

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

Tel: 00962 (6) 4023540

Fax: 00962 (6) 4022729

P.O.Box 739 Amman 11118 Jordan

cmp@ak.com.jo email : cmp @ ak.com.jo

هاتف : 00962 (6) 4023540

فاكس : 00962 (6) 4022729

ص.ب. 739 عمان 11118 الأردن

بريد إلكتروني :

التاريخ : 2012 / 7 / 29

أشارتنا رقم : ش م / 47 / 2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Semi annual - INOH - 29/7/2012

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققي الحسابات النصف سنوي

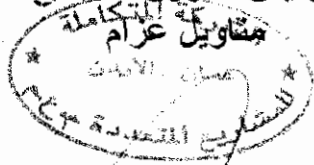
تحية واحترام ،،

بالإشارة إلى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته ، يسرنا بان نرفق طيه القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع



[Handwritten signature]

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠١٢
الرقم التسلسلي : ٢٢٦٥
رقم الملف : ٢١٨٦
الحجة المقدمة : نتائج الحسابات

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة

٢

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٣

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

١٥ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٦١٨,٩١٢	٣,٥٠٠,١٨٥	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٣	شهرة
٥,٥٧٧,٨١٩	٥,٤٥٩,٠٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨١,١٦٤	١١٥,٦٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٥١٩,٣٦٣	٥,٣٨٥,٩٣٥		بضاعة
٣,٧٤٨,٩٥٩	٢,٧١٨,٠٥٦		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢١٠,٤٥٥	١٧٢,٨٧٤		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢١,٣٤٩	٦,٤٣٠		نقد وما في حكمه
٨,٥٨١,٢٩٠	٨,٣٩٨,٩٢١		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٣,٨٥٨,٠١٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠		علاوة إصدار
٢٤٣,٠٧٥	٢٤٣,٠٧٥		إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨		إحتياطي إختياري
٦٨٠,٤١٧	٧٠٢,٠٢٤		أرباح مدورة
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٥٧٧,٣٦٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٤٠,٨٠٠	٥٣,٢٠٠	٥	قروض طويلة الأجل
٣٤٠,٨٠٠	٥٣,٢٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٣٤,٤٥٩	٢٣٥,٨٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦٧,٠٧٣	٤٣٣,٩٨٢		دائنون وشيكات آجلة
٩٥٢,٣٠٠	٩٣٥,٥١٩	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٩٨١,٣٠٨	١,٩٠٢,٠٢٥	٦	قروض قصيرة الأجل
٤,٠٢٧,٤٠٩	٤,٧٢٠,٠٩٧	٧	بنوك دائنة
٨,٢٦٢,٥٥٩	٨,٢٢٧,٤٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٣,٨٥٨,٠١٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
من ١ نيسان ٢٠١٢	من ١ نيسان ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١
المبيعات	١,٣٤٥,٨٣٧	١,٧٢١,٧٥١	٣,٦٣٣,٦٨٤
تكلفة المبيعات	(١,٠٧٨,٣٣٤)	(١,٤١٥,٥٠٣)	(٢,٩٤٤,٤١٦)
مجمول الربح	٢٦٧,٥٠٣	٣٠٦,٢٤٨	٦٨٩,٢٦٨
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٩,٦٨٢)	(٣٧,١٠٢)	(٧٣,٥٩٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٠٩,٦٦٥)	(١٠٦,٦٢٢)	(٢٣٣,٥٧٧)
مصاريف مالية	(١٥٦,٥٢٠)	(١٩٥,٦٥٢)	(٣١٨,٩٣٧)
(خسائر) / أرباح غير متحققة من استثمارات مالية			
محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(٣٠,٠٦٥)	٤٥,٠٩٨	(٣٧,٥٨١)
إيرادات أخرى	١,٣٠١	١٤,٠١٧	٧,٣٠٧
(خسائر) / ربح الفترة قبل الضريبة	(٦٧,١٢٨)	٢٥,٩٨٧	٣٢,٨٩٠
ضريبة الدخل	٢,٣٤٩	٢,٦٣٥	(١١,٢٨٣)
(خسائر) / ربح الفترة	(٦٤,٧٧٩)	٢٨,٦٢٢	٢١,٦٠٧
الدخل الشامل الآخر	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل	(٦٤,٧٧٩)	٢٨,٦٢٢	٢١,٦٠٧
ربحية السهم :-			
ربحية السهم - دينار / سهم	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٦٧	٠,٠٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة				إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
	مجموع الأرباح	أرباح غير متحققة	أرباح (خسائر) متحققة	إحتياطي إختياري			
٥,٥٥٥,٧٦٠	٦٨٠,٤١٧	٣٧,٥٧٩	٦٤٢,٨٣٨	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٢١,٦٠٧	٢١,٦٠٧	-	٢١,٦٠٧	-	-	-	-
٥,٥٧٧,٣٦٧	٧٠٢,٠٢٤	٣٧,٥٧٩	٦٦٤,٤٤٥	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٥,٧٩٠,٥٧٩	٩٢١,٥٠٤	-	٩٢١,٥٠٤	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
(٢٩٧,٥٠٠)	(٢٩٧,٥٠٠)	-	(٢٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-
٩٨,١٣٧	٩٨,١٣٧	٢٦,٣٠٧	٧١,٨٣٠	-	-	-	-
٥,٥٩١,٢١٦	٧٢٢,١٤١	٢٦,٣٠٧	٦٩٥,٨٣٤	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٢١,٦٠٧	٩٨,١٣٧
صافي ربح الفترة	
تعديلات على صافي ربح الفترة:	
استهلاكات	١٣٧,٠٠٧
خسائر / (ارباح) غير متحققة من استثمارات متحققة من استثمارات مالية	(٢٦,٣٠٧)
محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	
مصاريف مالية	٣٢٨,٥٤٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون والشيكات برسم التحصيل	١,٠٨٦,٥٠٩
البضاعة	(٥٨٤,٤٧١)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٣٠,٢٤٦)
الدائنون والشيكات الآجلة	(١٢١,٥٣٧)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٢٩,٩٦٨)
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٧٦٧,٦٧٣
مصاريف مالية مدفوعة	(٣٣٨,٥٤٩)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٤٢٩,١٢٤
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في ممتلكات ومعدات	(٨١,٧٢١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨١,٧٢١)
الأنشطة التمويلية	
تمويل من البنوك الدائنة	٣١٤,٠٥١
توزيعات ارباح مدفوعة	(٢٩٧,٥٠٠)
تمويل من القروض	(٣٤٣,٤٢٧)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٣٢٦,٨٧٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٢٠,٥٢٧
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١٠,١٦٠
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	٣٠,٦٨٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل منها دينار واحد .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية للشركة والقوائم المالية المرحلية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ١٩٩٤ تحت رقم (٣٥١٥) ومن غاياتها إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١١	٢٠١٢
٦,٥٠٥,٩٣٨	٦,٥٤١,٤٤٧
٩٠,٤٣٤	٣٥,٥٠٩

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة

ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والايرادات والارباح للشركة التابعة واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما فسي ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الاول ٢٠١١، كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣,٢٨٠,٢٩٦	١٤,٠٧٨,٧١٦	مجموع الموجودات
٨,٧٣٥,٤٩٣	٩,٤٩٦,١٧٦	مجموع المطلوبات
٤,٥٤٤,٨٠٣	٤,٥٨٢,٥٤١	مجموع حقوق الشركاء
٢,١١٤,٦٨٧	٣,٦٣٣,٦٨٤	مجموع الإيرادات
٨٨,٢٠٧	٣٥,٥٠٩	ربح الفترة / السنة
٤,٠٥٧,٠٣٥	٤,٠٠٣,٤٦٢	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٥,١٠٩,٩٠٨	٥,٣٨٥,٩٣٥	بضاعة
٣,٧٧٥,٧٣٩	٣,٥٠٠,١٨٥	ممتلكات ومعدات
٤,٣٠٤,٣٧١	٦,٥١٢,٨٥٢	بنوك دائنة
٢,٦٧٥,٩٠٦	١,٩٠٢,٠٢٥	قروض قصيرة الاجل
٨٢٧,٢٥٩	١,٧١٩,٣٨٨	دائنون

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود
المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن كلفة المواد الأولية والرواتب والأجور المباشرة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار بالكلفة ، ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطائفة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعتزف بها كما في تاريخ الشراء . يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

لأغراض اختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإدماج. يتم إجراء اختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسبياً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحصول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ومخصص التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٤%

المباني والبنابر

١٢%

الآلات والمكينات

٩%

الأثاث والديكورات

١٢%

العدد والأدوات

١٢%

الرافعات والعربات نقل

١٢%

الأحواض ومحارج هواء

١٠%

الأجهزة الكهربائية والمكتبية

١٥%

السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية ، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندها يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

٣- الشهرة

قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية على أساس صافي حقوق الشركاء (القيمة الدفترية) والمساوية لقيمتها العادلة تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد بلغت قيمتها الدفترية ٢,٢٩١,٠٩٣ دينار أردني بذلك التاريخ. وبموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال فإن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار أردني تم إظهارها كشهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة.

إن الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار تتعلق بوحدة توليد النقد الخاصة بمصنع البطاريات السائلة لأغراض اخضاعها لإختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المحاسبية الدولية.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

في نهاية عام ٢٠١١، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط إنتاج البطاريات السائلة. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١٠,٣ % سنوياً.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		التكلفة :
٦,٧٧٧,٥٧٥	٦,٦٦٥,٧٥٥	الرصيد في أول المدة
٢٠,٩٤٠	١١١,٨٢٠	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٦,٧٩٨,٥١٥	٦,٧٧٧,٥٧٥	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,١٥٨,٦٦٣	٢,٨٨١,٧٥٦	الرصيد في أول المدة
١٣٩,٦٦٧	٢٧٦,٩٠٧	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣,٢٩٨,٣٣٠	٣,١٥٨,٦٦٣	الرصيد في نهاية المدة
٣,٥٠٠,١٨٥	٣,٦١٨,٩١٢	صافي القيمة الدفترية

٥ - القروض طويلة الأجل

- قرض البنك العربي ١٠٣

حصلت الشركة التابعة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض متناقص وذلك لغايات شراء خطوط الانتاج . وكانت قيمة القرض ١,٢٥٠,٠٠٠ بفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣٥,٥٠٠ ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢.

- قرض البنك العربي ١٠٤

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٢٠,٨٠٠ دينار أردني ما عدا القسط الأخير قيمته ٢٢,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٠/٢/٣١ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١، وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض وحصلت على قرض بقيمة ٤٨٠,٠٠٠ دينار أردني بموجب ١٨ قسط شهري وقيمة كل قسط ٢٦,٧٠٠ دينار أردني ويبدأ السداد بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٢ ومع بقاء نفس الضمانات.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

- قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تخفيض مديونية المقترض لدى بنك (HSBC) ونسبة فائدة ٨,٥% وبدون عمولة ويتم السداد بموجب ١٨ قسط شهري بقيمة كل قسط ٥٥,٦٠٠ دينار ويستحق القسط الأول في تاريخ ٢٠١١/١١/٣١ ويستحق القسط الأخير ٢٠١٣/٤/٣٠. ان تفاصيل رصيد القرض ، هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٩٣,١٠٠	٩٨٨,٧١٩	رصيد القرض
٩٥٢,٣٠٠	٩٣٥,٥١٩	ينزل الجزء المتداول
٣٤٠,٨٠٠	٥٣,٢٠٠	الجزء طويل الأجل

٦- القروض قصيرة الأجل

قرض البنك العربي - دولار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ١,٠٦٠,٠٤٣ دولار أمريكي أي ما يعادل ٧٥٢,٦٣١ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الليبور مضافاً إليها عمولة مقدارها ١,٢٥% تستوفى وتقيد شهرياً على حساب القرض الجاري وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للطائرات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

قرض البنك العربي - دينار :

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل ٦٠% من قيمة مستندات إتمادات وبمعدل فائدة ٧,٥% سنوياً وتقيد شهرياً على حساب القرض ويسدد بموجب ٦ أقساط شهرية متساوية قامت الشركة بزيادة القرض الممنوح للشركة ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ وزيادة معدل الفائدة ٨% وهي بكفالة الشركة .

- قرض البنك العربي - ١١٧

حصلت الشركة التابعة على قرض بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بغرض تسديد التجاوز القائم في حسابات الجاري المدين وتسديد أقساط القروض المستحقة وتعزيز السيولة النقدية والكمبيالات المستحقة وفائدة ٨% وبدون عمولة ويسدد بموجب ١٢ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤١,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١١/٣/٣٠ وحتى السداد التام وهي بكفالة الشركة وجورج أبو خضر ونقولا أبو خضر.

قرض البنك الإستثماري الأردني

حصلت الشركة التابعة على قرض دوار بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل رأس المال العامل وبمعدل فائدة ٨,٢٥% وبدون عمولة ويبدء التسديد بتاريخ ٢٠١٠/٥/٣١ ويتم تسديد كامل قيمة القرض في حد أقصى ٢٠١١/٥/٣١ ما لم يتم تجديده أو تمديده.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣١,٠٠٠	-	قرض البنك العربي ١١٧
١,٤٩٩,١٥٨	١,٤٩٩,٩٥٩	قرض البنك العربي دينار
٣٥١,١٥١	٤٠٢,٠٦٦	قرض البنك الاستثماري الاردني
١,٩٨١,٣٠٨	١,٩٠٢,٠٢٥	

٧- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف أعلى مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة مقدارها ٨% سنوياً وهي بكفالة الشركة.

تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين دينار بمقدار ١٥٠,٠٠٠ دينار وجاري مدين دولار بمقدار ٣٠٠,٠٠٠ دولار وخصم كمبيالات بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة الليبور + ٠,٢٥ وبعمولة ١% وسقف مشترك بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وعمولة مقدارها ٢,٥% تدفع كل ٣ أشهر إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة .

تسهيلات بنك ستاندرد تشارترد:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٨% وبدون عمولة. إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة.

٨ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).