

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: 26 / 4 / 2012

إشارتنا رقم : ش م / 44 / 2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥. ر - ٢٠١١ - ٣٠٤١٢

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققي الحسابات الربع الأول / 2012

تحية واحترام ،،

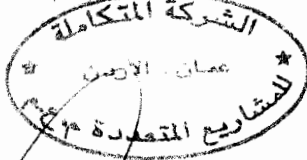
بالإشارة إلى قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته ، يسرنا بان نرفق طيه القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2012 والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام



[Handwritten signature]

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

[Handwritten signature]

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

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
٦ - ١٨	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 ٣١ آذار ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة 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". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان 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 ، وباستثناء أثر ما هو مذكور أعلاه ، 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 فنيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٦١٨,٩١٢	٣,٥٦٨,٧٩٨	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٣	شهرة
٥,٥٧٧,٨١٩	٥,٥٢٧,٧٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨١,١٦٤	١٣٧,٩٥٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٥١٩,٣٦٣	٤,٩٩٥,٩٧٣		بضاعة
٣,٧٤٨,٩٥٩	٤,٧١١,٠٠٩	٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢١٠,٤٥٥	٢٠٢,٩٣٩		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢١,٣٤٩	١١,٢٩٧		نقد وما في حكمه
٨,٥٨١,٢٩٠	١٠,٠٥٩,١٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٥,٥٨٦,٨٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠		علاوة إصدار
٢٤٣,٠٧٥	٢٤٣,٠٧٥		إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨		إحتياطي إختياري
٦٨٠,٤١٧	٧٦٦,٨٠٣		أرباح مدورة
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٦٤٢,١٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٤٠,٨٠٠	١٨٨,١٠٠	٦	قرض طويل الأجل
٣٤٠,٨٠٠	١٨٨,١٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٣٤,٤٥٩	٢٠٣,٠٥٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦٧,٠٧٣	١,٩٤٦,٧٤٦	١٠	دائنون وشيكات آجلة
٩٥٢,٣٠٠	٩٨٧,٢٠٠	٦	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٩٨١,٣٠٨	١,٩٢٠,٧٢٢	٧	قرض قصيرة الأجل
٤,٠٢٧,٤٠٩	٤,٦٩٨,٩٠٧	٨	بنوك دائنة
٨,٢٦٢,٥٤٩	٩,٧٥٦,٦٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٥,٥٨٦,٨٨٠		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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
٢,١١٤,٦٨٧	٢,٢٨٧,٨٤٧	المبيعات
(١,٧٣٧,٣٧٤)	(١,٨٦٦,٠٨٢)	تكلفة المبيعات
٣٧٧,٣١٣	٤٢١,٧٦٥	مجمول الربح
(٦٠,٨١٠)	(٣٣,٩٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٨,٦٢٦)	(١٢٣,٩١٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤٢,٨٩٧)	(١٦٢,٤١٧)	مصاريف مالية
(١٨,٧٩١)	(٧,٥١٦)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٧,٠٠٣	٦,٠٠٦	إيرادات أخرى
٨٣,١٩٢	١٠٠,٠١٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣,٦٧٧)	(١٣,٦٣٢)	ضريبة الدخل
٦٩,٥١٥	٨٦,٣٨٦	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٦٩,٥١٥	٨٦,٣٨٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم :-
٠,٠١٦	٠,٠١٦	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 المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة							رأس المال		
المجموع	مجموع الأرباح	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إصدار			
٥,٥٥٥,٧٦١	٦٨٠,٤١٨	١٥,٠٣٣	٦٦٥,٣٨٥	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ كانون الثاني	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٨٦,٣٨٦	٨٦,٣٨٦	-	٨٦,٣٨٦	-	-	-	-	٢٠١٢ آذار	الدخل الشامل للفترة
٥,٦٤٢,١٤٧	٧٦٦,٨٠٤	١٥,٠٣٣	٧٥١,٧٧١	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١٢ آذار	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢
٥,٧٩٠,٥٧٩	٩٢١,٥٠٤	-	٩٢١,٥٠٤	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١١ كانون الثاني	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٦٩,٥١٥	٦٩,٥١٥	-	٦٩,٥١٥	-	-	-	-	٢٠١١ آذار	الدخل الشامل للفترة
٥,٨٦٠,٠٩٤	٩٩١,٠١٩	-	٩٩١,٠١٩	٤٥,٨٦٨	٢٣٦,٨٠٧	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٠١١ آذار	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
٨٣,١٩٢	١٠٠,٠١٨	الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على الربح قبل ضريبة الدخل
٦٨,٢٤٨	٧٠,٢٥٩	استهلاكات
١٨,٧٩١	٧,٥١٦	خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم للمتاجرة
١٤٢,٨٩٧	١٦٢,٤١٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٦٨٨,٤٣٧	٣٢٣,٣٥٦	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٦٢٩,٤٠٤)	(٤٧٦,٦١٠)	البضاعة
(٤٤,٩٧٠)	(٥٦,٧٩٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٠٨,٥٩١	(٣٠٥,٧٣٣)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٢١٨,٥١٩)	(١٤٥,٠٣٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣١٩,٢٦٣	(٣٢٠,٦٠٢)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤٢,٨٩٧)	(١٦٢,٤١٧)	مصاريف مالية مدفوعة
١٧٦,٣٦٦	(٤٨٣,٠١٩)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٠,٧٣٠)	(٢٠,١٤٥)	التغير في ممتلكات ومعدات
(٦٠,٧٣٠)	(٢٠,١٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٤,٥١٧)	٦٧١,٤٩٨	تمويل من البنوك الدائنة
٤٧,٦٦٨	(١٧٨,٣٨٦)	تمويل من القروض
(١١٦,٨٤٩)	٤٩٣,١١٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢١٣)	(١٠,٠٥٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٨,٩٤٧	١١,٢٩٧	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(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 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 :-

٢٠١٢	٢٠١١
٦,٥٩٧,٩٩٦	٦,٥٠٥,٩٣٨
٩٢,٠٥٨	٩٠,٤٣٤

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة

ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والايرادات والارباح للشركة التابعة واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الاول ٢٠١١، كما يلي :-

٢٠١٢	٢٠١١
١٣,٢٣١,٩٣٨	١٣,٢٨٠,٢٩٦
٨,٥٩٢,٨٤٩	٨,٧٣٥,٤٩٣
٤,٦٣٩,٠٨٩	٤,٥٤٤,٨٠٣
٢,٢٨٧,٨٤٧	٢,١١٤,٦٨٧
٩٢,٠٥٨	٨٨,٢٠٧
٤,٣٢٢,٧٢٦	٤,٠٥٧,٠٣٥
٤,٩٩٥,٩٧٣	٥,١٠٩,٩٠٨
٣,٥٦٨,٣٤١	٣,٧٧٥,٧٣٩
٤,٦٩٨,٩٠٧	٤,٣٠٤,٣٧١
١,٩٢٠,٧٢٢	٢,٦٧٥,٩٠٦
٦٦١,٣٤٠	٨٢٧,٢٥٩

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

مجموع الإيرادات

ربح الفترة /السنة

الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

بضاعة

ممتلكات ومعدات

بنوك دائنة

قروض قصيرة الاجل

دائتتون

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢ - 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.

أهم 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.

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 ٢٠١١ باستثناء التغير في السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعيار الدولي رقم (٩) والخاص بالموجودات المالية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود

١ تموز ٢٠١٢

المعترف بها في الدخل الشامل الأخر

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

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

(المعدل في سنة ٢٠١١)

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

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها 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 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 والطارئة 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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإندماج. 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض 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 الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة المركز المالي .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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.

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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

عدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهناجر
١٢%	الآلات والمكينات
٩%	الأثاث و الديكورات
١٢%	العدد والأدوات
١٢%	الرافعات والعربات نقل
١٢%	الأحواض ومحارج هواء
١٠%	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٥%	السيارات

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 التندني في قائمة الدخل الشامل .

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك 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 للإسترداد 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.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم 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 الشامل.

٣- الشهرة

قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة 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.

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

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

في نهاية عام ٢٠١١، 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. إن القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التوقعات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١٠,٣ % سنوياً.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	
		التكلفة :
٦,٧٧٧,٥٧٥	٦,٦٦٥,٧٥٥	الرصيد في أول المدة
٢٠,١٤٥	١١١,٨٢٠	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٦,٧٩٧,٧٢٠	٦,٧٧٧,٥٧٥	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,١٥٨,٦٦٣	٢,٨٨١,٧٥٦	الرصيد في أول المدة
٧٠,٢٥٩	٢٧٦,٩٠٧	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣,٢٢٨,٩٢٢	٣,١٥٨,٦٦٣	الرصيد في نهاية المدة
٣,٥٦٨,٧٩٨	٣,٦١٨,٩١٢	صافي القيمة الدفترية

٥- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١١	
٢,٣٤٠,٦٢٥	٢,٠٢٢,١٤٧	شيكات برسم التحصيل
٥٨٨,٢٧٣	٧٤٦,٢٠٣	ذمم مدينة تجارية
١٣٨,٦٤٠	٧٨,٠٠٠	أوراق قبض
١,٦٧٠,٤٧١	٩٢٩,٦٠٩	مطلوب من جهات ذات علاقة - (إيضاح ٩)
(٢٧,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠)	ينزل: مخصص تدني ذمم مدينة
٤,٧١١,٠٠٩	٣,٧٤٨,٩٥٩	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٦- 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، وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض وحصلت على قرض بقيمة ٤٨٠,٠٠٠ دينار أردني بموجب ١٨ قسط شهري وقيمة كل قسط ٢٦,٧٠٠ دينار أردني ويبدأ السداد بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٢ ومع بقاء نفس الضمانات.

- 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٩٣,١٠٠	١,١٧٥,٣٠٠	رصيد القرض
٩٥٢,٣٠٠	٩٨٧,٢٠٠	ينزل الجزء المتداول
٣٤٠,٨٠٠	١٨٨,١٠٠	الجزء طويل الأجل

٧- 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% تستوفي وتقيد شهرياً على حساب القرض الجاري وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للطائرات 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 إعمادات 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 .

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

- 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 بقيمة كل قسط ٤١,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١١/٣/٣٠ وحتى السداد التام وهي بكفالة الشركة وجورج أبو خضر ونقولا أبو خضر.

قرض البنك الاستثماري 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:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣١,٠٠٠	-	قرض البنك العربي ١١٧
١,٤٩٩,١٥٨	١,٤٩٩,٩٥٩	قرض البنك العربي دينار
٣٥١,١٥٠	٤٢٠,٧٦٣	قرض البنك الاستثماري الاردني
١,٩٨١,٣٠٨	١,٩٢٠,٧٢٢	

٨- 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 وبعمولة 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 المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٩- المعاملات مع جهات ذات علاقة

يتمثل معاملات مع جهات ذات علاقة اذا 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 :

٢٠١٢	٢٠١١	
١٠١,٨٣٦	٢٨٥,٠٢٩	مشتريات مواد خام
١,٤١٥,٤٠٥	٥,٥٥١,٠٠٩	مبيعات بطاريات

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

٢٠١١	٢٠١١	
١,٥٧٢,٩٨٧	٩٢٩,٦٠٩	شركة نقولا ابو خضر
٩٧,٤٨٤	-	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / لبنان
١,٦٧٠,٤٧١	٩٢٩,٦٠٩	

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

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٤,٥٥٩	٣٦,٣٩١	شركة المحيط لتجارة الزيوت
-	٥٨,٩٥٤	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / مصر
٢٨,٦٢٦	٦,٠١٩	شركة الأليات الرائدة
٩,٤٨٤	٧,١٩٠	شركة تجارة المركبات
٩٢,٦٦٩	١٠٨,٥٥٤	

١٠- دائنون

٢٠١١	٢٠١٠	
١,٨٤١,٠٧٧	٨٥٤,٥١٩	ذمم دائنة
١٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	شيكات مؤجلة الدفع
٩٢,٦٦٩	١٠٨,٥٥٤	مطلوبات إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ٩)
١,٩٤٦,٧٤٦	٩٦٧,٠٧٣	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١١ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).