

التاريخ: 2018/04/30

الرقم: م أ م/037/2018

السادة بورصة عمان

الموضوع: البيانات المالية الربع السنوية كما في 2018/03/31

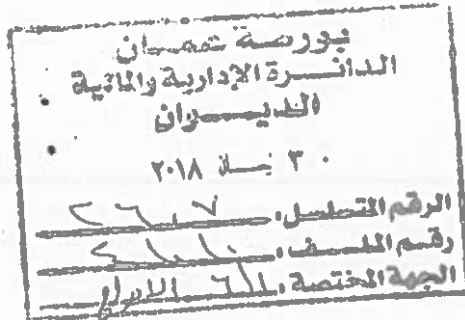
تحية طيبة وبعد،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية الربع السنوية لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع كما في 2018/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

باسم المعشر

رئيس مجلس الإدارة



نسخة: السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

وضاح عصام برفاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٨

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | إيضاحات |                                                          |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                          |
|                        |                      |         | <b>الموجودات</b>                                         |
|                        |                      |         | <b>موجودات غير متداولة -</b>                             |
| ٥٩٣ر٧٧٦                | ٥٩٣ر٠١٢              | ٤       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢ر٦٥٦ر٠٨٠              | ٢ر٧٧٠ر٧٨١            | ٥       | استثمارات في شركات حليفة                                 |
| ٥٩٣ر٠٦٤                | ٥٧٦ر٧٢٣              |         | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٨١ر٥٠٩                 | ٨١ر٥٠٩               |         | استثمارات عقارية                                         |
| ٣ر٩٢٤ر٤٢٩              | ٤ر٠٢٢ر٠٢٥            |         |                                                          |
|                        |                      |         | <b>موجودات متداولة -</b>                                 |
| ٢١ر٥٨٧                 | ٢٣ر٢١٤               |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٧٣٢                    | ٧٣٢                  | ٦       | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة                           |
| ٢ر٤٧٥                  | ٣٠١ر٤٢٢              | ٨       | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك                         |
| ٢٤ر٧٩٤                 | ٣٢٥ر٣٦٨              |         |                                                          |
| ٣ر٩٤٩ر٢٢٣              | ٤ر٣٤٧ر٣٩٣            |         | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
|                        |                      |         | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                           |
|                        |                      |         | <b>حقوق الملكية-</b>                                     |
| ١ر٥٠٠ر٠٠٠              | ١ر٥٠٠ر٠٠٠            |         | رأس المال المدفوع                                        |
| ٧٨٤ر٥٥٤                | ٧٨٤ر٥٥٤              |         | احتياطي إجباري                                           |
| ٥١١ر٢٧٩                | ٥١١ر٢٧٩              |         | احتياطي اختياري                                          |
| (٩٤٦ر٦٣١)              | (٩٤٧ر٣٩٥)            |         | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| ٩١١ر٩٨١                | ٩٣٠ر٨٧٣              |         | أرباح مدورة                                              |
| ٢ر٧٦١ر١٨٣              | ٢ر٧٧٩ر٣١١            |         | <b>صافي حقوق الملكية</b>                                 |
|                        |                      |         | <b>مطلوبات متداولة -</b>                                 |
| ٦٢٥ر٠٩١                | ٩٢٥ر٠٩١              | ٧       | قرض بنكي قصير الأجل                                      |
| ١١٣ر٢٤٤                | ١١٢ر٣٠٦              |         | أمانات مساهمين                                           |
| ١٨ر٠٢٠                 | ١٨ر٠٢٠               |         | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ١٥٦ر٢٤٦                | ٢١٩ر٦٣٧              |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٢١٨ر٩٣١                | ٢١٨ر٩٣١              |         | مخصصات أخرى                                              |
| ٥٦ر٥٠٨                 | ٧٤ر٠٩٧               | ٦       | مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة                          |
| ١ر١٨٨ر٠٤٠              | ١ر٥٦٨ر٠٨٢            |         |                                                          |
| ١ر١٨٨ر٠٤٠              | ١ر٥٦٨ر٠٨٢            |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ٣ر٩٤٩ر٢٢٣              | ٤ر٣٤٧ر٣٩٣            |         | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨ | إيضاح |                                           |
|-----------------|-----------------|-------|-------------------------------------------|
| دينار           | دينار           |       |                                           |
| ١٤٤٣٤٢          | ١١٤٧٠١          | ٥     | حصة الشركة من أرباح شركات حليفة           |
| ٨٢٦٩            | ٨٢٨٧            |       | إيرادات الإيجارات                         |
| ١٥٢٦١١          | ١٢٣٣٨٨          |       | مجموع الإيرادات                           |
|                 |                 |       | المصاريف-                                 |
| (٧٥٤٢٥)         | (٦٨١٢٢)         |       | مصاريف إدارية                             |
| (٢٣٢٤٩٧)        | (٢٠٠٣٣)         |       | مصاريف تمويل                              |
| (١٦٣٤١)         | (١٦٣٤١)         |       | استهلاكات                                 |
| (١١٥٢٦٣)        | (١٠٤٤٩٦)        |       | مجموع المصاريف                            |
| ٣٧٣٤٨           | ١٨٨٩٢           |       | ربح الفترة قبل الضريبة                    |
| -               | -               |       | ضريبة الدخل للفترة                        |
| ٣٧٣٤٨           | ١٨٨٩٢           |       | صافي ربح الفترة                           |
| فلس/دينار       | فلس/دينار       |       |                                           |
| ٠/٠٢٥           | ٠/٠١٣           |       | حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨ |
|-----------------|-----------------|
| دينار           | دينار           |
| ٣٧٣٤٨           | ١٨٨٩٢           |
| (٢٥٢٣٠)         | (٧٦٤)           |
| ١٢١١٨           | ١٨١٢٨           |

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة  
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع                   | الإحتياطيات |         | إحتياطي القيمة |             | المجموع   |
|-------------------------------------|-------------|---------|----------------|-------------|-----------|
|                                     | اجباري      | اختياري | العادلة        | أرباح مدورة |           |
| دينار                               | دينار       | دينار   | دينار          | دينار       | دينار     |
| ٣١ آذار ٢٠١٨ -                      |             |         |                |             |           |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ | ١٥٠٠.٠٠٠    | ٧٨٤.٥٥٤ | ٥١١.٢٧٩        | ٩٤٦.٦٣١     | ٢.٧٦١.١٨٣ |
| مجموع الدخل الشامل للفترة           | -           | -       | (٧٦٤)          | ١٨.٨٩٢      | ١٨.١٢٨    |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨          | ١٥٠٠.٠٠٠    | ٧٨٤.٥٥٤ | ٥١١.٢٧٩        | ٩٣٠.٨٧٣     | ٢.٧٧٩.٣١١ |
| ٣١ آذار ٢٠١٧ -                      |             |         |                |             |           |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧ | ١.٣٣٠.٠٠٨   | ٧٨٤.٥٥٤ | ٥١١.٢٧٩        | ٨٧٧.٠٨١     | ٣.٢٩٣.٥٢١ |
| مجموع الدخل الشامل للفترة           | -           | -       | -              | ٣٧.٣٤٨      | ١٢.١١٨    |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧          | ١.٣٣٠.٠٠٨   | ٧٨٤.٥٥٤ | ٥١١.٢٧٩        | ٩١٤.٤٢٩     | ٣.٥٤٠.٢٦٩ |

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٩٤٧.٣٩٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٩٤٦.٦٣١ دينار) من الأرباح المدورة والذي يمثل القيمة السالبة لإحتياطي القيمة العادلة.

- يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ٣٥١.٨٠٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا يمكن التصرف به والذي يمثل أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة.

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨ | إيضاحات | الأنشطة التشغيلية                                     |
|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------------------------------|
| دينار           | دينار           |         |                                                       |
| ٣٧٣٤٨           | ١٨٨٩٢           |         | ربح الفترة قبل الضريبة                                |
| ١٦٣٤١           | ١٦٣٤١           |         | تعديلات -                                             |
| (١٤٤٣٤٢)        | (١١٤٧٠١)        | ٥       | استهلاكات                                             |
| ٢٣٤٩٧           | ٢٠٠٣٣           |         | حصة الشركة من أرباح شركات حليفة                       |
|                 |                 |         | مصاريف تمويل                                          |
|                 |                 |         | تغيرات رأس المال العامل -                             |
| (٦٤١)           | (١٦٢٧)          |         | أرصدة مدينة أخرى                                      |
| ٦٠٣٥٦           | ٦٣٣٩١           |         | ذمم وأرصدة دائنة أخرى                                 |
| (٧٤٤١)          | ٢٣٢٩            |         | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
|                 |                 |         | الأنشطة التمويلية                                     |
| -               | ٣٠٠٠٠٠          |         | المتحصل من القروض                                     |
| (٣٢٦٩٥)         | -               |         | قروض قصيرة الأجل مدفوعة                               |
| ٢٠٦٨٥           | ١٧٥٨٩           |         | مبالغ مستحقة من/ إلى جهات ذات علاقة                   |
| (٢٣٤٩٧)         | (٢٠٠٣٣)         |         | مصاريف تمويل مدفوعة                                   |
| (٨٧)            | (٩٣٨)           |         | توزيعات أرباح                                         |
| (٣٥٥٩٤)         | ٢٩٦٦١٨          |         | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| (٤٣٠٣٥)         | ٢٩٨٩٤٧          |         | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه             |
| ٢٣٣٥            | ٢٤٧٥            |         | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                 |
| (٤٠٧٠٠)         | ٣٠١٤٢٢          | ٨       | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                 |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة مصانع المنظفات الكيماوية العربية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٧٣ وسجلت كشركة مساهمة عامة برأسمال يبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال حيث كان آخرها خلال عام ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٥٠٠.٠٠٠ ر.س. سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي لشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغير في السياسات المحاسبية

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

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

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

#### التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكيدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

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

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

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

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر . اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة . يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند : أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

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

#### (٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

#### (٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٥٩٣,٧٧٦                | ٥٩٣,٠١٢              |

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

وفيما يلي ملخص الحركة على احتياطي القيمة العادلة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨ |                   |
|------------------------|-----------------|-------------------|
| دينار                  | دينار           |                   |
| (٨٧٧,٠٨١)              | (٩٤٦,٦٣١)       | رصيد بداية الفترة |
| (٦٩,٥٥٠)               | (٧٦٤)           | خسائر غير متحققة  |
| (٩٤٦,٦٣١)              | (٩٤٧,٣٩٥)       | رصيد نهاية الفترة |

(٥) استثمار في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | طبيعة<br>النشاط | نسبة المساهمة          |                 |
|------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                        |                      |                 | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨ |
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                 |                        |                 |
| ٢,١١٤,٧٥٢              | ٢,٢٨٣,٤٠٣            | تسويق وتوزيع    | ٤٠٪                    | ٤٠٪             |
| ٥٤١,٣٢٨                | ٤٨٧,٣٧٨              | تسويق وتوزيع    | ٥٠٪                    | ٥٠٪             |
| ٢,٦٥٦,٠٨٠              | ٢,٧٧٠,٧٨١            |                 |                        |                 |

شركة هنكل الأردن  
شركة عبجي للمواد الاستهلاكية -  
الأردن

فيما يلي ملخص الحركة على الاستثمارات في الشركات الحليفة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                        |
|------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                        |
| ٣,٢٠٥,٦٢١              | ٢,٦٥٦,٠٨٠            | الرصيد في بداية الفترة                 |
| ٣٧٢,٢٥٨                | ١٦٨,٦٥١              | حصة الشركة من ربح شركة هنكل            |
| (٣٦١,٧٩٩)              | (٥٣,٩٥٠)             | حصة الشركة من (خسارة) شركة عبجي        |
| ٣,٢١٦,٠٨٠              | ٢,٧٧٠,٧٨١            | صافي حصة الشركة من ربح الشركات الحليفة |
| (٥٦٠,٠٠٠)              | -                    | توزيعات أرباح مستلمة - شركة هنكل       |
| ٢,٦٥٦,٠٨٠              | ٢,٧٧٠,٧٨١            | الرصيد في نهاية الفترة                 |

الشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.  
أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                |
|------------------------|----------------------|--------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ٧٣٢                    | ٧٣٢                  | شركة هنكل الأردن (شركة حليفة)  |
| ٧٣٢                    | ٧٣٢                  |                                |

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                                 |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة                 |
| ٥٣ر٤٥٢                 | ٦٥ر٨٤١               | شركة عجي للمواد الاستهلاكية-الأردن (شركة حليفة) |
| ٣٦٥                    | ٣٦٥                  | شركة عجي للمواد الاستهلاكية (هولدنغ)            |
| ٢ر٦٩١                  | ٧ر٨٩١                | رئيس مجلس الإدارة                               |
| ٥٦ر٥٠٨                 | ٧٤ر٠٩٧               |                                                 |

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                                           |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: |
| ٣٥٩ر١٨٦                | ٣٥٧ر٢٢١              | إستثمارات مالية                                           |

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

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧      | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                 |
|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية |
| ١٨ر٧٥٠               | ١٨ر٧٥٠               | رواتب ومكافآت                   |

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧      | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | إيرادات أخرى:                |
|----------------------|----------------------|------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                              |
| ٨٢٦٩                 | ٨٦٨٧                 | إيراد إيجار شركة هنكل الأردن |
| ٨٢٦٩                 | ٨٦٨٧                 |                              |

**كفالات -**

هناك كفالات شخصية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة مقابل قرض ممنوح للشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة.

**قرض بنكي**

| المجموع<br>دينار | أقساط<br>تستحق<br>الدفع خلال سنة<br>دينار |
|------------------|-------------------------------------------|
| ٦٢٥٠٩١           | ٦٢٥٠٩١                                    |
| ٣٠٠٠٠٠           | ٣٠٠٠٠٠                                    |
| ٩٢٥٠٩١           | ٩٢٥٠٩١                                    |
| ٦٢٥٠٩١           | ٦٢٥٠٩١                                    |

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

٣١ كانون الاول ٢٠١٧ (مدققة)

البنك الأردني الكويتي (١)

قرض البنك الأردني الكويتي (١)

يستحق القرض على دفعات ربع سنوية بواقع ٢٠٠٠٠٠ دينار للدفعة بعد أن تم جدولته لعدة مرات خلال السنوات السابقة وبسعر فائدة ٩.٧٥٪ (٩.٢٠١٦٪). تم إعادة هيكلة القرض وزيادته بمبلغ ٣٣٦٨٤٠ دينار ليصبح ٧٧٥٠٠٠ دينار خلال عام ٢٠١٦ ليسدد القرض بعد سنتين بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٨ وبرهن من الدرجة الأولى على مكاتب الشركة وكفالة رئيس مجلس الإدارة.

قرض البنك الأردني الكويتي (٢)

قامت الشركة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٨ بالحصول على قرض قصير الأجل بواقع ٣٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٢.٥٪ على أن يتم تسديده دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٨ وبكفالة رئيس مجلس الإدارة.

الشركة المتصدرة للإعمال والمشاريع المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية ما يلي:

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧      | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |
|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١٨٤٠                 | ٣٠١٤٢٢               |
| (٤٢٥٤٠)              | -                    |
| (٤٠٧٠٠)              | ٣٠١٤٢٢               |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
بنوك دائنة

(٩) التزامات محتملة

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

- كفالات بنكية بمبلغ ١٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٠.٠٠٠ دينار).

(١٠) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ آذار ٢٠١٧ بسبب زيادة المصاريف على الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل من عام ٢٠١٥.