



شركة الإستثمارات و الصناعات المتكاملة م.ع.م
(شركة قابضة)

عمان في 2016/07/18

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في 2016/06/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

غسان ايليا نقل
رئيس مجلس الإدارة



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٢٩
رقم الملف: ١١٠٢
الجهة المختصة: ٤١١٢٨٤٣

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل المرحلي الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٦-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة مساهمي شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة- شركة قابضة) "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.



الإستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي
رقم ٣٤.

فقرة إيضاحية:

تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية في عمان ولأغراض الإدارة.

ماتركس الدولية للإستشارات

مدققون ومستشارون ماليون



ماتركس الدولية للإستشارات

تدقيق رائد الراميني

إجازة رقم ٦١٠

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ١٣ تموز ٢٠١٦

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٦٦,٦٩٨	٥٨,٠٤٠	تقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٧٠٥,٢٧٩	٢,٨٩١,٥١٩	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصفائي
٣٥٠,٨٦١	٣٠٩,٣٥٦	نم أطراف ذات علاقة - مدينة
٢٢٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	اقساط قرض مستحقة خلال العام
٣,٧٤١,٢٢١	٣,٩٨٣,٣٤٠	مخزون
٢٨٠,٤٦٨	٢٤٧,٨٠١	حسابات مدينة متنوعة
٨,٣٦٩,٥٢٧	٧,٦٦٥,٠٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٨٩,٤٤٢	٢,٠١٤,٧١٢	ممتلكات و معدات - بالصفائي
١,١٢٥,٣٤١	١,١٤٢,١٥٨	إستثمار في شركات حليفة
١٨,٤٤٣,٢٤٨	١٧,٣٥٥,٠٧١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
٣٠,١٠٢,٥٥٨	٢٨,٢٥١,٩٩٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
٥,٨٠٨,٧٥٤	١,٢٧٨,٥٧٤	بنوك دائنة
٢,٠٠١,٣٣٧	١,٥٧٨,٨٥٥	نم دائنة
٦,٢١٠,٧٧٠	٧٩٧,٦٨٢	نم أطراف ذات علاقة - دائنة
٥٢٨,٦٦٠	٤٧٥,٢٤٧	حسابات دائنة متنوعة
٢,١٦٢,٠٩٢	١,٤١٨,٠٠٠	قرض قصيرة الاجل
١٦,٧١١,٦١٣	٥,٥٤٨,٣٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٨٠٦,٤٠٠	١٧,٠١٦,٠٠٠	قروض طويلة الاجل
٢٣,٥١٨,٠١٣	٢٢,٥٦٤,٣٥٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية:
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	إحتياطي إجباري
(١,٩٦٣,٦٩٣)	(٢,٩٠١,٤٩٣)	التنثير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦,٢٨٥,٥٠٢)	(٦,٢٩٢,٢٠٠)	خسائر متراكمة
٦,٢٧٢,٧٥٦	٥,٣٢٨,٢٥٨	حقوق الملكية
٣١١,٧٨٩	٣٥٩,٣٨١	حقوق غير المسيطرين
٦,٥٨٤,٥٤٥	٥,٦٨٧,٦٣٩	صافي حقوق الملكية
٣٠,١٠٢,٥٥٨	٢٨,٢٥١,٩٩٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل المرحلي الموحد

٢٠١٥ حزيران	٢٠١٦ حزيران	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٣٥١,٨٨٤	٤,٢٤٥,٩٢٤	العمليات المستمرة:
(٣,٨٢٩,٢٥٦)	(٣,٦٥٠,٨٨٧)	المبيعات - بالصافي
٥٢٢,٦٢٨	٥٩٥,٠٣٧	ينزل: تكلفة المبيعات
(٢١٥,٢١٦)	(٣١٩,٣٣٣)	الربح الإجمالي
(١٩٩,٦٥٦)	(٣٢٢,٩٣٦)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(١١,٢٦٨)	١,١٥٠	ينزل: مصاريف بيع و توزيع
(٤٦١,٣٨٢)	(٤٥١,٨٢٠)	ينزل: التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٥٢,٢١٥)	ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
٩٠٧,١٧٧	٤٦٠,٠٣٠	ينزل: حصة حقوق الاقلية من اطفاء الخسائر المدورة لشركة تابعة
٣٥,١١٣	١٦,٨١٧	يضاف: ايرادات أخرى
٥٣٢	٢٣,٤٠٣	يضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
-	٣٨,٥٤٦	يضاف: التغير في مخصص البضاعة
٥٧٧,٩٢٨	(١١,٣٢١)	يضاف: أرباح متحققة من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٧,١٧٦	-	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
٥٩٥,١٠٤	(١١,٣٢١)	العمليات المتوقفة:
٥٩٢,٥٥٣	(٦,٦٩٨)	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٢,٥٥١	(٤,٦٢٣)	(خسارة) ربح الفترة
٥٩٥,١٠٤	(١١,٣٢١)	وتعود الى:
فلس / دينار	فلس / دينار	مساهمي المجموعة
%	(٠,٠٠٤) %	حقوق غير المسيطرين
%	(٠,٠٠٤) %	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
%	(٠,٠٠٤) %	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة دينار أردني	غير مدققة دينار أردني	
٥٩٥,١٠٤	(١١,٣٢١)	(خسارة) ربح الفترة
(١,٣٨٧,٢١٩)	(٩٣٧,٨٠٠)	بضاف: بنود الدخل الشامل الأخر:
(٧٩٢,١١٥)	(٩٤٩,١٢١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٧٩٤,٦٦٦)	(٩٤٤,٤٩٨)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢,٥٥١	(٤,٦٢٣)	وتعود الى:
(٧٩٢,١١٥)	(٩٤٩,١٢١)	مساهمي المجموعة
		حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

حقوق مساهمي المجموعة							
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة المعاملة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
							للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير منقحة)
٩,١٨٩,٤٢٦	٣٠٧,٨٩١	٨,٨٨١,٥٣٥	(٦,٨٢١,٨٤٩)	١,١٨١,٤٣٣	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٧٩٢,١١٥)	٢,٥٥١	(٧٩٤,٦٦٦)	٥٩٢,٥٥٣	(١,٣٨٧,٢١٩)	-	-	الربح والدخل الشامل
٨,٣٩٧,٣١١	٣١٠,٤٤٢	٨,٠٨٦,٨٦٩	(٦,٢٢٩,٢٩٦)	(٢٠٥,٧٨٦)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
							للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير منقحة)
٦,٥٨٤,٥٤٥	٣١١,٧٨٩	٦,٢٧٢,٧٥٦	(٦,٢٨٥,٥٠٢)	(١,٩٦٣,٦٩٣)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٩٤٩,١٢١)	(٤,٦٢٣)	(٩٤٤,٤٩٨)	(٦,٦٩٨)	(٩٣٧,٨٠٠)	-	-	(الخسارة) الربح والدخل الشامل
٥٢,٢١٥	٥٢,٢١٥	-	-	-	-	-	حصة حقوق غير المسيطرين من إطفاء خسائر في شركات تابعة
٥,٦٨٧,٦٣٩	٣٥٩,٣٨١	٥,٣٢٨,٢٥٨	٦,٢٩٢,٢٠٠	(٢,٩٠١,٤٩٣)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدفئة دينار أردني	غير مدفئة دينار أردني	
٥٧٧,٩٢٨	(١١,٣٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٧,١٧٦	-	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
٥٩٥,١٠٤	(١١,٣٢١)	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
		(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات:
٣٨,٧٠٧	٧٤,٧٣٠	إستهلاكات في قيمة الممتلكات والمعدات
-	(٣٨,٥٤٦)	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣٥,١١٣)	(١٦,٨١٧)	حصة الشركة في نتائج اعمال شركات حليفة
٤٦١,٣٨٢	٤٥١,٨٢٠	مصاريف التمويل - بالصافي
(٥٣٢)	(٢٣,٤٠٣)	التغير في مخصص الضعيفة
١١,٢٦٨	(١,١٥٠)	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٠٧٠,٨١٦	٤٣٥,٣١٣	الربح المعدل
		تغيرات رأس المال العامل:
٥٣,٥٣٥	(٢١٨,٧١٦)	المخزون
(١,٥١٠,٤٢٢)	٨١٤,٩١٠	نعم مدينة وشركات برسم التحصيل
٩١,٥٢٥	٣٢,٦٦٧	حسابات مدينة متنوعة
٧٢٣,٣١٢	(٤٢٢,٤٨٢)	نعم دائنة
(١٣٩,٦٠٩)	(٥٣,٤١٣)	حسابات دائنة متنوعة
٢٨٩,١٥٧	٥٨٨,٢٧٩	صافي التلطف النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:
-	١٨٨,٩٢٣	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٢٦٣,٣٠٥)	-	التغير في صافي موجودات معدة للبيع
-	٥٠,٠٠٠	المحصل من قروض شركات شقيقة
(٢٦٣,٣٠٥)	٢٣٨,٩٢٣	صافي التلطف النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٤,٥١٠,٤٢١	(٥,٣٧١,٥٨٣)	نعم جهات ذات علاقة
(٤,٦٥٦,٦٧٤)	٤,٤٨٣,٥٠٨	بدون دائنة وقروض وفوائد
-	٥٢,٢١٥	إطفاء خسارة في شركات تابعة
(١٤٦,٢٥٣)	(٨٣٥,٨٦٠)	صافي التلطف النقدي المستخدم في الأنشطة للتمويلية
(١٢٠,٤٠١)	(٨,٦٥٨)	صافي (النقص) في النقد
١٦٠,٨٩٩	٦٦,٦٩٨	نقد و ما في حكمه - بداية الفترة
٤٠,٤٩٨	٥٨,٠٤٠	نقد و ما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

-١ عام:

أ. التأسيس والغايات:

تأسست شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥، بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بذلك التاريخ تحت الرقم (٢٨١). ومن غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

ب. الموافقة على المعلومات المالية:

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٦.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢- أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

١-٢ بيان الإلتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٢-٢ السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف في ما بين الشركة والشركات التابعة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إن الشركات التابعة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال دينار أردني		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
%٨٢,٥٩	%٨٢,٥٩	قرطاسية ولوازم مكتبية	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة أوربان للإستثمار محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	تعيين وتتقيب	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعيين محدودة المسؤولية
%٩٨,٢	%٩٨,٢	إنتاج اللحوم المطبوخة، وتأجير العقارات	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين كبند منفصل في بيان الدخل المرحلي الموحد وكبند منفصل عن حقوق ملكية حملة الاسهم في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

٤-٢ أساس القياس:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة، وكذلك الموجودات المعده للبيع والتي تظهر بالكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، ايهما أقل.

٥-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

٦-٢ إستخدام التقديرات:

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيمايلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها إستخدام التقديرات غير المؤكده والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للنظم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد تلك النظم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية اعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الموجودات المالية بصورة دورية اعتماداً على الأسعار السوقية لهذه الموجودات.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمباني والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال:

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال ويوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في هذا التاريخ. لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٤- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تعتبر الجهات أطراف ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

أ. إن الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:
 عناصر بيان المركز المالي المرحلي الموحد :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	مطلوب من جهات ذات علاقة
بينار أرمني	بينار أرمني		
٢٧٨,٢٥١	٢٩٢,١٤٣	شقيقة	الشركة الحبيبة المتطورة لتصنيع السلندرات
٦٢,٤٤٠	٧,٢٧٣	شقيقة	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
٤,٨٠٩	٣,٨٩٩	شقيقة	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
٣,١٦٢	١,٣١١	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
٦٦٣	١,٢٩٥	شقيقة	شركة نقل للهندسة والتعهدات
٥٨٣	٣٢٢	شقيقة	شركة نقل للسيارات
-	٢,١٥٠	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
٩٥٣	٩٦٣		أخرى
<u>٣٥٠,٨٦١</u>	<u>٣٠٩,٣٥٦</u>		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	مطلوب لجهات ذات علاقة
دينار أردني	دينار أردني		
٥,٤٩٨,٣٥٥	٥٥٤,٠٤٩	مساهم	شركة ايليا نقل وأولادة
٣٤٢,١٨٣	٧٠,٠٤٦	شقيقة	شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
١٤٧,٣٤٣	٣,٦٢٥	شقيقة	شركة المصادر للإستثمار
١٧٨,١٢١	١٦٥,٠٩٨	شقيقة	شركة النسيم التجارية
٣٢,٤٢٢	٢,٦١٧	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - ادارة
٣,٩٧١	١,٢٤٧	حليفه	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
١,٠٠٠	١,٠٠٠	شقيقة	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
٧,٣٧٥	-	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - سحب
٦,٢١٠,٧٧٠	٧٩٧,٦٨٢		المجموع

عناصر بيان الدخل المرحلي الموحد:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة دينار أردني	غير مدققة دينار أردني	
١٤,٤٤٤	٨,١٠٣	فوائد مدينة
(١٦٢,٠٠٢)	(١٣,٥٥٤)	فوائد دائنة
(١٤٧,٥٥٨)	(٥,٤٥١)	صافي فوائد دائنة من أطراف ذات علاقة

ب. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٤٥,٨٠٢ دينار أردني مقابل (٣٨,٠٨٩ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

ج. بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠، قامت الشركة التابعة (الشركة المتميزة للطباعة ذ.م.م) بإطفاء مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خسائرها المتراكمة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ عن طريق جاري شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة، حيث تحملت شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة كامل قيمة الخسائر المطفأة. وقد تم الاعتراف بحصة حقوق الاقلية في الشركة المتميزة للطباعة من هذه الخسائر والبالغة ٥٢,٢١٥ دينار اردني ضمن بيان الدخل لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة.

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
 إن تفاصيل هذا البند كمايلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤,٣٨٨,٥١٢	١٣,٣٠٠,٣٣٥	شركات مدرجة
٤,٠٥٤,٧٣٦	٤,٠٥٤,٧٣٦	شركات غير مدرجة *
١٨,٤٤٣,٢٤٨	١٧,٣٥٥,٠٧١	المجموع

هنالك ١٠٠,٥٠٠ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

عدد الاسهم	
٢٠,٠٠٠	الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
٥٠٠	شركة دلتا للتأمين
٢٥,٠٠٠	بنك المال الأردني
٥٠,٠٠٠	أمواج العقارية
٥,٠٠٠	شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
١٠٠,٥٠٠	المجموع

* تتضمن هذه الشركات الإستثمار في شركة أمواج العقارية (م.ع.م) والتي إعتمدت إدارة المجموعة في تقييم هذا الإستثمار والبالغ عددها ٣,٥١٤,٧٢٧ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على آخر سعر تداول لاسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٢ والبالغ ١,٠٠٩ دينار أردني، حيث أن أسهم هذه الشركة موقوفة عن التداول منذ ذلك التاريخ. وتعتقد الإدارة بأن هذا هو السعر العادل لقيمة السهم. هذا وقد تم بتاريخ ٢٠١١/٨/٩ إلغاء إدراج أسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) في بورصة عمان وذلك بسبب إيقاف تداول أسهمها لمدة تزيد عن سنتين وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إن تفاصيل الحركات التي تمت على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٨١,٤٣٣	(١,٩٦٣,٦٩٣)	الرصيد في بداية الفترة
(٣,١٤٥,١٢٦)	(٩٣٧,٨٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>(١,٩٦٣,٦٩٣)</u>	<u>(٢,٩٠١,٤٩٣)</u>	المجموع

٧- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
دينار أردني	دينار أردني	
٥٩٢,٥٥٣	(٦,٦٩٨)	الربح العائد لمساهمي المجموعة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٤	(%٠,٠٠٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة

الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٥٧٥,٦٩٢	(٦,٦٩٨)	الربح من العمليات المستمرة العائد لمساهمي المجموعة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٤	(%٠,٠٠٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركائها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٨- القاطعات التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئسية الإستثمارات وصناعة الأغذية وطباعة الورق، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال، علماً بأن نشاطات الشركة المتعلق بصناعة الأغذية قد توقفت:

المجموع	نسبة الحسابات الجارية	التميزة للطباعة	الأغذية	الإستثمارك	
٤,٢٤٥,٩٢٤	-	٤,٢٤٥,٩٢٤	-	-	٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)
٤٤٠,٤٩٩	-	١٠٩,٧٤٢	١٣,٣٨٤	٣١٧,٣٧٣	الإيرادات
(٤٥١,٨٢٠)	-	(١٣٧,٧١٢)	-	(٣١٤,١٠٨)	الإيرادات
(١١,٣٢١)	-	(٢٧,٩٧٠)	١٣,٣٨٤	٣,٢٦٥	نتائج الأعمال
١٦,٨١٧	-	-	-	١٦,٨١٧	الربح من العمليات المستمرة قبل المصاريف التمويلية
					صافي المصاريف التمويلية
					ربح الترتز
					حصمة الترتزة من أرباح الترتزات الحظية
٢٨,٢٥١,٩٩٧	(١١,٩٩٣,٠٦٠)	٨,٦٤٣,٦٢٠	٣,٨١٨,٥٤٢	٢٧,٧٨٢,٨٩٥	الموجودات والمطلوبات
٢٢,٥١٤,٣٥٨	(٦,٩٨٤,٤٨٦)	٦,٩٦٠,٧٢٦	١٩٣,٠٣٥	٢٢,٣٩٥,٠٨٣	الموجودات
١,١٤٢,١٥٨	-	-	-	١,١٤٢,١٥٨	المطلوبات
					استثمار في ترتزات حظية

تعتبر الإيضاحات المرتقة من رقم (١١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها