

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
(مراجعة وغير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

## تقرير مراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى السادة رئيس و أعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي المساهمة العامة المحدودة

### مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي وشركاتها التابعة (لاحقاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

### أساس الرأي المتحفظ

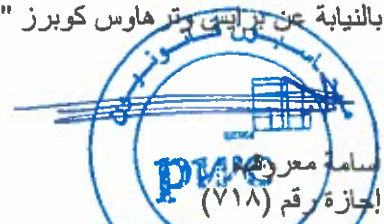
صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) و النافذ تطبيقه منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٨. يتناول هذا المعيار تصنيف قياس و الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية، و أدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط. كما أدخل المعيار نموذج الانخفاض الجديد للاعتراف بمخصصات تدني القيمة.

لم تقم الشركة باتباع متطلبات معيار التقارير المالي الدولي رقم (٩) بما فيها دراسة الأثر المتوقع لتطبيق هذا المعيار، ولم تقم باحتساب خسائر التدني وفقاً لمتطلبات المعيار بل قامت باحتساب خسائر التدني وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). كما لم تقم الشركة باتباع متطلبات التصنيف و الإفصاح الخاصة بالمعيار، هذا و لم تكن قادرين على القيام بإجراءات بديلة لإحتساب خسائر التدني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم (٩). بلغ صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي و عقود البيع بالتقسيط ٦٦,١٧٥,٤١٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و بلغ مخصص التأجير التمويلي و عقود البيع بالتقسيط مبلغ ١,٨٤٧,٧٦٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا، باستثناء الأثر المتوقع لما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن بي إس سي وتر هاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ أيار ٢٠١٨

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٥,٩١١	٣٢,٧٨٧		برامج حاسوب
٢,٤٠٠,٦٨٤	٢,٥٥٩,٤٠٨		ممتلكات ومعدات
٣,٣٦٢,٢٩١	٣,٣٤٨,٣١٣		إستثمارات عقارية
٢٢,٨٧٤,٦٤٥	٢٤,٤٧٥,٣٣٧	٥	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
٧,٤٠٨,٤٤٣	٦,٢٤٣,١٢٦	٦	الجزء غير المتداول من عقود بيع بالتقسيط
٣٦,٠٨١,٩٧٤	٣٦,٦٥٨,٩٧١		
			موجودات متداولة
٢٠,٣١٦,٢٢٤	٢٢,٧٩٧,٨٣٥	٥	الجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
١١,٩١٢,٢٢٧	١٢,٦٥٩,١١٥	٦	الجزء المتداول من عقود بيع بالتقسيط
٢٦٨,١٣٤	٢٩٥,٣٨٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨١,٤٢١	١٥٢,٤٤٩		أرصدة مدينة أخرى
٢٠١,٣٥٩	٢٩٨,٥٦٠	٤	النقد وما في حكمه
٣٢,٨٧٩,٣٦٥	٣٦,٢٠٣,٣٤٢		
٦٨,٩٦١,٣٣٩	٧٢,٨٦٢,٣١٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٢١,٥٤٩	٢١,٥٤٩	٧	إحتياطي إجباري
٥,١٢٨,٢٠٦	٤,٦٠٩,٠٧٢		إحتياطي اختياري
١٣,٨٩٩,٧٥٥	١٣,٣٨٠,٦٢١		أرباح مدورة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
٢١,٠٤١,٠١٣	٢١,٨١٧,٥٩٦	٨	مطلوبات غير متداولة
			قروض طويلة الأجل
٢٢,١٩٩,٧٠١	٢٣,١٨٠,٤٩٥	٨	مطلوبات متداولة
٩,٨١٣,٦٢٨	١٠,٦٤٩,٩١٢	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١٢٢,٥٣٧	٢,٩٢٢,٦٧٥		بنوك دائنة
١٧٠,٠٩١	٨٢,٧٦٥		ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٧١٤,٦١٤	٨٢٨,٢٤٩	١٠	إيجارات مقبوضة مقدما
٣٤,٠٢٠,٥٧١	٣٧,٦٦٤,٠٩٦		مخصص ضريبة الدخل
٥٥,٠٦١,٥٨٤	٥٩,٤٨١,٦٩٢		
٦٨,٩٦١,٣٣٩	٧٢,٨٦٢,٣١٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٣٤,٩٤٥	١,٩٥٢,٤٩١	صافي الإيرادات من عقود التأجير التمويلي
٨٣٩,٧٩٧	٧٤٨,٨٨٣	صافي إيرادات بيع بالتقسيط
(٧٤٠,٩٧٦)	(١,٠٩٥,٢٨٦)	فوائد مدينة
١,١٣٣,٧٦٦	١,٦٠٦,٠٨٨	إجمالي الربح
٤٩,٧١٠	٥٩,١١٢	صافي الإيرادات من استثمارات عقارية
٩,٤٣٤	٦٧٠	إيرادات أخرى
٤٨,٥٢٩	٢٧,٢٤٩	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٣٣٠,٤١٩)	(٣٧٨,٣٢٩)	من خلال قائمة الدخل
٩١١,٠٢٠	١,٣١٤,٧٩٠	مصاريف إدارية
(١٨٣,٢٣٩)	(٢٩٣,٩٢٤)	ربح الفترة قبل الضريبة
٧٢٧,٧٨١	١,٠٢٠,٨٦٦	ضريبة الدخل
-	-	ربح الفترة
٧٢٧,٧٨١	١,٠٢٠,٨٦٦	بنود الدخل الشامل الأخرى
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠٤	٠,١٤٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة
		من ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
١٣,٨٩٩,٧٥٥	٥,١٢٨,٢٠٦	٢١,٥٤٩	١,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ (غير مدققة)
(١,٥٤٠,٠٠٠)	(١,٥٤٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٨
١,٠٢٠,٨٦٦	١,٠٢٠,٨٦٦	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
١٣,٣٨٠,٦٢١	٤,٦٠٩,٠٧٢	٢١,٥٤٩	١,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٨
١٢,٤٣٠,٨٢٤	٣,٦٥٩,٢٧٥	٢١,٥٤٩	١,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ (غير مدققة)
(١,٢٦٠,٠٠٠)	(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٧٢٧,٧٨١	٧٢٧,٧٨١	-	-	-	توزيعات أرباح
١١,٨٩٨,٦٠٥	٣,١٢٧,٠٥٦	٢١,٥٤٩	١,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٧

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١١,٠٢٠	١,٣١٤,٧٩٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
١٦,٣٨٩	٣١,٥٧٢	استهلاكات واطفاءات
١٣,٩٧٨	١٣,٩٧٨	استهلاكات استثمارات عقارية
٧٤٠,٩٧٦	١,٠٩٥,٢٨٦	مصاريف تمويل
(٤٨,٥٢٩)	(٢٧,٢٤٩)	(أرباح) خسائر إعادة تقييم غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣,٢٧٦,٢١٤)	(٤,٠٨٢,٣٠٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
١,٣٦٥,٧٢٧	٤١٨,٤٢٩	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(٢٨,٦١٠)	٢٨,٩٧٣	صافي الاستثمار في ذمم البيع بالتقسيط
(٨٠,٣٢٥)	(٨٧,٣٢٥)	أرصدة مدينة أخرى
١١٧,٠٩٤	٤٤١,٠٤٨	إيجارات وإيرادات تمويل مقبوضة مقدما
		أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٨,٤٩٤)	(٨٥٢,٨٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٨١,٥٦٣)	(١٨٠,٢٨٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٥٠,٠٥٧)	(١,٠٣٣,٠٩٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٥)	-	شراء برامج
٤١,٤٢٦	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١١,٤٧٦)	(١٨٧,١٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٩,٥١٥	(١٨٧,١٧٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥٣٣,٥٣١	١,٧٥٧,٣٧٧	الأنشطة التمويلية
(٧٤٠,٩٧٦)	(١,٠٩٥,٢٨٦)	القروض
(١٦٣,٠٩٩)	(١٨٠,٩١٠)	مصاريف تمويل
(٣٧٠,٥٤٤)	٤٨١,١٨١	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٩١,٠٨٦)	(٧٣٩,٠٨٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٧,٤٥٠,١٣٢)	(٩,٦١٢,٢٦٩)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٨,٢٤١,٢١٨)	(١٠,٣٥١,٣٥٢)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
١,٠٩٦,٩٠١	١,٣٥٩,٠٩٠	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار
		المعاملات غير النقدية خلال العام
		توزيعات أرباح غير مدفوعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

(١) معلومات عامة

إن الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي ("الشركة") هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات تحت رقم (٤١٥). إن رأس مال الشركة يبلغ (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الإسمية دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بما يلي:

- التأجير التمويلي
- إستثمار اموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والزراعية والعقارية
- شراء وتملك وإستئجار وإدارة الاموال المنقولة وغير المنقولة لغايات الشركة
- رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة
- تطوير الاراضي بتوفير الخدمات اللازمة وتجزئتها
- استيراد وتصدير
- استثمارات سياحية
- تملك براءات اختراع
- الحصول على عقود الحقوق والامتيازات من اي حكومة او هيئة او سلطة او شركة او مؤسسة او فرد تهمه اهداف الشركة، والدخول في المناقصات والعطاءات التجارية والحكومية والخاصة في الداخل والخارج وتسجيل العلامات التجارية الخاصة بالشركة.

بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٢ تم تأسيس فرع الشركة الاجنبية في اقليم كردستان العراق تحت رقم (١٥٢٩٧) . استنادا الى احكام البند (٥ - ثالثا) من نظام تأسيس فروع مكاتب الشركات والمؤسسات الاقتصادية الاجنبية الرقم (٥) للعام ١٩٨٩ الخاص بإقليم كردستان العراق وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ مارس الفرع نشاطه التشغيلي.

إن الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي هي شركة مساهمة عامة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل ادارة المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("القوائم المالية المرحلية") ووفقا للقوانين المحلية النافذة.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة التشغيلية الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشرا دقيقا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.



الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والأفصاحات

إن السياسات المحاسبية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

١-٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٨

(أ) التي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

- الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة عن خسائر غير متحققة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"
- تحسين الإفصاحات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية"
- تحويلات العقارات الاستثمارية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "العقارات الاستثمارية"
- التعديلات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية للدورة ٢٠١٢-٢٠١٤.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء. بناء على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد. يسمح المعيار بان يتم التطبيق بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل.

الأثر: لا يوجد أثر جراء تطبيق المعيار على البيانات المالية للشركة وذلك نظرا لكون معظم إيرادات الشركة تتأتى من مصادر غير خاضعة لهذا المعيار.

(ب) التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)،

طبيعة التغيير: يتناول المعيار تصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط. كما أدخل المعيار نموذج الانخفاض الجديد للاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة.

أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩) :

يتطلب من الشركة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٨، هذا ولم تقم الشركة بإجراء تقدير للأثر كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. وفيما يلي أهم جوانب التطبيق:

أ التصنيف والقياس للموجودات المالية:

- لا يوجد أثر جوهري من تطبيق المعيار، حيث قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١.

ب التصنيف والقياس للمطلوبات المالية:

- أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بتصنيف للمطلوبات المالية. أما فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح والخسائر، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ما يلي:

- الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والنتيجة عن التغيير في مخاطر الائتمان في قائمة الدخل الشامل.
- يتم الاعتراف بالمبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في قائمة الدخل.

ج محاسبة التحوط:

- عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، قامت الشركة باختيار الاستمرار في استخدام سياسة محاسبة التحوط استناداً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) عوضاً عن متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

د تدني الموجودات المالية:

- قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتساب التدني في الموجودات المالية إلى نموذج النظرة المستقبلية "الخسائر الائتمانية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والاجتهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التدني وفقاً للنموذج الجديد، حيث تم تطبيق هذا النموذج على كافة الموجودات المالية - أدوات الدين والمصنفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل. والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨ يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.

هذا ولم تقم الشركة باحتساب خسائر التدني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والذي يشمل القواعد التالية:

- خسائر التدني ل ١٢ شهر: يتم احتساب التدني للتعثر المتوقع خلال ١٢ شهر اللاحقة لتاريخ القوائم المالية.
- خسائر التدني لعمر الأداة: يتم احتساب التدني للتعثر المتوقع على عمر الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق لتاريخ القوائم المالية.
- إن آلية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة تعتمد على احتمالية التعثر (Probability of Default) والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية المستقبلية والخسارة في حالة التعثر (Loss Given Default) والتي تعتمد على القيمة التحصيلية للضمانات القائمة، وقيمة التعرض عند التعثر (Exposure at Default).

ه الإفصاحات:

- يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) العديد من الإفصاحات المفصلة وبشكل خاص بما يتعلق بمحاسبة التحوط ومخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة، هذا وتقوم الشركة بالعمل على توفير كافة التفاصيل اللازمة لهذه الإفصاحات ليتم عرضها في القوائم المالية اللاحقة بعد التطبيق.

و التطبيق:

- لم تقم الشركة بتطبيق المعيار على القوائم المالية حتى تاريخ اعدادها.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٢-٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٨ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - "عقود الإيجار"

طبيعة التغيير: صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وسوف يؤدي تقريبا إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار الجديد، سوف يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند الموجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. هناك استثناء وحيدا يتمثل في عقود التأجير قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بحاسبة المؤجرين فلم تتغير بشكل ملحوظ.

الأثر: سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة. في تاريخ التقرير المالي، فإن معظم عقود الإيجار تتعلق بدفعات عقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة وبالتالي ينطبق عليها الإستثناء المذكور بالمعيار.

تاريخ إلزامية التطبيق: إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩. في هذه المرحلة، لا تنوي الشركة اعتماد المعيار قبل تاريخ سريانه. وتعتزم الشركة تطبيق نهج الانتقال المبسط ولن تعيد بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.

لا يوجد معايير أو تفسيرات اخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة و الفروع والشركات التابعة لها و المملوكة بالكامل والخاضعة لسيطرة الشركة. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على إدارة الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة وعندما تكون معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها في الشركات التابعة. ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات بين الشركة والشركات التابعة وكذلك ما بين الشركات التابعة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ القوائم المالية لفروع الشركة في إقليم كردستان العراق وكذلك ايضا الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	نسبة الملكية %	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التأسيس
الشركة المتكاملة لبيع المركبات ذ.م.م	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	بيع وشراء السيارات المستعملة	عمان	٢٠١١
الشركة المتكاملة العالمية ذ.م.م	١٠,٠٠٠	١٠٠	المتاجرة بالأسهم	عمان	٢٠١٦

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة. وفي حال كانت السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركات التابعة مختلفة يتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال السيطرة للشركة على الشركات التابعة ويتم التوقف عن توحيدها عندما تفقد الشركة هذه السيطرة.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

٤-٢ التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

إن التقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والمطبقة في السياسات المحاسبية، تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. حيث لم تقم الشركة باحتساب مخصص التدني وفقا للمعيار الدولي رقم (٩).

(٣) إدارة المخاطر المالية

مخاطر السيولة

تراقب إدارة الشركة متطلبات السيولة بما يضمن لها توفر النقد الكافي للوفاء باحتياجاتها التشغيلية

كما هو وارد في قائمة المركز المالي بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨، فقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١,٤٤٥,٩٩٤ دينار. تعتقد الإدارة أنه من الملازم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث حصلت الإدارة على قروض طويلة الأجل لسداد الالتزامات المتحققة على الشركة.

(٤) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٠,٥١٩	٢٥٨,١١٧	نقد في الصندوق
٧٠,٨٤٠	٤٠,٤٤٣	أرصدة لدى البنوك
٢٠١,٣٥٩	٢٩٨,٥٦٠	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة، يشمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق ولدى البنوك مطروحا منه البنوك الدائنة كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٧,٢٣٠	٢٩٨,٥٦٠	النقد وما في حكمه
(٨,٤٩٨,٤٤٨)	(١٠,٦٤٩,٩١٢)	بنوك دائنة
(٨,٢٤١,٢١٨)	(١٠,٣٥١,٣٥٢)	

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

(٥) صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥,٩٠٨,٣١٠	٣١,٣٣١,٦٩٢
٢٥,١٨٨,٠٣٣	٢٤,٢١١,١٨٩
٥١,٠٩٦,٣٤٣	٥٥,٥٤٢,٨٨١
(٧,٣٢٤,٨٧٠)	(٧,٦٨٩,١٠٥)
٤٣,٧٧١,٤٧٣	٤٧,٨٥٣,٧٧٦
(٥٨٠,٦٠٤)	(٥٨٠,٦٠٤)
٤٣,١٩٠,٨٦٩	٤٧,٢٧٣,١٧٢
(٢٢,٨٧٤,٦٤٥)	(٢٤,٤٧٥,٣٣٧)
٢٠,٣١٦,٢٢٤	٢٢,٧٩٧,٨٣٥

إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي  
طويلة الأجل (أكثر من سنة)  
إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي قصيرة الأجل  
المجموع  
الإيرادات المؤجلة  
المجموع قبل المخصص  
مخصص تدني الاستثمار في عقود التأجير التمويلي  
القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التأجير التمويلي  
يطرح: صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي طويلة الأجل  
صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي  
التي تستحق خلال الفترة/ سنة

(٦) صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٢٢٩,٠٥٦	٧,٦٥٧,٨٩٠
١٤,٧٨٨,٣١٨	١٤,٨٣٧,٤٠٦
٢٣,٠١٧,٣٧٤	٢٢,٤٩٥,٢٩٦
(٢,٤٢٩,٥٤٠)	(٢,٣٢٥,٨٩١)
٢٠,٥٨٧,٨٣٤	٢٠,١٦٩,٤٠٥
(١,٢٦٧,١٦٤)	(١,٢٦٧,١٦٤)
١٩,٣٢٠,٦٧٠	١٨,٩٠٢,٢٤١
(٧,٤٠٨,٤٤٣)	(٦,٢٤٣,١٢٦)
١١,٩١٢,٢٢٧	١٢,٦٥٩,١١٥

إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل (أكثر من سنة)  
إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط قصيرة الأجل  
المجموع  
الإيرادات المؤجلة  
المجموع قبل المخصص  
مخصص تدني الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط  
يطرح: صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل  
صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط التي تستحق خلال الفترة/ سنة

(٧) حقوق المساهمين

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ كانون آذار ٢٠١٨، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

الإحتياطي الإختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠٪ من صافي الربح بناءً على قرار مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

(٨) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣١ آذار ٢٠١٨		
الرصيد	معدل الفائدة	الرصيد	معدل الفائدة	
دينار	%	دينار	%	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٣٠٠,٣١٧	%٨,٢٥	٣,٥١٩,٥١٠	%٨,٥٠	بنك الإتحاد
٥,٦٢١,٢٤١	%٨,٥٠	٥,٤٠٣,٤٢٥	%٨,٥٠	بنك المال الأردني
٩٩٧,١١٠	%٨,٢٥	٩٩٧,١١٠	%٨,٢٥	بنك سوسيته جنرال
٥,٤٥٤,٣٣٥	%٨,٠٠	٥,٥١٢,٦٢٣	%٨,٥٠	البنك التجاري الأردني
٣,٦٠٩,٩٦٥	%٨,٠٠	٤,٢٨٧,٣٣٧	%٨,٥٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢,٠٤٦,٧٧٢	%٨,٠٠	٢,٢٣٦,٧٦٧	%٨,٠٠	بنك عودة
٦,٦٥٨,١٢٠	%٨,٥٠	٧,٦٣٠,٢٤٧	%٨,٧٥	البنك الأردني الكويتي
٤,٢٥٨,٣٠٤	%٨,٠٠	٣,٩٧٦,٩٢١	%٨,٠٠	بنك الاستثمار العربي الاردني
١,٩٤٨,٧٤٥	%٦,٦٥	١,٩٩١,٩٩٨	%٦,٦٥	بنك الاستثمار العربي الاردني
١,٨٢٨,٦٦٨	%٧,٧٥	١,٥٧٤,٧١٥	%٨	بنك ابو ظبي الوطني
٥,٤٣٤,٦١٨	%٨,٥٠	٥,٦٩٨,٤٥٩	%٩,٠٠	البنك الاستثماري
٢,٠٨٢,٥١٩	%٨,٠٠	٢,١٦٨,٩٦٩	%٨,٥٠	البنك العقاري المصري
٤٣,٢٤٠,٧١٤		٤٤,٩٩٨,٠٩١		اجمالي القروض
(٢٢,١٩٩,٧٠١)		(٢٣,١٨٠,٤٩٥)		ينزل: الجزء المتداول
٢١,٠٤١,٠١٣		٢١,٨١٧,٥٩٦		الجزء طويل الاجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٧			٣١ آذار ٢٠١٨		
الرصيد	السقف الائتماني	معدل الفائدة	الرصيد	السقف الائتماني	معدل الفائدة
دينار	دينار	%	دينار	دينار	%
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٨٩,٢٢٥	١,٠٥٠,٠٠٠	%٨,٢٥	٧٢٧,٧٤٨	١,٠٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠
٢,٥٦٢,١٢٧	٢,٧٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠	٢,٦٤٢,٨٣٢	٢,٧٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠
٢٤١,٤١٥	٢٥٠,٠٠٠	%٨,٢٥	٢٤٨,٠٧٢	٢٥٠,٠٠٠	%٨,٢٥
١,٣٢٥,٣٢٤	١,٨٠٠,٠٠٠	%٨,٠٠	١,٦٧٢,٨٢٦	١,٨٠٠,٠٠٠	%٨,٥٠
١,٠٨٧,٢٧٢	١,٤٦٣,٠٠٠	%٨,٠٠	١,٣٦٥,٥٣٦	١,٧١٣,٠٠٠	%٨,٥٠
٤٧٠,٤٥٩	٥٠٠,٠٠٠	%٨,٠٠	٤٩٢,٧٢٤	٥٠٠,٠٠٠	%٨,٠٠
١,١٨٨,٨١٦	١,٣٦٣,٠٠٠	%٨,٥٠	١,٤٢٢,٧٩٤	١,٥٦٣,٠٠٠	%٨,٧٥
٥٨٦,٧٨٤	٦٠٥,٠٠٠	%٨,٠٠	٦٠٣,٣٢١	٦٠٥,٠٠٠	%٨,٠٠
١٣٢,٦٩٢	٢٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	١٥٤,٥٤٥	٢٠٠,٠٠٠	%٨,٠٠
٥٩٤,٩٧٣	٦٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠	٥٧٨,٧٧٦	٦٥٠,٠٠٠	%٩,٠٠
٧٣٤,٥٤١	٧٥٠,٠٠٠	%٨,٠٠	٧٤٠,٧٣٨	٧٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠
<b>٩,٨١٣,٦٢٨</b>	<b>١١,٣٨١,٠٠٠</b>		<b>١٠,٦٤٩,٩١٢</b>	<b>١١,٨٣١,٠٠٠</b>	

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

(١٠) ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل في الأردن هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢٤,٨٧١	٧٠٠,٤٧٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦١٥,٨٠٥)	(١٦٦,١٤٥)	المسدد خلال السنة
٧٩١,٤٠٤	٢٩١,٢٤٩	المضاف للمخصص خلال السنة
٧٠٠,٤٧٠	٨٢٥,٥٧٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن حركة ضريبة الدخل لفرع الشركة في إقليم كردستان - العراق هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢,٩٧٢	١٤,١٤٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٢,٩٧٢)	(١٤,١٤٤)	المسدد خلال السنة
١٤,١٤٤	٢,٦٧٥	المضاف للمخصص خلال السنة
١٤,١٤٤	٢,٦٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بالتالي فإن مجموع مصروف ضريبة الدخل للفترة/السنة ومخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٠٥,٥٤٨	٢٩٣,٩٢٤	مصروف ضريبة الدخل
٧١٤,٦١٤	٨٢٨,٢٤٩	مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة بالحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥ بإستثناء عملي ٢٠١٣ و ٢٠٠٩ حيث ان هذين العامين ما زالتا منظورتان بالقضاء. فيما يتعلق بالعام ٢٠١٦ و ٢٠١٧، فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي و لم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى تاريخ اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

حصلت الشركة المتكاملة لبيع المركبات (شركة تابعة) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥، أما بالنسبة لعام ٢٠١٦ فقد تم قبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن نظام العينات. وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٧ ضمن التاريخ المحدد، هذا و لم تقم ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعة الكشف حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يتعلق بالشركة المتكاملة العالمية للاستشارات المالية (شركة تابعة)، فقد بدأت أعمالها خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٦، وعليه فقد تم تقديم كشف تقدير ذاتي للعام ٢٠١٧ هذا و لم تقم ضريبة الدخل و المبيعات بمراجعة الكشف حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.



الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

**(١١) حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة**

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٢٧,٧٨١	١,٠٢٠,٨٦٦
سهم	سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,١٠٤	٠,١٤٦

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم \*

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة  
العائد إلى مساهمي الشركة

\* إن الحصة الأساسية للسهم من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة مساوية للحصة المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم .

**(١٢) أرباح موزعة**

قررت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٨ توزيع أرباح بمبلغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٧ وبما يعادل ٢٢٪ من رأس مال الشركة.

كما قررت الهيئة العامة للمساهمين من خلال اجتماعها الغير عادي بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٨ زيادة رأس مال الشركة المصرح به و المكتتب به بمبلغ ٣ مليون دينار وذلك من خلال توزيع أسهم مجانية للمساهمين و التي تشكل ما نسبته ٤٢,٨٦٪ من الأرباح المدورة و الاحتياطي الاختياري، ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٠ مليون دينار، هذا و لم يتم الإنتهاء من الإجراءات القانونية للزيادة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨.

**(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة**

تعتبر الأطراف كجهات ذات علاقة عندما يكون لها القدرة على التحكم بالطرف الأخر أو ممارسة تأثير هام عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

تم إجراء المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧١,٨٤٩	٩٤,٦٠٠
٨,٧٣٠	١٤٣,٦٣٦
٨١,٨٢٥	٩١,٣٢٥

دفعات مقبوضة عن اقساط تأجير تمويلي  
دفعات مقبوضة عن اقساط بيع بالتقسيط  
ايرادات من الإيجارات

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٣٢	-
١٦٥,٠١٠	١٦١,١٢٠
٣٠٧	٩٥٥
١٦٥,٧٤٩	٩٥٥

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:  
شركة المحيط لتجارة الزيتون المعدنية (ذ.م.م)

شركة الأليات الرائدة ذ.م.م

شركة نقولا أبو خضر (ذ.م.م)

بلغت منافع الإدارة العليا ٢٤,٩٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٤,٩٠٠ دينار).