

التاريخ: 2020/06/15

الرقم: م أ م/019/2020

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً التقرير السنوي لشركة المتصدرة للأعمال والمشاورين والبيانات المالية الختامية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية المنتهية في 2019/12/31 على قرص (CD).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٥ حزيران ٢٠٢٠

١٩٢٣

الرقم التسلسلي:

٤١٥١٦

رقم الملف:

الجهة المختصة: ٦١١
مدير

نسخة:

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
المساهمة العامة المحدودة

تقرير مجلس الإدارة السنوي السادس والأربعون
والقوائم المالية
للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١

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 - لغاية ٢٠٢٠/١/٧

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 السادس والأربعون والمتضمن نتائج أعمال الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع وإنجازاتها خلال عام ٢٠١٩ والبيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠١٩/١٢/٣١.

حضرات السادة المساهمين ،

حققت الشركة في عام ٢٠١٩ إيراداتاً من نتائج أعمالها مبلغ ٤٧٩,٣٩٢ دينار مقابل مبلغ ٨٣٩,٧٣٨ دينار في عام ٢٠١٨، كما ان مجموع مصاريفها عام ٢٠١٨ بلغ ٣٩٠,٣٦٨ دينار مقابل ٦١٦,٥٢٣ دينار في عام ٢٠١٨، وبالتالي حققت الشركة هذا العام أرباحاً بلغت ٨٩,٠٢٤ دينار مقابل أرباح بلغت ٢٢٣,٢١٥ دينار في العام السابق.

ويعود انخفاض ربحية الشركة الى ان شركة هنكل الاردن قد قامت في نهاية عام ٢٠١٨ ببيع قطعة الارض المملوكة لها في ماركا وحققت ربحاً جيداً انعكس على حصة شركتنا في ارباح شركة هنكل الاردن.

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 وبالتالي المحافظة على ربحيتها الجيدة، وعلى موقعها الريادي في السوق.

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 مما أدى الى قيام ادارة الشركة باعداد خطة عاجلة تم البدء بتطبيقها ابتداء من النصف الثاني من هذا العام تتمثل باعادة هيكلة الشركة وتحديد الاولويات سواء بايقاف العمل بالاصناف ضعيفة الاداء او غير المجدية ، والتركيز على الاصناف الرائجة أو الواعدة مما ساهم في تخفيض الأثر السلبي على نتائجها هذا العام والأعوام القادمة في حال استمرار الركود الذي يمر به القطاع التجاري بشكل عام.

حضرات السادة المساهمين ،

لا بد ان نؤكد هنا ان شراكتنا الاستراتيجية مع شركة هنكل العالمية وشركة عبجي هولدنغ تأتي تمشياً مع التوجهات الملكية السامية وتلبية لرؤية جلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله ، لجنب الاستثمارات الاجنبية ولتحفيز الاستثمارات المحلية.

ان شراكتنا مع شركة هنكل الالمانية من جهة وشركة عبجي اللبنانية من جهة أخرى ، تأتي انسجاماً مع الحطة الاستراتيجية العامة للشركة وتوجهها الاستثماري الجديد وتحقيقاً لرؤيتها في ان تكون شريكا مع شركات عملاقة ، وما يمكن ان توفره هذه الاستثمارات طويلة الامد من فرصة للتوسع والنمو.

ولا يفوتنا هنا التأكيد على التزام إدارة الشركة بتطبيق هذه الخطط الطموحة وتحقيق اهداف الشركة.

حضرات السادة المساهمين،

ان استمرار التراجع العام في أسعار الأسهم في سوق عمان المالي خلال عام ٢٠١٩ 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 ارباح الشركة القابلة للتوزيع علماً ان الارباح المدورة للشركة لهذا العام تعادل تقريباً هذا التدني مما يسمح في بيع جزء او كل هذه المحفظة دون ان يؤثر سلباً على حساب الارباح والخسائر للشركة ، علماً ان الشركة قد قامت في نهاية هذا العام بالبدء ببيع جزء من هذه المحفظة تنفيذاً لقرارات مجلس الادارة السابقة بتسييل هذه المحفظة . و أكد ان مجلس ادارة الشركة يتابع هذا الموضوع باهتمام كبير ومن اولوياته العمل على تخفيض هذا الاثر السلبي على حقوق المساهمين والقوائم المالية.

حضرات السادة المساهمين،

اننا نتطلع الى عام ٢٠٢٠ ، الاعوام القادمة بكل ثقة وتفاؤل في ظل قيادتنا الهاشمية الحكيمة ، ونؤكد على مخراتلة جهودنا بالحفاظ على الاداء المتميز لشركتنا في التوسع والنمو من خلال الشراكة الاستراتيجية مع شركة هنكل الالمانية من جهة وشركة عبجي اللبنانية من جهة أخرى ، ومن خلال متابعة اية فرص استثمارية جديدة متاحة بما يحقق الاستغلال الامثل لموارد الشركة ويخدم مصالحها وخططها المستقبلية من جهة أخرى.

وختاماً فأنتي أأقدم نيابة عنكم بالشكر والامتنان الى شركة هنكل الألمانية وشركة عبجي اللبنانية على ايمانها وثقتها المطلقة بشركتنا كما أأقدم 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 مخصصة لتحقيق أهدافها راجين ومتمنين لشركتنا المزيد من التقدم والازدهار.

باسم المعشر
رئيس مجلس الإدارة

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 ٢٠١٩/١٢/٣١ (٥٠٣) مساهماً ويملك أعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه (٣٢١٨٤٣) سهماً علماً بأن المساهمين الذين يملكون أسهماً تزيد عن ٥٪ من رأس مال الشركة هم السادة :

عدد الأسهم		الإسم
٢٠١٨	٢٠١٩	
١٨٩٧٦٠	١٨٩٧٦٠	السادة شركة سهيل جميل المعشر واخوانه
٧٩٠٥٩	٧٩٠٥٩	السيد رفيق صالح المعشر
١٨٨٦٧٥	١٨٨٦٧٥	السادة صندوق التقاعد لأعضاء نقابة المهندسين

حجم الإستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ و ٢٠١٨/١٢/٣١ - (٥٤١,٧٦٤) و (٦٠٦,٧٩٤) 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	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 شركة الموارد الصناعية الأردنية عضو مجلس في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٣	دكتوراة طب	١٩٤٨	الدكتور رمزي صالح العشر
مدير عام شركة التأمين العربية الأردن	عضو مجلس الإدارة	١٩٨٣	ماجستير إدارة أعمال	١٩٥٩	السيد رشيد جوت الهباب
رجل أعمال، عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٢	بكالوريوس هندسة	١٩٤٩	السيد فارس الياس العشر
مستثمر التسمادي 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	١٩٥٦	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 جودع جاك خياط
مدير مالي شركة المتصورة للاتصال والمطبخ و خيرة ١٠ أعوام في محاسبة الشركات	مدير مالي	٢٠٠٧	بكالوريوس محاسبة وقانون تجاري	١٩٨٤	السيد طارق حكمت الروسان

شركات حليفة في عام ٢٠١٩

نسبة التملك ٤٠٪

شركة هنكل - الأردن

نسبة التملك ٥٠٪

شركة عيجي للمواد الاستهلاكية - الاردن

شركات تابعة في عام ٢٠١٩

لا يوجد لشركتنا أي شركة تابعة في عام ٢٠١٩

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 او منتجاتها او قدرتها التنافسية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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 ٢٠١٩

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد أية مخاطر قد تتعرض لها الشركة خلال عام ٢٠٢٠ ولها تأثير مادي عليها باستثناء ما هو وارد بالإيضاح رقم (١٩) 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
--	--	٢٤,٠٨٨	٢٠١٩
--	--	٢١٥,٢٢٣	٢٠١٨
--	--	(٣٢٩,٧٨٨)	٢٠١٧
١٠٪ اسهم مجانية	١٦٩٩٩٢ / ١٣٣٠٠٠	١,٦٧٤,٨٤٧	٢٠١٦
--	--	(١١٨,٧٨٧)	٢٠١٥

عمليات ذات طبيعة غير متكررة

لم تقم الشركة بآية عمليات ذات طبيعة غير متكررة في عام ٢٠١٩

حقوق المساهمين للسنوات الخمس الأخيرة بالدينار الأردني

حقوق المساهمين	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥
رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨
إحتياطي إجباري	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤
إحتياطي إختياري	٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٨	٥١١,٢٧٨
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	٩٠٨,٥٦٩	١,١٠١,٤٩٥	٩١١,٩٨١	١,٥٤٤,٧٦٢	(٥٧,٨٩٩)
إحتياطي القيمة العادلة/ التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٩٢٧,٥٩٧)	(١,٠٨٠,٩٦٣)	(٩٤٦,٦٣١)	(٨٣,٠٨٣)	(٦٧٠,٨٨٦)
مجموع حقوق المساهمين	٢,٧٧٦,٨٠٥	٢,٨١٦,٣٦٥	٢,٧٦١,١٨٣	٣,٢٩٣,٥١٩	١,٨٩٧,٠٥٦

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة لآخر خمس سنوات

سعر الورقة المالية	سعر الورقة المالية	
	فلس	دينار
٢٠١٩/١٢/٣١	٨٤٠	-
٢٠١٨/١٢/٣١	٣٠٠	١
٢٠١٧/١٢/٣١	٤٥٠	١
٢٠١٦/١٢/٣١	١٧٠	٢
٢٠١٥/١٢/٣١	٨٧٠	-

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

	٢٠١٩	٢٠١٨
نسبة التداول	٠,٤٨	٠,٠٦
رأس المال العامل	-٤٤٢,٦١٨	-١,٢١٨,٨٣٣
العائد على حقوق الملكية	٠,٠٩%	٧,٦%
العائد على الموجودات	٠,٧%	٥%
نسبة الإلتزامات الى حقوق الملكية	٠,٣١	٠,٤٦

الخطة المستقبلية :

إن خطة عمل الشركة لعام ٢٠٢٠ 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.
- رفع مستوى اداء الشركة

أتعاب التدقيق :

بلغت أتعاب تدقيق حسابات الشركة لعام ٢٠١٩ مبلغ (٩٠٠٠ دينار)، ولم يتقاضى السادة إرنست أند يونغ (مدققي حسابات شركتنا) خلال عام ٢٠١٩ 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
٢٠١٨	٢٠١٩		
٤٠٦١٠	٤٠٦١٠	رئيس مجلس الإدارة	السيد باسم جميل المعشر
١١٢٧٨	٦٢٧٨	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 ٢٠١٩			عدد الأسهم ٢٠١٨		
		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	—	٦٢٧٨	—	—	٦٢٧٨	—	—
السيد فارس الياس المعشر	—	٣٢٢٥٠	—	—	٣٢٢٥٠	—	—
السيد جورج جاك خياط	—	١٤٦٣	—	—	١٣٥٢	—	—
السيد نايف عزيز البقاعين	شركة معشر للإستثمارات والتجارة	—	٧٣٣	—	—	٧٣٣	—
السيد لؤي عصام عرفات	شركة الروشة للإستثمار والتجارة	—	٥٦٣	—	—	٥٦٣	—
الدكتور 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 ٢٠١٩ .

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 :

عدد الاسهم		الإسم
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٢٣٠	٣٢٣٠	السيدة غادة يوسف المعشر

المزايا والمكافآت التي تمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩

الاسم	الوظيفة	رواتب و مكافآت	بدل عضوية	بدل تنقلات
		دينار	دينار	دينار
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة	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 ٢٠١٩

الاسم	الوظيفة	رواتب ومكافآت (دينار)	بدل عضوية	بدل تنقلات (دينار)	مصاريف سفر (دينار)	مزايا عينية
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الادارة	١٥٠,٠٠٠	--	٢٤٠٠	٥٣٠٦	—
السيد طارق حكمت الروسان	المدير المالي	٣٤,٨٠٠	--	—	—	—

التبرعات والمنح

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات أو منح عام ٢٠١٩

العقود والمشاريع مع أطراف ذات علاقة

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

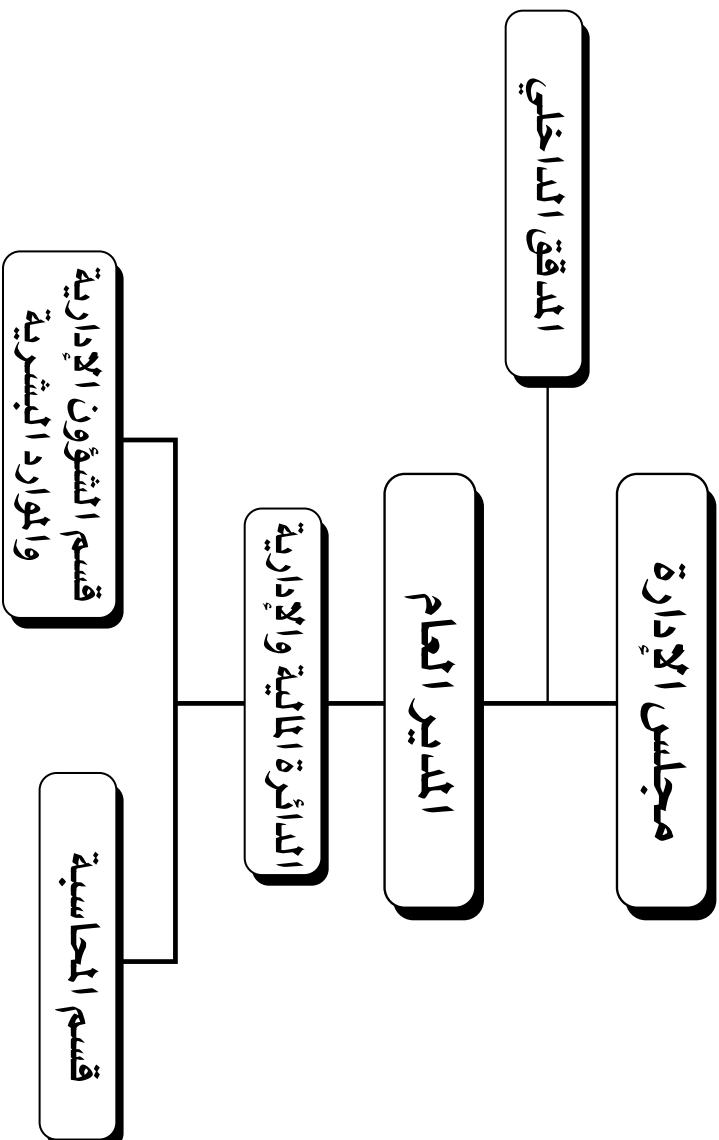
مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي

لم تساهم الشركة خلال عام ٢٠١٩ في خدمة البيئة والمجتمع المحلي كون النشاط التصنيعي ومن ثم التجاري للشركة قد تم نقله الى شركة هنكل الاردن.

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 الادارة

طارق حكمت الروسان

المدير المالي

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

- ١- تلاوة محضر إجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٩ .
- ٢- تلاوة تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٩ والخطة المستقبلية للشركة لعام ٢٠٢٠ .
- ٣- الإستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
- ٤- مناقشة الميزانية العمومية وبيان الدخل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٩ .
- ٥- إنتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩

اطلع مجلس الإدارة على تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة ٢٠١٩ 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	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
رئيس مجلس الادارة	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 - رئيس 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 ٢٠١٨/٤/٢٦

- 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 ٢٠١٨/٤/٢٦

- 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 ٢٠١٨/٤/٢٦

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

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

- 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

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

حضر مندوب مدققي الحسابات السادة ارنست ويونغ اجتماعا واحدا مع اعضاء لجنة التدقيق خلال العام دون حضور اي من اشخاص الادارة التنفيذية العليا في الشركة

(٢) لجنة الترشيحات والمكافآت

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

(٣) لجنة الحوكمة

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

(٤) لجنة إدارة المخاطر

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

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام مع بيان الأعضاء الحاضرين

اجتماع رقم (٦)	اجتماع رقم (٥)	اجتماع رقم (٤)	اجتماع رقم (٣)	اجتماع رقم (٢)	اجتماع رقم (١)	إسم عضو اللجنة
✓	✓	✓	✓	✓	✓	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



باسم جميل المعشر

رئيس مجلس الإدارة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

**تقرير مدقق الحسابات المستقل
الى مساهمي الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول تدقيق 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 ٢٠١٩ 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 تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد النزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

فقرة تأكيدية

نلفت الانتباه الى ايضاحي رقم (١٣) و (١٦) حول البيانات المالية المرفقة، يوجد ذمة مدينة على رئيس مجلس الإدارة بمبلغ ٣٩٨ر٩١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما يكفل رئيس مجلس الإدارة شخصياً القروض الممنوحة للشركة برصيد ٣٢٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. إن هذا الأمر لا يعدل رأينا حول القوائم المالية.

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. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل أمر من الأمور المشار إليها أدناه.

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فترة 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. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار عليها ادناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية المرفقة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم	إستثمار في أسهم الشركات الحليفة
لقد قمنا بالحصول على أحدث قوائم مالية مدققة للشركات الحليفة وأعدنا احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة. قمنا أيضاً ببعض الإجراءات الجوهرية التحليلية والأخرى على القوائم المالية للشركات الحليفة للحصول على أدلة التدقيق اللازمة حول القوائم المالية للشركات الحليفة والايضاحات حولها. كذلك حصلنا على كتب تأييد للاستثمارات في الشركات الحليفة. كما قمنا بتقييم الإفصاح الخاص بالاستثمار في الشركات الحليفة المشار إليه في إيضاح رقم (٧) حول القوائم المالية المرفقة.	بلغت القيمة الدفترية لاستثمار الشركة في أسهم شركات حليفة مبلغ ٢٠٩٣,٤٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ما يشكل ٦٧٪ من إجمالي موجودات الشركة. سجلت الشركة إيرادات بمبلغ ٣١٢,٧٧٨ دينار كحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة وهو ما يشكل ٨٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة. يتم قيد الاستثمار في الشركات الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لهذه الطريقة، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في قائمة المركز المالي بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة الشركة من صافي موجودات الشركات الحليفة. لقد قمنا بالتركيز على هذا الأمر نظراً لأهميته النسبية في القوائم المالية حيث أن تركيز جزء كبير من إيرادات الشركة ناتج عن حصتها من نتائج أعمال الشركات الحليفة وهناك اعتماد كبير على نتائج أعمال الشركات الحليفة في تحقيق الأرباح.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٩

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 أي 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 الأخرى فانه 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 احتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا، أن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأً 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، وكذلك 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة 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 إذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى 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 أعمالها 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 وتوقيتته 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 والإفصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه أن 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 وشرعي بالمصادقة عليها، اخذين بالاعتبار المبين في الفقرة التأكيدية.

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ أيار ٢٠٢٠

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة -
٣٣٠,٠٨٩	٢٤٢,٥٦٦	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٠٩٨,٣١٥	٢,٤٣٥,٠٩٣	٧	استثمارات في شركات حليفة
٥٢٦,٧٩١	٤٦١,٧٦٠	٩	ممتلكات ومعدات
٨٠,٠٠٣	٨٠,٠٠٣	٨	استثمارات عقارية
٤,٠٣٥,١٩٨	٣,٢١٩,٤٢٢		
			موجودات متداولة -
١٩,٦٠١	١٢,٠٠١	١٠	أرصدة مدينة أخرى
٥٦,٢٨٤	٤٠٦,٧٠٣	١٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١	٥٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٥,٨٨٦	٤١٨,٧٥٤		
٤,١١١,٠٨٤	٣,٦٣٨,١٧٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٨٤,٥٥٤	٧٨٤,٥٥٤	١١	احتياطي إجباري
٥١١,٢٧٩	٥١١,٢٧٩	١١	احتياطي اختياري
(١,٠٨٠,٩٦٣)	(٩٢٧,٥٩٧)	٦	احتياطي القيمة العادلة
١,٠٨٠,٩٦٣	٩٠٨,٥٦٨		أرباح مدورة
٢,٨١٦,٣٦٥	٢,٧٧٦,٨٠٤		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة-
٢٩٦,٤٥٨	-	١٣	قرض بنكي
			مطلوبات متداولة -
٢٩٦,٤٥٨	٣٢٠,٠٠٠	١٣	قرض بنكي قصير الأجل
١١٢,٣٥٨	١١١,١٨٤		أمانات مساهمين
١٨,٠٢٠	١٨,٠٢٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١٣٤,٩٠٩	١٤٩,٧٩٥	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢١٨,٩٣١	١٧٦,٨٥٦	١٧	مخصصات أخرى
٢١٧,٥٨٥	٨٥,٠١٧	١٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,٢٩٤,٧١٩	٨٦١,٣٧٢		مجموع المطلوبات
٤,١١١,٠٨٤	٣,٦٣٨,١٧٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

إيضاحات	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
الإيرادات -		
توزعت أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة		
من خلال الدخل الشامل الآخر		
حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة	١١٠٠٤١	٣٤٢٤١
إيرادات أخرى	٣١٢٧٧٨	٥٧٨٢٣٥
مجموع الإيرادات	٦٨٢٦٠	١٢٦٣٦٣
	٣٩٢٤٧٩	٧٣٨٨٣٩
المصاريف -		
مصاريف إدارية	(٢٦٦٤٣٠)	(٢٦٦٥٣٤)
مصاريف تمويل	(٣٦٩٢٩)	(٨٩٣٠٣)
خسارة تدني استثمارات في شركة حليفة	-	(١٠٠٠٠٠)
خسائر تدني استثمارات عقارية	-	(١٥٠٦)
استهلاكات	(٦٥٠٣١)	(٦٦٢٧٣)
مجموع المصاريف	(٣٦٨٣٩٠)	(٥٢٣٦١٦)
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٢٤٠٨٩	٢١٥٢٢٣
ضريبة الدخل	-	-
ربح السنة	٢٤٠٨٩	٢١٥٢٢٣
	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	٠/٠١٦	٠/١٤٣

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 ٢٠١٩

إيضاح	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
ربح السنة	٢٤,٠٨٩	٢١٥,٢٢٣
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة		
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	(١٦٠,٠٤١)
مجموع الدخل الشامل للسنة	(٣٩,٥٦١)	٥٥,١٨٢

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 ٢٠١٩

المجموع	أرباح مدوّرة	الاحتياطات		رأس المال	
		القيمة العادلة	اختياري	المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٨١٦,٣٦٥	١,٠١٤,٩٥٠	(١,٠٨٠,٩٦٣)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠
(٣٩,٥٦١)	٢٤,٠٨٩	(٦٣,٦٥٠)	-	-	-
-	(٢١٧,٠١٦)	٢١٧,٠١٦	-	-	-
٢,٧٧٦,٨٠٤	٩٠٨,٥٦٨	(٩٢٧,٩٤٧)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٧٦,٨٠٤	٩١١,٩٨١	(٩٤٦,٦٣١)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٥,١٨٢	٢١٥,٢٢٣	(١٦٠,٠٤١)	-	-	-
-	(٢٥,٧٠٩)	٢٥,٧٠٩	-	-	-
٢,٨١٦,٣٦٥	١,٠١٤,٩٥٠	(١,٠٨٠,٩٦٣)	٥١١,٢٧٩	٧٨٤,٥٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٩٢٧ ص دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١,٠٨٠ ص دينار) من الأرباح المدوّرة والاحتياطات والذي يمثل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة.

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	إيضاحات	
٢١٥,٢٢٣	٢٤٠,٠٨٩		الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات -
٦٦,٢٧٣	٦٥,٠٣١	٩	استهلاكات
١٥٠,٦	-	٨	خسائر تدني استثمارات عقارية
(٥٧٨,٢٣٥)	(٣١٢,٧٧٨)	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
(٣٤,٢٤١)	(١١,٠٤١)		الشامل الآخر
-	(٤٢,٠٧٥)	١٧	مخصصات أخرى
٨٩,٣٠٣	٣٦,٩٢٩		مصاريف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل -
١٩٨٦	٧,٦٠٠		أرصدة مدينة أخرى
(٢١,٣٣٧)	٢٦,٣٨٦		أرصدة دائنة أخرى
(١٥٩,٥٢٢)	(٢٠٥,٨٥٩)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٤,٠٠٠)	-		مساهمة في زيادة رأسمال شركة حليفة
٣٢٠,٠٠٠	٩٧٦,٠٠٠		توزيعات أرباح من شركة حليفة
			توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٤,٢٤١	١١,٠٤١		من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
١٠٣,٦٤٦	٢٣,٨٧٣	٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١٧٣,٨٨٧	١,٠١٠,٩١٤		الدخل الشامل الآخر
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٦٢,٧٠٩	٦٢٠,٠٠٠		سحوبات قرض بنكي
(٣٩٤,٨٨٤)	(٨٩٢,٩١٦)		تسديدات قرض بنكي
١٠٥,٥٢٥	(٤٨٢,٤٨٧)		صافي الحركة على حساب جهات ذات علاقة
(٨٩,٣٠٣)	(٤٨٩,٢٩٩)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٨٨٦)	(١,١٧٤)		أرباح موزعة على مساهمين
(١٦,٨٣٩)	(٨٠٥,٠٠٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٤٧٤)	٤٩		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٤٧٥	١		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١	٥٠		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 الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة (الشركة) تحت اسم شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة وذلك قبل تغييره الى الاسم الحالي من قبل المساهمين في اجتماعهم غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٧.

تأسست الشركة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان اخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة الاستثمار في الشركات بكافة انواعها وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ أيار ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحثوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإقصاء للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للشركة.

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 رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وإن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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

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

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة 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 الدولية رقم (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 وإن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

بعد أن يتم تحديد الأثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل 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 صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

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

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 بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح والخسائر 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.

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في 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 لإثبات حصة الشركة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم أطفاؤها ولا يتم إجراء اختبار للتدني لها بشكل منفرد.

تعكس قائمة الدخل الشامل 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 أن 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.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض إن وجد. لا يتم استهلاك الممتلكات و المعدات. يتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها كما يلي:

	%
مباني	٤
ديكورات	٩
أثاث ومفروشات	١٠
أجهزة ومعدات	١٢

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 الشامل.

تتم 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 بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الاراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر المتوقع لها ونسبة ٢٪.

يتم استبعاد الإستثمارات العقارية عند التخلص منها او عند التوقف عن استخدامها ولا يتوقع وجود منفعة مستقبلية منها. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد في قائمة الدخل في السنة التي يتم فيها الاستبعاد.

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 ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد 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.

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

يتم احتساب الضرائب وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لعام ٢٠١٨. إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

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

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو المطلوبات الذي سيتم دفعه لتسوية المطلوبات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية المطلوبات 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 الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية 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 لملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة لملاحظتها 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 للمخاطر 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.

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس تصنيفها كمتداولة أو غير متداولة. تكون الموجودات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع أن تتحقق أو تهدف إلى بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن تتحقق خلال فترة اثني عشرة شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- النقد والنقد المعادل باستثناء النقد المقيد لأغراض التبادل أو المستخدم لتفويض مطلوبات تتجاوز فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

أما باقي الموجودات الأخرى فيتم تصنيفها موجودات غير متداولة.

تكون المطلوبات متداولة في الحالات التالية:

- من المتوقع تسديدها ضمن دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها لغرض المتاجرة.
 - مستحقة الدفع ضمن فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
 - لا يوجد قيود أو شروط لتأجيل تسديد المطلوبات بمدة تتجاوز اثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- أما باقي المطلوبات الأخرى فيتم تصنيفها مطلوبات غير متداولة.

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.

تدني الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة الموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع الموجودات أفرادياً أو على شكل مجموعة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

يتم تحديد مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تسجيل التدني كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل اي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل.

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٣٠,٠٨٩	٢٤٢,٥٦٦	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
		وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٩٤٦,٦٣١)	(١,٠٨٠,٩٦٣)	رصيد بداية السنة
(١٦٠,٠٤١)	(٦٣,٦٥٠)	خسائر غير متحققة
٢٥,٧٠٩	٢١٧,٠١٦	خسائر متحققة
(١,٠٨٠,٩٦٣)	(٩٢٧,٥٩٧)	رصيد نهاية السنة

(٧) استثمار في شركات حليقة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة النشاط	نسبة المساهمة		
			٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار				
٢,٨٤٧,٥٥٨	٢,٤٣٥,٠٩٣	تسويق وتوزيع	%٤٠	%٤٠	شركة هنكل الأردن
٢٥٠,٧٥٧	-	تسويق وتوزيع	%٥٠	%٥٠	شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (إيضاح ١٥)
٣,٠٩٨,٣١٥	٢,٤٣٥,٠٩٣				

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة هنكل الأردن

بيانات قائمة المركز المالي:

شركة هنكل-الأردن	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٩٦٣٨٦٨٨	٧٥٩٢٣١٦
١٤٥١٤	١١٨٣٩
(٢٨٣٧٩٤٤٠)	(١٨١٩٥٥٦)
٦٨١٥٧٦٢	٥٧٨٤٥٩٩
٢٧٢٦٣٠٥	٢٣١٢٨٤٠
١٢١٢٥٣	١٢١٢٥٣
٢٨٤٧٥٥٨	٢٤٣٥٠٩٣
%٤٠	%٤٠

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
صافي حقوق الملكية
حصة الشركة من صافي حقوق الملكية
بضائف: شهرة ضمنية
المجموع
نسبة المساهمة

بيانات قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١٠٦٧٦١٥١	١٠٦٧٠٩٥٥
١٤١٦٦٨٧	-
(٤٢٩١٩٣٣)	(٣٨٤٤٢٠٦)
(٥١٦٨٨٩٠)	(٥٤١٧٩١١)
٢٦٣٢٠١٥	١٤٠٨٨٣٨
١٠٥٢٨٠٦	٥٦٣٥٣٥

الإيرادات
أرباح رأسمالية
مصاريف التشغيل
مصاريف إدارية
ربح السنة
حصة الشركة من ربح الشركة الحليفة

شركة عبجي للمواد الاستهلاكية-الأردن

بيانات قائمة المركز المالي:

شركة عبجي للمواد الاستهلاكية-الأردن	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٧٨٣٣٠٤٦	٧٢٠٩٠٥٤
٦٩٠١٣٤	٥٠٤٤٤٥
(٨٤٢٩٣٣٠)	(٨٥١٠٥٨١)
٩٣٨٥٠	(٧٩٧٠٨٢)
٤٦٩٢٥	-
%٥٠	%٥٠
٢٠٣٨٣٢	-
٢٥٠٧٥٧	-

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
صافي حقوق الملكية
حصة الشركة من صافي حقوق الملكية
نسبة المساهمة
بضائف: شهرة ضمنية
المجموع

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

بيانات قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
١٢,٩٥٠,٠٤٥	١٢,٧١٧,٦٥٩
(١١,٥٩٦,٩٥٢)	(١٠,٦٥٩,٩٦٨)
(٢,٣٠٢,٢٣٥)	(٢,٩٤٨,٦٢٢)
(٩٤٩,١٤٢)	(٨٩٠,٩٣١)
(٤٧٤,٥٧١)	(٢٥٠,٧٥٧)

الإيرادات

مصاريف التشغيل

مصاريف إدارية

خسارة السنة

حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركات حليفة:

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢,٦٥٦,٠٨٠	٣,٠٩٨,٣١٥
١,٠٥٢,٨٠٦	٥٦٣,٥٣٥
(٤٧٤,٥٧١)	(٢٥٠,٧٥٧)
(١٠٠,٠٠٠)	-
٢٨٤,٠٠٠	-
(٣٢٠,٠٠٠)	(٩٧٦,٠٠٠)
٣,٠٩٨,٣١٥	٢,٤٣٥,٠٩٣

الرصيد في بداية السنة

حصة الشركة من ربح شركة هنكل الأردن

حصة الشركة من (خسارة) شركة عجي

خسارة تدني الاستثمارات في شركة عجي

المساهمة في زيادة رأس مال شركة عجي

توزيعات أرباح مستلمة - شركة هنكل الأردن

الرصيد في نهاية السنة

(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 ٨٠,٠٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ حسب تقييم المخمن المعتمد (٨٠,٠٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨١,٥٠٩	٨٠,٠٠٣
(١,٥٠٦)	-
٨٠,٠٠٣	٨٠,٠٠٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني

خسارة تدني للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٩) ممتلكات ومعدات

المجموع	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	ديكورات	مباني
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠١٥٧٦٧	٤٦٠	١٠٧١٤٦	٣٠٤٦٤٨	٧٠٣٥١٣
١٠١٥٧٦٧	٤٦٠	١٠٧١٤٦	٣٠٤٦٤٨	٧٠٣٥١٣
٥٨٨٩٧٦	٤٦٠	٩١٧٧١	٢٤٣٤٠٣	٢٥٣٣٤٢
٦٥٠٣١	-	٩٤٧٢	٢٧٤١٨	٢٨١٤١
٦٥٤٠٠٧	٤٦٠	١٠١٢٤٣	٢٧٠٨٢١	٢٨١٤٨٣
٤٦١٧٦٠	-	٥٩٠٣	٣٣٨٢٧	٤٢٢٠٣٠

٢٠١٩ -

الكلية -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	ديكورات	مباني
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠١٥٧٦٧	٤٦٠	١٠٧١٤٦	٣٠٤٦٤٨	٧٠٣٥١٣
١٠١٥٧٦٧	٤٦٠	١٠٧١٤٦	٣٠٤٦٤٨	٧٠٣٥١٣
٥٢٢٧٠٣	٤٦٠	٨١٠٥٧	٢١٥٩٨٤	٢٢٥٢٠٢
٦٦٢٧٣	-	١٠٧١٤	٢٧٤١٩	٢٨١٤٠
٥٨٨٩٧٦	٤٦٠	٩١٧٧١	٢٤٣٤٠٣	٢٥٣٣٤٢
٥٢٦٧٩١	-	١٥٣٧٥	٦١٢٤٥	٤٥٠١٧١

٢٠١٨ -

الكلية -

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 ٢٠١٩

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٤١٩٤	٤١٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٣٨٥	٣٩٣٩	تأمينات مستردة
٣١٧٥	٣١٧٥	امانات ضريبة الدخل
٨٤٧	٦٩٣	أخرى
١٩٦٠١	١٢٠٠١	

(١١) الاحتياطات

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٧٥٠٠	٤٣٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٣٦٥٠٠	إيرادات غير متحققة
٥٥٠٢٠	٥٠٧٤٨	مصاريف مستحقة
٢٣٤٣	٣٦٠٥	امانات ضريبة مبيعات
١٦٤٢٤	٣٠٤٧	امانات ضريبة الدخل
٢٠٠٠٠	٨٥٠٠	مصاريف فوائد مستحقة
٣٦٢٢	٣٦٤٥	أخرى
١٣٤٩٠٩	١٤٩٧٩٥	

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٣) قرض بنكي

المجموع دينار	أقساط طويلة الاجل دينار	أقساط تستحق الدفع خلال سنة دينار
٣٢٠,٠٠٠	-	٣٢٠,٠٠٠
٥٩٢,٩١٦	٢٩٦,٤٥٨	٢٩٦,٤٥٨

٢٠١٩-

البنك الأردني الكويتي

٢٠١٨-

البنك الأردني الكويتي

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

تم إعادة جدولة القرض خلال عام ٢٠١٨ ليسدد على قسطين متساويين بمبلغ ٢٩٦,٤٥٨ دينار لكل قسط وبسعر فائدة ٩,٧٥٪ حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٩ والآخر بتاريخ ٣٠ آب ٢٠٢٠ وبرهن من الدرجة الأولى على مكاتب الشركة وبكفالة رئيس مجلس الإدارة. قامت الشركة بالسداد المبكر لكامل قيمة القرض وفك الرهن على مكاتب الشركة بتاريخ ٩ أيار ٢٠١٩ دون أن يترتب عليها أي عمولات إضافية نتيجة لذلك.

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

حصلت الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ على قرض من بنك الأردن الكويتي بمبلغ ٣٢٠,٠٠٠ دينار بفائدة ١٠٪ بدون عمولة ويسدد القرض بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٢٠. وتم منح القرض بكفالة رئيس مجلس الإدارة.

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار
١٠٩,٦٠٩	١٠٩,٦٠٩
٤,٩٣٢	٤,٩٣٢
٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٦,٢٥٠	٦,٢٥٠
١٥,٧٧٨	١٤,٠٠٨
١١,٨٥٠	١٠,٥٣٨
٢,٤١٣	٢,٦٦٣
٢,١٧٣	٣,٤٤٢
١,٢٥٢	٣,٣٠٥
١,٢٠٠	١,٢٥٤
٢,١١٣	١,٢٠٠
١٢,٣٦٤	١٢,٦٢٩
٢٦٦,٥٣٤	٢٦٦,٤٣٠

رواتب ومنافع أخرى
مساهمات ضمان اجتماعي
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت الرئيس التنفيذي
مكافآت نهاية الخدمة
أتعاب مهنية
طوابع ورسوم ورخص واشتراكات
قرطاسية ومطبوعات
خدمات مكتب
بريد وهاتف
تأمين
سفر وإقامة
أخرى

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٥) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بسبب زيادة المصاريف على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل من عام ٢٠١٧.

قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبية الدخل عن عام ٢٠١٨ في المدة القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد.

(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:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:
-	٣٩٨,٩١٤	رئيس مجلس الإدارة
٥٦,٢٨٤	٧,٧٨٩	شركة عيجي للمواد الاستهلاكية (هولدنغ)
٥٦,٢٨٤	٤٠٦,٧٠٣	
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:
١٩٠,٤٢٥	٨٥,٥١٧	شركة عيجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (شركة حليفة)
٢٧,١٦٠	-	رئيس مجلس الإدارة
٢١٧,٥٨٥	٨٥,٥١٧	
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
١٢٦,٥٤٠	٧٨,٩١٣	إستثمارات مالية

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيرادات أخرى:
دينار	دينار	
٣٤٧٥٠	٣٤٧٥٠	إيراد إيجار-شركة هنكل الأردن
٢٧١٦٠	٢٧١٦٠	اتعاب إدارية - شركة عجي للمواد الاستهلاكية - الأردن
٦٤٤٥٣	٦٧٥٠	أخرى
١٢٦٣٦٣	٦٨٦٦٠	

كفالات -

هناك كفالات شخصية مقدمة من رئيس مجلس إدارة مقابل قروض ممنوح للشركة.

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

٢٠١٨	٢٠١٩	مكافآت ومنافع اعضاء مجلس الادارة والرئيس التنفيذي
دينار	دينار	
١٧١٦٠٠	١٧١٦٠٠	

(١٧) مخصصات أخرى

ان تفاصيل الحركة على المخصصات الأخرى هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	الرصيد في بداية السنة
دينار	دينار	مخصصات انتفت الحاجة اليها
٢١٨٩٣١	٢١٨٩٣١	
-	(٤٢٠٧٥)	الرصيد في نهاية السنة
٢١٨٩٣١	١٧٦٨٥٦	

(١٨) 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.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٩) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار 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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨، 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.

- ٢٠١٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على قائمة الدخل
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠+	-

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

- ٢٠١٨

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

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

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:

٢٠١٩ -		
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٢٤٢٥٧
٢٠١٨ -		
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	٣٣٠٠٩

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 اتجاه الشركة. تمثل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة البالغة ٧٦٠ر٤٦١ دينار الحد الأقصى لمخاطر الائتمان المترتبة على الشركة.

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

مخاطر السيولة

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

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق توفير السيولة اللازمة من القروض البنكية عند الحاجة والجهات ذات العلاقة 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 ٢٠١٩	أقل من ٣ شهور دينار	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار	أكثر من ١٢ شهر دينار	المجموع دينار
أرصدة دائنة أخرى	٦٩٥٤٥	-	٤٣٧٥٠	١١٣٢٩٥
قروض بنكية	-	٣٢٠٠٠	-	٣٢٠٠٠
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	-	٨٥٥١٧	-	٨٥٥١٧
المجموع	٦٩٥٤٥	٤٠٥٥١٧	٤٣٧٥٠	٥١٨٨١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

أرصدة دائنة أخرى	٩٧٤٠٩	-	٣٧٥٠٠	١٣٤٩٠٩
قروض بنكية	-	٣٢٦١٠٤	٣٢٦١٠٤	٦٥٢٢٠٨
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	-	٢١٧٥٨٥	-	٢١٧٥٨٥
المجموع	٩٧٤٠٩	٥٤٣٦٨٩	٣٦٣٦٠٤	١٠٠٤٧٠٢

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.

(٢٠) 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 خلال عام ٢٠١٨ و ٢٠١٩.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة واحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٢٠٧٧٦٨٠٤ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مقابل ٢٠٨١٦٣٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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

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

معايير 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 الدولي رقم (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 أرقام المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧). لا تتوقع الشركة أن ينتج أثر من تطبيق هذا المعيار.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

نظراً لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، فلن ينتج أثر على الشركة من تطبيق هذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية للشركة.

(٢٢) أرقام المقارنة

تم خلال السنة إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف السنة الحالية ولم ينتج عن ذلك أي أثر على الأرباح وحقوق الملكية للشركة للسنة السابقة.

(٢٣) أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية، ونتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (COVID 19) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر أنشطة الشركة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على أسواق السلع بمختلف أنواعها وسلسلة الإمداد لمختلف المواد والبضائع.

لا يزال مدى وفترة هذه الآثار غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، وبالتالي لم تتمكن الشركة من تقدير حجم الأثر المحتمل على القوائم المالية بتاريخ اعتمادها. علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.

