

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

Tel: 00962 (6) 4023540

هاتف : 00962 (6) 4023540

Fax: 00962 (6) 4022729

فاكس : 00962 (6) 4022729

P.O.Box 739 Amman 11118 Jordan

ص.ب. 739 عمان 11118 الأردن

cmp@ak.com.jo email : cmp@ak.com.jo

بريد الكتروني :

التاريخ : 2012 / 3 / 20

إشارتنا رقم : ش م / 20 / 2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات

تحية واحترام ،،

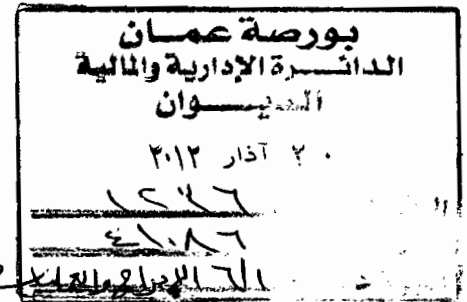
بالإشارة إلى متطلبات الإفصاح يسرنا بأن نرفق طيه القوائم المالية الموحدة النهائية وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام



الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة والتي تتكون من المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية للوضع المالي للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ شباط ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٧٨٣,٩٩٩	٣,٦١٨,٩١٢	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٥	شهرة
٥,٧٤٢,٩٠٦	٥,٥٧٧,٨١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢٠,٠٤٠	٨١,١٦٤	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٤٨٠,٥٠٤	٤,٥١٩,٣٦٣	٧	بضاعة
٤,١٥٣,٨٤٣	٣,٧٤٨,٩٥٩	٨	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
١٩٥,٤٢٣	-		إستثمارات في أسهم المتاجرة
-	٢١٠,٤٥٥		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	٩	نقد وما في حكمه
٨,٩٥٩,٩٧٠	٨,٥٨١,٢٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٤,١٥٩,١٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٠	علاوة إصدار
٢٣٦,٨٠٧	٢٤٣,٠٧٥	١٠	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	١٠	إحتياطي إختياري
٩٢١,٥٠٤	٦٨٠,٤١٧		أرباح مدورة
٥,٧٩٠,٥٧٩	٥,٥٥٥,٧٦٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٤٨,٧٠٠	٣٤٠,٨٠٠	١١	قرض طويل الأجل
٣٤٨,٧٠٠	٣٤٠,٨٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٠٣,٨٠٣	٣٣٤,٤٥٩	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦١٨,٦٦٨	٩٦٧,٠٧٣	١٢	دائنون وشيكات آجلة
٦٦٦,٠٠٠	٩٥٢,٣٠٠	١١	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,٤٠٦,٢٣٨	١,٩٨١,٣٠٨	١٤	قروض قصيرة الأجل
٤,٤٦٨,٨٨٨	٤,٠٢٧,٤٠٩	١٥	بنوك دائنة
٨,٥٦٣,٥٩٧	٨,٢٦٢,٥٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٧٠٢,٨٧٦	١٤,١٥٩,١٠٩		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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٨,٠٠٢,٩١٠	٧,٩٠٦,٣٣٧		المبيعات
(٦,٤٦٥,٦٦٥)	(٦,٥٤٩,٧٩٢)	١٨	تكلفة المبيعات
١,٥٣٧,٢٤٥	١,٣٥٦,٥٤٥		مجموع الربح
(٢٢٧,٩٩١)	(٢١١,٨٥٢)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٧٧,٦٨٢)	(٤٤٦,٥٣٨)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠٤,٤٢٠)	(٦٩٢,٣٠٥)		مصاريف مالية
(٧٥,١٦٢)	-		خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم المتاجرة
-	١٥,٠٣٢		ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
(١٧,١٨٨)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,١٨٨	٥٢,٥٥٨		إيرادات أخرى
١٥٣,٩٩٠	٧٣,٤٤٠		الربح قبل الضريبة
(٣٥,٦٨٥)	(١٠,٧٥٩)	١٦	ضريبة دخل
١١٨,٣٠٥	٦٢,٦٨١		الربح السنّي
-	-		الدخل الشامل الآخر
١١٨,٣٠٥	٦٢,٦٨١		إجمالي الدخل الشامل
			ربحية السهم :
٠,٠٢٨	٠,٠١٥		ربحية السهم - دينار / سهم
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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة								
المجموع	مجموع الأرباح المدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة		إحتياطي		إيضاح	
			إختيارى	إجبارى	إحتياطي	إصدار		رأس المال
٥,٦٧٢,٢٧٤	٨١٥,١٤٩	٢٢,٥٤٩	٧٩٢,٦٠٠	٤٥,٨٦٨	٢٢٤,٨٥٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
١١٨,٣٠٥	١١٨,٣٠٥	-	١١٨,٣٠٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(١١,٩٥٠)	-	(١١,٩٥٠)	-	١١,٩٥٠	-	-	المحول الى الإحتياطي الإجبارى
٥,٧٩٠,٥٧٩	٩٢١,٥٠٤	٢٢,٥٤٩	٨٩٨,٩٥٥	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٦٢,٦٨١	٦٢,٦٨١	١٥,٠٣٠	٤٧,٦٥١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(٦,٢٦٨)	-	(٦,٢٦٨)	-	٦,٢٦٨	-	-	المحول الى الإحتياطي الإجبارى
(٢٩٧,٥٠٠)	(٢٩٧,٥٠٠)	-	(٢٩٧,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥,٥٥٥,٧٦٠	٦٨٠,٤١٧	٣٧,٥٧٩	٦٤٢,٨٣٨	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
١٥٣,٩٩٠	٧٣,٤٤٠	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة:
٢٤٣,٥١٥	٢٧٦,٩٠٧	استهلاكات
٦٠٤,٤٢٠	٦٩٢,٣٠٥	مصاريف مالية
٧٥,١٦٢	-	أرباح / (خسائر) غير متحققة من استثمارات في اسهم المتاجرة
-	(١٥,٠٣٢)	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٩٧,٠٤٦)	٤٠٤,٨٨٤	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٤٧,١٠٤)	(٣٨,٨٥٩)	البضاعة
٥٨,٦٨٢	٣٨,٨٧٦	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٦٣,٢٦٩	٣٤٨,٤٠٥	الدائنون
١٢١,٤٠٥	(٤٤,٤١٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩٧٦,٢٩٣	١,٧٣٦,٥٠٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٠٤,٤٢٠)	(٦٩٢,٣٠٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٢,٨١٣)	(٣٥,٦٨٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣٩,٠٦٠	١,٠٠٨,٥١٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥٥,٢٩٥)	(١١١,٨٢٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٥٥,٢٩٥)	(١١١,٨٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦,٥٧٤)	(٤٤١,٤٧٩)	تمويل من البنوك الدائنة
(١٦٢,٩٧٦)	(١٤٦,٥٣٠)	تمويل من القروض
-	(٢٩٧,٥٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٧٩,٥٥٠)	(٨٨٥,٥٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٢١٥	١١,١٨٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٩٤٥	١٠,١٦٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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 المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وهي 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 ، قيمة كل منها دينار اردني 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 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	٦,٥٠٥,٩٣٨	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
١٦٦,٦٨٠	٩٠,٤٣٤	حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، وهم كمايلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٣,٣١٢,٧٣٤	١٣,٠٧٩,٢٧٧	مجموع الموجودات
٨,٨٥٦,١٣٨	٨,٥٣٢,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٤,٤٥٦,٥٩٦	٤,٥٤٧,٠٣٠	مجموع حقوق الشركاء
٨,٠٠٢,٩١٢	٧,٩٠٦,٣٣٧	مجموع الإيرادات
١٦٦,٦٨٠	٩٠,٤٣٤	صافي ربح السنة
٤,٧٣٥,٤١١	٤,٦٤٥,٩٤١	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٤,٤٨٠,٥٠٤	٤,٥١٩,٣٦٣	بضاعة
٣,٧٨٣,٢٥٧	٣,٦١٨,٤٥٥	ممتلكات ومعدات
٤,٤٦٨,٨٨٨	٤,٠٢٧,٤٠٩	بنوك دائنة
٢,٤٠٦,٢٣٨	١,٩٨١,٣٠٨	قروض قصيرة الاجل
٦١٤,٧٧٨	٩٦٢,٤٧٥	دائنتون

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند
المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة المؤجلة:
استرداد الموجودات الكامنة

١ كانون الثاني ٢٠١٢

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

١ كانون الثاني ٢٠١٣

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .
لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

التغيير في السياسات المحاسبية

١- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي: يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتملة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بالإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الإستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الإستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الإستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الإستثمارات. في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات . تقيم الاستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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	
٢-٤%	مباني وهناجر
٦-١٢%	آلات وماكينات
٥-١٠%	أثاث و ديكور
٦-١٢%	عدد وأدوات
٦-١٢%	رافعات وعربات نقل
٦-١٢%	أحواض ومخارج هواء
٥-١٠%	أجهزة كهربائية ومكتبية
٨-١٥%	سيارات
١٠-٢٠%	أجهزه و برامج كمبيوتر

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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 قائمة الدخل الشامل 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.

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني نّم مدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- مخصص ضريبة الدخل : يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل .

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الاندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبذل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة واللاحقة 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 المؤقتة 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 قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

الكلفة:	رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣١ كانون الأول
أراضي	١٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
مباني وهناجر	١,٣١١,٥٥٢	٧,١٨٣	-	١,٣١٨,٧٣٥
آلات وماكينات	٣,٨٠١,٣٣٤	١٠,٤٤٧	-	٣,٨١١,٧٨١
أثاث وديكور	٨٩,٤٥٤	١٠٠	-	٨٩,٥٥٤
عدد وأدوات	٦٦٦,٢١١	٦٥,١١٦	-	٧٣١,٣٢٧
رافعات وعربات نقل	٩٥,٧٨٣	١٩,٧٠٠	-	١١٥,٤٨٣
أحواض ومخارج هواء	١٥١,٨٨٩	-	-	١٥١,٨٨٩
أجهزة كهربائية ومكتبية	١١١,٠٠٨	٥,٤٧٠	-	١١٦,٤٧٨
سيارات	٢٠٨,١٨٣	٣,٥٠١	-	٢١١,٦٨٤
أجهزة وبرامج حاسوب	٥٣,٩٤٠	٣٠٣	-	٥٤,٢٤٣
مجموع الكلفة	٦,٦٦٥,٧٥٥	١١١,٨٢٠	-	٦,٧٧٧,٥٧٥
الاستهلاكات:				
مباني وهناجر	٣٨٦,٦٦٣	١٠,٢٣٦	-	٣٩٦,٨٩٩
آلات وماكينات	١,٩٦٥,٠٢٠	٢٠٨,٦٩٣	-	٢,١٧٣,٧١٣
أثاث وديكور	٦٩,٤٦٣	١,٥٥١	-	٧١,٠١٤
عدد وأدوات	٢٣٠,١٤٧	١٢,٣٨٧	-	٢٤٢,٥٣٤
رافعات وعربات نقل	٤٩,٨٤٨	٣,٨٦٩	-	٥٣,٧١٧
أحواض ومخارج هواء	٢٨,٠٩٨	١,٤٠٨	-	٢٩,٥٠٦
أجهزة كهربائية ومكتبية	٦٨,٦٨٢	٦,٧٩٧	-	٧٥,٤٧٩
سيارات	٦١,٥٧٣	١٤,٠٩٥	-	٧٥,٦٦٨
أجهزة وبرامج حاسوب	٢٢,٢٦٢	١٧,٨٧١	-	٤٠,١٣٣
مجموع الاستهلاكات	٢,٨٨١,٧٥٦	٢٧٦,٩٠٧	-	٣,١٥٨,٦٦٣
	٣,٧٨٣,٩٩٩			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول				٣,٦١٨,٩١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- الشهرة

قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة اندولية 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. وبموجب 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.

ان الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار تتعلق بوحدة توليد النقد الخاصة بمصنع البطاريات السائلة لأغراض اخضاعها لإختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المحاسبية الدولية.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط إنتاج البطاريات السائلة. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١٠,٣ % سنوياً.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٠	
٤٢,٧٤٦	٣٣,٨٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٤٤٧	٥٩,١٧٦	أمانات ضريبة دخل
١٤,٤٣٦	١٤,٤٩٣	تأمينات مستردة
٥,٤٤٥	٤,٣٥٠	امانات ضمان اجتماعي
١٣,٠٩٠	٨,١٧٩	ذمم موظفين
٨١,١٦٤	١٢٠,٠٤٠	

٧- البضاعة

٢٠١١	٢٠١٠	
٣,٨١٥,٩٥٨	٣,٩٤٠,١٢٤	مواد خام
٤٣٢,١٣٤	٢٦٦,١١٤	بضاعة جاهزة
٢٥٢,٨٧٤	٢٥٠,٠٢١	قطع غيار
١٨,٣٩٧	٢٤,٢٤٥	بضاعة في الطريق
٤,٥١٩,٣٦٣	٤,٤٨٠,٥٠٤	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٣٦,٩٠٢	٢,٠٢٢,١٤٧	شيكات برسم التحصيل
١,٥٢٣,٥٢٩	٧٤٦,٢٠٣	ذمم مدينة تجارية
١٠٧,٩٤٥	٧٨,٠٠٠	أوراق قبض
١,٠١٢,٤٦٧	٩٢٩,٦٠٩	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٧
(٢٧,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠)	ينزل: مخصص تدني ذمم مدينة
٤,١٥٣,٨٤٣	٣,٧٤٨,٩٥٩	

٩- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	نقد في الصندوق
٧,١٦٠	١٨,٣٤٩	نقد لدى البنوك
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	

١٠- الاحتياطات وعلاوات الاصدار

علاوة إصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة .

الاحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع مانسبته ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الاحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي نسبة للاحتياطي الاختياري خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١١- قرض طويل الأجل

- قرض البنك العربي ١٠٣

حصلت الشركة التابعة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض متناقص وذلك لغايات شراء خطوط الانتاج . وكانت قيمة القرض ١,٢٥٠,٠٠٠ بفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣٥,٥٠٠ ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢.

- قرض البنك العربي ١٠٤

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٢٠,٨٠٠ دينار أردني ما عدا القسط الأخير قيمته ٢٢,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١/٣/٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٣.

- قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تخفيض مديونية المقرض لدى بنك (HSBC) وبنسبة فائدة ٨,٥% وبدون عمولة ويتم السداد بموجب ١٨ قسط شهري وقيمة كل قسط ٥٥,٦٠٠ دينار ويستحق القسط الأول في تاريخ ٣١/١١/٢٠١١ ويستحق القسط الأخير ٣٠/٤/٢٠١٣. ان تفاصيل رصيد القرض كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠١٤,٧٠٠	١,٢٩٣,١٠٠	رصيد القرض
٦٦٦,٠٠٠	٩٥٢,٣٠٠	ينزل الجزء المتداول
٣٤٨,٧٠٠	٣٤٠,٨٠٠	الجزء طويل الأجل

١٢- دائنون

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٦٤,١٢٣	٨٥٨,٥١٩	ذمم دائنة
٥٤,٥٤٥	١٠٨,٥٥٤	مطلوبات إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٧)
٦١٨,٦٦٨	٩٦٧,٠٧٣	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠,٣٠٩	٢٣,٥٥٩	مصاريف مستحقة
٢٧٥,٦٩٤	٢٨٣,٠٢٦	أمانات ومخصصات مختلفة
٣٥,٦٨٥	١٠,٧٥٩	ضريبة الدخل - (إيضاح ١٦)
٢٥,٠٠٠	-	مخصص إلتزامات متوقعة
٦,٣٥٨	٦,٣٥٨	صندوق دعم البحث العلمي
١٠,٧٥٧	١٠,٧٥٧	رسوم الجامعات الأردنية
٤٠٣,٨٠٣	٣٣٤,٤٥٩	

١٤- القروض قصيرة الأجل

قرض البنك العربي - دولار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ١,٠٦٠,٠٤٣ دولار أمريكي أي ما يعادل ٧٥٢,٦٣١ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الليبور مضافاً إليها عمولة مقدارها ١,٢٥ % تستوفى وتقيد شهرياً على حساب القرض الجاري وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

قرض البنك العربي - دينار :

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل ٦٠ % من قيمة مستندات إتمادات وبمعدل فائدة ٧,٥ % سنوياً وتقيد شهرياً على حساب القرض ويسدد بموجب ٦ أقساط شهرية متساوية قامت الشركة بزيادة القرض الممنوح للشركة ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ وزيادة معدل الفائدة ٨ % وهي بكفالة الشركة .

- قرض البنك العربي - ١١٧

حصلت الشركة التابعة على قرض بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بغرض تسديد التجاوز القائم في حسابات الجاري المدين وتسديد أقساط القروض المستحقة وتعزيز السيولة النقدية والكمبيالات المستحقة وبفائدة ٨ % وبدون عمولة ويسدد بموجب ١٢ قسط شهري وقيمة كل قسط ٤١,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١١/٣/٣٠ وحتى السداد التام وهي بكفالة الشركة وجورج أبو خضر ونقولا أبو خضر.

قروض بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط

- حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني من ضمن السقف المشترك لغايات تسديد بوالص الإستهلاك والجمارك ومشتريات محلية. بمعدل سعر فائدة الليبور وبدون عمولة وذلك بكفالة الشركة.

- حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص لمره واحدة بسقف مقداره ٦٠٠,٠٠٠ دينار اردني يسدد على دفعات شهرية متساوية بمعدل سعر فائدة الليبور وبدون عمولة وبكفالة الشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

قرض البنك الإستثماري الأردني

حصلت الشركة التابعة على قرض دوار بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل رأس المال العامل وبمعدل فائدة ٨,٢٥% وبدون عمولة ويبدء التسديد بتاريخ ٢٠١٠/٥/٣١ ويتم تسديد كامل قيمة القرض في حد أقصى ٢٠١١/٥/٣١ ما لم تجديده أو تمديده.

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١٣١,٠٠٠	قرض البنك العربي ١١٧
١,٤٩٩,١٥٨	١,٤٩٩,١٥٨	قرض البنك العربي دينار
٤١٨,١١٦	-	قروض بنك إتش أس بي سي للشرق الأوسط
٤٨٨,٩٦٤	٣٥١,١٥٠	قرض البنك الاستثماري الاردني
٢,٤٠٦,٢٣٨	١,٩٨١,٣٠٨	

١٥-البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف أعلى مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة مقدارها ٨% سنوياً وهي بكفالة الشركة.

تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين دينار بمقدار ١٥٠,٠٠٠ دينار وجاري مدين دولار بمقدار ٣٠٠,٠٠٠ دولار وخصم كمبيالات بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة الليبور + ٠,٢٥% وعمولة ١% وسقف مشترك بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وعمولة مقدارها ٢,٥% تدفع كل ٣ اشهر إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة .

تسهيلات بنك ستاندرد تشارترد:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٨% وبدون عمولة. إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(باندنار الأردني)

تسهيلات بنك الاتحاد للاستثمار والتمويل:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف مقداره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وهي تشمل تمويل المشتريات للبطاريات التالفة بنسبة ٩٠% وتمويل المبيعات الخارجية بنسبة ٩٠% تمويل المبيعات المحلية الحكومية بنسبة ٩٠% ويستوفى عمولة مقدارها ٠,٠٥ على كل عملية تمويل من سقف التسهيلات ويتم تسديد كل عملية تمويل خلال مدة أقصاها ٦ أشهر من تاريخ منح وهي بكفالة الشركة.

إن تفاصيل هذه التسهيلات المستغلة هي كالآتي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٤١,١٢٣	٨٨٤,٩٤٣	تسهيلات البنك العربي
٢,٤١٠,٠٠٤	١,٨٨٠,٩٨٣	تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط
٥٥٩,٠١٨	٤٦٧,٥٠٨	تسهيلات بنك ستاندر شارتر
٧٨,٣٤٦	١٩٨,١٣٤	بنك الإستثماري الأردني
٤٨٠,٣٩٧	٥٩٥,٨٤١	تسهيلات بنك الاتحاد للاستثمار والتمويل
٤,٤٦٨,٨٨٨	٤,٠٢٧,٤٠٩	

١٦- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

أنهت الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

إن حركة ضريبة الدخل للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة)، هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢,٨١٣	٣٥,٦٨٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٣٢,٨١٣)	(٣٥,٦٨٥)	المسدد خلال السنة
٣٥,٦٨٥	١٠,٧٥٩	المخصص للسنة
٣٥,٦٨٥	١٠,٧٥٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

يتمثل معاملات مع جهات ذات علاقة إذا كان لدى الشركة القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية وتتمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة .

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة وهي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٨٤,٣٢٤	٢٨٥,٠٢٩	مشتريات مواد خام
٤,٧١٨,٠٠٨	٥,٥٥١,٠٠٩	مبيعات بطاريات

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٨١٩,٧١٥	٩٢٩,٦٠٩	شركة نقولا ابو خضر
٦٠,٣٦٥	-	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / مصر
١٣٢,٣٨٧	-	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / لبنان
١,٠١٢,٤٦٧	٩٢٩,٦٠٩	

يتمثل المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٧,٨٥٠	٣٦,٣٩١	شركة المحيط لتجارة الزيوت
-	٥٨,٩٥٤	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / مصر
٢٣,٩٦٤	٦,٠١٩	شركة الأليات الرائدة
٢,٧٣١	٧,١٩٠	شركة تجارة المركبات
٥٤,٥٤٥	١٠٨,٥٥٤	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٨- تكلفة المبيعات

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٦٩٣,٠٥٧	٤,٥٣٠,١٩٨	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٦٢١,١٥٥	٧٢٥,٩١١	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩٩,٤٤٣	٢٣٦,٩٢١	إستهلاكات
٤٨٢,٦٣٢	٥٧٥,٨٩٠	مياه وكهرباء ومحروقات
٢٢,٧١٤	١٦,٥٠٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٠٨,٤٢٧	٢٢٣,٦٣٧	صيانة
٥٨,٢٥٢	٦٩,٣٦٩	تعبئة وتغليف
٧٦,٤٤٠	٤٦,٨٤٦	عتالة
٢٥,٨٩١	٣٧,٧١٢	مواد مستهلكة
٧٧,٦٥٤	٨٦,٨٠٦	متنوعة
٦,٤٦٥,٦٦٥	٦,٥٤٩,٧٩٢	

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٩,٣٥١	١٢٢,٢٧٨	رسوم امتياز علامة تجارية
٢٩,١٣٨	٣٠,٦٨٠	مصاريف تصدير
٤٥,٣١٤	٥٥,٨٦٥	مصاريف دعاية وإعلان
٤,١٨٨	٣,٠٢٩	متنوعة
٢٢٧,٩٩١	٢١١,٨٥٢	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦٠,٨٩٣	٢٢٩,٣٤٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠,٠٠٠	-	مخصص بدل خدمة
٧,٢٧٥	٢٨,٩٩٧	إيجارات
٤٤,٠٧٢	٣٩,٩٨٦	استهلاكات
٤٣,٩٢٢	٤٨,١٩٦	سفر وتنفلات
٨,٣٣٨	٨,٠٩٩	بريد وهاتف
٥,٦٥٥	٤,٥٩٠	صيانة
١٥,٠١٢	١٠,٨٨٠	رسوم ورخص وإشتراكات
٤٧,٢٠٦	٣٨,٢٩٦	أتعاب مهنية واستشارات
٦,٣٩١	٥,٠٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٨,٩١٨	٣٣,١٠١	متنوعة
٤٧٧,٦٨٢	٤٤٦,٥٣٨	

٢١- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٩,٨٣٤	٣٥٩,٤٤٣	اعتمادات مستندية
٢٤٠,٩٢٠	٢٩٦,٤٥٣	كفالات بنكية
٣٤٠,٧٥٤	٦٥٥,٨٩٦	

٢٢- الأنوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ١٥ و ١٤ و ١٥، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وعلاوة اصدار وإحتياطيّات وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٠	
٧,٣٠١,٨١٧	٧,٨٨٩,٨٢٦	المديونية
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٧٩٠,٥٧٩	حقوق الملكية
%١٣١	%١٣٦	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذه الانخفاض في معدل المديونية الى قيام الشركة بتسديد اقساط القروض.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١١ ٢٠١٠
	٢٥	١٨,٢٥٥ - ١٩,٧٢٥ -

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١١ ٢٠١٠
	٢٥	١٨,٢٥٥ + ١٩,٧٢٥ +

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.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت خسائر أعلى/أقل بواقع ١٠,٥٢٣ دينار (٢٠١٠: أعلى/أقل بواقع ٩,٧٧١ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المقيمة بالقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى قد تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة وذلك لتقييم المحفظة الإستثمارية.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٧. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١١:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٣٠١,٥٣٢	١,٣٠١,٥٣٢
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥% - ٩%	٦,٩٦١,٠١٧	٧,٣٠١,٨١٧
المجموع		٨,٢٦٢,٥٤٩	٨,٦٠٣,٣٤٩
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٠٢٢,٤٧١	١,٠٢٢,٤٧١
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥% - ٩%	٧,٥٤١,١٢٦	٧,٨٨٩,٨٢٦
المجموع		٨,٥٦٣,٥٩٧	٨,٩١٢,٢٩٧

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠١١	قطاع إنتاج البطاريات السائلة	المالية	قطاع الإستثمارات في الموجودات
صافي إيرادات القطاع	٧,٩٠٦,٣٣٧	١٥,٠٣٢	المجموع
صافي مصاريف القطاع	(٧,٨٥٨,٦٨٨)	-	(٧,٨٥٨,٦٨٨)
ربح القطاع	٤٧,٦٤٩	١٥,٠٣٢	٦٢,٦٨١
موجودات القطاع	١٣,٩٤٨,٦٥٤	٢١٠,٤٥٥	١٤,١٥٩,١٠٩
مطلوبات القطاع	٨,٦٠٣,٣٤٩	-	٨,٦٠٣,٣٤٩
٢٠١٠	قطاع إنتاج البطاريات السائلة	المالية	قطاع الإستثمارات في الموجودات
صافي إيرادات القطاع	٨,٠٠٢,٩١٠	(٧٥,١٦٢)	المجموع
صافي مصاريف القطاع	(٧,٨٠٩,٤٤٣)	-	(٧,٨٠٩,٤٤٣)
ربح القطاع	١٩٣,٤٦٧	(٧٥,١٦٢)	١١٨,٣٠٥
موجودات القطاع	١٤,٥٠٧,٤٥٣	١٩٥,٤٢٣	١٤,٧٠٢,٨٧٦
مطلوبات القطاع	٨,٩١٢,٢٩٧	-	٨,٩١٢,٢٩٧

٢٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٢، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١١.