



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م  
( شركة قابضة )

للمرسلين

التاريخ 2017/10/23

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

\* يريهه عمان  
\* كدعسالة  
\* كدنه وان

السيد صالح  
المرسلين  
10/23/17

الموضوع: البيانات المالية المرحليه الموحده المختصره

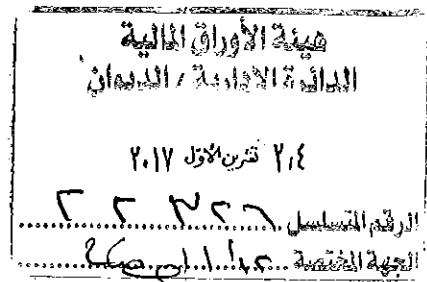
إشاره إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحليه الموحده المختصره لشركة الإستثمارات والصناعات المتكامله عن الفتره المنتهيه في 30 أيلول 2017 راجياً منكم الإيعاز لمن يلزم بإستلامها وحفظها لديكم حسب الأصول.

شاكراً لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

رئيس مجلس الإدارة

غسان إيليا نقل



Handwritten signature and date in the bottom right corner.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة  
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

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 الآخر المرحلي الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٨-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة  
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة:

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة وشركاتها التابعة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

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 تمكننا 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 الى علمنا ما يدعونا الى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية بيان المركز المالي المرحلي الموحد للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).



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 المالية  
إجازة مزاولة رقم ٦١٠

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ١١ تشرين الأول ٢٠١٧

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات المتداولة:</b>
٨,٢٥٩	٧٢,١٦٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٦٤١,٥٢٥	٤,٠٤١,٦٥٩	ذمم مدينة وشيكات برسوم التحصيل - بالصافي
٣١٥,٨٥٩	٣٣٨,٩٢٣	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
٧٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	اقساط قرض لأطراف ذات علاقة مستحقة خلال العام
٣,٧١٤,٥٤٤	٣,٤٤٩,٨٩٢	مخزون
٣٢٣,٢٤٢	٢٨٥,١١٩	حسابات مدينة متنوعة
٨,٢٥٢,٤٢٩	٨,٢٣٦,٧٥٨	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٥٧,٦٨١	١,٩٤٢,٧٦٨	ممتلكات و معدات - بالصافي
١,١٢٦,٧٨٦	١,١٢٣,٩٧٨	إستثمار في شركات حليفة
١٥,١٤٨,٢٦٥	١٥,٠٥٧,٣٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٤٨٥,١٦١	٢٦,٤٦٠,٨٦٨	مجموع الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات المتداولة:</b>
١,١٢٨,١٣٣	١,٥٢٣,٦٠٩	بنوك دائنة
٣,٨٢٨,٦٠٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	اقساط قروض تستحق خلال عام
١,٨٣٠,٨٨٢	١,٩٩٠,٩٢٨	ذمم دائنة
١,٢٩٠,٢١٤	٢,٥٦١,١١٨	ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
٥٥٤,٢٧٢	٤٤٧,٢٠٨	حسابات دائنة متنوعة
٨,٦٣٢,١٠١	١٠,٣٥١,٤٦٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٦٠٥,٤٠٠	١٢,٧٩٧,٤٥٠	قروض طويلة الأجل
٢٣,٢٣٧,٥٠١	٢٣,١٤٨,٩١٣	مجموع المطلوبات
		<b>حقوق الملكية:</b>
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥,٧٠٦	٧٥,٧٠٦	إحتياطي إجباري
(٥,١٠٥,٧٣٦)	(٥,١٩٦,٦٢٧)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦,٦٠١,٦٠٧)	(٦,٤٢٠,٥٥٢)	خسائر متراكمة
٢,٨٦٨,٣٦٣	٢,٩٥٨,٥١٧	حقوق الملكية
٣٧٩,٢٩٧	٣٥٣,٤٣٨	حقوق غير المسيطرين
٣,٢٤٧,٦٦٠	٣,٣١١,٩٥٥	صافي حقوق الملكية
٢٦,٤٨٥,١٦١	٢٦,٤٦٠,٨٦٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٧٢٣,٥١١	٧,٠٢١,٦٦٠	المبيعات - بالصافي
(٦,٦٨٣,٣٦٠)	(٦,٢٢٤,٢٤٠)	ينزل: تكلفة المبيعات
١,٠٤٠,١٥١	٧٩٧,٤٢٠	الربح الإجمالي
(٩٥٥,٥١٥)	(٨٩٥,٨٩٨)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
٥٠٩,٦٤٦	٨٩٧,٨٣٢	بضاف: إيرادات أخرى
١,١٥٠	٢,١٠٠	بضاف: التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦٤٦,٩٢٠)	(٦٤٠,٢٧٩)	ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
١٠,٢١٢	(٢,٨٠٨)	(ينزل) بضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
٣٨,٤١٣	(٥,٧٣٠)	(ينزل) بضاف: التغير في مخصص البضاعة
-	٢,٩٦٤	بضاف: أرباح بيع شركة تابعة
(٥٢,٢١٥)	-	ينزل: حصة حقوق الاقلية من إطفاء الخسائر المدورة لشركة تابعة
(٥٥,٠٧٨)	١٥٥,٦٠١	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٧٩,٠١٨)	(٤٠٥)	ينزل: مخصص ضريبة دخل
(١٣٤,٠٩٦)	١٥٥,١٩٦	ربح (خسارة) الفترة
(١٤٦,٩٧٧)	١٨١,٠٥٥	وتعود الى:
١٢,٨٨١	(٢٥,٨٥٩)	مساهمي الشركة
(١٣٤,٠٩٦)	١٥٥,١٩٦	حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	
(%)	%١.٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
غير مدققة دينار أردني	غير مدققة دينار أردني	
(١٣٤,٠٩٦)	١٥٥,١٩٦	ربح (خسارة) الفترة
		بضائف: بنود الدخل الشامل الآخر:
١٨,١٧٥	(٩٠,٩٠١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨,٥٤٦	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧٧,٣٧٥)	٦٤,٢٩٥	مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل الآخر للفترة
		وتعود الى:
(٩٠,٢٥٦)	٩٠,١٥٤	مساهمي الشركة
١٢,٨٨١	(٢٥,٨٥٩)	حقوق غير المسيطرين
(٧٧,٣٧٥)	٦٤,٢٩٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 الشركة						
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال المتلوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)						
٣,٢٤٧,٦٦٠	٣٧٩,٢٩٧	٢,٨٦٨,٣٦٣	(٦,٦٠١,٦٠٧)	(٥,١٠٥,٧٣٦)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في بداية الفترة						
٦٤,٢٩٥	(٢٥,٨٥٩)	٩٠,١٥٤	١٨١,٠٥٥	(٩٠,٩٠١)	-	-
الربح والدخل الشامل الآخر للفترة						
٣,٣١١,٩٥٥	٣٥٣,٤٢٨	٢,٩٥٨,٥١٧	(٦,٤٢٠,٥٥٢)	(٥,١٩٦,٦٣٧)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة						
الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)						
٦,٥٨٤,٥٤٥	٣١١,٧٨٩	٦,٢٧٢,٧٥٦	(٦,٢٨٥,٥٠٢)	(١,٩٦٣,٦٩٣)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في بداية الفترة						
(٧٧,٣٧٥)	١٢,٨٨١	(٩٠,٢٥٦)	(١٠٨,٤٣١)	١٨,١٧٥	-	-
الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة						
٥٢,٢١٥	٥٢,٢١٥	-	-	-	-	-
حصة حقوق غير المسيطرين من إطفاء خسائر في شركات تابعة						
٦,٥٥٩,٢٨٥	٣٧٦,٨٨٥	٦,١٨٢,٥٠٠	(٦,٤٩٣,٩٣٣)	(١,٩٤٥,٥١٨)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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 أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
غير مدفئة دينار أردني	غير مدفئة دينار أردني	
(١٢٤,٠٩٦)	١٥٥,١٩٦	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات:
١١١,٩٤٥	١١٢,٣٦٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٥٥٤)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٢١٧)	٢,٨٠٨	صافي التغير في حقوق ملكية شركة خليفة
٦٤٦,٩٢٠	٦٤٥,٢٧٩	مصاريق التمويل - بالصالي
(٢٨,٤١٢)	٥,٧٣٠	التغير في مخصص بضاعة
(١,١٥٠)	(٢,١٠٠)	التغير في مخصص ديون مشكور في تحصيلها
(٢٧٥,٥٢٧)	(٣٩٨,٠٢٤)	تغيرات رأس المال العامل:
٢٧٩,٠٠٥	٢٥٨,٩٢٢	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٤٠,٢١٩	٣٨,١٢٣	مخزون
٥١,٩٥٠	١٦٠,٠٤٦	حسابات مدينة متنوعة
٤٥,٩٣٩	(١٠٧,٠٦٤)	ذمم دائنة
٧١٥,٠٢٦	٨٦٦,٢٦٨	حسابات دائنة متنوعة
		صافي التعلق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية:</b>
١٨٨,٩٢٤	-	المحصل من بيع موجودات مالية والقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦,٠٣٤	(٩٧,٤٤٩)	صافي التغير في الممتلكات والمباني والمعدات
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المحصل من قروض شركات شقيقة
٢٤٤,٩٥٨	٢,٥٥١	صافي التعلق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية:</b>
(٥,٠٥٦,٩٥٦)	١,٢٤٧,٨٤٠	ذمم جهات ذات علاقة
٤,٢٨٥,٣٦٨	(٢,٠٥٢,٧٥٣)	بنوك دائنة وقروض و فوائد
٥٢,٢١٥	-	إطفاء خسائر في شركات تابعة
(٧١٩,٣٧٣)	(٨٠٤,٩١٣)	صافي التعلق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤٠,٦١١	٦٣,٩٠٦	صافي الزيادة في النقد
٦٦,٦٩٨	٨,٢٥٩	نقد وما في حكمه - بداية الفترة
٣٠٧,٣٠٩	٧٢,١٦٥	نقد وما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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. بموجب محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة والمنعقد بتاريخ ٢٥/٤/٢٠١٧ قامت الشركة ببيع كامل حصصها البالغة ١٠,٠٠٠ حصة/ سهم في استثمارها في الشركة المتكاملة للتعدين (شركة تابعة) لكل من السيد غسان إيليا نقل (رئيس مجلس ادارة الشركة) والسيد مروان إيليا نقل (نائب رئيس مجلس ادارة الشركة) مقابل قيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة، ونشأ عن عملية البيع ارباح متحققة بلغت ٢,٩٦٤ دينار أردني.

ج. تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١١ تشرين الأول ٢٠١٧.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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:

٢-١ بيان الإلتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٢-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها، ويتحقق 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		
	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
%٨٢.٥٩	%٨٢.٥٩		٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	الشركة المنصزة للطباعة محدودة المسؤولية
%٩٨.٢	%٩٨.٢	لرطاسية ولوازم مكتبية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة أورول للإستثمار محدودة المسؤولية
%١٠٠	-	تعددين وتكثيب	١٠,٠٠٠	-	الشركة المتكاملة للتعددين 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 (١٠) 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

٣-٢ 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، أيهما أقل.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٥-٢ استخدام التقديرات:

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

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

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
  - تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية اعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإنخفاض 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 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 تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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 ٢٠١٦. 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 جوهرية تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٥- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤-٢٠١٦.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة. إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المختصرة وإيضاحاتها.

- المعايير الدولية المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بالتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن عقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجار. (يطبق في ٢٠١٩).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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

٦- 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. وفي ما يلي ملخص بالمعاملات والارصدة مع اطراف ذات علاقة:

أ. المطلوب من اطراف ذات علاقة:

طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	دينار أردني	دينار أردني
شقيقة الشركة الحديثة المتطورة لتصنيع السلندرات	٣٠٦,٤٠٧	٣٠٦,٤٠٧
شقيقة شركة فابن لصناعة الورق الصحي	٢٦,٠٣٧	٥,٠٢٩
شقيقة الشركة المثالية للطباعة	٤٩٨	٢,١٠٩
شقيقة شركة نقل للهندسة والتعهدات	١,٧٤٢	١,٩٥٠
شقيقة شركة نقل للسيارات	١٩٧	٢٠٦
شقيقة الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية	١٥٤	-
شقيقة شركة الكينا لصناعة الورق الصحي	٣,٨٨٨	-
شقيقة شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي	-	١٩٩
شقيقة شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	-	٥٩
المجموع	٢٣٨,٩٢٣	٣١٥,٨٥٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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

ب. المطلوب لأطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	طبيعة العلاقة
دينار أردني	دينار أردني	
١,١١٢,٠٧٧	٢,٣٨١,٠٨٥	مساهم شركة إيليا نقل وأولاده
١٦٥,٦٤٧	١٦٤,٤٧٦	شقيقة شركة اللسيم التجارية
٨,٧٧٧	٩,٤٥٠	شقيقة شركة فاين لصناعة الورق الصحي - ادارة
٢,٥٧٢	٢,٢٨٢	حليفه شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
-	٣,٨٢٥	شقيقة شركة المصادر للإستثمار
١,٠٠٠	-	شقيقة الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
١٤١	-	شقيقة شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
١,٢٩٠,٢١٤	٢,٥٦١,١١٨	المجموع

ج. عناصر بيان الدخل المرحلي الموحد:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٢٩٧	-	فوائد مدينة
(١٩,٨١١)	-	فوائد دائنة
(١١,٥١٤)	-	صافي الفوائد الدائنة من أطراف ذات علاقة

د. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ٧١,٨٠٧ دينار أردني (٤٦,٥٦٧ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦).

هـ. قامت المجموعة بإجراء معاملات عديدة مع جهات ذات علاقة، نتخلص في إفراض بعض هذه الجهات والإقتراض من البعض الآخر. وفي حال فرض فوائد على هذه المعاملات، فإنه يتم أخذ أسعار الفوائد على التسهيلات البنكية المتفق عليها بعين الاعتبار عند احتساب الفوائد مقابل التسهيلات المتبادلة بين الجهات ذات العلاقة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) 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

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتفصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣,٧٣٠,٨٤٥	١٤,٢٠٢,٦١٨	شركات مدرجة في السوق المالي النظامي
١,١٩٥,٩٦٠	٦٣٣,٢٨٦	شركات مدرجة في السوق المالي غير النظامي
٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠	شركات غير مدرجة
<u>١٥,١٤٨,٢٦٥</u>	<u>١٥,٠٥٧,٣٦٤</u>	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
(١,٩٦٣,٦٩٣)	(٥,١٠٥,٧٣٦)	الرصيد في بداية الفترة
(٣,٢٥٥,٨٣١)	(٩٠,٩٠١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
١١٣,٧٨٨	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية مستبعدة
<u>(٥,١٠٥,٧٣٦)</u>	<u>(٥,١٩٦,٦٣٧)</u>	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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**

طريقة التقييم المتبعة:

١. شركات مدرجة في السوق النظامي:

تم تقييم الإستثمارات في الشركات المدرجة في السوق النظامي باستخدام آخر سعر تداول لهذه الاسهم في نهاية الفترة وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الإستثمارات على النحو التالي:

أرباح (خسائر) غير متحققة من تقييم الأسهم	القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	سعر الاغلاق (سوق نظامي)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ قبل التقييم	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١٠٠,١٠٧	١,٤٧٦,٥٧١	١/١٨	١,٣٧٦,٤٦٤	١,٢٥١,٣٣٦	شركة دلتا للتأمين
(٦,٤١٠)	١٣,٠٩٠	١/٨٧	١٩,٥٠٠	٧,٠٠٠	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
(١٢,٩٣٤)	٢٩,١٠٠	٠/٥٤	٤٢,٠٣٤	٥٣,٨٨٩	المؤسسة الصحفية الاردنية
(٤٦٧)	٤,١٩٩	١/٢٦	٤,٦٦٦	٣,٣٣٣	الشركة العربية للاستثمارات المالية
(٥١٥,٠٩٣)	٣,٤١٢,٤٩٢	٢/١٢	٣,٩٢٧,٥٨٥	١,٦٠٩,٦٦٦	الشركة العالمية لصناعة الزيوت النباتية
٩٠٦,٥٧٠	٩,٢٦٧,١٦٦	٠/٩٢	٨,٣٦٠,٥٩٦	١٠٠,٠٧٣,٠٠٧	بنك المال الاردني
٤٧١,٧٧٣	١٤,٢٠٢,٦١٨		١٣,٧٣٠,٨٤٥		

٢. شركات مدرجة في السوق غير النظامي:

بموجب التعليمات المنظمة لتداول الاوراق المالية غير المدرجة في بورصة عمان والتي اقرت بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٢ تم تداول اسهم شركة أمواج العقارية وشركة أموال انفست ضمن سوق الاوراق المالية غير المدرجة وبناءً عليه، فقد اعتمدت إدارة الشركة في قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ على آخر سعر تداول لأسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) الذي تم بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٧ والبالغ ٠/١٨ دينار أردني للسهم الواحد، وآخر سعر تداول لشركة أموال انفست الذي تم بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٧ والبالغ ٠/٠٦ دينار أردني للسهم الواحد في سوق الاوراق المالية غير المدرجة. وتعتقد ادارة الشركة بأن السوق غير النظامي للاوراق المالية غير المدرجة يمثل السوق الاكثر ملائمة لقياس القيمة العادلة لاسهم الشركات المدرجة ضمنه، ويقدم مدخلات ذات تأثير هام على القيمة العادلة للاسهم والتي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الإستثمارات على النحو التالي:

أرباح (خسائر) غير متحققة من تقييم الأسهم	القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	سعر الاغلاق (سوق غير نظامي)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ قبل التقييم	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
(٥٦٢,٣٥٦)	٦٢٢,٦٥١	٠/١٨	١,١٩٥,٠٠٧	٣,٥١٤,٧٢٧	شركة أمواج العقارية م.ع.م
(٣١٨)	٦٣٥	٠/٠٦	٩٥٣	١٠,٥٨٨	شركة أموال انفست
(٥٦٢,٦٧٤)	٦٢٣,٢٨٦		١,١٩٥,٩٦٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٣. شركات غير مدرجة:

تم اعتماد آخر سعر تقييم للاستثمارات في الشركات غير المدرجة وكانت قيمة هذه الاستثمارات على النحو التالي:

أرباح (خسائر) غير متحققة من تقييم الأسهم	القيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	القيمة الدفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ قبل التقييم	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
-	٤٣,٩٦٠	٤٣,٩٦٠	١٧٤,٠٠٠	الشركة الكويتية الاردنية القابضة
-	١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	شركة البحر الميت للاستثمارات السياحية
-	٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠		

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

عدد الاسهم	
٢١,٠٠٠	الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
٥٠٠	شركة دلنا للتأمين
٢٥,٠٠٠	بنك المال الأردني
٥٠,٠٠٠	أمواج العقارية
٥,٠٠٠	شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
١٠٠,٥٠٠	المجموع

٨. إيرادات أخرى:

يمثل هذا البند في معظمه توزيعات أرباح من الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) 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

٩. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
(١٤٦,٩٧٧)	١٨١,٠٥٥	ربح (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(١%)	%١.٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١٠. القوائم التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئيسية الإستثمارات وطباعة الورق وتأجير العقارات. وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

المجموع	نسبة المساهبات الجارية	المعمورة للطباعة	الاجتية	الاستثمارات	٣٠ أيلول ٢٠١٧
٧,٠٢١,٦٦٠	-	٧,٠٢١,٦٦٠	-	-	الإيرادات الإيرادات
(٦٤٠,٢٧٩)	-	(١٥٧,١٨٦)	-	(٤٨٣,٠٩٣)	نتائج الأعمال
١٥٥,١٩٦	-	(١٤١,٢٢٤)	(٦٩,٧٣٧)	٣٦٦,١٥٧	صافي المصاريف التمويلية ربح (خسارة) الفترة
(٢,٨٠٨)	-	-	-	(٢,٨٠٨)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٧٦,٤٦٠,٨٦٨	(٩,٥١٥,٧٢٧)	٩,٣١٠,٧٧٤	٣,٦٧١,٢٦٢	٢٢,٩٤٤,٥٥٩	الموجودات والمطلوبات
٢٣,١٤٨,٩١٣	(٦,٣٥٨,٩٥٨)	٧,٦٩٦,٣١٨	١٩٣,٠٣٥	٢١,٥١٨,٥١٨	الموجودات المطلوبات
١,١٢٣,٩٧٨	-	-	-	١,١٢٣,٩٧٨	استثمار في شركة حليفة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها.