



الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
Comprehensive Leasing Co.



حائزة أفضل شركة تأجير تمويلي
في الأردن لعام ٢٠١٦



حائزة أفضل شركة تأجير تمويلي
في الأردن لعام ٢٠١٦



حائزة للثلاث عباد الله الثاني للتصميم
للخطاط الخاص - الدورة السابعة
(٢٠١٢/٢٠١٣)

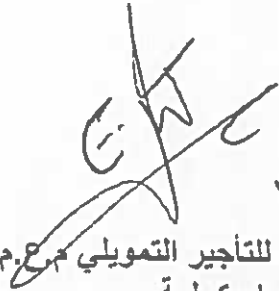
التاريخ: 2019/7/23
إشارة: 1900059 / O/07

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في 2019/6/30

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م للسنة اشير
الاولى المنتهية في 30 حزيران 2019 .

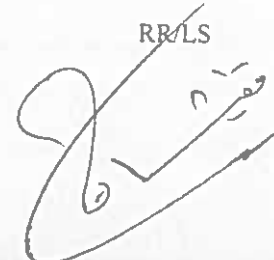
شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،


الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م
إيليا وكيلة
المدير العام

شركة متكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م
Comprehensive Leasing Co. LLC.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٣ - ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٢٥٢٥
رقم الملف: ٢١٢.٦٤
الجهة المختصة: ملاك الادارة

RR/LS





Info@c-leasing.com
www.c-leasing.com
ص ب ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

فرع اريد
(١) شارع فراس العجلوني
بالقرب من دوار القبة
هاتف: +٩٦٢ ٢ ٧٢ ٧٢ ٨٣٧

فرع الزرقاء
(١٠٣) شارع ٣٦
الزرقاء الجديدة
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٨ ٠٢ ١٨١

فرع المدينة الرياضية
(١١٠) شارع صرح الشهيد
المدينة الرياضية
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٨ ٠٢ ١٨٥

الفرع الرئيسي
(٢٠٧) شارع زهران
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٨ ٢٢ ١١٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٨ ١٥ ٢٧١

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
(مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

صفحة

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. إن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

بالنيابة عن برائس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



أسامة معروف
إجازة رقم (٧١٨)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تموز ٢٠١٩

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٣٥,٩١٦	٣٣,٠٦١		موجودات غير ملموسة
٢,٨٩٧,٠١٥	٢,٩٣٢,١١٣		ممتلكات ومعدات
٣,٣٠٦,٣٨٠	٣,٢٧٨,٤٢٥		إستثمارات عقارية
٧٣٧,٠٠٠	١,٤٠٠,٥٠٠		عقارات مستملكة لقاء ديون
-	٥٧٠,٤٩٩		حق استخدام أصول مستأجرة
٢٨,٨٧٨,٨٩٦	٢٦,٨٣١,٦٩٠	٤	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في عقود التأجير
٦,٥٦٥,٧٤٠	٨,٢٠٦,٤٨٩	٥	التمويلي
٤٢,٤٢٠,٩٤٧	٤٣,٢٥٢,٧٧٧		الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في نُمع بيع بالتقسيط
١٦٥,١١٥	٩٩,٤٠٦		موجودات متداولة
٢٧,٣٩١,٨٧٠	٣١,٦٢٥,١٦٤	٤	أرصدة مدينة أخرى
٩,٥٤٩,٤٨٤	١١,٧٥٩,٩٣٤	٥	الجزء المتداول من صافي الإستثمار في عقود التأجير التمويلي
٣٢٨,٤١٨	٣١٠,٧٤٠		الجزء المتداول من صافي الاستثمار في نُمع بيع بالتقسيط
٢٩٦,٤٧٠	٢٦٥,٢١٥	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٧,٧٣١,٣٥٧	٤٤,٠٦٠,٤٥٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٠,١٥٢,٣٠٤	٨٧,٣١٣,٢٣٦		مجموع الموجودات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٢٤٣,١٠٢	٢,٢٤٣,١٠٢	٦	حقوق المساهمين
٣,٩٠١,٢٧٤	٤,٠١٠,١٣٨		رأس المال
١٦,١٤٤,٣٧٦	١٦,٢٥٣,٢٤٠		احتياطي إجباري
			أرباح مدورة
			مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٩٢٤,٠٦٢	٣١,١٦٥,٣٠٦	٦	المطلوبات
-	٤٤٥,٥٢٤	٦	مطلوبات غير متداولة
٢٦,٩٢٤,٠٦٢	٣١,٦١٠,٨٣٠		قروض طويلة الأجل
			إلتزامات عقود تأجير
١٠,٩٨٢,٤٤٨	١٠,٧٧٠,٧٢٣	٨	مطلوبات متداولة
١,٢١٢,٥٤٨	١,٧٥١,٩٩٣		بنوك دائنة
١٦٧,٠٨٧	١٢٢,٧٧٢		نُمع تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٧٦٥,١٣٥	٢٥,٩٠٧,٤٤٣	٧	إيجارات وإيرادات تمويل مقبوضة مقدماً
-	١٠٧,٦٧٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٥٦,٦٤٨	٧٨٨,٥٦١	٩	إلتزامات عقود تأجير قصيرة الأجل
٣٧,٠٨٣,٨٦٦	٣٩,٤٤٩,١٦٦		مخصص ضريبة الدخل
٦٤,٠٠٧,٩٢٨	٧١,٠٥٩,٩٩٦		مجموع المطلوبات
٨٠,١٥٢,٣٠٤	٨٧,٣١٣,٢٣٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,١٤٤,٤٦٨	٢,٤٨٩,٢٤٤	٤,٠٧١,٤٥٧	٤,٨٤٧,٥٢٨	صافي الإيرادات من عقود التأجير
٦٤٥,٠٨٣	٨٩٦,٦٤٣	١,٣٩٣,٩٦٦	١,٧٨٦,٢٩٤	التمويلي
١,١٨٥,٣٥٢	١,٤٥٠,٤٩٧			صافي إيرادات بيع بالتقسيط
()	()	(٢,٢٨٠,٦٣٨)	(٢,٨٣٤,٣٥٨)	فوائد مدينة
١,٦٠٤,١٩٩	١,٩٣٥,٣٩٠	٣,١٨٤,٧٨٥	٣,٧٩٩,٤٦٤	اجمالي الربح للفترة
٩٥,٥٣٨	٥٣,٤٨٢	١٢٢,٦٩٧	١٢٥,٠٥١	صافي الإيرادات من استثمارات
٦٩٩	٢٧,١٨٠	١,٣٦٨	٢٥,٣٤٠	عقارية
(١٢,٨٣٦)	(٢١٢)	٣,٥٧٠	(١٧,٦٧٨)	إيرادات أخرى
-	٢٠,٠٣٦	١٠,٨٤٤	٢٠,٠٣٦	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة
(٤٢٧,٤٢٦)	(٤١٨,٤٨٠)	(٧٤٩,٢٩٩)	(٨٤٨,٩٢٩)	العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٥٩,١٧٤	١,٦١٧,٣٩٦	٢,٥٧٣,٩٦٥	٣,١٠٣,٢٨٤	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٩٠,٨٤٧)	(٤٠٣,٢٩٧)	(٥٨٢,٠٩٦)	(٧٨٥,٠٤٤)	مصاريف إدارية
(٣,٦٠٨)	-	(٦,٢٨٣)	(٩,٣٧٦)	الربح للفترة قبل الضريبة
٩٦٤,٧١٩	١,٢١٤,٠٩٩	١,٩٨٥,٥٨٦	٢,٣٠٨,٨٦٤	٩ مصروف ضريبة دخل الشركة
-	-	-	-	٩ مصروف ضريبة دخل فرع اجنبي
٩٦٤,٧١٩	١,٢١٤,٠٩٩	١,٩٨٥,٥٨٦	٢,٣٠٨,٨٦٤	الربح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
				اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,١٢	٠,٢٠	٠,٢٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من
				ربح الفترة العائدة الى مساهمي
				الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

	أرباح مقدرة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
المجموع دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,١٤٤,٣٧٦	٣,٩٠١,٢٧٤	-	٢,٢٤٣,١٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢,٣٠٨,٨٦٤	٢,٣٠٨,٨٦٤	-	-	-
١٦,٢٥٣,٢٤٠	٤,٠١٠,١٣٨	-	٢,٢٤٣,١٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢,٨٩٩,٧٥٥	٥,١٢٨,٢٠١	٢١,٥٤٩	١,٧٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢,٩٧٨,٤٥١)	(٢١,٥٤٩)	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٤٠,٠٠٠)	(١,٥٤٠,٠٠٠)	-	-	-
١,٩٨٥,٥٨٦	١,٩٨٥,٥٨٦	-	-	-
١٤,٣٤٥,٣٤١	٢,٥٩٥,٣٤١	-	١,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٩ (غير مدققة)
الرصيد في أول كانون الثاني
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٢٠١٨ (غير مدققة)
الرصيد في أول كانون الثاني
زيادة رأس المال (إيضاح ٦)
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	
٢,٥٧٣,٩٦٥	٣,١٠٣,٢٨٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٣٥,٠٧١	٦٣,١٥٢	تعديلات
٢٧,٩٥٥	٢٧,٩٥٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات واطفاءات
٢,٢٨٠,٦٣٨	٢,٨٣٤,٣٥٨	استهلاكات استثمارات عقارية
(١٠,٨٤٤)	(٢٠,٠٣٦)	مصاريف تمويل
(٩١٧)	-	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢,٦٥٣)	١٧,٦٧٨	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	(٧,٥٠٠)	خسائر (أرباح) إعادة تقييم غير متحققة من
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(٩,٩٠٠,١٢٩)	(٢,٨٤٩,٥٨٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٢,٩٤٤,٨٨٤	(٣,٨٥١,١٩٩)	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
(١٣٥,٢٨٣)	٦٥,٧٠٩	صافي الاستثمار في نهم البيع بالتقسيط
(٤١,٦٥٣)	(٤٤,٣١٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥٤٧,٧٩٧	٥٣٩,٤٤٥	إيجارات وإيرادات تمويل مقبوضة مقدماً
		أرصدة دائنة أخرى
(١,٦٨١,١٦٩)	(١٢١,٠٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٦٣٨,٤٨٢)	(٩٦٢,٥٠٧)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٣١٩,٦٥١)	(١,٠٨٣,٥٦٤)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤٠٩,٦٤٠)	(١٢٥,٣٩٥)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٥,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٨٤٤	٢٠,٠٣٦	شراء برامج
(١٠٦,٧٥١)	-	توزيعات أرباح مقبوضة
٦,٠٧٧	-	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	٤٢,٥٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(٤٩٩,٤٧٠)	(٦٧,٨٥٩)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤,٥٧٥,٠٦٧	٦,٣٨٣,٥٥٢	الأنشطة التمويلية
-	(١٧,٣٠١)	القروض
(٢,٢٨٠,٦٣٨)	(٢,٨٣٤,٣٥٨)	أصول مستأجرة
(١,٥٤٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مصاريف تمويل
٧٥٤,٤٢٩	١,٣٣١,٨٩٣	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٠٦٤,٦٩٢)	١٨٠,٤٧٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٩,٦١٢,٢٦٩)	(١٠,٦٨٥,٩٧٨)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(١١,٦٧٦,٩٦١)	(١٠,٥٠٥,٥٠٨)	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
-	(٦٦٣,٥٠٠)	المعاملات غير النقدية خلال العام
		المحول الإستثمار في عقود التأجير التمويلي الى عقارات مستملكة لقاء ديون

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٤ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٨٧٣٠) برأسمال ١ مليون دينار. بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٠٦ تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وتسجيلها بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٥). بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ٧ مليون دينار بقيمة أسمية دينار لكل سهم. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بزيادة رأسمال الشركة بناءً على قرار الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٨ حيث تم زيادة رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق رسملة الاحتياطي الاختياري بمبلغ ٢١,٥٤٩ دينار وتوزيع أسهم مجانية للشركاء بمبلغ ٢,٩٧٨,٤٥١ دينار عن طريق رسملة الأرباح المدورة ليصبح رأسمال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة أسمية دينار لكل سهم. هذا وقد استكملت إجراءات زيادة رأس مال الشركة مع وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٨.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بما يلي:

- التأجير التمويلي
- استثمار اموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والزراعية والعقارية
- شراء وتملك واستئجار وإدارة الاموال المنقولة وغير المنقولة لغايات الشركة
- رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة
- تطوير الاراضي بتوفير الخدمات اللازمة وتجزئتها
- استيراد وتصدير
- استثمارات سياحية
- تملك براءات اختراع
- الحصول على عقود الحقوق والامتيازات من اي حكومة او هيئة او سلطة او شركة او مؤسسة او فرد تهتم اهداف الشركة، والدخول في المناقصات والعطاءات التجارية والحكومية والخاصة في الداخل والخارج وتسجيل العلامات التجارية الخاصة بالشركة.

بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٢ تم تأسيس فرع في إقليم كردستان العراق تحت رقم (١٥٢٩٧)، استناداً إلى أحكام البند (٥ - ثالثاً) من نظام تأسيس فروع مكاتب الشركات والمؤسسات الاقتصادية الأجنبية رقم (٥) للعام ١٩٨٩ الخاص بإقليم كردستان العراق وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ مارس الفرع نشاطه التشغيلي.

إن الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي هي شركة مساهمة عامة محدودة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي. إن العنوان المسجل للشركة هو ٢٠٧ شارع زهران - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٩.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل ادارة المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة التشغيلية الرئيسية للمجموعة. تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. باستثناء ما ورد في إيضاح ٢-٢-١.

٢-٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٩:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار"

طبيعة التغيير: صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وقد أدى المعيار إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الإيجارات. باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

الأثر: أثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة.

تاريخ إلزامية التطبيق: إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩. هذا وقد قامت الشركة بتطبيق نهج الانتقال المبسط بحيث لم يتم بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.

إن جميع العقود التي يتم معالجتها ضمن هذا المعيار تمثل مواقع فروع الشركة.

يتم إطفاء الموجودات المثبتة ضمن قائمة المركز المالي باستخدام طريقة القسط الثابت على المدة المتوقعة لحق استخدام الأصل ولكل أصل على حدى.

علماً بأن عقود الإيجار كانت تعالج سابقاً كعقود تأجير تشغيلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) وتقيد كمصروف إيجار للفترة ضمن قائمة الدخل.

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، فقد كان لدى الشركة إلتزامات عقود تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء بمبلغ ٧٤١,٥١٤ دينار.

قامت الشركة بتسجيل حق استخدام أصول مستأجرة بمبلغ ٦٣٨,٥٧٤ دينار وتم تسجيل إلتزامات مقابل عقود تأجير بمبلغ ٥٧١,٧٧٣ دينار.

إن الأثر على قائمة الدخل يتمثل بتخفيض مصروف الإيجار بمبلغ ٣٨,٤٢٣ دينار، وزيادة مصروف الإستهلاك والفوائد بمبلغ ٤٤,٧٦٢ دينار.

يتم الاعتراف بالإيجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والإلتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الإلتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحسب الإستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكداً إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تقاس التزامات عقود الإيجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تُخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يُستخدم معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لإقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

يقاس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبني لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف التصليحات لإعادة الأصل المستأجر لحالته قبل الاستئجار.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بإعادة إصدار القوائم المالية لعام ٢٠١٨ بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار.

٢-٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٩ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، "البيانات المالية الموحدة والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بشأن المعالجة المحاسبية لبيع الموجودات أو منحها من مستثمر ما لشركته الزميلة أو مشروعه المشترك، تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣، اندماج الأعمال لتوضيح تعريف عمل ما، تاريخ السريان ١ كانون الثاني ٢٠٢٠.

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية فيما يتعلق بتعريف الأهمية النسبية، تاريخ السريان ١ كانون الثاني ٢٠٢٠.

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة والفروع والشركات التابعة لها والمملوكة بالكامل والخاضعة لسيطرة الشركة. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة قادرة على إدارة الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة وعندما تكون معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها في الشركات التابعة. ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات بين الشركة والشركات التابعة وكذلك ما بين الشركات التابعة.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ القوائم المالية لفروع الشركة في إقليم كردستان العراق وكذلك ايضا الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	نسبة الملكية %	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التأسيس
الشركة المتكاملة لبيع المركبات ذ.م.م	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	بيع وشراء السيارات المستعملة	عمان	٢٠١١
الشركة المتكاملة العالمية ذ.م.م	١٠,٠٠٠	١٠٠	المتاجرة بالأسهم	عمان	٢٠١٦

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة. وفي حال كانت السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركات التابعة مختلفة يتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال السيطرة للشركة على الشركات التابعة ويتم التوقف عن توحيدها عندما تفقد الشركة هذه السيطرة.

٤-٢ التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الاهمية

إن التقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة والمطبقة في السياسات المحاسبية، تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. حيث لم تقم الشركة باحتساب مخصص التدني وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩).

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٣,٠٩٨	٦٤,٦٠٣	نقد في الصندوق
١٦٣,٣٧٢	٢٠٠,٦١٢	أرصدة لدى البنوك
٢٩٦,٤٧٠	٢٦٥,٢١٥	

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يشمل النقد وما في حكمه على نقد في الصندوق ولدى البنوك مطروحا منه البنوك الدائنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٠,٣١٦	٢٦٥,٢١٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١١,٩٢٧,٢٧٧)	(١٠,٧٧٠,٧٢٣)	بنوك دائنة (إيضاح ٨)
(١١,٦٧٦,٩٦١)	(١٠,٥٠٥,٥٠٨)	

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٤) صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤,٥١٧,٠٦٨	٣٠,٥٤٣,٠٨٩
٣٠,٩٢٨,٤١٠	٣٧,٣٩٣,٥٨١
٦٥,٤٤٥,٤٧٨	٦٧,٩٣٦,٦٧٠
(٨,٥٣٥,٦٤٩)	(٨,٨٤٠,٧٥٣)
٥٦,٩٠٩,٨٢٩	٥٩,٠٩٥,٩١٧
(٦٣٩,٠٦٣)	(٦٣٩,٠٦٣)
٥٦,٢٧٠,٧٦٦	٥٨,٤٥٦,٨٥٤
(٢٨,٨٧٨,٨٩٦)	(٢٦,٨٣١,٦٩٠)
٢٧,٣٩١,٨٧٠	٣١,٦٢٥,١٦٤

إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي طويلة الأجل (أكثر من سنة)
إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي قصيرة الأجل
المجموع
الإيرادات المؤجلة
المجموع قبل المخصص
مخصص تدني الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التأجير التمويلي
يطرح: صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي طويلة الأجل
صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي تستحق خلال سنة

(٥) صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,١٧٥,٣٩٧	٩,٤٦٦,٧١٩
٧,٤٥٢,٠٦٦	١٤,٦١٣,٠٢٦
١٩,٦٢٧,٤٦٣	٢٤,٠٧٩,٧٤٥
(٢,٢٧٣,٨٠٤)	(٢,٨٧٤,٨٨٧)
١٧,٣٥٣,٦٥٩	٢١,٢٠٤,٨٥٨
(١,٢٣٨,٤٣٥)	(١,٢٣٨,٤٣٥)
١٦,١١٥,٢٢٤	١٩,٩٦٦,٤٢٣
(٦,٥٦٥,٧٤٠)	(٨,٢٠٦,٤٨٩)
٩,٥٤٩,٤٨٤	١١,٧٥٩,٩٣٤

إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل (أكثر من سنة)
إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط قصيرة الأجل
المجموع
الإيرادات المؤجلة
المجموع قبل المخصص
مخصص تدني الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط
يطرح: صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل
صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط التي تستحق خلال السنة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٦) حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

الإحتياطي الإختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠٪ من صافي الربح بناء على قرار مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)		
الرصيد	معدل الفائدة	الرصيد	معدل الفائدة	
دينار	%	دينار	%	
٣,٧٤٢,١٥٧	٩,٠٠ %	٥,٠٢٨,٤٤٧	٩,٠٠ %	بنك الإتحاد
٦,٤٢٨,٢٤٤	٩,٠٠ %	٦,٣٥٥,٧٦١	٩,٥٠ %	بنك المال الأردني
١,٧٤٧,١١٠	٩,٢٥ %	٣,٦٦٢,٥٣٢	٩,٢٥ %	بنك سوسيته جنرال
٦,٠٣٦,٧١٦	٨,٧٥ %	٦,٥٨٦,٧١٤	٨,٧٥ %	البنك التجاري الأردني
٥,٣٠٦,٤٩٠	٨,٧٥ %	٩,٣٣٤,١٠٠	٨,٩٥ %	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢,٣٦٧,٧٢٨	٨,٠٠ %	٢,٤٤٧,٧٤٥	٩,٢٥ %	بنك عودة
١٠,١٣٨,٤٦٥	٩,٥٠ %	٨,٥٥٨,٥٥٤	٩,٧٥ %	البنك الأردني الكويتي
٤,١٨٢,٠٦٩	٨,٥٠ %	١,٩١٧,٩١٧	٧,٥٠ %	بنك الاستثمار العربي الاردني
٢,١٦٨,٠٨١	٧,١٠ %	٥,٨٠٥,٢٨٢	٩,٠٠ %	بنك الاستثمار العربي الاردني
١,٤٤٦,٨٥٢	٨,٠٠ %	-	-	بنك ابو ظبي الوطني
٥,٠٦٨,٨٤٤	٩,٥٠ %	٥,١٨٨,١٦٠	٩,٧٥ %	البنك الاستثماري

الشركة المتعاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرجعية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٨) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)				٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)			
الرصيد	السقف الائتماني	محل القابلة	الرصيد	السقف الائتماني	محل القابلة		
دينار	دينار	%	دينار	دينار	%		
١,٠١٠,١٤٤	١,٠٥٠,٠٠٠	%٩,٠٠	١,٠٢٦,٠٦٦	١,٠٥٠,٠٠٠	%٩,٠٠	بنك الإتحاد	
٢,٥٢٤,٩٩٤	٢,٧٥٠,٠٠٠	%٩,٠٠	٢,٤٣٨,٦١٩	٢,٧٥٠,٠٠٠	%٩,٥٠		
٢٦٠,٢٤٣	٢٥٠,٠٠٠	%٩,٢٥	٢٦٩,١٨٩	٤٥٠,٠٠٠	%٩,٢٥	بنك سويسقة جنرال	
١,١٧١,٦٥١	١,٨٠٠,٠٠٠	%٨,٧٥	١,٥٦٤,٠٩٨	١,٨٠٠,٠٠٠	%٨,٧٥		
١,٦٤٩,٣٥٨	١,٧١٣,٠٠٠	%٨,٧٥	١,٤٤٨,٤٣٠	١,٩٦٣,٠٠٠	%٨,٩٥	بنك التجاري الأردني	
٤٧٢,٧٣٠	٥٠٠,٠٠٠	%٩,٠٠	٤٨٦,٦٧٠	٥٠٠,٠٠٠	%٩,٢٥		
١,٣٤١,٠٧٨	١,٧٦٣,٠٠٠	%٩,٥٠	١,٥٩٠,٣٧١	١,٧٦٣,٠٠٠	%٩,٧٥	بنك الإسكان للتجارة والتمويل	
٥١٢,٥٠٤	٦٠٥,٠٠٠	%٨,٥٠	٦١٨,٧٧٣	٧٠٥,٠٠٠	%٩,٠٠		
١٧٩,٤٩٦	٢٠٠,٠٠٠	%٨,٠٠	-	-	-	بنك عودة	
٦١٥,٣٦٦	٦٥٠,٠٠٠	%٩,٥٠	٥٩٥,٤٤٣	٦٥٠,٠٠٠	%٩,٧٥		
٧٤٤,٨٨٤	٧٥٠,٠٠٠	%٨,٥٠	٧٣٣,٠٦٤	٧٥٠,٠٠٠	%٨,٧٥	بنك أبو ظبي الوطني	
١٠,٩٨٢,٤٤٨	١٢,٠٣١,٠٠٠		١٠,٧٧٠,٧٢٣	١٢,٣٨١,٠٠٠		بنك الاستثمار الوطني	
						بنك العقاري المصري	

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٩) ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل في الأردن هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٠٠,٤٧٠	٩٤٦,٦١٨	الرصيد في أول كانون الثاني
(٨٩٠,٢٢٥)	(٩٥٢,٧٤٤)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١,١٣٦,٣٧٣	٧٨٥,٠٤٤	مصرف الضريبة للفترة/ للسنة
٩٤٦,٦١٨	٧٧٨,٩١٨	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

إن حركة مخصص ضريبة الدخل لفرع إقليم كردستان- العراق هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤,١٤٤	١٠,٠٣٠	الرصيد في أول كانون الثاني
(١٤,١٤٤)	(٩,٧٦٣)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٠,٠٣٠	٩,٣٧٦	مصرف الضريبة للفترة/ للسنة
١٠,٠٣٠	٩,٦٤٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

بالتالي فإن مجموع مصرف ضريبة الدخل للفترة/ للسنة ومخصص ضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٤٦,٤٠٣	٧٩٤,٤٢٠	مصرف ضريبة الدخل
٩٥٦,٦٤٨	٧٨٨,٥٦١	مخصص ضريبة الدخل

قامت الشركة بالحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥ باستثناء عامي ٢٠١٣ و ٢٠٠٩ حيث إن هذين العامين ما زالتا منظورتان بالقضاء. فيما يتعلق بالأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧، فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لهذه الأعوام ولم يتم تدقيقه بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اقرار هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة المتكاملة لبيع المركبات (شركة تابعة) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥، أما بالنسبة لعام ٢٠١٦ فقد تم قبوله من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن نظام العينات. وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٧ ضمن التاريخ المحدد، هذا ولم تتم ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة الكشف حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

فيما يتعلق بالشركة المتكاملة العالمية للاستشارات المالية (شركة تابعة)، فقد بدأت أعمالها خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٦، وعليه فقد تم تقديم كشف تقدير ذاتي للعام ٢٠١٧ هذا ولم تتم ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة الكشف حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١٠) حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٩٨٥,٥٨٦	٢,٣٠٨,٨٦٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٢٠	٠,٢٣

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم *

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
العائد إلى مساهمي الشركة

* إن الحصة الأساسية للسهم من صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة مساوية للحصة المخفضة حيث أن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية لها تأثير على الحصة الأساسية للسهم.

(١١) أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٩ توزيع أرباح بمبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٨ وبما يعادل ٢٢٪ من رأس مال الشركة.

قررت الهيئة العامة للمساهمين بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٨ توزيع أرباح بمبلغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة عن العام ٢٠١٧ وبما يعادل ٢٢٪ من رأس مال الشركة.

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الأطراف كجهات ذات علاقة عندما يكون لها القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

تم إجراء المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧٩,٠٥٢	١٩٢,٨١٥

إيرادات من الإيجارات

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
-	٤٤٧
١٠,٨٣٩	١٥,٩٤٠
-	١١٧
١٠,٨٣٩	١٦,٥٠٤

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

شركة تجارة المركبات

شركة الأليات الرائدة (ذ.م.م)

شركة نقولا أبو خضر (ذ.م.م)

بلغت منافع الإدارة العليا ٤٩,٨٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٤٩,٨٠٠ دينار).