

التاريخ : ٢٤ / ١٠ / ٢٠١١

إشارتنا رقم : ش م / ٥٨ / ٢٠١١

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحترام ،،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققى الحسابات الربع الثالث

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام

الشركة المتكاملة
للمشاريع المتعددة م.ع.م.
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١١

الرقم المتسلسل : ٤٤٤٤

رقم الملف : ٤١٠٨٦

الجهة المختصة : الإدارة العامة

٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١١	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 للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء 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 فاننا 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 فليص
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١١

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٣,٧٨٣,٩٩٩	٣,٦٥٩,٨٠٥	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	شهرة
٥,٧٤٢,٩٠٦	٥,٦١٨,٧١٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٢٠,٠٤٠	١٣٣,٨٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٤٨٠,٥٠٤	٤,٦٤٦,٠٤٩	بضاعة
٤,١٥٣,٨٤٣	٢,٧٣٦,٥٤٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٩٥,٤٢٣	٢١٤,٢١٣	إستثمارات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٠,١٦٠	٢٣,٠٢٥	نقد وما في حكمه
٨,٩٥٩,٩٧٠	٧,٧٥٣,٦٨٨	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٣,٣٧٢,٤٠٠	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	٦٨٩,٥٩٠	أرباح منورة
٥,٧٩٠,٥٧٩	٥,٥٥٨,٦٦٥	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٣٤٨,٧٠٠	١٢٦,٠٠٠	قرض طويل الأجل
٣٤٨,٧٠٠	١٢٦,٠٠٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٤٠٣,٨٠٣	٢٢٤,٠٤٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦١٨,٦٦٨	٢٧٠,٦٥٤	دائنون وشيكات آجلة
٤,٤٦٨,٨٨٨	٣,٦٧٢,٢٢٠	بنوك دائنة
٢,٤٠٦,٢٣٨	٣,١٣١,٦١٥	قروض قصيرة الأجل
٦٦٦,٠٠٠	٣٨٩,٢٠٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٨,٥٦٣,٥٩٧	٧,٦٨٧,٧٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٣,٣٧٢,٤٠٠	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 المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
		من ١ تموز ٢٠١٠	٢٠١١
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٠	حتى ٣٠ أيلول ٢٠١١
٥,٤٦٣,٤٥١	٥,٥١٣,٤٦٤	١,٧٩٣,٨٧٦	١,٦٧٧,٠٢٦
(٤,٤٥٩,١٠١)	(٤,٥٥٣,٧٩٣)	(١,٤٥٦,٤٧٥)	(١,٤٠٠,٩١٦)
١,٠٠٤,٣٥٠	٩٥٩,٦٧١	٣٣٧,٤٠١	٢٧٦,١١٠
(١٦٥,٩١٨)	(١١٠,٧١٧)	(٦٥,٤٤٦)	(١٢,٨٠٥)
(٣٢٦,٩١٥)	(٣١٥,٢٨٧)	(١٠٥,٤٥٦)	(١٠٠,٠٣٩)
(٤٤٩,٠٧٧)	(٥٣٠,٩٩٦)	(١٦١,٤٢٤)	(١٩٢,٤٤٧)
(٦٣,٨٨٨)	١٨,٧٩١	(١٥,٠٣٢)	(٧,٥١٦)
١٥,٩٥٢	٥٢,٢٦٤	٨,٩٢٣	١,٢٤٤
١٤,٥٠٤	٧٣,٧٢٦	(١,٠٣٤)	(٣٥,٤٥٣)
(١١,٧٢٨)	(٨,١٤٠)	(١,٨٠٦)	٢,٩٠٢
٢,٧٧٦	٦٥,٥٨٦	(٢,٨٤٠)	(٣٢,٥٥١)
-	-	-	-
٢,٧٧٦	٦٥,٥٨٦	(٢,٨٤٠)	(٣٢,٥٥١)
٠,٠٠٠٧	٠,٠١٥	(٠,٠٠٠٧)	(٠,٠٠٧)
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

ربحية السهم :-

ربحية السهم -دينار/سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للشركة التشغيلية	للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في
	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠
ربح الفترة قبل الضريبة	٧٣,٧٢٦	١٤,٥٠٤
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :		
استهلاكات	٢٠٦,١٤٤	١٥٢,١٣٧
(خسائر) / أرباح غير متحققة من استثمارات في موجودات مائة محددة		
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(١٨,٧٩١)	٦٣,٨٨٨
مصاريف مالية	٥٣٠,٩٩٦	٤٤٩,٠٧٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون والشيكات برسم التحصيل	١,٤١٧,٢٩٦	٧١٣,٠٧٨
البضاعة	(١٦٥,٥٤٥)	٣٣٢,١٦٧
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(١٣,٨١٤)	(٨,٣٨١)
الدائنون والشيكات الآجلة	(٣٤٨,٠١٤)	١٢٨,٨٢٧
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٨٧,٨٩٦)	(٩٨,٣٩٠)
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	١,٤٩٤,١٠٢	١,٧٤٦,٩٠٧
مصاريف مالية مدفوعة	(٥٣٠,٩٩٦)	(٤٤٩,٠٧٧)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٩٦٣,١٠٦	١,٢٩٧,٨٣٠
الأنشطة الإستثمارية		
التغير في ممتلكات ومعدات	(٨١,٩٥٠)	(١٢٢,٤٩١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨١,٩٥٠)	(١٢٢,٤٩١)
الأنشطة التمويلية		
تسديد إلى البنوك الدائنة	(٧٩٦,٦٦٨)	(١,٥٠٥,٩٧٥)
تمويل من القروض	٢٢٥,٨٧٧	٣٣٢,٢٣٩
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٩٧,٥٠٠)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨٦٨,٢٩١)	(١,١٧٣,٧٣٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٢,٨٦٥	١,٦٠٣
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١٠,١٦٠	٥,٩٤٥
النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول	٢٣,٠٢٥	٧,٥٤٨

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ، ان رأسمال الشركة يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة 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 المرحلية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ١٩٩٤ تحت رقم (٣٥١٥) ومن غاياتها إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات.

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤١٥,٥٠٤	٦,٤٩٦,١٥١	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
١٦٦,٦٨٠	٨٠,٦٤٧	حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣,٣١٢,٧٣٤	١٢,٣٠١,٨٨٠	مجموع الموجودات
٨,٨٥٦,١٣٨	٧,٨٥٩,٣١٦	مجموع المطلوبات
٤,٤٥٦,٥٩٦	٤,٤٤٢,٥٦٤	مجموع حقوق الملكية
٨,٠٠٢,٩١٢	٥,٥١٣,٤٦٤	مجموع الإيرادات
١٦٦,٦٨٠	٨٠,٦٤٧	ربح الفترة/السنة
٤,٧٣٥,٤١١	٣,٦٣٣,٣٠٥	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٣,٧٨٣,٢٥٧	٤,٦٤٦,٠٤٩	بضاعة
٣,٧٨٣,٢٥٧	٣,٦٥٩,٢٠٥	ممتلكات ومعدات
٤,٤٦٨,٨٨٨	٣,٦٧٢,٢٢٠	بنوك دائنة
٦٦٦,٠٠٠	٣,١٣١,٦١٥	قروض قصيرة الاجل
٦١٤,٧٧٨	٢٧٠,٥٧٤	دائنون

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

٢- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت
- الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المسيطر عليها

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
- الأدوات المالية: العرض	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	

معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية	التعديل يشمل على التحسينات على المعايير
	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٩)

- اطفاء 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 أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم 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 تسجيلها 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 الشامل.

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٢%	المباني والهاجر
٦%	الألات والماكينات
٥%	الأثاث و الديكورات
٦%	العدد والأدوات
٦%	الرافعات والعربات نقل
٦%	الأحواض ومحارج هواء
٥%	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
٨%	السيارات

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ 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. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- الشهرة

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة خلال السنة، فقد قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية على أساس صافي حقوق الشركاء (القيمة الدفترية) والمساوية لقيمتها العادلة تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد بلغت قيمتها الدفترية ٢,٢٩١,٠٩٣ دينار أردني بذلك التاريخ. 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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

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

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.