

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

Tel: 00962 (6) 4023540

Fax: 00962 (6) 4022729

P.O.Box 739 Amman 11118 Jordan

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

هاتف : ٤٠٢٣٥٤٠ (٦) ٠٠٩٦٢

فاكس : ٤٠٢٢٧٢٩ (٦) ٠٠٩٦٢

ص.ب. ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

بريد الكتروني :

التاريخ : ٢٠١٣/٤/٢٣

إشارة رقم : ش م / ٢٠١٣/٣٨

السادة بورصة عمان
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الربع الأول / ٢٠١٣

تحية واحترام ،

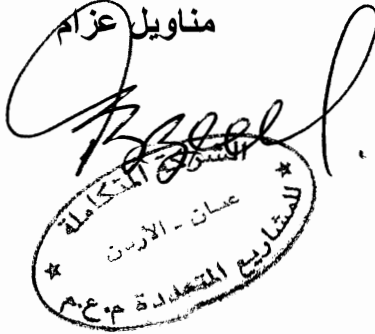
بالإشارة إلى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته ، نرفق طيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٤ نيسان ٢٠١٣

رقم التسلسل : ١٨٤٤

رقم المسند : ٤١٨٦

الجهة المختصة : اللجنة الرأبوعية

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
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ نيسان ٢٠١٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٣,٥٤٣,٨٥٩	٣,٥٦٩,٣٢٢	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٣	شهرة
٥,٥٠٢,٧٦٦	٥,٥٢٨,٢٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة			
٥١,٢٠٢	١٠٥,٠٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٥,٢٨٨,٤٧٢	٥,٧٨٨,٨٧٢		بضاعة
٣,٥٩٦,٩٠٦	٣,٦٢٩,٥٨١		مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٦٥,٣٥٨	٢٥٩,٣١١		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣٧,٨٥٣	٤,٩١٤		نقد وما في حكمه
٩,١٣٩,٧٩١	٩,٧٨٧,٧٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٦٤٢,٥٥٧	١٥,٣١٥,٩٤٩		مجموع الموجودات
اتمظنوبات وحقوق ائتمانية			
حقوق الملكية			
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠		علاوة إصدار
٢٤٧,٥٧٦	٢٤٧,٥٧٦		إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨		إحتياطي إختياري
٧٢٠,٩٢٣	٨٣٧,٠٧٤		أرباح مدورة
٥,٦٠٠,٧٦٧	٥,٧١٦,٩١٨		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات متداولة			
٢٩٦,٥٣٠	١١٥,٣٠٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٠٠٦,١٧١	١,٠٩٨,٦١٨		دائنون وشيكات آجلة
٢٥٥,٨٥٣	١١١,٢٥٣		الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,١٤٧,٢٦٨	٢,٤٧٠,٣٣٨		قرض قصيرة الأجل
٥,٣٣٥,٩٦٨	٥,٨٠٣,٥٢٠		بنوك دائنة
٩,٠٤١,٧٩٠	٩,٥٩٩,٠٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٦٤٢,٥٥٧	١٥,٣١٥,٩٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
٢,٢٨٧,٨٤٧	١,٩٢٤,٤٩٦	المبيعات
(١,٨٦٦,٠٨٢)	(١,٥٦٣,٨٨٣)	تكلفة المبيعات
٤٢١,٧٦٥	٣٦٠,٦١٣	مجمول الربح
(٣٣,٩٠٨)	(٣٧,٥٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٣,٩١٢)	(٩٧,٧٠٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٦٢,٤١٧)	(٢٠٢,٧٧٠)	مصاريف مالية
(٧,٥١٦)	٩٣,٥٥٣	ارباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦,٠٠٦	٤٧٠	إيرادات أخرى
١٠٠,٠١٨	١١٦,٩٧١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣,٦٣٢)	(٨٢٠)	ضريبة الدخل
٨٦,٣٨٦	١١٦,١٥١	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر :
٨٦,٣٨٦	١١٦,١٥١	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	ربحية السهم :-
٠,٠١٦	٠,٠٢٧	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 المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة					
المجموع	مجموع الأرباح المدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري
٥,٦٠٠,٧٦٧	٧٢٠,٩٢٣	٣٧,٥٨١	٦٨٣,٣٤٢	٤٥,٨٦٨	٢٤٧,٥٧٦
١١٦,١٥١	١١٦,١٥١	٩٣,٩٥٣	٢٢,١٩٨	-	-
٥,٧١٦,٩١٨	٨٣٧,٠٧٤	١٣١,٥٣٤	٧٠٥,٥٤٠	٤٥,٨٦٨	٢٤٧,٥٧٦
٥,٥٥٥,٧٦١	٦٨٠,٤١٨	١٥,٠٣٣	٦٦٥,٣٨٥	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥
٨٦,٣٨٦	٨٦,٣٨٦	-	٨٦,٣٨٦	-	-
٥,٦٤٢,١٤٧	٧٦٦,٨٠٤	١٥,٠٣٣	٧٥١,٧٧١	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٢٤٣,٠٧٥
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٢٤٣,٠٧٥
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٢٤٣,٠٧٥
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	٢٤٣,٠٧٥

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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	الأنشطة التشغيلية
١٠٠,٠١٨	١١٦,٩٧١	الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على الربح قبل ضريبة الدخل :
٧٠,٢٥٩	٧٠,٠٤٥	استهلاكات
٧,٥١٦	(٩٣,٥٥٣)	خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم للمتاجرة
١٦٢,٤١٧	٢٠٢,٧٧٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣٢٣,٣٥٦	(٣٢,٦٧٥)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٤٧٦,٦١٠)	(٥٠٠,٤٠٠)	البضاعة
(٥٦,٧٩٣)	(٥٣,٨٤٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣٠٥,٧٣٣)	٩٢,٤٤٧	الدائنون والشيكات الآجلة
(١٤٥,٠٣٢)	(١٨٢,٠٤٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٢٠,٦٠٢)	(٣٨٠,٢٨٣)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٦٢,٤١٧)	(٢٠٢,٧٧٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٨٣,٠١٩)	(٥٨٣,٠٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,١٤٥)	(٩٥,٥٠٨)	التغير في ممتلكات ومعدات
	(٤٠٠)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(٢٠,١٤٥)	(٩٥,٩٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٧١,٤٩٨	٤٦٧,٥٥٢	تمويل من البنوك الدائنة
(١٧٨,٣٨٦)	١٧٨,٤٧٠	تمويل من القروض
٤٩٣,١١٢	٦٤٦,٠٢٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٠,٠٥٢)	(٣٢,٩٣٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٣٤٩	٣٧,٨٥٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١١,٢٩٧	٤,٩١٤	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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	٢٠١٣	
٥,٦٠٠,٧٦٧	٥,٧١٦,٩١٨	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٦٤,٣٥٨	١١٦,١٥١	حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

ان ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والايرادات والارباح للشركة التابعة واهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢، كما يلي :-

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٦٨٤,١٩٨	١٣,٣٦٩,٨٥٩	مجموع الموجودات
٩,٠٤٢,٣٣٧	٩,٥٤٧,٤٢٢	مجموع المطلوبات
٣,٦٤١,٨٦١	٣,٨٢٢,٤٣٧	مجموع حقوق الشركاء
٧,٣٣٧,٤٦٣	١,٩٢٤,٤٩٦	مجموع الإيرادات
٦٤,٣٥٨	١١٦,١٥١	صافي ربح الفترة / السنة
٣,٦١٠,٤٥٠	٣,٦٤٣,١٢٥	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٥,٢٨٨,٤٧٣	٥,٧٨٨,٨٧٢	بضاعة
٣,٥٤٣,٨٥٩	٣,٥٦٠,٣٢٢	ممتلكات ومعدات
٥,٣٣٤,٧١٩	٥,٨٠٣,٥٢٠	بنوك دائنة
٢,١٤٧,٢٦٨	٢,٤٧٠,٣٣٨	قروض قصيرة الاجل
١,٠٦١,٤٥٨	١,٠٩٨,٦١٨	دائنون

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق 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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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 والاستثمارات 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 للاسترداد 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 والمعتبر 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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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 تناسبياً 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 إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة . نيتم 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 (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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 بالغاء 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 المستبقاة 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 المتركمة ومخصص التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	المباني والهاجر
١٢%	الألات والماكينات
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 للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(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 اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جارية.

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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣- الشهرة

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. 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 اخضاعها 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 التدفقات 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 ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		<u>التكلفة :</u>
٦,٩٨٨,٤٢٧	٦,٧٧٧,٥٧٥	الرصيد في أول المدة
٩٥,٥٠٨	٢٢٢,٠٥٢	الإضافات
-	(١١,٢٠٠)	الإستبعادات
٧,٠٨٣,٩٣٥	٦,٩٨٨,٤٢٧	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
٣,٤٤٤,٥٦٨	٣,١٥٨,٦٦٣	الرصيد في أول المدة
٧٠,٠٤٥	٢٩٠,٣٢٤	إستهلاكات
-	(٤,٤١٩)	الإستبعادات
٣,٥١٤,٦١٣	٣,٤٤٤,٥٦٨	الرصيد في نهاية المدة
٣,٥٦٩,٣٢٢	٣,٥٤٣,٨٥٩	صافي القيمة الدفترية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥ - 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 بإستثناء 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).