

التاريخ : ٢٠١١ / ٧ / ٢٤
إشارتنا رقم : ش م / ٥٢ / ٢٠١١

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
SEMI ANNUAL - INOH - 26 / 7 / 2011

تحية واحترام ،،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققى الحسابات النصف سنوى

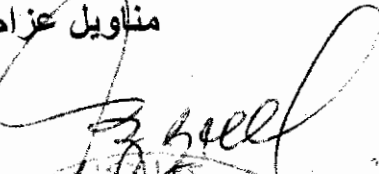
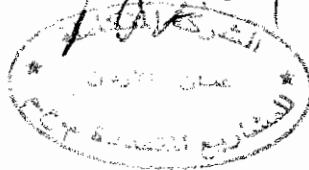
بالإشارة إلى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته ، يسرنا بان نرفق طيه القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

(2)

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع
مناويل عزام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠١١
٢٢٤٤
الرقم التسلسلي
٤١٨٦
شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الشركة المتكاملة للمشروعات المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرحلية

٢

قائمة المركز المالي الموحدة

٣

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٤

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٥

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

١٠ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيس

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١١

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٣,٧٨٣,٩٩٩	٣,٧٢٨,٧١٣	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	شهرة
٥,٧٤٢,٩٠٦	٥,٦٨٧,٦٢٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٢٠,٠٤٠	١٥٠,٢٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٤٨٠,٥٠٤	٥,٠٦٤,٩٧٥	بضاعة
٤,١٥٣,٨٤٣	٣,٠٦٧,٣٣٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٩٥,٤٢٣	٢٢١,٧٣٠	إستثمارات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
١٠,١٦٠	٣٠,٦٨٧	نقد وما في حكمه
٨,٩٥٩,٩٧٠	٨,٥٣٥,٠١٢	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٤,٢٢٢,٦٣٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	علاوة إصدار
٢٣٦,٨٠٧	٢٣٦,٨٠٧	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	إحتياطي إختياري
٩٢١,٥٠٤	٧٢٢,١٤١	أرباح مدورة
٥,٧٩٠,٥٧٩	٥,٥٩١,٢١٦	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٣٤٨,٧٠٠	١٦٧,٦٠٠	قرض طويل الأجل
٣٤٨,٧٠٠	١٦٧,٦٠٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٤٠٣,٨٠٣	٢٧٣,٨٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦١٨,٦٦٨	٤٩٧,١٣١	دائنون وشيكات آجلة
٤,٤٦٨,٨٨٨	٤,٧٨٢,٩٣٩	بنوك دائنة
٢,٤٠٦,٢٣٨	٢,٤٥١,٣١١	قروض قصيرة الأجل
٦٦٦,٠٠٠	٤٥٨,٦٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٨,٥٦٣,٥٩٧	٨,٤٦٣,٨١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٤,٢٢٢,٦٣٢	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 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

	للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
	من ١ نيسان ٢٠١١	من ١ نيسان ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
	حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١	حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٠		
المبيعات	١,٧٢١,٧٥١	١,٥٠٧,٠٣٨	٣,٨٣٦,٤٣٨	٣,٦٦٩,٥٧٥
تكلفة المبيعات	(١,٤١٥,٥٠٣)	(١,٢٧٧,٠٤٧)	(٣,١٥٢,٨٧٧)	(٣,٠٠٢,٦٢٦)
مجمل الربح	٣٠٦,٢٤٨	٢٢٩,٩٩١	٦٨٣,٥٦١	٦٦٦,٩٤٩
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٧,١٠٢)	(٥٩,٨٩٥)	(٩٧,٩١٢)	(١٠٠,٤٧٢)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٠٦,٦٢٢)	(١٢٠,٦١٢)	(٢١٥,٢٤٨)	(٢٢١,٤٥٩)
مصاريف مالية	(١٩٥,٦٥٢)	(١٢٦,٨٣٥)	(٣٣٨,٥٤٩)	(٢٨٧,٦٥٣)
ارباح / (خسائر) غير متحققة من استثمارات مالية	٤٥,٠٩٨	(٧,٥١٧)	٢٦,٣٠٧	(٤٨,٨٥٦)
محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل	١٤,٠١٧	٢,٦٩٩	٥١,٠٢٠	٧,٠٢٩
إيرادات أخرى	٢٥,٩٨٧	(٨٢,١٦٩)	١٠٩,١٧٩	١٥,٥٣٨
ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة	٢,٦٣٥	٢,٧١٩	(١١,٠٤٢)	(٩,٩٢٢)
ضريبة دخل	٢٨,٦٢٢	(٧٩,٤٥٠)	٩٨,١٣٧	٥,٦١٦
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	٢٨,٦٢٢	(٧٩,٤٥٠)	٩٨,١٣٧	٥,٦١٦
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-
ربحية السهم :-	٠,٠٠٦٧	(٠,٠١٩)	٠,٠٢٣	٠,٠١٣
ربحية السهم - دينار / سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
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 (غير مدققة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح متدورة				إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
	مجموع الأرباح المدورة	أرباح غير متحققة	(خسائر) / أرباح متحققة	إحتياطي إختياري			
٥,٧٩٠,٥٧٩	٩٢١,٥٠٤	-	٩٢١,٥٠٤	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
(٢٩٧,٥٠٠)	(٢٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
٩٨,١٣٧	٩٨,١٣٧	٢٦,٣٠٧	٧١,٨٣٠	-	-	-	-
٥,٥٩١,٢١٦	٧٢٢,١٤١	٢٦,٣٠٧	٩٩٣,٣٣٤	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٥,٦٧٢,٧٧٥	٨١٥,١٥٠	-	٨١٥,١٥٠	٤٥,٨٦٨	٢٢٤,٨٥٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٥,٦١٦	٥,٦١٦	-	٥,٦١٦	-	-	-	-
٥,٦٧٧,٨٩١	٨٢٠,٧٦٦	-	٨٢٠,٧٦٦	٤٥,٨٦٨	٢٢٤,٨٥٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
توزيعات أرباح مدفوعة
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للشركة التشغيلية	للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
صافي ربح الفترة	٩٨,١٣٧	٥,٦١٦
تعديلات على صافي ربح الفترة:		
استهلاكات	١٣٧,٠٠٧	١٠١,١٩٢
خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم للمتاجرة	(٢٦,٣٠٧)	٤٨,٨٥٦
مصاريف مالية	٣٣٨,٥٤٩	٢٨٧,٦٤٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون والشيكات برسم التحصيل	١,٠٨٦,٥٠٩	١,٠٣٥,٨٣٠
البضاعة	(٥٨٤,٤٧١)	١٤٠,٩١٥
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٣٠,٢٤٦)	(٢٥,٩٢٢)
الدائنون والشيكات الآجلة	(١٢١,٥٣٧)	(٢٢,٠٣٤)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٢٩,٩٦٨)	(٨٠,٢١٣)
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٧٦٧,٦٧٣	١,٤٩١,٨٨٧
مصاريف مالية مدفوعة	(٣٣٨,٥٤٩)	(٢٨٧,٦٤٧)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٤٢٩,١٢٤	١,٢٠٤,٢٤٠
الأنشطة الإستثمارية		
التغير في ممتلكات ومعدات	(٨١,٧٢١)	(٤٧,٨٣١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨١,٧٢١)	(٤٧,٨٣١)
الأنشطة التمويلية		
تمويل من البنوك الدائنة	٣١٤,٠٥١	(١,١٢٢,٩٣٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٩٧,٥٠٠)	-
تمويل من القروض	(٣٤٣,٤٢٧)	(٢٨,٠٩٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٢٦,٨٧٦)	(١,١٥١,٠٢٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٢٠,٥٢٧	٥,٣٨٩
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١٠,١٦٠	٥,٩٤٥
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	٣٠,٦٨٧	١١,٣٣٤

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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، أن رأسمال الشركة يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم وقيمة كل منها دينار واحد .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات.

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها وينسبة 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 :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤١٥,٥٠٤	٦,٥٢٦,٦١٦	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
١٦٦,٦٨٠	١١١,١١٢	حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة

ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والايرادات والارباح للشركة التابعة واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٠، وهم كمايلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣,٣١٢,٧٣٤	١١,٧١٤,٨١٤	مجموع الموجودات
٨,٨٥٦,١٣٨	٨,٠٨١,٤١٥	مجموع المطلوبات
٤,٤٥٦,٥٩٦	٣,٦٣٣,٣٩٩	مجموع حقوق الملكية
٨,٠٠٢,٩١٢	٣,٨٣٦,٤٣٨	مجموع الإيرادات
١٦٦,٦٨٠	١١١,١١٢	ربح الفترة/السنة
٤,٧٣٥,٤١١	٣,٩٦٤,٠٩٢	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٣,٧٨٣,٢٥٧	٥,٠٦٤,٩٧٥	بضاعة
٣,٧٨٣,٢٥٧	٣,٧٢٨,١١٣	ممتلكات ومعدات
٤,٤٦٨,٨٨٨	٤,٧٨٢,٩٣٩	بنوك دائنة
٦٦٦,٠٠٠	٢,٤٥١,٣١١	قرروض قصيرة الاجل
٦١٤,٧٧٨	٤٩٣,٥٧١	دائنون

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

٢- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

نبيذة عن المعيار

تاريخ السريان

المعيار

عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

المعايير المعدلة

نبيذة عن التعديل على المعيار

تاريخ السريان

المعيار

التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على حسابة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشتمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة وتظهر بالخصم التجاري.

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية 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 تسيلتها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن كلفة المواد الأولية والرواتب والأجور المباشرة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار بالكلفة ، ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٢%

٣%

٥%

٦%

٧%

٨%

٩%

١٠%

المباني والهيكل

الألات والمكينات

الأثاث والديكورات

العدد والأدوات

الرافعات والمعدات نقل

الأثاثات والمعدات

الأجهزة الكهربائية

المصاريف

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات 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 المؤجلة 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 الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- الشهرة

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة خلال السنة، فقد قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للطائرات 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. و بموجب 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.

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.