

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م. COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

Tel: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٣٥٤٠

Fax: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٢٧٢٩

P.O. Box ٧٣٩ Amman ١١١١٨ Jordan

هاتف : 00962 (6) 4023540

فاكس : 00962 (6) 4022729

ص.ب. 739 عمان 11118 الأردن

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

التاريخ : ٢٠١٦/٣/١٣

إشارتنا رقم : ش م / ١٢ / ٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات

تحية وإحترام ،،

بالإشارة إلى متطلبات الإفصاح يسرنا بأن نرفق طيه القوائم المالية الموحدة النهائية وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

شركة المتكاملة
للإدارة
عمان - الأردن
المشاريع المتعددة م.ع.م.
مناويل الياس عزام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدى
٢٢ آذار ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ١٢٨٦
رقم الملف: ٣١٢٥٦
الجهة المختصة: المدير العام

18

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وإدائها المالي وتحققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

غوشه وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



٢٣ شباط ٢٠١٦

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,١٦٥,٩١٧	٣,٠٩٦,٣٢٦	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٥	شهرة
٥,١٢٤,٨٢٤	٥,٠٥٥,٢٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٠,٨٣٣	٧٤,١٢٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٦٢١,٣٥٨	٣,٧٩٢,٧٢١	٧	بضاعة
٣,٩٢٨,٦٦٤	٣,٠٢٥,٧٧٥	٨	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
١٢١,٥٩٠	٣,٨٤٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣,٩٩١	٦٥,٨٦٢	٩	نقد وما في حكمه
٨,٨٠٦,٤٣٦	٦,٩٦٢,٣٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٩٣١,٢٦٠	١٢,٠١٧,٥٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤٧,٥٧٦	٢٤٧,٥٧٦	١٠	إحتياطي إجباري
(٣١٨,٤٢٧)	(٩٤٩,٤٨٤)		خسائر متراكمة
٥,١٧٩,١٤٩	٤,٥٤٨,٠٩٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٦٣,٣٣٥	١٣٤,٥٦٧	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٤٩,٧٤١	٤٠٥,٥١٨		دائنون وشيكات آجلة
٥,٩٢٣,٣٣٧	٥,٣٧٨,٧٧١	١٢	قروض قصيرة الأجل
٢,١١٥,٦٩٨	١,٥٥٠,٦٠٥	١٣	بنوك دائنة
٨,٧٥٢,١١١	٧,٤٦٩,٤٦١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٩٣١,٢٦٠	١٢,٠١٧,٥٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
٧,١٨٩,٧٢٦	٦,٧٢٢,٧٧٢	المبيعات
(٦,٣٠٨,١٨٩)	(٦,٠٦١,٤٥٠)	١٥ تكلفة المبيعات
٨٨١,٥٣٧	٦٦١,٣٢٢	مجمّل الربح
(١٦٩,٥٩٢)	(١٣٦,٢٣٩)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(٤٣٨,٨٢٤)	(٣٧٨,٥٧١)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٧٦٥,٣١٤)	(٧٨٠,٤٥٨)	مصاريف مالية
٧٤,٧٦٠	(٣,٨٧٧)	(خسائر) / ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
(٥,٨٦١)	٢,٩٧٠	ايرادات ومصاريف أخرى
٤٧,٩٥٥	٣,٧٩٦	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
(٣٧٥,٣٣٩)	(٦٣١,٠٥٧)	خسارة السنة
-	-	الدخل الشامل الاخر :
(٣٧٥,٣٣٩)	(٦٣١,٠٥٧)	اجمالي الدخل الشامل
(٠,٠٧)	(٠,١٢)	خسارة السهم :
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	خسارة السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

أرباح مدوّرة / (خسائر متراكمة)	أرباح مدوّرة		أرباح غير		إحتياطي		رأس المال
	مجموع الأرباح المدوّرة	/	أرباح غير	متحقّقة	خسائر متحقّقة	إحتياطي	
المجموع							
٥,٥٥٤,٤٨٨	٥٦,٩١٢	١٠٨,٢٢١	(٤٥,٣٠٩)	٢٤٧,٥٧٦	٥,٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٣٧٥,٣٣٩)	(٣٧٥,٣٣٩)	٧٤,٧٦٠	(٤٥٠,٠٩٩)	-	-		إجمالي الدخل الشامل
٥,١٧٩,١٤٩	(٣١٨,٤٢٧)	١٧٦,٩٨١	(٤٩٥,٤٠٨)	٢٤٧,٥٧٦	٥,٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(٦٣١,٠٥٧)	(٦٣١,٠٥٧)	-	(١٣١,٠٥٧)	-	-		إجمالي الدخل الشامل
٤,٥٤٨,٠٩٢	(٩٤٩,٤٨٤)	١٧٦,٩٨١	(١,١٢٦,٤٦٥)	٢٤٧,٥٧٦	٥,٢٥٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	الأنشطة التشغيلية
(٣٧٥,٣٣٩)	(٦٣١,٠٥٧)	خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات على خسارة السنة قبل الضريبة :
٣٠٤,٦٦٠	٣٠٢,١٢٧	استهلاكات
٧٦٥,٣١٤	٧٨٠,٤٥٨	مصاريف مالية
(٧٤,٧٦٠)	٣,٨٧٧	(خسائر) / ارباح غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
٢٣٩,٥٧٨	٩٠٢,٨٨٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧٤٠,٩٥١	٨٢٨,٦٣٧	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٧٨,٨٣٤)	٥٦,٧١١	البضاعة
(٢٥٤,١٠٢)	(١٤٤,٢٢٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٠٧,٥١٠)	(٢٨,٧٦٨)	الدائنون والشيكات الاجلة
١,١٥٩,٩٥٨	٢,٠٧٠,٦٥١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧٦٥,٣١٤)	(٧٨٠,٤٥٨)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٩٤,٦٤٤	١,٢٩٠,١٩٣	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٠,٢٣٧)	(٢٣٢,٥٣٦)	الأنشطة الإستثمارية
١٠٦,٦٩١	١١٣,٨٧٣	التغير في الممتلكات والمعدات
٤٦,٤٥٤	(١١٨,٦٦٣)	بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٦,٣٤٩)	(٥٦٥,٠٩٣)	الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٧٢٥)	(٥٤٤,٥٦٦)	تسديد الى البنوك الدائنة
(٤٤١,٠٧٤)	(١,١٠٩,٦٥٩)	تسديد الى القروض
٢٤	٦١,٨٧١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٩٦٧	٣,٩٩١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٩٩١	٦٥,٨٦٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وهي مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣)، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة، أن رأسمال الشركة يبلغ ٥.٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٥.٢٥٠.٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات، وإن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان.

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية 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.

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان:

٢٠١٤	٢٠١٥
٥,٢٨٥,٤٣٠	٤,٦٧٧,٢٥٨
(٣٤٧,٣٧٦)	(٦٠٨,١٧٢)

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول، وهم كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
١٢,٠٢٦,١٩٨	١٠,١٣٣,١٠٠
٨,٦٩٩,٦٧٦	٧,٤١٤,٧٤٩
٣,٣٢٦,٥٢٢	٢,٧١٨,٣٥١
٧,١٨٩,٧٢٦	٦,٧٢٢,٧٧٢
(٣٤٧,٣٧٦)	(٦٠٨,١٧٢)
٣,٩٨٢,٥٠٩	٣,٠٩٨,١٣٢
٤,٦٢١,٣٥٨	٣,٧٩٢,٧٢٠
٣,١٦٥,٩١٧	٣,٠٩٧,٨٠٣
٢,١١٤,٩١٤	١,٥٤٩,٧٩٧
٥,٩٢٣,٣٣٧	٥,٣٧٨,٧٧١
٥٤٩,٧٤١	٤٠١,٣٥٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

مجموع الإيرادات

صافي خسارة السنة

النظم المدنية وشيكات برسم التحصيل

بضاعة

ممتلكات ومعدات

بنوك دائنة

قروض قصيرة الاجل

دائنون

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤ .

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح ان الاعتراف بالربح او الخسارة الناتج عن بيع او المساهمة في الاصول بين المستثمر والشركات الزميلة او المشاريع المشتركة يعتمد على ما اذا كانت هذه الاصول المباعة او المساهمة تشكل اعمال.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠ ، ١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي (١) تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة احكامهم اثناء عرض تقاريرهم المالية.

١ كانون الثاني ٢٠١٦

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦ و ٤١) ، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات وآلات ومعدات وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦).

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في

المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقرير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:

- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٤٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) الدولي المطلوب بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة إلى العملاء وإداء الخدمة وإصدار الفاتورة، وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تتحقق إيرادات خدمات الصيانة عند إداء الخدمة وإصدار الفاتورة و تظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

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

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 العمومية والإدارية 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إمكانية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً 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 الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل.

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

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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها 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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٢-٤%	مباني وهناجر
٦-١٢%	آلات وماكينات
٥-١٠%	أثاث و ديكور
٦-١٢%	عدد وأدوات
٦-١٢%	رافعات وعربات نقل
٦-١٢%	أحواض ومخارج هواء
٥-١٠%	أجهزة كهربائية ومكتبية
٨-١٥%	سيارات
١٠-٢٠%	أجهزه و برامج حاسوب

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني نهم مدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- مخصص ضريبة الدخل يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل .

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة الى وحدات منتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما 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.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتحويل من مخصص إعادة التقييم.

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 والمعتبر 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.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإنماج. 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.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التنبؤات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣١ كانون الاول
الكلفة:			
١٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
١,٣٧٤,٣٠٢	-	-	١,٣٧٤,٣٠٢
٣,٩٧١,٩٠٧	٢٤٢,٣٩٤	-	٤,٢١٤,٣٠١
٩٠,١١٠	-	-	٩٠,١١٠
٨٦٦,٦٢٥	-	-	٨٦٦,٦٢٥
١٢٣,٢٧٤	-	-	١٢٣,٢٧٤
١٥١,٨٨٩	-	-	١٥١,٨٨٩
١٢٣,١٧٦	-	-	١٢٣,١٧٦
٢٧٠,٦٦٤	٥,١٣٣	(٣٢,٢٥٩)	٢٤٣,٥٣٨
٥٤,٩٧٨	٤٠٥	-	٥٥,٣٨٣
٧,٢٠٣,٣٢٦	٢٤٧,٩٣٢	(٣٢,٢٥٩)	٧,٤١٨,٩٩٩
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٤٧٨,٢٥٤	٢٨,٧٣٣	-	٥٠٦,٩٨٧
٢,٨٥٧,١١١	٢٣٢,٣٤٠	-	٣,٠٨٩,٤٥١
٧٥,٦٦٩	١,٥٥١	-	٧٧,٢٢٠
٢٨١,٣٤٣	١٢,٢٩٣	-	٢٩٣,٦٣٦
٦٥,٣٢٤	٣,٨٦٩	-	٦٩,١٩٣
٣٣,٧٢٨	١,٤٠٧	-	٣٥,١٣٥
٩٥,٩٠٧	٦,٣٤٧	-	١٠٢,٢٥٤
١١٠,٠١١	١٤,٠٩٦	(١٦,٨٦٣)	١٠٧,٢٤٤
٤٠,٠٦٢	١,٤٩١	-	٤١,٥٥٣
٤,٠٣٧,٤٠٩	٣٠٢,١٢٧	(١٦,٨٦٣)	٤,٣٢٢,٦٧٣
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
٣,١٦٥,٩١٧			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول			
٣,٠٩٦,٣٢٦			

* ان اراضي الشركة التابعة مرهونة لصالح البنك العربي مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٥- 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 الموحدة.

ان الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ١.٩٥٨.٩٠٧ دينار أردني تتعلق بوحدة توليد النقد الخاصة بمصنع البطاريات السائلة لأغراض اخضاعها لإختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المحاسبية الدولية.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

قامت الشركة الأم في نهاية عام ٢٠١٥ 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 للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التنفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره ١٠,١% سنوياً.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٨,٠٤٨	٣٥,٠٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٨٦٨	١٥,٨٦٨	أمانات ضريبة دخل
١٢,٨٣٧	١٢,٨٣٧	تأمينات مستردة
٨,٧٢٠	٧,٧٠٦	أمانات ضمان اجتماعي
٥,٣٦٠	٢,٦٤٧	ذمم موظفين
١٣٠,٨٣٣	٧٤,١٢٢	

٧- البضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٨٣٢,٠٥٦	٣,١٦٧,٣٥٣	مواد خام
٤٩٨,٩٩٣	٣٥٠,٢٢١	بضاعة جاهزة
٢٨٦,٠٣٢	٢٧٥,١٤٧	قطع غيار
٤,٢٧٧	-	بضاعة في الطريق
٤,٦٢١,٣٥٨	٣,٧٩٢,٧٢١	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٢٣٤,٥٣٠	١,١٣٥,١٦٤	شيكات برسم التحصيل
٢,٤٣٤,١٣٤	١,٦٨٠,٦١١	نعم مدينة تجارية
٣٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	أوراق قبض
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	مخصص تنمي نعم مدينة
٣,٩٢٨,٦٦٤	٣,٠٢٥,٧٧٥	

٩- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٩٩١	٦٣,٨٦٢	نقد لدى البنوك
٣,٩٩١	٦٥,٨٦٢	

١٠- الإحتياطي الإجمالي

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠,١١٦	٩,٩٤٣	مصاريف مستحقة
١٤٦,٦٩٥	١١٨,١٠٠	أمانات ومخصصات مختلفة
٣,٤٨٨	٣,٤٨٨	صندوق دعم البحث العلمي
٣,٠٣٦	٣,٠٣٦	رسوم الجامعات الأردنية
١٦٣,٣٣٥	١٣٤,٥٦٧	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٢- القروض قصيرة الأجل

قرض البنك العربي - ١٠٧ :

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل قيمة الاعتمادات المستندية وبمعدل فائدة ٩.٢٥% سنوياً وبدون عمولة وهي بكفالة الشركة .

- قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد مقداره ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني وهي تشمل تمويل المشتريات للطائرات النفاثة بنسبة ٩٠% وتمويل المبيعات الخارجية بنسبة ٩٠% تمويل المبيعات المحلية الحكومية بنسبة ٩٠% ويتم التسديد خلال مدة أقصاها ٦ أشهر من تاريخ المنح وهي بكفالة الشركة، هذا وقد قامت الشركة بزيادة القرض المتجدد ليصبح ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني وسقف الاعتمادات بالاطلاع وموجلة الدفع بقيمة ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني.

قرض البنك الإستثماري الأردني (١)

حصلت الشركة التابعة على قرض دوار بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني لغاية تمويل التزامات طارئة وبمعدل فائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة.

قرض بنك الاستثماري العربي الاردني

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار اردني وذلك لتسديد الرصيد المستحق على سقف جاري مدين وقروض الاستيراد المستحقة وبمعدل فائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة.

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
٤١,٧٩٤	٦٣,٠٠٠
١,٤٤٩,٨١٧	١,٢٦٩,٥٠٦
٣,٦٧٥,٠٣٥	٣,٢٢١,٧٥٩
٧٥٦,٦٩١	٨٢٤,٥٠٦
٥,٩٢٣,٣٣٧	٥,٣٧٨,٧٧١

قرض بنك الاستثماري العربي الاردني

قروض البنك العربي

قروض بنك الاتحاد

قروض البنك الاستثماري الاردني

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٣- 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 ٩% سنوياً وهي بكفالة الشركة.

تسهيلات بنك الاستثمار العربي الاردني:

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 اردني بفائدة الليبور + ٠.٢٥ ويعمولة 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 الاتحاد :

حصلت الشركة التابعة على سقف تسهيلات على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة.

تسهيلات بنك الاستثمار العربي الاردني :

حصلت الشركة التابعة على سقف تسهيلات على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة.

إن تفاصيل هذه التسهيلات المستغلة هي كالآتي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٤٨,٢٢٢	٨٠٦,٦٤٥	تسهيلات البنك العربي
٨٩٩,٦٤٩	٣٤٨,٠٦٧	تسهيلات بنك الاستثمار العربي الاردني
٢٠٢,٢٨٥	٢٠٠,٠٧٥	تسهيلات بنك الإستثماري الأردني
٢٦٥,٥٤٢	١٩٥,٨١٨	تسهيلات بنك الاتحاد
٢,١١٥,٦٩٨	١,٥٥٠,٦٠٥	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٤ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤.

أنهت الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى

نهاية عام ٢٠١٤.

١٥ - تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤,٥٦٨,٧٩٨	٤,٦٨٢,٨٣٠	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٦٤٣,٧٧٤	٥٠٣,١٠٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦٥,١٣١	٢٦٠,٣٥٢	إستهلاكات
٤٩٣,٤٨٦	٣٣٩,٨٤٢	مياه وكهرباء ومحروقات
٧,٠١٣	٦,٠٧١	قرطاسية ومطبوعات
١٧٧,٤٠٨	١٢٧,٤٨٦	صيانة
٣٩,٨٥٦	٢٩,٥٦٦	تعبئة وتغليف
٢٧,٣١٦	٣٨,٤٣٨	عناية
٢٤,٤٣٥	٢٢,٤٣٨	مواد مستهلكة
١١,٨٦٢	٦,٥٧٠	مصاريف تنقلات
٤٩,١١٠	٤٤,٧٤٩	متنوعة
٦,٣٠٨,١٨٩	٦,٠٦١,٤٥٠	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٦- المصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥
١١٠,٧٧٠	٥٨,٥١١
٣٥,٩٤٨	٦٦,٤٦٦
١٣,٦٥٤	١,٠٨١
٩,٢٢٠	١٠,١٨١
١٦٩,٥٩٢	١٣٦,٢٣٩

رسوم امتياز علامة تجارية

مصاريف تصدير

مصاريف دعابة وإعلان

متنوعة

١٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٥٠,٧٠٣	٢٠٤,٣٠٣
٧,٢٧٥	٧,٢٧٥
٣٩,٥٢٦	٤١,٧٧٥
٢٢,٤٤٩	٢٣,٣٩٤
٦,٠٣٩	٥,٠٩٢
٧,٨١٣	٧,٦١٣
٤٣,٢٤٤	٢٤,٦١٨
١٢,٧٨٧	١١,٧٧٩
٢٦,٢٢٥	٣٧,٥٤٦
٤,٨٣١	٣,٣٩٥
١٧,٩٣٢	١١,٧٨١
٤٣٨,٨٢٤	٣٧٨,٥٧١

رواتب وأجور وملحقاتها

إيجارات

استهلاكات

سفر وتنقلات

بريد وهاتف

صيانة

محروقات

رسوم ورخص وإشتراكات

أتعاب مهنية واستشارات

قرطاسية ومطبوعات

متنوعة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٤.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبنية في الإيضاح رقم ١٢ و ١٣، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال وإحتياطيات وأرباح مدورة وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٦.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨,٠٣٩,٠٣٥	٦,٩٢٩,٣٧٦	المديونية
٥,١٧٩,١٤٩	٤,٥٤٨,٠٩٢	حقوق الملكية
%١٥٥	%١٥٢	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الانخفاض في معدل المديونية الى قيام الشركة بتسديد اقساط القروض.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العمللة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	١٧,٣٢٣ - ٢٠,٠٩٨ -

العمللة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٥ ٢٠١٤
	٢٥	١٧,٣٢٣ + ٢٠,٠٩٨ +

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في موجودات مالية محددة من خلال بيان الدخل الشامل أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت خسائر أعلى/أقل بواقع ١٩٢ دينار (٢٠١٤: أعلى/أقل بواقع ٦,٠٨٠ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المقيمة بالقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في موجودات مالية محددة من خلال بيان الدخل الشامل تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة وذلك للبيع جزء من الاسهم المستثمر بها.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. تصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة كأطراف ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع	
٢٠١٥ :				
-	٥٤٠,٠٨٥	-	٥٤٠,٠٨٥	أدوات لا تحمل فائدة
٧.٧٥% - ٩.٥%	٦,٩٢٩,٣٧٦	-	٦,٩٢٩,٣٧٦	أدوات تحمل فائدة
	٧,٤٦٩,٤٦١	-	٧,٤٦٩,٤٦١	المجموع
٢٠١٤ :				
-	٧١٣,٠٧٦	-	٧١٣,٠٧٦	أدوات لا تحمل فائدة
٧.٧٥% - ٩.٥%	٨,٠٣٩,٠٣٥	-	٨,٠٣٩,٠٣٥	أدوات تحمل فائدة
	٨,٧٥٢,١١١	-	٨,٧٥٢,١١١	المجموع

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

١٩- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٤ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٥.