٧٤,٨٤٧	١٣٣٠٠٠ ١٦٩٩٩٢	١٠% أسهم مجانية
٢٠١٥	(١١٨,٧٨٧)	—	—
٢٠١٤	٣٨٢,٠٢٥	١٣٣٠٠٠٨	١٠%
٢٠١٣	٧٢٨٣١	—	—
٢٠١٢	(٧٦٣,٣٠٣)	—	—

عمليات ذات طبيعة غير متكررة

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٦ ببيع ٥٠% من حصصها في رأس مال الشركة التابعة الملوكة لها بالكامل شركة المتصدرة للتسويق والتوزيع كما في ٢٠١٦/١/١ لشركة عبيجي كونسيمومر بروداكتس (هولدنغ) مقابل ٥١٠,٠٠٠ دينار ونتج عن ذلك ربح بمبلغ ٧٨٦,٣٢٨ دينار .

حقوق المساهمين للسنوات الخمس الأخيرة بالدينار الأردني

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	حقوق المساهمين
١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	رأس المال
٧٥١,٧٩٢	٧٥٦,٣٨٣	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	إحتياطي إجباري
١,٤١٦,٧٩٦	٤٨٣,١٠٨	٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٨	إحتياطي إختياري
(٩٤٢,٨٦٩)	٥٩,٠٥٩	٢٠٢,٤٩٨	(٥٧,٨٩٩)	١,٥٤٤,٧٦٢	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
(٥١١,٣٨٨)	(٤٧٣,٨٣٤)	(٤١٧,٠٠١)	(٦٧٠,٨٨٦)	(٨٧٧,٠٨٣)	إحتياطي القيمة العادلة/ التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٠٤٤,٣٣٩	٢,١٥٤,٧٢٤	٢,٤١١,٣٣٨	١,٨٩٧,٠٥٦	٣,٢٩٣,٥١٩	مجموع حقوق المساهمين

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة لآخر خمس سنوات

سعر الورقة المالية		سعر الورقة المالية
دينار	فلس	
٢	١٧٠	٢٠١٦/١٢/٣١
—	٨٧٠	٢٠١٥/١٢/٣١
١	٥٨٠	٢٠١٤/١٢/٣١
١	١٢٠	٢٠١٣/١٢/٣١
١	٥٢٠	٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

٢٠١٥	٢٠١٦	
٠,٥٤	٠,٠٢	نسبة التداول
٢,٢٧٩,٩١٩_	١,٣٧٢,٢٢٠_	رأس المال العامل
%٠٦٩_	%٥١	العائد على حقوق الملكية
%٠١٩_	%٣٦	العائد على الموجودات
٢,٥٨١	٠,٤٢٥	نسبة الإلتزامات الى حقوق الملكية

الخطة المستقبلية :

إن خطة عمل الشركة لعام ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦ مبلغ (٧٥٠٠ دينار)، ولم يتقاضى السادة إرنست أند يونغ (مدققي حسابات شركتنا) خلال عام ٢٠١٦ 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
٢٠١٥	٢٠١٦		
٣٦٠٠٨	٣٦٠٠٨	رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام	السيد باسم جميل المعشر
١٤٠٠٠	١٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد محمد جعفر الشامى
١٦٨٢٥٥	١٦٨٢٥٥	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه
٥٠٠	٥٠٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة رجائي المعشر وإخوانه
٤٠٠٠٠	٤٦٩٧٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة التأمين العربية الاردن
١٠٠٠	١٢٠٠	عضو مجلس الإدارة	السيد جورج جاك خياط
٢٩٤٨٢	٢٩٤٨٢	عضو مجلس الإدارة	السيد فارس الياس المعشر
٦٥٠	٦٥٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة معشر للإستثمارات
٥٠٠	٥٠٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة الروشة للإستثمارات 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 ٢٠١٦			عدد الأسهم ٢٠١٥		
		شخصي	تمثيل	اقرباء	شخصي	تمثيل	اقرباء
السيد باسم جميل المعشر	---	٣٦٠٠٨	---	---	٣٦٠٠٨	---	---
الدكتور رمزي صالح المعشر	شركة رجائي المعشر وإخوانه	---	٥٠٠	٢٨٦٤	---	٥٠٠	٢٨٦٤
السيد رشيد جودت الهباب	شركة التأمين العربية - الأردن	---	٤٦٩٧٠	---	---	٤٠٠٠	---
السيد محمد جعفر الشامي	---	١٠٠٠٠	---	---	١٤٠٠٠	---	---
السيد فارس الياس المعشر	---	٢٩٤٨٢	---	---	٢٩٤٨٢	---	---
السيد جورج جاك خياط	---	١٢٠٠	---	---	١٠٠٠	---	---
السيد نايف عزيز البقاعين	شركة معشر للإستثمارات والتجارة	---	٦٥٠	---	---	٦٥٠	---
السيد لؤي عصام عرفات	شركة الروثة للإستثمار والتجارة	---	٥٠٠	---	---	٥٠٠	---
ميشيل ابراهيم قاقيش	شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	---	١٦٨٢٥٥	---	---	١٦٨٢٥٥	---
طارق حكمت الروسان	المدير المالي	---	---	---	---	---	---

* لا يوجد أوراق مالية مصدرة من قبل الشركة ومملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم للعام ٢٠١٦.

الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة

لا يوجد أية حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

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

الإسم		الإسم
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٨٦٤	٢٨٦٤	السيدة غادة يوسف المعشر

المزايا والمكافآت التي تمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٦

الاسم	الوظيفة	رواتب	بدل عضوية	بدل تنقلات	مصاريف سفر
		دينار	دينار	دينار	دينار
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	٣٠٠٠٠	---	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 ذوو السلطة التنفيذية عام ٢٠١٦

الاسم	الوظيفة	رواتب ومكافآت	بدل عضوية	بدل تنقلات	مصاريف سفر	مزايا عينية
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	٣٠٠٠٠	—	٢٤٠٠	—	—
السيد طارق حكمت الروسان	المدير المالي	٣١٢٠٠	—	—	—	—

التبرعات والمنح

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات أو منح عام ٢٠١٦

العقود والمشاريع مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة التابعة لشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع بإبرام عقد مع الشركة الحليفة شركة هنكل الاردن، بتسويق وتوزيع منتجاتها بشكل حصري ووحيد في الاردن، بالاضافة الى عقد الايجار مع الشركة الحليفة «شركة هنكل الاردن، بمبلغ ٣٣٠٧٥ دينار.

مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي

لم تساهم الشركة خلال عام ٢٠١٦ 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 استثمارياً فلم يعد بالإمكان تحديد الوضع التنافسي للشركة وأسواقها الرئيسية وحصلتها السوقية من السوق المحلي.

١- يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

٢- 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 جورج جاك خياط

السيد فارس إلياس المعشر

السيد لؤي عصام عرفات

ممثل شركة الروشة للإستثمار والتجارة

السيد رشيد جولد الهباب

ممثل شركة التأمين العربية- الأردن

السيد ميشيل ابراهيم قاقيش

ممثل شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

السيد نايف عزيز البقاعين

ممثل شركة معشر للإستثمارات والتجارة

٣- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير السنوي.

باسم جميل المعشر

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

طارق حكمت الروسان

المدير المالي

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

نقري مدقق 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 المنصودة للأعمال والمشاريع (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ 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 بحالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وشفافاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقاً 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 مستقون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملزمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملئمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

امور 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 نبيدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فترة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناءً 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 أدناه، توفر أساساً لراينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة

بلغت قيمة استثمارات الشركة في الشركات الحليفة ٢١٦ر٣٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبلغت حصتها في الأرباح خلال عام ٢٠١٦ مبلغ ٣٨٤ر٥٤٠ 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.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها بالإضافة إلى إجراءات التدقيق الأخرى الحصول على القوائم المالية المدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والتأكد من صحة تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للإستثمار في الشركات الحليفة والتي تضمنت إعادة احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال وصافي موجودات الشركات الحليفة بناءً على القوائم المالية المدققة.

بيع حصص في شركات تابعة وحليفة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٦ ببيع ٥٠٪ من استثماراتها في شركة المتصدرة للتوزيع والتسويق (شركة تابعة)، مما أدى إلى انخفاض حصتها في رأس المال من ١٠٠٪ إلى ٥٠٪، والنخلي عن إدارة الشركة للمشتري وبالتالي فقدان السيطرة عليها. نتيجة لذلك تم إعادة تصنيف الاستثمار إلى استثمارات في شركات حليفة. وبالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة خلال العام ببيع ٩٪ من حصتها في شركة هنكل الأردن (شركة حليفة) مما أدى إلى انخفاض حصتها في رأس المال من ٤٩٪ إلى ٤٠٪. إن المعالجة المحاسبية لبيع هذه الاستثمارات تعتبر معقدة ولذلك تم اعتبارها أمر تدقيق مهم.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها التحقق من الوثائق والاتفاقيات المتعلقة بعمليات البيع وتقييم ملائمة السياسات المحاسبية لبيع جزء من استثمارات الشركة في الشركات التابعة والحليفة، بما في ذلك تقييم الأثر على نتائج الاعمال والتوقف من توحيد القوائم المالية للشركة التابعة وتقييم الاستثمارات المتبقية.

الافصاحات المتعلقة ببيع حصة في الشركات الحليفة والتابعة مبينة في (٧ و ١٥) حول القوائم المالية.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير منقح الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. إن رايانا لا يشمل المعلومات الأخرى وألنا لا نبدى أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية أو من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية. إذا تبين من خلال الإجراءات التي قمنا بها وجود تعارض أو خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الأخرى فإنه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا أية 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 إلى 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 الإشراف 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 ومعمولية التقديرات المحاسبية و الإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

• التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلغي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و إذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو 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 والامور الأخرى التي تظهر على انها 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 الأمر، أو في حالات نادرة جدا و التي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بفيود وسجلات محاسبية منظمّة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

أريست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وصلاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ آذار ٢٠١٧

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة -
٨٤٦,٧٨٠	٦٦٣,٣٢٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٣٦٦,٩٩٥	٣,٢٠٥,٦٢١	٧	إستثمارات في شركات حليفة
٨٧٠,٦١٥	٦٥٩,٣٣٧	٩	ممتلكات ومعدات
٩٢,٥٨٥	٨٦,٥٢٨	٨	استثمارات عقارية
٤,١٧٦,٩٧٥	٤,٦١٤,٨٠٩		
			موجودات متداولة -
٢٢٠,٧٢٨	-		بضاعة جاهزة
١٥٢,٠٦٤	٢٠,٢٨٥	١٠	أرصدة مدينة أخرى
-	٥,٧٩٨	١٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٨٤٣,٢٢٩	-		ذمم مدينة
٣٣٨,٠١٣	-		أوراق قبض
٨٤,٢٤١	٢,٣٣٥		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٣٨,٢٧٥	٢٨,٤١٨		
٦,٨١٥,٢٥٠	٤,٦٤٣,٢٢٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨	١١	رأس المال المدفوع
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	١١	احتياطي إجباري
٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	١١	احتياطي اختياري
(٦٧٠,٨٨٦)	(٨٧٧,٠٨١)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(٥٧,٨٩٩)	١,٥٤٤,٧٦١		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
١,٨٩٧,٠٥٦	٣,٢٩٣,٥٢١		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة-
-	٣٨٧,٥٠٠	١٣	قروض بنكية
			مطلوبات متداولة -
١,٥١٦,٥٦٧	٤٣٣,٣٧٤	١٣	قروض قصيرة الأجل
٩٨,٦٩٢	٩٨,١٠٢		أمانات مساهمين
٣٢,٣٧٥	١٨,٠٢٠	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٩٢,٢١٠	-		ذمم دائنة
١٧٩,٨٩٢	٢٤٤,٠٩٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٤٨,٠٦٦	١٥٤,١٨١	١٨	مخصصات أخرى
٢,٨٥٠,٣٩٢	١٤,٤٣٣	١٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٤,٩١٨,١٩٤	٩٦٢,٢٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٩١٨,١٩٤	١,٣٤٩,٧٠٦		مجموع المطلوبات
٦,٨١٥,٢٥٠	٤,٦٤٣,٢٢٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦

إيضاحات	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
الإيرادات -		
المبيعات	-	١٠.١٧٠.٣٨٢
تكلفة المبيعات	-	(٨.٦٩٢.٦٧٩)
مجموع الربح	-	١.٤٧٧.٧٠٣
٧	٧٣٥.٦٥٨	-
أرباح بيع حصة في شركة حليفة		
١٥	٧٨٦.٣٢٨	-
أرباح بيع حصة في شركة تابعة		
توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة		
من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٦.٠٠١	٥٩.٣١٤
٧	٥٤٠.٣٨٤	٦٨.٨٤٣
حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة		
إيرادات أخرى	٧٦.٦٣١	٥٢.٦٠١
مجموع الإيرادات	٢.١٧٥.٠٠٢	١.٦٥٨.٤٦١
المصاريف -		
١٤	(٣٠٤.٠٨٢)	(٦١٩.١١٣)
مصاريف إدارية		
مصاريف بيع وتسويق	-	(٨٦٣.٢٦٢)
مصاريف تمويل	(٨٧.٤٩٣)	(١٥٧.٧٣٠)
١٨	(٣٦.٠٦٨)	-
مخصصات أخرى		
مخصص دعم مشكوك في تحصيلها	-	(٣٩.١١٨)
٨	(٦.٠٥٧)	-
خسائر تنفي استثمارات عقارية		
٩	(٦٦.٤٥٥)	(٩٨.٠٢٥)
استهلاكات		
مجموع المصاريف	(٥٠٠.١٥٥)	(١.٧٧٧.٢٤٨)
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل	١.٦٧٤.٨٤٧	(١١٨.٧٨٧)
١٦	-	(١٤.٣٥٤)
ضريبة الدخل		
ربح (خسارة) السنة	١.٦٧٤.٨٤٧	(١٣٣.١٤١)
قلم/ دينار	قلم/ دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (الخسارة)		
السنة	١/٢٥٩	(٠/١٠٠)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ جزءا من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦

إيضاحات	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
ربح (خسارة) السنة	١٦٧٤٨٤٧	(١٣٣١٤١)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة		
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	(٢٥٣٨٨٥)
(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧٢١٨٧)	٥٧٤٤
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر	(٢٧٨٣٨٢)	(٢٤٨١٤١)
مجموع الدخل الشامل للسنة	١٣٩٦٤٦٥	(٣٨١٢٨٢)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ 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 ٢٠١٦

رأس المال المنفرد	الاحتياطات اجباري	الاحتياطات اختياري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح متدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٦٧٠,٨٨٦)	(٥٧,٨٩٩)	١,٨٩٧,٠٥٦
ربح السنة					
-	-	-	-	١,٦٧٤,٨٤٧	١,٦٧٤,٨٤٧
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة					
-	-	-	(٢٠٦,١٩٥)	(٧٢,١٨٧)	(٢٧٨,٣٨٢)
مجموع الدخل الشامل للسنة					
-	-	-	(٢٠٦,١٩٥)	١,٦٠٢,٦٦٠	١,٣٩٦,٤٦٥
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٨٧٧,٠٨١)	١,٧٤٤,٧٦١	٣,٢٩٣,٥٢١

٢٠١٥ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٤١٧,٠٠١)	٢٠٢,٤٩٨	٢,٤١١,٣٣٨
خسارة السنة					
-	-	-	-	(١٣٣,١٤١)	(١٣٣,١٤١)
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة					
-	-	-	(٢٥٣,٨٨٥)	٥,٧٤٤	(٢٤٨,١٤١)
مجموع الدخل الشامل للسنة					
-	-	-	(٢٥٣,٨٨٥)	(١٢٧,٣٩٧)	(٣٨١,٢٨٢)
توزيع أرباح					
-	-	-	-	(١٣٣,٠٠٠)	(١٣٣,٠٠٠)
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٨٤,٥٥٤	٥١١,٢٧٩	(٦٧٠,٨٨٦)	(٥٧,٨٩٩)	١,٨٩٧,٠٥٦

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٨٧٧,٠٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٦٧٠,٨٨٦) من الأرباح المدورة والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

- يحظر التصرف بالأرباح في حدود أرباح إعادة التقييم للإستثمار في شركة حليفة بمبلغ ٨٠٢,٣٥١ دينار.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
(١١٨,٧٨٧)	١,٦٧٤,٨٤٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات -
٩٨,٠٢٥	٦٦,٤٥٥	٩ استهلاكات
-	٦,٠٥٧	خسائر تكدي استثمارات عقارية
(٦٨,٨٤٣)	(٥٤٠,٣٨٤)	٧ حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
-	(٧٨٦,٣٢٨)	١٥ أرباح بيع شركة تابعة
-	(٧٣٥,٦٥٨)	٧ أرباح بيع شركة حليفة
-	٣٦,٠٦٨	١٩ مخصصات أخرى
١٥٧,٧٣٠	٨٧,٤٩٣	تكاليف تمويل
٣٩,١١٨	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
٣١٥,٤٥٠	-	بضاعة
(٩٦٢,٩٦٤)	-	ذمم مدينة
٢٣٩,١٩	٣٧,٣٥٥	أوراق قبض
٥٧,٣١٤	(٢٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١٠٦,٣٦٦)	١٧٨,٨٤٥	أرصدة دائنة أخرى
(٧٩,١٦٨)	-	إيرادات غير متحققة
(٢٣,٧٠٦)	-	ذمم دائنة
(٥٨,٩٠٠)	-	١٩ المنفوع من المخصصات الأخرى
(٣٩,٧٣٣)	-	ضريبة مدفوعة
(٥٥١,٢٠١)	٢٤,٣٢١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٩٠,٠٠٠	١,٢٨٧,٤١٩	صافي المتحصل من بيع شركة حليفة
-	٤٨٢,٧٢٣	صافي المتحصل من بيع شركة تابعة
(٤٣,٢٩٩)	-	٩ شراء ممتلكات ومعدات
٣٢٨,٦٣٩	(٤١١,٩٧٦)	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	(٢٠٠,٠٦٣)	الدخل الشامل الآخر
-	(٤٥٠,٠٠٠)	١٥ النقد الناتج عن استبعاد شركات تابعة
٧٧٥,٣٤٠	٧٠٨,١٠٣	٧ استثمار في شركة حليفة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٦٥,٧٩٣)	(٣٠٥,٨٤١)	قروض قصيرة الأجل
٣٦٠,٧١١	(٤٢٠,٦٠٦)	مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة
(١٥٧,٧٣٠)	(٨٧,٤٩٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٢١,٧١٥)	(٥٩٠)	أرباح موزعة على مساهمين
(١٨٤,٣٢٧)	(٨١٤,٣٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٩,٦١٢	(٨١,٩٠٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٤,٦٢٩	٨٤,٢٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨٤,٢٤١	٢,٣٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٤ 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 ٢٠٠٥ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٣٢٠.٠٠٨ ر. ١ سهم بقيمة اسمية دينار للمساهمين الواحد.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧ على تغيير غايات الشركة واسمها الذي أصبح الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

من غايات الشركة الإستثمار في الشركات بكافة أنواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (٢٤٧) المنعقدة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٧ 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.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٥ على موجودات ومطلوبات شركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة (مملوكة بنسبة ١٠٠٪). قامت الشركة في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ببيع ٥٠٪ من حصتها في الشركة التابعة ونتج عن ذلك فقدان للسيطرة (إيضاح ١٥).

(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 ٢٠١٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدءاً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت من أثر تطبيق الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المنبئة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) أن الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الأصول (التي يكون الأصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الأصل. وبالنسبة لا يجوز استخدام هذا الأسلوب لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصاص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصاص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك أن الحصاص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصاص إضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الاستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصاص إضافية في نفس المشروع المشترك.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي 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 ويشكل 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 الدخول الشامل الآخر

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

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد 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 بلود الموجودات غير النقدية بالعملات 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 إثبات 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 اجراء 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 ان 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 إظهار حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن قائمة الدخل خارج الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة وحقوق غير المسيطرين في الشركة التابعة للشركة 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 وينسب سنوية كالتالي:

%	
٤	مباني
٩	تحسينات مأجور
٩	ديكورات
١٠	أثاث ومفروشات
١٢	أجهزة ومعدات
٢٠	سيارات

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 إنخفاض في القيمة ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصيلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

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 للبنوك 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 المداد في المستقبل للبضائع 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.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم اثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم اثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.

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، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٤٦,٧٨٠	٦٦٣,٣٢٣	استثمارات في أسهم شركات مخرجة
		وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٤١٧,٠٠١)	(٦٧٠,٨٨٦)	رصيد بداية السنة
(٢٤٨,١٤١)	(٢٧٨,٣٨٢)	خسائر موجودات مالية غير متحققة
(٥,٧٤٤)	٧٢,١٨٧	الربح (الخسارة) المتحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٧٠,٨٨٦)	(٨٧٧,٠٨١)	رصيد نهاية السنة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(٧) استثمار في شركات حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	طبيعة النشاط	نسبة المساهمة	
			٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار	دينار			
٢٣٦٦٩٩٥	٢٣٠٢٤٩٤	تسويق وتوزيع	٤٩%	٤٠%
-	٩٠٣١٢٧	تسويق وتوزيع	١٠٠%	٥٠%
٢٣٦٦٩٩٥	٢٢٠٥٦٢١			

شركة هنكل الأردن

قائمة المركز المالي المختصرة:

شركة هنكل - الأردن		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٩٧٧٨٩٢	٧١٤٩٦٠٨	موجودات متداولة
٦٥٨٣٦٥	٦٤٥٩٨٩	موجودات غير متداولة
(٢٥٢٨٦٢٦)	(٢٣٤٢٤٩٤)	مطلوبات متداولة
٤١٠٧٦٣١	٥٤٥٣١٠٣	صافي حقوق الملكية
٢٠١٢٧٣٩	٢١٨١٢٤١	حصة الشركة من صافي حقوق الملكية
١٤٨٥٣٦	١٢١٢٥٣	يضاف: شهرة ضمنية
٢١٦١٢٧٥	٢٣٠٢٤٩٤	المجموع
٤٩%	٤٠%	نسبة المساهمة

قائمة الدخل الشامل المختصرة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٩٥٩٩٤١	١٢٥٩٥٧٨٢	الإيرادات
(٣٧٨٥٦٠٠)	(٥٢٣٩٤٤٦)	مصاريف التشغيل
(٥١٧٠٩٩٩)	(٦١٣٨١٩٣)	مصاريف إدارية
٣٣٤٢	١٢١٨١٤٣	ربح السنة
١٦٣٨	٤٨٧٢٥٧	حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

شركة عيجي للمواد الاستهلاكية-الأردن

قائمة المركز المالي المختصرة:

شركة عيجي للمواد الاستهلاكية-الأردن		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٦٢٥٠,٩٤٩	موجودات متداولة
-	٥٢٧,٧٢٢	موجودات غير متداولة
-	(٥٦٧٦,٠٢١)	مطلوبات متداولة
-	١٠٢,٦٥٠	صافي حقوق الملكية
-	٥٥١,٣٢٥	حصة الشركة من صافي حقوق الملكية
-	%٥٠	نسبة المساهمة
-	٣٥١,٨٠٢	بضائف: شهرة ضمنية
-	٩٠٣,١٢٧	المجموع

قائمة الدخل الشامل المختصرة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	١٣,٩٠١,٤٤٧	الإيرادات
-	(١١,٦٦٤,٢٧١)	مصاريف التشغيل
-	(٢,١٣٠,٩٢٢)	مصاريف إدارية
-	١٠٦,٢٥٤	ربح السنة
-	٥٣,١٢٧	حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٧٨٨,١٥٢	٢,٣٦٦,٩٩٥	الرصيد في بداية السنة
١,٦٣٨	٤٨٧,٢٥٧	حصة الشركة من ربح شركة هنكل
-	٥٣,١٢٧	حصة الشركة من ربح شركة عيجي
(٣٠,٠٠٠)	-	خسارة تدلي
-	٤٥٠,٠٠٠	المساهمة في زيادة رأس مال شركة عيجي ***
٩٧,٢٠٥	-	أرباح متحققة على مشتريات من شركة هنكل
-	٤٠٠,٠٠٠	المحول من استثمار في شركة تابعة (إيضاح ١٥) *
-	(٥٥١,٧٥٨)	بيع حصة في شركة حليفة **
(٤٩٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
٢,٣٦٦,٩٩٥	٣,٢٠٥,٦٢١	الرصيد في نهاية السنة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥ -	مباني	سيارات	تجهيزات	أثاث	أجهزة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
القيمة -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٧٠٣,١٣	١٢٦,١٩٣	٥,٣٥١	٣٠٤,٦٤٨	١٠٨,٠٩٥	١,٢٦٣,٧٤٤
إضافات	-	٢٣,٢٧٧	١٥,٨٦٧	-	٤,١٥٥	٤٣,٢٩٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٧٠٣,١٣	١٤٩,٤٧٠	٢١,٢١٨	٣٠٤,٦٤٨	١١٢,٢٥٠	١,٣٠٧,٠٤٣
الاستهلاك المتراكم -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٤٠,٧٠٣	٩,٠٦٩	-	١٣٣,٦٥٣	٤٨,٩٣٧	٣٣٨,٤٠٣
استهلاك السنة	٢٨,١٤١	٢١,٩٠٧	٣,٩٥٩	٢٧,٤١٨	١٠,٧١٤	٩٨,٠٢٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٦٨,٨٤٤	٣٠,٩٧٦	٣,٩٥٩	١٦١,٠٧١	٥٩,٦٥١	٤٣٦,٤٢٨
صافي القيمة النظرية كما في						
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٥٣٤,٦٦٩	١١٨,٤٩٤	١٧,٢٥٩	١٤٣,٥٧٧	٥٢,٥٩٩	٨٧٠,٦١٥

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٧,٩٦٣	-	دفعات مقدمة للموردين
٢٤,١٤٩	٥,٠٤٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٩,٧٨٥	١١,٣٨٥	تأمينات مستردة
٢٣,٢٢٦	٣,١٥٨	إمادات ضريبة الدخل
٣٦,٢٤٨	-	دعم موظفين
٦٩٣	٦٩٣	أخرى
١٥٢,٠٦٤	٢٠,٢٨٥	

(١١) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٠٠٨ ر. ٣٢٠ دينار مقسم إلى ١٠٠٨ ر. ٣٢٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي 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.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٧,٨٨٥	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٩,٢٦٩	-	رواتب ومكافآت مستحقة
-	١٦٥,٠٠٠	مخصص مكافآت المدير العام وأعضاء مجلس الإدارة
٥٧,٢٢٣	٤٥,٠٨٠	مصاريف مستحقة
٣٣,٢٧١	٦,٩٦٩	أمانات ضريبة مبيعات
٢١,١٥٠	-	إيرادات غير متحققة
١,٠٩٤	٣,٠٤٧	أخرى
١٧٩,٨٩٢	٢٤٤,٠٩٦	

(١٣) قروض قصيرة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,١٥٠,٦٣٧	٨٢٠,٨٧٤	قرض بنك الأردن الكويتي (١)
٣٨٩,٨٥٢	-	قرض بنك الأردن الكويتي (٢)
٢١,٠٧٨	-	قرض بنك الأهلي
١,٥٦١,٥٦٧	٨٢٠,٨٧٤	

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

يستحق القرض على دفعات ربع سنوية بواقع ٢٠٠,٠٠٠ دينار للدفعة بعد أن تم جدولته لعدة مرات خلال السنوات السابقة وبسعر فائدة ٩٪ (٢٠١٥: ٩,٧٥٪). تم إعادة هيكلة القرض وزيادته بمبلغ ٣٣٦,٨٤٠ دينار ليصبح ٧٧٥,٠٠٠ دينار خلال عام ٢٠١٦. لميسد القرض بعد سنتين وبموجب قسطين، القسط الأول يستحق بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧ والثاني بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٨ ويبرهن من الدرجة الأولى على مكاتب الشركة وكفالة رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٣٠,٨٩٣	٦٠,٠٠٠	رواتب ومناقص أخرى
١٤٣,٢٥٠	-	مكافآت وجوائز موظفين
٢٠,٩٧٩	٤,١٢٥	مساهمات ضمان اجتماعي
٨,٥٦٨	٢١,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
-	١٦٥,٠٠٠	مكافآت المدير العام و أعضاء مجلس الإدارة
٧,٢٧٠	٢,٥٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢٨,١٥٤	١٨,٧٧٨	أنعاب مهنية
١٣,٠٣٠	١٦,٨٧٩	طوابع ورسوم ورخص وإشتراكات
٥,٠٩٠	٢,١١١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٣٢٨	٢,٨٦٢	خدمات مكتب
٦٢,٩١٧	-	إيجارات
١٢,٨٧٣	٧,٢١٦	أخرى
١,٢٥٤	١,٢١٦	تأمين
١٧,٣١٧	١,٢٠٠	سفر وإقامة
٤,١٥٦	٥٩٥	بريد وهاتف
٥,٨٥٦	-	مصاريف طبية
١,٣٩٢	-	مصاريف عينات
٥,٧٨٩	-	مصاريف ضيافة
١,٣٩٨	-	صيانة
٨,٩٧٦	-	استئجار سيارات
٥,٢١٣	-	عمولات بنكية
١٨,٤٢٩	-	حماية وحراسة
٩,٨٦١	-	ماء وكهرباء
٣,١٢٠	-	وقود ومحروقات
٦٦٩,١١٣	٣٠٤,٠٨٢	

(١٥) بيع استثمار في شركة تابعة

قامت الشركة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية لبيع ٥٠٪ من حصصها في رأس مال الشركة التابعة المملوكة بالكامل (المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة) كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ لشركة عيجي للمواد الاستهلاكية ش.م.ل هولندج مقابل ٥١٠,٠٠٠ دينار. ونتج عن ذلك فقدان الشركة للسيطرة على الشركة التابعة مع بقاء القدرة على التأثير بشكل جوهري على قراراتها وأنشطتها وذلك بموجب اتفاقية المساهمين والتي بموجبها تؤول إدارة الشركة إلى المشتري ولغايات اعداد القوائم المالية المرحلية فقد تم اعتبار ١ كانون الثاني ٢٠١٦ تاريخ فقدان السيطرة على الشركة التابعة، وبناءً على ذلك تمت إعادة تصنيف حصصها المتبقية في الشركة بعد إعادة تقييمها إلى استثمار في شركة حليفة بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الجدول أدناه يلخص صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ الاستيعاد (أول كانون الثاني ٢٠١٦):

دينار	
	موجودات متداولة
٢٢٠,٧٢٨	بضاعة جاهزة
١٣٢,٠٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٤٢٩,٩٧٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٨٤٣,٢٢٩	ذمم مدينة
٣٠٠,٦٥٨	أوراق قبض
٢٠٠,٠٦٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,١٢٦,٦٥٩	
	موجودات غير متداولة
١٤٤,٨٢٣	ممتلكات ومعدات - بالصفى
٣١٧,٠٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٦١,٨٧٤	
	مطلوبات متداولة
٣٨٩,٨٥٢	قرض قصير الأجل
١٤,٣٥٥	مخصص ضريبة دخل
٦٢,٢٥٧	ذمم دائنة
١٢٣,٥٣٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٠٥٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٩,٩٥٣	مخصصات أخرى
٢,٨٥١,١٢٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣,٤٩٢,١٣٨	
٩٦,٣٩٥	صافى الموجودات بتاريخ الاستيعاد
	الربح الناتج عن البيع
٥١٠,٠٠٠	سعر بيع ٥٠٪ من حصة الشركة في الشركة التابعة
(٢٧,٢٧٧)	مصاريف قانونية و استشارية
(٤٨,١٩٧)	القيمة الدفترية للحصة المباعة
٤٣٤,٥٢٦	
	النقد الناتج من بيع شركة تابعة
(٢٠٠,٠٦٣)	النقد لدى الشركة التابعة بتاريخ البيع
	الربح الناتج عن تقييم الحصة المتبقية من الاستثمار
٤٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة للحصة المتبقية (إيضاح ٧)
(٤٨,١٩٨)	القيمة الدفترية للحصة المتبقية
٣٥١,٨٠٢	
	إرباح استيعاد حصة في شركة تابعة
٤٣٤,٥٢٦	إرباح متحققة
٣٥١,٨٠٢	إرباح إعادة تقييم
٧٨٦,٣٢٨	

(١٦) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. حصلت الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢، تم تقديم الإقرارات من عام ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقهم بعد.

إن تفاصيل الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٧,٧٥٤	٣٢,٣٧٥	الرصيد في بداية السنة
(٣٩,٧٣٣)	-	ضريبة دخل مدفوعة خلال العام
١٤,٣٥٤	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	(١٤,٣٥٥)	الفاتح عن استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٥)
٣٢,٣٧٥	١٨,٠٢٠	الرصيد في نهاية السنة
٪٢٠	٪٢٠	نسبة الضريبة القانونية

(١٧) 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
-	٧٣٢	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
-	٥,٠٦٦	رئيس مجلس الإدارة
-	٥,٧٩٨	
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
-	١٤,٠٦٨	شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (شركة حليفة)
-	٣٦٥	شركة عجي للمواد الاستهلاكية (هولندغ) (شركة حليفة)
٢,٨٥٠,٣٩٢	-	شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)
٢,٨٥٠,٣٩٢	١٤,٤٣٣	

الشركة المنصهرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
٦٤٦ر٤٨٤	٢٠٦ر١٨	إستثمارات مالية
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	أرباح متحققة من بيع حصص في شركات تابعة وحليفة:
-	٧٣٥ر٦٥٨	أرباح متحققة من بيع حصة في شركة حليفة
-	٧٨٦ر٣٢٨	أرباح متحققة من بيع حصص من شركة تابعة
-	١٩٨٦ر٥٢١	
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	إيرادات أخرى:
٣١ر٥٧٩	٣٣ر٠٧٥	إيراد إيجار شركة هنكل الأردن

كفالات -

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٧١ر٠٠٠	١٩٥ر٠٠٠	مكافآت ومنافع أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(١٨) مخصصات أخرى

ان تفاصيل الحركة على المخصصات الأخرى هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٦,٦٥٦	١٤٨,٠٦٦	الرصيد في بداية السنة
-	٣٦,٠٦٨	إضافات خلال السنة
(٥٨,٥٩٠)	-	المدفوع من المخصص خلال العام
-	(٢٩,٩٥٣)	الناتج عن إستبعاد شركة تابعة
١٤٨,٠٦٦	١٥٤,١٨١	الرصيد في نهاية السنة

(19) الأرباح المقترحة توزيعها

قرر مجلس الادارة التوصية الى الهيئة العامة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% و اسهم مجانية بنسبة ١٢% من رأس مال الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

(٢٠) ارتباطات والتزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢,٦٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٦٢,٦٨٦ دينار).

(٢١) 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.

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

(٢٢) 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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥، 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.

- ٢٠١٦

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠+	(٤١٠٤)

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠-	٤١٠٤

- ٢٠١٥

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠+	٧٩١٢

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠-	(٧٩١٢)

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:

- ٢٠١٦ -

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	٦٦,٣٣٢

- ٢٠١٥ -

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار
بورصة عمان	١٠	٨٤,١١٦

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية إتجاه 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 المساهمين عند الحاجة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	أكثر من ١٢ شهر دينار	المجموع دينار
أرصدة دائنة أخرى	٥٤٠,٩٦	-	-	٥٤٠,٩٦
قروض بنكية	-	٤٣٣,٣٧٤	٤٢٤,٣١٢	٨٥٧,٦٨٦
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	١٤,٤٣٣	-	١٤,٤٣٣
المجموع	٥٤٠,٩٦	٤٤٧,٨٠٧	٤٢٤,٣١٢	١,٤١٣,٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

ذمم دائنة	٩١,٥٨٨	-	-	٩١,٥٨٨
أرصدة دائنة أخرى	٣٠٦,٨٠٨	-	-	٣٠٦,٨٠٨
قروض بنكية	٢٤٣,٦٥٦	١,٦٥٣,٠٥٩	-	١,٨٩٦,٧١٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	٢,٨٥٠,٣٩٢	-	٢,٨٥٠,٣٩٢
المجموع	٦٤٢,٠٥٢	٤,٥٠٣,٤٥١	-	٥,١٤٥,٥٠٣

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.

(٢٣) 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 المذقوق والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والارياح المدورة واحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٣,٢٩٣,٥٢١ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ١,٨٩٧,٠٥٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار

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

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الأصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الأصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات

تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الأولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشأة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات إيضاحية محدودة.

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.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، 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.

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 التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملات 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.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.

