

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 : ٢٠١٣/٧/٢٣

إشارة رقم : ش م / ٤٥ / ٢٠١٣

السادة بورصة عمان
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة النصف سنوية / ٢٠١٣

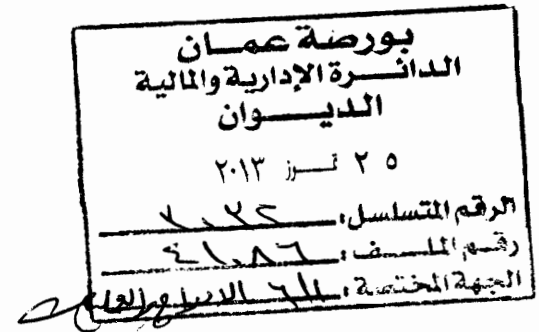
تحية واحترام ،

بالإشارة إلى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته ، نرفق طيه القوائم المالية الموحدة
وتقرير المراجعة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

أمين السر
سليمان أبو عتمه



الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 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 طاهر
اجازة مزاولة رقم (١٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٣,٥٤٣,٨٥٩	٣,٥١٣,٩٩٨	٥
شهرة	١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥,٥٠٢,٧٦٦	٥,٤٧٢,٩٠٥	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٥١,٢٠٢	٩٢,٦٤٤	٧
بضاعة	٥,٢٨٨,٤٧٢	٥,٣٤٥,٨٧٧	٦
مدينون وشيكات برسم التحصيل	٣,٥٩٦,٩٠٦	٣,٧٢٠,٦٧٧	
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١٦٥,٣٥٨	١٦١,٦٠٠	
نقد وما في حكمه	٣٧,٨٥٣	٣,٩٧٩	
مجموع الموجودات المتداولة	٩,١٣٩,٧٩١	٩,٣٢٤,٧٧٧	
مجموع الموجودات	١٤,٦٤٢,٥٥٧	١٤,٧٩٧,٦٨٢	
حقوق الملكية			
رأس المال	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١
علاوة إصدار	٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	
إحتياطي إجباري	٢٤٧,٥٧٦	٢٤٧,٥٧٦	
إحتياطي إختياري	٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	
أرباح مدورة	٧٢٠,٩٢٣	٧١٧,١٠٢	
مجموع حقوق الملكية	٥,٦٠٠,٧٦٧	٥,٥٩٦,٩٤٦	
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل	-	٣٥٦,٩٤٠	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	-	٣٥٦,٩٤٠	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٩٦,٥٣٠	٢٣٨,٩٦٦	
دائنون وشيكات آجلة	١,٠٠٦,١٧١	٥٣٩,١٨٤	
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل	٢٥٥,٨٥٣	-	
قرض قصيرة الأجل	٢,١٤٧,٢٦٨	٢,٨٧٥,٦٤٠	
بنوك دائنة	٥,٣٣٥,٩٦٨	٥,١٩٠,٠٠٦	
مجموع المطلوبات المتداولة	٩,٠٤١,٧٩٠	٨,٨٤٣,٧٩٦	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٤,٦٤٢,٥٥٧	١٤,٧٩٧,٦٨٢	

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
من ١ نيسان ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
المبيعات	١,٩٦٨,٧٢٠	١,٣٤٥,٨٣٧	٣,٦٣٣,٦٨٤
تكلفة المبيعات	(١,٦٦٦,٧٤٨)	(١,٠٧٨,٣٣٤)	(٢,٩٤٤,٤١٦)
مجمول الربح	٣٠١,٩٧٢	٢٦٧,٥٠٣	٦٨٩,٢٦٨
مصاريف بيع وتوزيع	(٤١,١٩٤)	(٣٩,٦٨٢)	(٧٣,٥٩٠)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٠٢,٢٧٤)	(١٠٩,٦٦٥)	(٢٣٣,٥٧٧)
مصاريف مالية	(١٨٣,١٩١)	(١٥٦,٥٢٠)	(٣١٨,٩٣٧)
خسائر غير متحققة من استثمارات مالية محددة	(٩٧,٣١١)	(٣٠,٠٦٥)	(٣٧,٥٨١)
بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٢,٢٢٦	١,٣٠١	٧,٣٠٧
إيرادات أخرى	(١١٩,٧٧٢)	(٦٧,١٢٨)	٣٢,٨٩٠
(خسائر) / ربح الفترة قبل الضريبة	٢٠٠	٢,٣٤٩	(١١,٢٨٣)
ضريبة الدخل	(١١٩,٥٧٢)	(٦٤,٧٧٩)	٢١,٦٠٧
(خسائر) / ربح الفترة	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	(١١٩,٥٧٢)	(٦٤,٧٧٩)	٢١,٦٠٧
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-
ربحية السهم :-	(٠,٠٢٨)	(٠,٠١٥)	(٠,٠٠٨)
ربحية السهم - دينار / سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة									
المجموع	مجموع الأرباح المدورة	أرباح غير متحققة	أرباح / (خسائر) متحققة		إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	
٥,٦٠٠,٧٦٧	٧٢٠,٩٢٣	-	٧٢٠,٩٢٣	٤٥,٨٦٨	٢٤٧,٥٧٦	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	
(٣,٨٢١)	(٣,٨٢١)	-	(٣,٨٢١)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٥,٥٩٦,٩٤٦	٧١٧,١٠٢	-	٧١٧,١٠٢	٤٥,٨٦٨	٢٤٧,٥٧٦	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٥,٥٥٥,٧٦٠	٦٨٠,٤١٧	٣٧,٥٧٩	٦٤٢,٨٣٨	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	
٢١,٦٠٧	٢١,٦٠٧	-	٢١,٦٠٧	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٥,٥٧٧,٣٦٧	٧٠٢,٠٢٤	٣٧,٥٧٩	٦٦٤,٤٤٥	٤٥,٨٦٨	٢٤٣,٠٧٥	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
٢١,٦٠٧	(٣,٢٠١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تعديلات على صافي (خسارة) / ربح الفترة :
١٣٩,٦٦٧	١٤١,٤٨٧	استهلاكات
		خسائر / (ارباح) غير متحققة من استثمارات متحققة من استثمارات مالية
٣٧,٥٨١	٣,٧٥٨	محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣١٨,٩٣٧	٣٨٥,٩٦١	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٠٣٠,٩٠٣	(١٢٣,٧٧١)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٨٦٦,٥٧٢)	(٥٧,٤٠٥)	البضاعة
(٣٤,٤٦٢)	(٤١,٤٤٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٥٣٣,٠٩١)	(٤٦٦,٩٨٧)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٩٨,٦٣٦)	(٥٨,١٨٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٥,٩٣٤	(٢١٩,٧٨٤)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣١٨,٩٣٧)	(٣٨٥,٩٦١)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٠٣,٠٠٣)	(٦٠٥,٧٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٩٤٠)	(١١١,٦٢٦)	التغير في ممتلكات ومعدات
(٢٠,٩٤٠)	(١١١,٦٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٩٢,٦٨٨	(١٤٥,٩٦٢)	تمويل من البنوك الدائنة
(٣٨٣,٦٦٤)	٨٢٩,٤٥٩	تمويل من القروض
٣٠٩,٠٢٤	٦٨٣,٤٩٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٤,٩١٩)	(٣٣,٨٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢١,٣٤٩	٣٧,٨٥٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦,٤٣٠	٣,٩٧٩	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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 المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل منها دينار واحد .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية للشركة والقوائم المالية المرحلية 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.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٢	٢٠١٣
٥,٦٦٠,٢٩٦	٥,٦٦٤,١٠٤
٤٥,٠٠٧	٣,٨٠٨

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠

حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، كما يلي :-

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٦٨٤,١٩٨	١٢,٨٥٣,٥٦٧	مجموع الموجودات
٩,٠٤٢,٣٣٧	٩,١٥٢,١٧٧	مجموع المطلوبات
٣,٦٤١,٨٦١	٣,٧٠٥,١٩٨	مجموع حقوق الشركاء
٧,٣٣٧,٤٦٣	٣,٨٩٣,٢١٦	مجموع الإيرادات
٦٤,٣٥٨	(٣,٨٢١)	صافي (خسارة) الفترة / ربح السنة
٣,٦١٠,٤٥٠	٣,٧٣٥,٤٦٨	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٥,٢٨٨,٤٧٣	٥,٣٤٥,٨٧٧	بضاعة
٣,٥٤٣,٨٥٩	٣,٥١٣,٩٩٨	ممتلكات ومعدات
٥,٣٣٤,٧١٩	٥,١٨٩,٢٤٥	بنوك دائنة
٢,١٤٧,٢٦٨	٢,٢٣٢,٥٨٠	قروض قصيرة الاجل
١,٠٦١,٤٥٨	٥٣٩,١٨٤	دائنون

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢- 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

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في

إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً 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 الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية 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 للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 المرحلية الموحدة، 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 المرحلية الموحدة.

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل 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 الاحتفاظ 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 التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، 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 :

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	المباني والهاجر
١٢%	الآلات 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 للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة 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 إنخفاض 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. عندها 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 المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

٤- 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.

ان الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار أردني 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. ان القيمة القابلة للإسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس 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 اساس معدل خصم قدره ١٠,٣ % سنوياً.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		التكلفة :
٦,٩٨٨,٤٢٧	٦,٧٧٧,٥٧٥	الرصيد في أول المدة
١١١,٦٢٦	٢٢٢,٠٥٢	الإضافات
-	(١١,٢٠٠)	الإستبعادات
٧,١٠٠,٠٥٣	٦,٩٨٨,٤٢٧	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,٤٤٤,٥٦٨	٣,١٥٨,٦٦٣	الرصيد في أول المدة
١٤١,٤٨٧	٢٩٠,٣٢٤	إستهلاكات
-	(٤,٤١٩)	الإستبعادات
٣,٥٨٦,٠٥٥	٣,٤٤٤,٥٦٨	الرصيد في نهاية المدة
٣,٥١٣,٩٩٨	٣,٥٤٣,٨٥٩	صافي القيمة الدفترية

٦ - البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٢	
٤,١٩٠,٤٢٣	٤,٣١٤,١٧١	مواد خام
٨٦٩,٢٥٩	٦٩٠,١٧٣	بضاعة جاهزة
٢٧٧,١٢١	٢٦٦,٢٨١	قطع غيار
٩,٠٧٤	١٧,٨٤٧	بضاعة في الطريق
٥,٣٤٥,٨٧٧	٥,٢٨٨,٤٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٧- مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٩٧٠	٥٤,٨٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١,١٤٩	٢,٧٤٨	امانت ضريبة الدخل
١٤,٤٣٦	١٢,٨٣٧	تأمينات مستردة
٦,٨٠٢	٧,٤٨٩	امانات الضمان الاجتماعي
٩,٨٤٥	١٤,٧٢٥	ذمم موظفين
٥١,٢٠٢	٩٢,٦٤٤	

٨ - 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 المرحلية الموحدة 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).