

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 الكتروني :

التاريخ : 2012/10/22

إشارتنا رقم : ش م / 53 / 2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققي الحسابات الربع الثالث/2012

تحية واحترام ،،

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام

الشركة المتكاملة
عمان الأردن
٢٠١٢

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢
الرقم المتسلسل ٤٢٢٨
رقم الملف ٤١٨٦
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

**الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)**

**القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢**

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة 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، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل 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 فليص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تشرين الأول ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٦١٨,٩١٢	٣,٤٣٩,٥٥٤	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٣	شهرة
٥,٥٧٧,٨١٩	٥,٣٩٨,٤٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨١,١٦٤	٩٤,١٢٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٥١٩,٣٦٣	٤,٩١٦,٨٣٧		بضاعة
٣,٧٤٨,٩٥٩	٣,٢٢٦,٥١٥		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢١٠,٤٥٥	١٤٢,٨٠٩		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢١,٣٤٩	٥,١٣٠		نقد وما في حكمه
٨,٥٨١,٢٩٠	٨,٣٨٥,٤٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٣,٧٨٣,٨٨١		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	٦٥٠,٢٧٦		أرباح مدورة
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٥٢٥,٦١٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٤٠,٨٠٠	-	٥	قروض طويلة الأجل
٣٤٠,٨٠٠	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٣٤,٤٥٩	١٤٨,٢٤١		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦٧,٠٧٣	٥٩٩,٦٥٨		دائنون وشيكات آجلة
٩٥٢,٣٠٠	٦٩٤,٧٩٦	٥	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٩٨١,٣٠٨	١,٧٨٩,٢٦٦	٦	قروض قصيرة الأجل
٤,٠٢٧,٤٠٩	٥,٠٢٦,٣٠١	٧	بنوك دائنة
٨,٢٦٢,٥٤٩	٨,٢٥٨,٢٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٣,٧٨٣,٨٨١		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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		الفترة المرحلية		
٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	من ١ تموز ٢٠١١ حتى ٣٠ أيلول ٢٠١١	من ١ تموز ٢٠١٢ حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٥,٥١٣,٤٦٤	٥,٢٥٥,٨٧٩	١,٦٧٧,٠٢٦	١,٦٢٢,١٩٥	المبيعات
(٤,٥٥٣,٧٩٣)	(٤,٢٧٢,٣٢٧)	(١,٤٠٠,٩١٦)	(١,٣٢٧,٩١١)	تكلفة المبيعات
٩٥٩,٦٧١	٩٨٣,٥٥٢	٢٧٦,١١٠	٢٩٤,٢٨٤	مجمول الربح
(١١٠,٧١٧)	(١١٧,٣٨٥)	(١٢,٨٠٥)	(٤٣,٧٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١٥,٢٨٧)	(٣٣٩,٨٧١)	(١٠٠,٠٣٩)	(١٠٦,٢٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٣٠,٩٩٦)	(٥٠٩,٩٨٨)	(١٩٢,٤٤٧)	(١٩١,٠٥١)	مصاريف مالية
				(خسائر) / ارباح غير متحققة من استثمارات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٨,٧٩١	(٦٧,٦٤٦)	(٧,٥١٦)	(٣٠,٠٦٥)	إيرادات أخرى
٥٢,٢٦٤	٢٨,٨١٨	١,٢٤٤	٢١,٥١١	الربح قبل الضريبة
٧٣,٧٢٦	(٢٢,٥٢٠)	(٣٥,٤٥٣)	(٥٥,٤١٠)	ضريبة دخل
(٨,١٤٠)	(٧,٦٢١)	٢,٩٠٢	٣,٦٦٢	الربح
٦٥,٥٨٦	(٣٠,١٤١)	(٣٢,٥٥١)	(٥١,٧٤٨)	
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
٦٥,٥٨٦	(٣٠,١٤١)	(٣٢,٥٥١)	(٥١,٧٤٨)	اجمالي الدخل الشامل
٠,٠١٥	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠١٢)	ربحية السهم :-
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	ربحية السهم -دينار/سهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم

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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
٧٣,٧٢٦	(٣٠,١٤١)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
٢٠٦,١٤٤	٢٠٩,٥٦٥	استهلاكات
		(خسائر) / أرباح غير متحققة من استثمارات في موجودات مالية محددة
(١٨,٧٩١)	٦٧,٦٤٦	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥٣٠,٩٩٦	٥٠٩,٩٨٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٤١٧,٢٩٦	٥٢٢,٤٤٤	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(١٦٥,٥٤٥)	(٣٩٧,٤٧٤)	البضاعة
(١٣,٨١٤)	(١٢,٩٦٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٤٨,٠١٤)	(٣٦٧,٤١٥)	الدائنون والشيكات الآجلة
(١٨٧,٨٩٦)	(١٨٦,٢١٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٤٩٤,١٠٢	٣١٥,٤٣٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٠,٩٩٦)	(٥٠٩,٩٨٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٦٣,١٠٦	(١٩٤,٥٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨١,٩٥٠)	(٣٠,٢٠٧)	التغير في ممتلكات ومعدات
(٨١,٩٥٠)	(٣٠,٢٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٩٦,٦٦٨)	٩٩٨,٨٩٢	تسديد إلى البنوك الدائنة
٢٢٥,٨٧٧	(٧٩٠,٣٤٦)	تمويل من القروض
(٢٩٧,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٦٨,٢٩١)	٢٠٨,٥٤٦	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٨٦٥	(١٦,٢١٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٣,٠٢٥	٥,١٣٠	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 بقيمة 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 :-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٤٨٩,٦٩٩	٦,٥٠٥,٩٣٨
(١٦,٢٣٩)	٩٠,٤٣٤

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
حصة الشركة في (خسائر) / ارباح الشركة التابعة

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

٢٠١٢	٢٠١١	
١٢,٧٦٥,٤٨٤	١٣,٢٨٠,٢٩٦	مجموع الموجودات
٨,٢٣٤,٦٩٢	٨,٧٣٥,٤٩٣	مجموع المطلوبات
٤,٥٣٠,٧٩٢	٤,٥٤٤,٨٠٣	مجموع حقوق الشركاء
٥,٢٥٥,٨٧٩	٢,١١٤,٦٨٧	مجموع الإيرادات
(١٦,٢٣٩)	٨٨,٢٠٧	(خسارة) ربح الفترة / السنة
٣,٢٢٦,٥١٥	٤,٠٥٧,٠٣٥	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٤,٩١٦,٨٣٧	٥,١٠٩,٩٠٨	بضاعة
٣,٤٣٩,٢٤٠	٣,٧٧٥,٧٣٩	ممتلكات ومعدات
٥,٠٢٦,٣٠١	٤,٣٠٤,٣٧١	بنوك دائنة
١,٧٨٩,٢٦٦	٢,٦٧٥,٩٠٦	قروض قصيرة الاجل
١,٥١٠,٢٠٢	٨٢٧,٢٥٩	دائنون

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الاندماج. يتم إجراء إختبار 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 تناسيباً 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 هناك 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 للإنخفاض 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 بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف 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 الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

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 بالغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول 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 المتراكمة ومخصص التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
%٤	المباني والهاجر
%١٢	الألات والماكينات
%٩	الأثاث و الديكورات
%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 للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد 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 إحتساب 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 بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان 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 المسؤولة 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.

ان 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 إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط إنتاج البطاريات السائلة. ان القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة على اساس معدل خصم قدره ١٠,٣ % سنوياً.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		<u>التكلفة :</u>
٦,٧٧٧,٥٧٥	٦,٦٦٥,٧٥٥	الرصيد في أول المدة
٣٠,٢٠٧	١١١,٨٢٠	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٦,٨٠٧,٧٨٢	٦,٧٧٧,٥٧٥	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٣,١٥٨,٦٦٣	٢,٨٨١,٧٥٦	الرصيد في أول المدة
٢٠٩,٥٦٥	٢٧٦,٩٠٧	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣,٣٦٨,٢٢٨	٣,١٥٨,٦٦٣	الرصيد في نهاية المدة
٣,٤٣٩,٥٥٤	٣,٦١٨,٩١٢	صافي القيمة الدفترية

٥ - القروض طويلة الأجل

١٠٣ - قرض البنك العربي

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.

١٠٤ - قرض البنك العربي

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 ٣١/٣/٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣، 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

- قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تخفيض مديونية المقرض 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	٦٩٤,٧٩٦	رصيد القرض
٩٥٢,٣٠٠	٦٩٤,٧٩٦	ينزل الجزء المتداول
٣٤٠,٨٠٠	-	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 للبطاريات 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 وبفائدة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣١,٠٠٠	-	قرض البنك العربي ١١٧
١,٤٩٩,١٥٨	١,٤٧٣,٥٥٩	قرض البنك العربي دينار
٣٥١,١٥٠	٣١٥,٧٠٧	قرض البنك الاستثماري الاردني
١,٩٨١,٣٠٨	١,٧٨٩,٢٦٦	

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 اشهر 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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).