

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرقم: هـ/41/9

التاريخ: 2013/3/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طياً (5) خمس نسخ من التقرير السنوي للشركة لعام 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

للا مصاح
- الموردين
- أدنه
- السيد
٢٠١٣

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٣١ آذار ٢٠١٣

3338

٢٠١٣/٤

**الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
المساهمة العامة المحدودة**

**تقرير مجلس الإدارة السنوي التاسع والثلاثون
والقوائم المالية**

للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١

PREMIER BUSINESS AND PROJECTS CO. LTD.

عنوان الشركة

ص.ب ٧٨٠٩ عمان ١١١١٨ الأردن



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي الأمير حسين ولي العهد المعظم

الأردن أولاً



مجلس الإدارة

الرئيس

السيد باسم جميل المعشر

نائب الرئيس

السيد محمد جعفر الشامي

الأعضاء

الدكتور رمزي المعشر
ممثلاً لشركة رجائي المعشر وإخوانه

السيد يعقوب صوالحة
ممثلاً لشركة التأمين العربية

السيد جورج خياط

السيد فارس المعشر

السيد نايف عزيز البقاعين
ممثلاً لشركة معشر للإستثمارات والتجارة

السيد لؤي عصام عرفات
ممثلاً لشركة الروشة للإستثمار والتجارة

السيد مفيد النحاس
ممثلاً لشركة سهيل جميل المعشر وإخوانه

حضرات السادة المساهمين الكرام

مع بالغ التقدير وصادق المحبة ، يسرني أن أرحب بكم بإسمي وإسم زملائي أعضاء مجلس الإدارة في هذا الاجتماع السنوي التاسع والثلاثون والمتضمن نتائج أعمال الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع وإنجازاتها خلال عام ٢٠١٢ والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .

حضرات السادة المساهمين

يعتبر هذا العام ٢٠١٢ هو العام السادس لبدء شراكتنا الاستراتيجية مع شركة هنكل العالمية من خلال شراكتنا معها في شركة هنكل الأردن هذه الشراكة التي نرى أنها تسير في اتجاهها الصحيح ونحو النمو المستمر الذي بلغ حده الأعلى في هذا العام ٢٠١٢ نتيجة للبناء الذي تم على ما تحقق من انجازات في السابق. إننا نرى بأنه، ونتيجة لقرار شركة هنكل الأردن بايقاف النشاط التصنيعي للشركة وتغيير غاياتها من نشاط صناعي إلى نشاط تجاري منذ شهر حزيران لعام ٢٠١٢، سينعكس بشكل ملموس وإيجابي على ربحية الشركة وعلى جميع المؤشرات المالية.

ان هذا القرار سيمكن شركة هنكل الأردن من زيادة الدعم لمنتجاتها الحالية في السوق كما سيمكنها من إطلاق منتجات عالمية جديدة وتقديم منتجات حديثة ومبتكرة تواكب آخر المستجدات في صناعة مساحيق الغسيل والمنظفات المنزلية، بالإضافة الى تعزيز العلاقات مع عملاء الشركة، وبالتالي تأكيد الموقع القيادي الذي تتمتع به في هذه السوق.

ونتيجة لهذا القرار، فقد ترتب على الشركة مصاريف ذات طبيعة غير متكررة ولمرة واحدة فقط تمثلت في مصاريف انهاء خدمات بعض الموظفين وعمال المصانع فقط في شركة هنكل الأردن إضافة لخسائر تدني قيمة الآلات والمعدات فيها والبالغة في مجموعهما حوالي ١.٥٧٠.٠٠٠ دينار .

حضرات السادة المساهمين

لقد انخفض مجموع الايرادات مقارنة بالعام السابق بسبب ما ذكرناه سابقاً، وبالنتيجة النهائية فقد بلغت خسارة شركتنا هذا العام حوالي ٧٣٧.٠٠٠ دينار مما رفع مجموع الخسائر المتراكمة ليبلغ ٩٤٢٨٦٩ دينار ويرى مجلسكم الكريم ان يتم إطفاء جميع هذه الخسائر من الإحتياطي الاختياري للشركة والبالغ ١٤١٦٧٩٦ دينار

والبدء ببداية جديدة مع إنطلاق العام الحالي ٢٠١٣ ونتطلع أن يكون ذلك حافزاً لإدارة الشركة لتجاوز هذه الصعوبات وتحقيق إنجازات أفضل في السنوات القادمة.

حضرات السادة المساهمين

أننا نتطلع الى عام ٢٠١٣ 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 ومن خلال متابعة أية فرص استثمارية جديدة متاحه بما يحقق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة ويخدم مصالحها وخططها المستقبلية من جهة أخرى.

وختاماً فانني اتقدم نيابة عنكم بالشكر والامتنان الى شركة هنكل الألمانية على ايمانها وثقتها المطلقة بشركتنا كما أتقدم بإسمي واسم زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير والاعتزاز الى مساهمي الشركة على ثقتهم الغالية ودعمهم المتواصل والى جميع العاملين في الشركة على ما قاموا به من خدمات وجهود مخلصة لتحقيق أهدافها راجين ومتمنين لشركتنا المزيد من التقدم والإزدهار.

رئيس مجلس الإدارة
باسم المعشر

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 وقم 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.

الشركات التابعة :

تم خلال عام ٢٠١١ تأسيس شركة تابعة بإسم الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع برأس مال قدره ٥٠.٠٠٠ دينار وهي مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪ علماً بأن هذه الشركة التابعة لم تمارس أي نشاط خلال عام ٢٠١١، في حين قامت هذه الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتقديم جزء من خدمات التوزيع للشركة الحليفة " شركة هنكل الأردن " .

مساهمي الشركة :

بلغ عدد مساهمي الشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (٤٤٧) مساهماً ويملك أعضاء مجلس الإدارة ما مجموعه (٢٨٢.٢٦٣) سهماً علماً بأن المساهمين الذين يملكون أسهماً تزيد عن ٥٪ من رأس مال الشركة هم السادة :

عدد الأسهم		الإسم
٢٠١١	٢٠١٢	
١٦٨٢٥٥	١٦٨٢٥٥	السادة شركة سهيل جميل المعشر واخوانه
١٢٤٨٣٥	١٢٤٦٠٠	السادة البنك الأهلي الأردني
٧٥١٠٠	٧٥١٠٠	السادة الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

حجم الإستثمار الرأسمالي :

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ و ٢٠١١/١٢/٣١ - (١.٠٣٨.٥٩١) و (١.٠٨٨.٨٢١) .

نبذة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

الخبرات العملية	الوظيفة في الشركة	سنة التخرج	المؤهل العلمي	تاريخ الميلاد	
عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	١٩٧٩	بكالوريوس إدارة أعمال	١٩٥٨	السيد باسم جميل العشر
عضو 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 الوارد الصناعية الأردنية عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٣	دكتوراة طب	١٩٤٨	الدكتور رمزي صالح العشر
مدير عام شركة التأمين العربية عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٨٨	بكالوريوس إدارة أعمال	١٩٦٥	السيد يعقوب سمير صوالحة
رجل أعمال، عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٧٢	بكالوريوس هندسة	١٩٤٩	السيد فارس الياس العشر
مستشار اقتصادي في شركة مركز الاستثمار عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٩١	دكتوراة اقتصاد	١٩٦٢	السيد نايف عزيز البقاعين
خبرة ٢٠ عاماً في محاسبة الشركات الصناعية	عضو مجلس الإدارة/المدير المالي	١٩٨١	بكالوريوس محاسبة	١٩٥٩	السيد مفيد محمود النحاس
مدير مالي شركة الباطون الجاهز، خبرة ٢٢ عاماً في محاسبة الشركات	عضو مجلس الإدارة	١٩٩١	بكالوريوس محاسبة	١٩٦٩	السيد لؤي عصام عرفات
مدير عام شركة مجمع الضليل الصناعي، عضو مجلس إدارة في عدة شركات عامة وخاصة	عضو مجلس الإدارة	١٩٨٢	بكالوريوس زراعة	١٩٦١	السيد جورج جاك خياط

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 ٢٠١٢ .

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 ٢٠١٢ .

وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد أية مخاطر قد تتعرض لها الشركة خلال عام ٢٠١٣ ولها تأثير مادي عليها باستثناء ما هو وارد بالإيضاح رقم (٢١) المرفق بالقوائم المالية .

عمليات ذات طبيعة غير متكررة :

ترتب على الشركة من أصل خسائر عام ٢٠١٢ مبلغ (٣٥٣.٦٤٣) دينار والذي يمثل حصتها من خسائر الشركة الحليفة (شركة هنكل الأردن) نتيجة قيامها بوقف النشاط التصنيعي فيها .

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	نسبة التوزيع %
٢٠١٢	(٧٦٣.٣٠٣)	—	—
٢٠١١	(٢٠٩.٤٦٦)	—	—
٢٠١٠	(٤٥٧.٥٠٠)	—	—
٢٠٠٩	(٣٢٧.٩٦٨)	—	—
٢٠٠٨	(٣٨٧.٠٩٦)	—	—

حقوق المساهمين للسنوات الخمس الأخيرة بالدينار الأردني

حقوق المساهمين	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨
رأس المال	١.٣٣.٠٠٠.٨	١.٣٣.٠٠٠.٨	١.٣٣.٠٠٠.٨	١.٣٣.٠٠٠.٨	١.٣٣.٠٠٠.٨
إحتياطي إجباري	٧٥١.٧٩٢	٧٥١.٧٩٢	٧٥١.٧٩٢	٧٥١.٧٩٢	٧٥١.٧٩٢
إحتياطي إختياري	١.٤١٦.٧٩٦	١.٤١٦.٧٩٦	١.٤١٦.٧٩٦	١.٤١٦.٧٩٦	١.٤١٦.٧٩٦
أرباح منورة (خسائر متراكمة)	(٩٤٢.٨٦٩)	(١٧٩.٥٦٦)	(٦٤٥.٦٢٤)	(١٨٨.١٢٤)	١٣٩.٨٤٤
إحتياطي القيمة العادلة/ التغير التراكم في القيمة العادلة	(٥١١.٣٨٨)	(٥٨٩.٦٠٨)	٢٥١.٨٥٦	١٢٢.٣١٨	٣٥٢.٦٠٠
مجموع حقوق المساهمين	٢.٠٤٤.٣٣٩	٢.٧٢٩.٤٢٢	٣.١٠٤.٨٢٨	٣.٤٣٢.٧٩٠	٣.٩٩١.٠٤٠

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة لآخر خمس سنوات

سعر الورقة المالية	سعر الورقة المالية	
	دينار	فلس
٢٠١٢/١٢/٣١	٥٢٠	١
٢٠١١/١٢/٣١	٨٧٠	١
٢٠١٠/١٢/٣١	٦٤٠	٢
٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٠٠	٣
٢٠٠٨/١٢/٣١	٤٨٠	٣

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

٢٠١١	٢٠١٢	
٠.٠١٥	٠.٠٥٩	نسبة التداول
٣.٢٠٦.٦٨٨-	٢.٤٤٦.٧٨١-	رأس المال العامل
٠.٠٧٧-	٠.٣٦٠-	العائد على حقوق الملكية
٠.٠٣٥-	٠.١٥٩-	العائد على الموجودات
١.٢	١.٢٧	نسبة الإلتزامات الى حقوق الملكية

الخطة المستقبلية :

إن خطة عمل الشركة لعام ٢٠١٣ ستركز على ما يلي :

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

أتعاب التدقيق :

بلغت أتعاب تدقيق حسابات الشركة لعام ٢٠١٢ مبلغ (٨٧٠٠ دينار)، ولم يتقاضى السادة إرنست أند يونغ (مدققى حسابات شركتنا) خلال عام ٢٠١٢ 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
٢٠١١	٢٠١٢		
٢٥٣٧٦	٢٥٣٧٦	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	السيد باسم جميل المعشر
١٤٠٠٠	١٤٠٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد محمد جعفر الشامي
١٦٨٢٥٥	١٦٨٢٥٥	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه
٥٠٠	٥٠٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة رجائي المعشر وإخوانه
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة التأمين العربية
—	١٠٠٠	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
٣٠٠٠	٣٠٠٠	عضو مجلس الإدارة	السادة شركة الروشة للإستثمار والتجارة

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

الاسم	اسم الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم ٢٠١٢			عدد الأسهم ٢٠١١		
		شخصي	تمثيل	اقرباء	شخصي	تمثيل	اقرباء
السيد باسم جميل المعشر	—	٢٥٣٧٦	—	—	٢٥٣٧٦	—	—
الدكتور رمزي صالح المعشر	شركة رجائي المعشر وإخوانه	—	٥٠٠	٢٨٦٤	٢٧٦٤٧	٥٠٠	٢٨٦٤
السيد يعقوب سمير صوالحه	شركة التأمين العربية	—	٤٠٠٠	—	—	٤٠٠٠	—
السيد محمد جعفر الشامي	—	١٤٠٠٠	٥٠٠	—	١٤٠٠٠	٥٠٠	—
السيد فارس الياس المعشر	—	٢٩٤٨٢	—	—	٢٩٤٨٢	—	—
السيد جورج جاك خياط	—	١٠٠٠	—	—	—	—	—
السيد نايف عزيز البقاعين	شركة مضر للاستشارات والتجارة	—	٦٥٠	—	—	٦٥٠	—
السيد لؤي عصام عرفات	شركة الروشة للإستثمار والتجارة	—	٣٠٠٠	—	—	٣٠٠٠	—
السيد مفيد محمود النحاس	شركة سهيل جميل للمعشر وإخوانه	—	١٦٨٢٥٥	—	—	١٦٨٢٥٥	—

* 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 للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١١.

الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة

لا 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
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٨٦٤	٢٨٦٤	السيدة غادة يوسف المعشر

* يقر مجلس الإدارة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية
الشركة خلال عام ٢٠١٣.

* يقر مجلس الإدارة بمسؤولية عن إعداد البيانات المالية عن عام ٢٠١٢ وعن
توفير نظام رقابة فعال للشركة.

* نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي
لعام ٢٠١٢ .

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام
باسم المعشر

المدير المالي
مفيد النحاس

المزايا والمكافآت التي تمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢

الاسم	الوظيفة	رواتب دينار	بدل عضوية دينار	بدل تنقلات دينار	مصاريف سفر دينار
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	٣٠٠٠٠	—	١٢٠٠	—
السيد محمد جعفر الشامي	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السادة شركة سهيل جميل المعشر وإخوانه	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السادة شركة رجائي المعشر وإخوانه	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السيد جورج جاك خياط	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السادة شركة التأمين العربية	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السادة شركة معشر للإستثمارات	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السيد فارس الياس المعشر	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—
السادة شركة الروشة للإستثمار والتجارة	عضو مجلس الإدارة	—	—	١٢٠٠	—

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 ٢٠١٢

الاسم	الوظيفة	رواتب ومكافآت	بدل عضوية	بدل تنقلات	مصاريف سفر	مزايا عينية
السيد باسم جميل المعشر	رئيس مجلس الإدارة/المدير العام	٣٠٠٠٠	—	١٢٠٠	—	—
السيد مفيد محمود النحاس	المدير المالي	٧٨٠٠	—	—	—	—

التبرعات والمنح

لم تقم الشركة بدفع أية تبرعات أو منح عام ٢٠١٢

العقود والمشاريع مع أطراف ذات علاقة

لم تقم الشركة خلال عام ٢٠١٢ أية ارتباطات أو عقود أو مشاريع مع الشركة الحليفة أو مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

مساهمة الشركة في خدمة البيئة والمجتمع المحلي

لم تساهم الشركة خلال عام ٢٠١٢ 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.

القرار دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تقوم الشركة بتطبيق جميع المواد الخاصة بالقواعد الإلزامية والمذكورة في الدليل وبموجب القوانين والتعليمات الخاصة بها .

أما بالنسبة إلى القواعد الإرشادية فإن الشركة تقوم بتطبيق معظم هذه القواعد باستثناء المواد المبينة أدناه الغير مطبقة أو مطبقة جزئيا وللأسباب المذكورة إزاء كل منها :-

١- مجلس إدارة الشركة

الأسباب

٣-٤- يسمى عضو مجلس الإدارة الاعتباري شخص طبيعي لتمثله طيلة مدة المجلس
مطبق جزئيا لقيام الأشخاص الاعتباريين بتغيير ممثليهم بسبب الاستقالة أو لآية أسباب أخرى تعود لهم .

٢- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

١٤-١- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين بما في ذلك ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول أعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة .
١٥-١- اعتماد أسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .

لم تطبق لان الموعد مرتبط بتسليمنا البيانات المالية من مدقق الحسابات .
لم تطبق للأسباب التالية :-
١- لم يتم تقديم أية شكاوي من المساهمين ولم تنشأ أية حالة تتطلب ذلك منذ تأسيس الشركة .
٢- يتم بحث الاقتراحات في اجتماع الهيئة العامة في حينه وبموجب أحكام قانون الشركات .

١- مطبق جزئيا حيث يتم تطبيق قانون الشركات بالنسبة لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة .
٢- أما بالنسبة لأعضاء الإدارة التنفيذية فيتم الموافقة على الزيادات والمكافآت إن وجدت بقرار من مجلس الإدارة كاملا .
غير مطبقة ، والشركة بصدد وضع الإجراءات اللازمة .

١٧-١- وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها .

٢- اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة :-

٣-٤- خضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة لإجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها .

مطبق جزئيا حيث أن اللجان تقوم بأعمالها وفق أحكام تعليمات هيئة الأوراق المالية .

مطبق جزئيا حيث يتم تقديم القرارات والتوصيات إلى مجلس الإدارة فقط .

٥-٦- تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصيتهما إلى مجلس الإدارة وتقريراً حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة .
٣- اجتماعات الهيئة العامة :-

٣-١- يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهم قبل ٢١ يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمن .

١- مطبق جزئيا حيث يتم تطبيق أحكام المادة (١٤٤) (أ) من قانون الشركات والتي تنص على إرسال الدعوة إلى المساهمين بالبريد العادي قبل أربعة عشر يوما على الأقل من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع أو تسليم الدعوة باليد للمساهم مقابل التوقيع بالاستلام .
٢- عدم توفر عناوين الكترونية لغالبية المساهمين .

٦-٢ يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتتين على الاقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة .

مطبق جزئيا حيث يتم تطبيق المادة (١٤٥) من قانون الشركات والتي تنص على ان يعلن عن الموعد المقرر لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة على الاقل وذلك قبل مدة لا تزيد على اربعة عشر يوما من ذلك الموعد والاعلان لمرة واحدة في وسائل الصوتية او المرئية قبل ثلاثة ايام على الاكثر من التاريخ المحدد للاجتماع .

٤- حقوق المساهمين :- أ. الحقوق العامة :-

١١-١ - طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي وذلك للمطالبة باقالة مجلس ادارة الشركة او أي عضو فيه للمساهمين الذين يملكون ٢٠ % من اسهم الشركة .

١- لم يتم طلب ذلك منذ تأسيس الشركة عام ١٩٧٣ ولتاريخه .

٢- ان الشركة ملتزمة بتطبيق احكام المادة (١٧٢) (أ) من قانون الشركات والتي تنص (يتم طلب عقد اجتماع هيئة عامة غير عادي بناء على طلب مساهمين يملكون ما لا يقل عن ربع اسهم الشركة المكتتب بها) .

١٢-١ - طلب اجراء تدقيق على اعمال الشركة ودفترها ، للمساهمين الذين يملكون ١٠ % من اسهم الشركة .

١- لم يتم طلب ذلك منذ تأسيس الشركة عام ١٩٧٣ ولتاريخه .

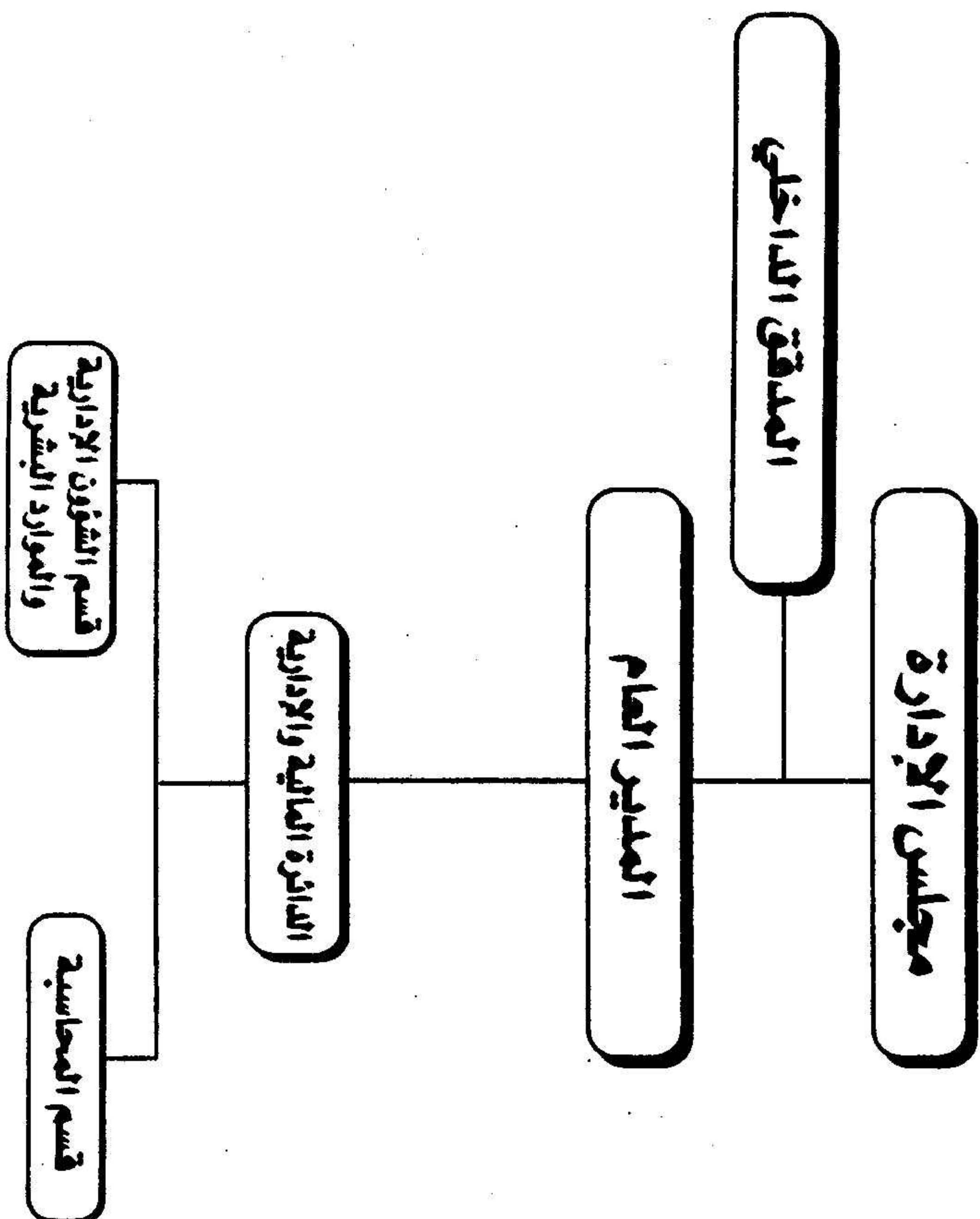
٢- استنادا إلى نص المادة (٢٧٥) (أ) من قانون الشركات انه يجوز لمساهمين يملكون ما لا يقل عن ١٥ % من رأسمال الشركة الطلب من مراقب الشركات اجراء تدقيق على اعمال الشركة ودفترها .

٥- الإفصاح والشفافية :-

٤-٣ - تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات .

مطبق جزئيا حيث يتم الإفصاح كاملا من خلال هيئة الأوراق المالية والصحف ووسائل الإعلام وبموجب احكام القانون .

الهيكل التنظيمي الرئيسي



**الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع
المساهمة العامة المحدودة**

**القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢**

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي للضوري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء للرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في القوائم المالية الموحدة المرفقة، فقد زادت للمطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٢٤٤٦٧٨١ دينار. ان لدى ادارة الشركة خطة مستقبلية لضمان توفر السيولة اللازمة لتسديد التزاماتها بتاريخ استحقاقها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

أرسلت في يوم ٢٠١٣/١٢/٢٧
مخبراً عن حالة الشركة
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركسي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ شباط ٢٠١٣

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة للعلامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
١٦١٩ر٤٩٥	١٦١٩ر٢١٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل للشامل الآخر
٣٢٠٦ر٤٠٩	١٨٧٢ر٧٦٦	٧	استثمار في شركة حليفة
٩٥٩ر٠٨٣	٩٠٨ر٨٥٣	٨	ممتلكات ومعدات
١٢٩ر٧٣٨	١٢٩ر٧٣٨		استثمارات عقارية
٢١٣ر٨٥	١٨٥ر٤٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٩٣٦ر١١٠	٤٩٩١ر١٢٠		
			موجودات متداولة -
١٧٢ر٢٢٨	١٤٤ر٣٩	١٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢١٨ر٠٧	١٢٩ر٣٢٣	٩	نعم وأرصدة مدينة أخرى
١٠ر٠٨٣	٨٦٧ر٢	١٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٩ر١١٨	١٥٢ر٤٣٤		
٥٩٨٥ر٢٢٨	٤٦٤٣ر٥٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية-
١٣٣٠ر٠٠٨	١٣٣٠ر٠٠٨	١٠	رأس المال المدفوع
٧٥١ر٧٩٢	٧٥١ر٧٩٢	١٠	احتياطي إجباري
١٤١٦ر٧٩٦	١٤١٦ر٧٩٦	١٠	احتياطي اختياري
(٥٨٩ر٦٠٨)	(٥١١ر٣٨٨)	٦	احتياطي القيمة العادلة
(١٧٩ر٥٦٦)	(٩٤٢ر٨٦٩)		خسائر متراكمة
٢٧٢٩ر٤٢٢	٢٠٤٤ر٣٣٩		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٩٣٥ر٢٣٤	١٢٢٠ر٢٣٠	١٨ و ١١	بنك دائن
٩٨٧ر٥٨٦	٩٥٥ر٣٢٩	١٣	قروض قصيرة الأجل
٨٧ر٤٠٨	٨٧ر٤٠٨		أرباح غير موزعة على المساهمين
١٨ر٠٢٠	١٨ر٠٢٠	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٢٧ر٥٥٨	٢٢٢ر٥٤٧	١٢	نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	٩٥٦ر٨١	١٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٢٥٥ر٨٠٦	٢٥٩٩ر٢١٥		مجموع للمطلوبات
٣٢٥٥ر٨٠٦	٢٥٩٩ر٢١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٥٩٨٥ر٢٢٨	٤٦٤٣ر٥٥٤		

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٥٨٤٤٦	٤٧٣٥٦		عوائد موجودات مالية
١٨٣١٤٥	(٣٥٣٦٤٣)	٧	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الشركة الحليفة
٢٦١٢	-		إيرادات أخرى
٢٤٤٢٠٣	(٣٠٦٢٨٧)		صافي الإيرادات
			المصاريف -
(٨٨٢٨٨)	(٩٠١٧٣)	١٤	مصاريف إدارية
(٣٠١٦٩١)	(٢٧٦٤٢٢)		مصاريف تمويل
(٦٣٦٩٠)	(٦٣٧٨٠)	٨	الاستهلاك
(٤٥٣٦٦٩)	(٤٣٠٣٧٥)		مجموع المصاريف
(٢٠٩٤٦٦)	(٧٣٦٦٦٢)		خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠.١٥٧)	(٠.٥٥٤)	١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
دينار	دينار	
(٢٠٩٤٦٦)	(٧٣٦٦٦٢)	خسارة السنة
(١٦٥٩٤٠)	٧٨٢٢٠	بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٢٦٦٤١)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٧٥٤٠٦)	(٦٨٥٠٨٣)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رأس المال المدفوع	الإحتياطات		إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
	اجباري	اختياري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٥٨٩,٦٠٨)	(١٧٩,٦٦٦)	٢,٧٢٩,٤٢٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢					
-	-	-	-	(٧٣٦,٦٦٢)	(٧٣٦,٦٦٢)
خسارة السنة					
-	-	-	٧٨,٢٢٠	(٢٦,٦٤١)	٥١,٥٧٩
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة					
-	-	-	٧٨,٢٢٠	(٧٦٣,٣٠٣)	(٦٨٥,٠٨٣)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٥١١,٣٨٨)	(٩٤٢,٨٦٩)	٢,٠٤٤,٣٣٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	٢٥١,٨٥٦	(٦٤٥,٦٢٤)	٣,٠٩٠,٨٢٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (قبل التعديل)					
-	-	-	(٦٧٥,٢٢٤)	٦٧٥,٢٢٤	-
الأثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٤٢٣,٦٦٨)	٢٩,٩٠٠	٣,٠٩٠,٨٢٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ (المعدل)					
-	-	-	-	(٢٠٩,٤٦٦)	(٢٠٩,٤٦٦)
خسارة السنة					
-	-	-	(١٦٥,٩٤٠)	-	(١٦٥,٩٤٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة					
-	-	-	(١٦٥,٩٤٠)	(٢٠٩,٤٦٦)	(٣٧٥,٤٠٦)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة					
١,٣٣٠,٠٠٨	٧٥١,٧٩٢	١,٤١٦,٧٩٦	(٥٨٩,٦٠٨)	(١٧٩,٦٦٦)	٢,٧٢٩,٤٢٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١					

يحظر التصرف بالأرباح في حدود القيمة السالبة لإحتياطي القيمة العادلة.

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

الشركة المنصدة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٢٠٩٤٦٦)	(٧٣٦٦٦٢)		خسارة السنة
			تعديلات -
٦٣٦٩٠	٦٣٧٨٠	٨	استهلاكات
٣٠١٦٩١	٢٧٦٤٢٢		مصاريف تمويل
-	٢٦٦٤١		خسائر بيع موجودات مالية
(١٨٣١٤٥)	٣٥٣٦٤٣	٧	حصة الشركة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
			تغيرات رأس المال العامل -
١٩٨	(٢١٤٦١)		نم وأرصدة مدينة أخرى
١٦٦٧٩	(٥٠١١)		نم وأرصدة دائنة أخرى
(١٠٣٥٣)	(٤٢٦٤٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٦٠)	(١٣٥٥٠)	٨	شراء ممتلكات ومعدات
١٩٦٠٠٠	٩٨٠٠٠٠	٧	توزيعات أرباح من شركات حليفة
١٩٥٥٤٠	٩٦٦٤٥٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٨٠١٦٦)	٩٨٤٧٠		جهات ذات علاقة
(١٢٦٣٤٤)	(٣٢٢٥٧)		قروض قصيرة الأجل
(٣٠١٦٩١)	(٢٧٦٤٢٢)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٦٠٨٢٠١)	(٢١٠٢٠٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٢٣٠١٤)	٧١٣٥٩٣		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٥٠٢٣٧)	(١٩٢٥١٥١)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١٩٢٥١٥١)	(١٢١١٥٥٨)	١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١) علم

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 ١٣٣٠.٠٠٨ ر. ١ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

من غايات الشركة الاستثمار في الشركات بكافة أنواعها والإستيراد والتصدير لكافة البضائع وشراء وبيع الأراضي والعقارات والأموال المنقولة وغير المنقولة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الغايات
		دينار	
الشركة المتصدرة للتسويق والتوزيع المساهمة الخاصة*	الأردن	٥٠.٠٠٠ ر.	إستيراد وتصدير وتوزيع البضائع

* تم تأسيس هذه الشركة بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١١ ولم تمارس الشركة التابعة أية أعمال تجارية خلال الفترة منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

الشركة المنصودة للأعمال والمشاريع المساهمة للعلمة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف للنتيجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة. يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - لضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأنوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعترا

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأنوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعترا

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعترا بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعترا بها والإلتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعترا بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة 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 المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن لوائح وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

استثمار في شركات حليفة

للشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية (ولا تسيطر المجموعة عليها) والتي تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

يتم استبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركات الحليفة وحسب نسبة مساهمة المجموعة في هذه الشركات.

في حال إعداد بيانات مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم إظهار الاستثمارات في الشركات الحليفة بالتكلفة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتركم 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	ديكورات
١٠	أثاث ومفروشات
١٢	أجهزة ومعدات

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ليضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

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

نعم مدينة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للنعم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل النعم المدينة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، 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 المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

نعم دائنة ومستحقات

يتم إثبات 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 المجموعة 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 إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادل قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ليضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن النشاط الرئيسي للمجموعة يتكون من ثلاث قطاعات اقتصادية تتمثل في استثمارات في موجودات مالية واستثمار في شركة حليفة واستثمارات عقارية.

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 الموحدة إلى الدينار الأردني. تؤخذ للفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

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

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
١٥٢١٦١٥	٩٥٤٦١٩

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
(٥٨٩٦٠٨)	٢٥١٨٥٦
-	(٦٧٥٥٢٤)
(٥٨٩٦٠٨)	(٤٢٣٦٦٨)
٧٨٢٢٠	(١٦٥٩٤٠)
(٥١١٣٨٨)	(٥٨٩٦٠٨)

رصيد بداية السنة (قبل التعديل)

الآثر للناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩

رصيد بداية السنة بعد التعديل

أرباح (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية غير متحققة

رصيد نهاية السنة

الشركة المتصدرة للاعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٧) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند مساهمة الشركة بما نسبته ٤٩٪ من رأسمال شركة هنكل الأردن، ومن غاياتها استيراد المنظفات المنزلية ومساحيق الغسيل ومنتجات العناية الشخصية وأي منتجات مشابهة والاتجار بها.

حصة الشركة من موجودات ومطلوبات شركة هنكل الأردن هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٧٦ر٤٧٥	١٢٣٠ر٠٠٥٦	موجودات غير متداولة
٢٧٤٤ر٤٣٠	٣٢٢٧ر٢١٤	موجودات متداولة
(٢١٤٦ر٤٥٤)	(١٢٥٠ر٨٦١)	مطلوبات متداولة
١٨٧٢ر٧٦٦	٣٢٠٦ر٤٠٩	

حصة الشركة من إيرادات وصافي ربح السنة لشركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٧٢٩ر٨٠٠	٤٢٧٧ر٧٨٥	إيرادات
(٣٥٣ر٦٤٣)	١٨٣ر١٤٥	خسارة (ربح السنة)

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة:

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٢٠٦ر٤٠٩	٣٢١٩ر٢٦٤	الرصيد في بداية السنة
(٣٥٣ر٦٤٣)	١٨٣ر١٤٥	حصة الشركة من (خسارة) ربح السنة
(٩٨٠ر٠٠٠)	(١٩٦ر٠٠٠)	توزيعات ارباح
١٨٧٢ر٧٦٦	٣٢٠٦ر٤٠٩	الرصيد في نهاية السنة

قررت إدارة شركة هنكل الأردن (الشركة الحليفة) خلال عام ٢٠١٢ بايقاف عمليات التصنيع في الأردن حيث بدأت الشركة باستيراد مساحيق الغسيل والمنظفات المنزلية من مصنع هنكل في المنطقة والعالم وبيعها في الأردن. قامت الشركة الحليفة بأخذ مخصصات على موجودات المصنع.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٨) ممتلكات ومعدات

المجموع	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	ديكورات	مباني	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٢٠١٢ -
					لكلفة -
١٠٨٦٤٦٣ ر	٤٦٠	٨٧٨٥٥	٢٩٤٦٣٥	٧٠٣١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٣٥٥٠	١٣٥٠	١٢٢٠٠	-	-	اضافات
١٠٨٧٨١٣ ر	١٨١٠	١٠٠٠٥٥	٢٩٤٦٣٥	٧٠٣١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					الاستهلاك المتراكم -
١٢٧٣٨٠	-	١٧٥٧٠	٥٣٥٢٨	٥٦٢٨٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٦٣٧٨٠	٦٦	١٠٠٠٦	٢٥٥٦٨	٢٨١٤٠	استهلاك السنة
١٩١١٦٠	٦٦	٢٧٥٧٦	٧٩٠٩٦	٨٤٤٢٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					صافي القيمة الدفترية كما في
٩٠٨٨٥٣	١٧٤٤	٧٢٤٧٩	٢١٥٣٩	٦١٩٠٩١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
					٢٠١١ -
					لكلفة -
١٠٨٦٥٠٣ ر	-	٨٧٨٥٥	٢٩٤٦٣٥	٧٠٣١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٤٦٠	٤٦٠	-	-	-	اضافات
١٠٨٦٥٤٦٣ ر	٤٦٠	٨٧٨٥٥	٢٩٤٦٣٥	٧٠٣١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
					الاستهلاك المتراكم -
٦٣٦٩٠	-	٨٧٨٥	٢٦٧٦٤	٢٨١٤١	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٦٣٦٩٠	-	٨٧٨٥	٢٦٧٦٤	٢٨١٤١	استهلاك السنة
١٢٧٣٨٠	-	١٧٥٧٠	٥٣٥٢٨	٥٦٢٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
					صافي القيمة الدفترية كما في
٩٥٩٠٨٣	٤٦٠	٧٠٢٨٥	٢٤١١٠٧	٦٤٧٢٣١	٣١ كانون الأول ٢٠١١

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
ليضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٩) نعم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١١٢ر٦٩٥	نعم مدينة
١٣ر٨٦١	٣ر٧٦١	دفعات مقدمة للموردين
١١ر٣٨٥	١١ر٣٨٥	تأمينات مستردة
١ر١٧٣	١ر٤٨٢	أخرى
٢٦ر٤١٩	١٢٩ر٣٢٣	
(٤ر٦١٢)	-	ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٢١ر٨٠٧	١٢٩ر٣٢٣	

بلغ إجمالي النعم المشكوك في تحصيلها ٤ر٦١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن تفاصيل الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤ر٦١٢	٤ر٦١٢	رصيد بداية السنة
-	(٤ر٦١٢)	ديون معدومة
٤ر٦١٢	-	رصيد نهاية السنة

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٣٣٠ر٠٠٨ دينار مقسم إلى ١٣٣٠ر٠٠٨ 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.

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.

(١١) بنك دالن

يتضمن هذا البند الرصيد المستقل من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة من البنك الأردني الكويتي بسقف مقداره ١٥٠٠ر٠٠٠ دينار بفائدة ١٠٪ سنوياً.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٢) نعم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٨١١٣	١١٨١١٣	مخصصات
١٦٥٠٠	١٨٩٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٢٣٤٣	٨٢٧١٦	مصاريف مستحقة
٦٠٢	٢٨١٨	أخرى
٢٢٧٥٥٨	٢٢٢٤٧	

(١٣) قروض قصيرة الأجل

قرض البنك الأردني الكويتي

قامت الشركة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٦ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨,٧٥٪ تم تعديلها إلى ٩٪ خلال سنة ٢٠١٠ بكفالة شخصية من مساهم وعضو مجلس الإدارة. يسند القرض بموجب دفعات غير متساوية للقيمة. قامت الشركة بتسديد مبلغ ١٦٤٣٧٥٠ دينار من أصل هذا القرض حتى عام ٢٠١٢، في حين يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٧ أيار ٢٠١١ هذا وقد تم تجديد استحقاق القسط الأخير لمدة عام ليستحق بتاريخ ١٧ أيار ٢٠١٢. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتجديد استحقاق القسط الأخير لمدة عام حيث يستحق في ٢٥ آب ٢٠١٣.

قرض البنك الأهلي

قامت الشركة بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأهلي الأردني تم بموجبها تحويل الحساب الجاري المدين لدى البنك إلى قرض بمبلغ ٣٥٤٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩٪. قامت الشركة بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠١٠ بجدولة رصيد القرض والبالغ ١٥٥٠١٦٠ دينار في تلك التاريخ. تم تجديد تاريخ استحقاق القرض خلال عام ٢٠١٢ ليستحق كدفعة واحدة في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بدلاً من ٣٠ حزيران ٢٠١٢. بلغ رصيد القرض ٩٩٠٧٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٣١٣٣٦ دينار).

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٩٦٠٠	٣٨٧٥٠	رواتب ومنافع أخرى
١٣٢٠٠	١٠٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤٤٢٨	١٧٢٠٠	أتعاب مهنية
٨٠٠٩	٨٦٨٤	طابع ورسوم ورخص وإشتراكات
٢٤٤٢	٢١٣١	قرطاسية ومطبوعات
١٠٩٤	٢٩٤٨	إعلانات
٨٥٠	١٠٨٤	بريد ومكثف
٨٦٦٥	٨٧٧٦	أخرى
٨٨٢٨٨	٩٠١٧٣	

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٥) مخصص ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٨,١٧٣	١٨,٠٢٠
(١٥٣)	-
١٨,٠٢٠	١٨,٠٢٠

رصيد بدلية السنة

ينزل: ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية السنة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

قائمة دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

(١٦) حصة السهم من خسارة السنة

يمثل هذا البند مايلي:

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٢٠٩,٤٦٦)	(٧٣٦,٦٦٢)
١,٣٣٠,٠٠٨	١,٣٣٠,٠٠٨
(٠,١٥٧)	(٠,٥٥٤)

خسارة السنة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	١٤,٤٣٩
٣,١٢	-
١٣,٧١٦	-
١٧,٢٢٨	١٤,٤٣٩

مبلغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة منكل الأردن (شركة حليفة)

شركة منكل ألمانيا (شركة شقيقة)

السيد باسم المعشر (مقرنيس التنفيذي للشركة)

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
-	٩٥٦٨١	السيد باسم المعشر (الرئيس التنفيذي للشركة)
١٣١٣٣٦	٩٩٠٧٩	قرض البنك الاهلي (مساهم)

للمعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٣٩٥٦	١١٦٥٥	فوائد وعمولات على قرض البنك الاهلي (مساهم)
٣٧٨٠٠	٣٧٨٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى - الإدارة للتنفيذ العليا للمجموعة

كفالات -

كما هو مبين في إيضاح (١٣) هناك كفالات شخصية مقدمة من مساهم وعضو مجلس إدارة مقبل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

(١٨) النقد وما في حكمه

لغيات قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يتضمن ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠٠٨٣	٨٦٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٩٣٥٢٣٤)	(١٢٢٠٢٣٠)	ينزل: البنك الدائن (إيضاح ١١)
(١٩٢٥١٥١)	(١٢١١٥٨)	

(١٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٢٦٨٦ دينار (٢٠١١: ٦٢٦٨٦ دينار).
- تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بضريبة دخل بمبلغ ٥٢٦٨٦ دينار عن توزيعات أرباح السنوات ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣. تطالب دائرة ضريبة الدخل والمبيعات الشركة بغرامات بمبلغ ٢٢٥٢٩١ دينار تمثل مثلي ضريبة المبيعات المتعلقة بحقوق الامتياز المنفوعة عن الأعوام ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٦. قلمت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب فيها بمنع المطالبة بالمبالغ أعلاه. وما زالت هذه القضايا منظورة أمام محكمة الجمارك ومحكمة استئناف ضريبة الدخل.

الشركة المنصدة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٠) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

(٢١) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

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

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠+	١٠٨٧٨

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٥٠-	(١٠٨٧٨)

- ٢٠١١

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٢٥+	٧٣٠٧

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	٢٥-	(٧٣٠٧)

الشركة المنصدة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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:

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	١٠	١٥٦,١٢٢
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥	٨٠,٩٧٥

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

مخاطر الائتمان

ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث أنها لا تقوم بآلية أنشطة تجارية. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى البنوك مع مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات للبنكية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من ٣ شهور	١٢ شهور إلى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
بنك دقن	١,٣٣٦,١٥٢	-	١,٣٣٦,١٥٢
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٣٧,٠١٣	-	١٣٧,٠١٣
قروض قصيرة الأجل	-	١,٠٤٦,٠٨٥	١,٠٤٦,٠٨٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	٩٥,٦٨١	٩٥,٦٨١
المجموع	١,٤٧٣,١٦٥	١,١٤١,٧٦٦	٢,٦١٤,٩٣١
٣١ كانون الأول ٢٠١١			
بنك دقن	٢,١١٩,٠٨١	-	٢,١١٩,٠٨١
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٣٤,٦١٣	-	١٣٤,٦١٣
قروض قصيرة الأجل	٢٥٤,٧١٤	٨٢٦,٦٩٣	١,٠٨١,٤٠٧
المجموع	٢,٥٠٨,٤٠٨	٨٢٦,٦٩٣	٣,٣٣٥,١٠١

الشركة المنصهرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة 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 الموحدة.

(٢٢) إدارة رأس المال

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

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأي تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٧٢٧ر٥٥٥ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٣١٩ر٠٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٢٣) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية. فيما يلي ملخص لأعمال القطاعات:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	استثمار في شركة خليفة	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
حصة الشركة من خسائر شركة خليفة	(٣٥٣,٦٤٣)	-	-	(٣٥٣,٦٤٣)
عوائد موجودات مالية	-	-	٤٧,٣٥٦	٤٧,٣٥٦
(خسارة) ربح للقطاع للسنة قبل ضريبة الدخل	(٣٥٣,٦٤٣)	-	٤٧,٣٥٦	(٣٠٦,٢٨٧)
موجودات القطاع	١,٨٧٢,٧٦٦	١٢٩,٧٣٨	١,٥٦١,٢١٥	٣,٥٦٣,٧١٩
مطلوبات القطاع	-	-	-	-

الشركة المنصهرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	استثمار في شركة خليفة	استثمارات عقارية	استثمارات في موجودات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٣,١٤٥	-	-	-	١٨٣,١٤٥
-	-	-	٥٨,٤٤٦	٥٨,٤٤٦
١٨٣,١٤٥	-	-	٥٨,٤٤٦	٢٤١,٥٩١
٣,٢٠٦,٤٠٩	١٢٩,٧٣٨	١,٦١٩,٤٩٥	٤,٩٥٥,٠٦٢	-
-	-	-	-	-

تمارس المجموعة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معياري المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحولات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معياري المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث لا توجد لدى المجموعة خطط منافع موظفين

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء النقص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في النقص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها و التي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض
تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان النقص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن للتغيرات التي ينفذها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). بناءً على التحليل المبني، فإن معيار التقارير المالية رقم (١٠) لا يتوقع أن يؤثر على الاستثمارات التي تمتلكها المجموعة حالياً.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العمة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموع. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. وبناءاً على التحليل المبدئي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

لن يكون لهذه التحسينات أي أثر على المجموعة وتتضمن ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية
يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات
يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأوت للمالية العرض
يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

