



شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م
(شركة قابضة)

عمان في 25 / 10 / 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في 2015/09/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

غسان ايليا نقل
رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان الادارة العامة للإدارة والمالية الديوان
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٥
٤٣٢٩
الرقم التسلسلي
٤١١٠٢
رقم الملف
١٠٧٦٨٤٥٥ (٩١٢ - ٦)
فاكس
٢١٠٧٦ نقل جو

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية (غير مدققة)

جدول المحتويات

<u>الصفحة</u>	<u>البيان</u>
٢-١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل المرحلي الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٦-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة- شركة قابضة) "الشركة" وشركاتها التابعة "ويشار إليها معاً بالمجموعة" والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحد للتسعة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.



الإستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي
رقم ٣٤.


فقرة إيضاحية:

تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية في عمان ولأغراض الإدارة.

ماتركس الدولية للإستشارات
مدققون ومستشارون ماليون

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥


ماتركس الدولية للإستشارات
تدقيق واستشارات إجازة رقم ٦١٠



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
منققة	غير منققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٠,٨٩٩	٧٤,٥٢٩	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
٢,٢٠٢,٧٣١	٤,٣٩١,٣٢٢	نم أطراف ذات علاقة - مدينة
٧,٩٣٩,٤٧٣	٤٥٢,٠٢١	مخزون
٢,٩٨٨,٦٥٧	٣,٢٤٨,٢٢٩	حسابات مدينة متنوعة
١٥٢,٥٦١	٢٣٠,١٥٧	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٤٤٤,٣٢١	٨,٣٩٦,٢٥٨	ممتلكات و معدات - بالصافي
١,٧١٩,٧٢١	١,٦٦١,٥٨٩	إستثمار في شركة حليفة
١,١٠١,٤٩٤	١,١٣٠,٤٢٤	موجودات معدة للبيع
٦٢٣,٧٥٣	٥٧٨,٩٧٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢١,٥٨٩,٨٧٣	١٩,١٤٢,٩٣٠	قروض لأطراف ذات علاقة
٣٧٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات
٣٨,٨٥٤,١٦٢	٣١,٢١٠,١٧٩	المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
		بنوك دائنة
٥,٧٧٧,٨٨٦	٤,٥٧٣,٦٥٧	نم دائنة وإيرادات موجلة
٨٦٨,٨٤٢	٢,٤٠٤,٤٦٠	نم أطراف ذات علاقة - دائنة
٥٥٥,٧٣٣	٧,٢٢٥,٥٢٤	حسابات دائنة متنوعة
٣٨٣,٩٦٤	٢١٩,٩٧٧	اقساط قروض تستحق خلال عام
٧,٣٧٠,٤٣٦	٢,٤٦٩,٩٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٩٥٦,٨٦١	١٦,٨٩٣,٥٦٧	الالتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٥٩٣,٣٣٠	٢٦٠,٣٩٧	قروض طويلة الأجل
١٤,١١٤,٥٤٥	٦,٨٠٦,٤٠٠	مجموع المطلوبات
٢٩,٦٦٤,٧٣٦	٢٣,٩٦٠,٣٦٤	حقوق الملكية:
		رأس المال
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	إحتياطي إجباري
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
١,١٨١,٤٣٣	(١,٢٦٥,٥١٠)	خسائر متراكمة
(٦,٨٢١,٨٤٩)	(٦,٣١٦,٩٦٩)	حقوق الملكية
٨,٨٨١,٥٣٥	٦,٩٣٩,٤٧٢	حقوق غير المسيطرين
٣٠٧,٨٩١	٣١٠,٣٤٣	صافي حقوق الملكية
٩,١٨٩,٤٢٦	٧,٢٤٩,٨١٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٣٨,٨٥٤,١٦٢	٣١,٢١٠,١٧٩	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
غير مدققة دينار أردني	غير مدققة دينار أردني	
٧,٤٦٧,٦٨٦ (٦,٧٦٧,٩٧٣)	٦,٩٨٣,٣٦٥ (٦,١٢٤,٣٠٩)	العمليات المستمرة:
٦٩٩,٧١٣	٨٥٩,٠٥٦	المبيعات - بالصافي
(٤٣٦,٢٦٠)	(٣١٦,٤٥٤)	ينزل: تكلفة المبيعات
(٤٠٠,١٦٦)	(٣٣٨,٢١٥)	الربح الإجمالي
(١٢٦,٧٠٩)	(٢٤,٨٥٧)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠١,١٦٤)	(٦٣١,٩٣٢)	ينزل: مصاريف بيع و توزيع
١,١٢٩,٨٧٢	٩٢٨,٨٢٥	ينزل: التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٦,٧٦٧	٢٨,٩٣٠	ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
(٩,٠٥٣)	(١,٧٦١)	يضاف: إيرادات أخرى
٢٩٣,٠٠٠	٥٠٣,٥٩٢	يضاف: حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة حليفة
-	(٣٠,٩٣٤)	ينزل: التغير في مخصص البضاعة
٢٩٣,٠٠٠	٤٧٢,٦٥٨	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
		ينزل: مخصص ضريبة دخل
		ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضريبة
		العمليات المتوقفة:
٢٩,٩٧٧	٣٤,٦٧٤	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٣٢٢,٩٧٧	٥٠٧,٣٣٢	ربح الفترة
		وتعود الى:
٣٨٤,١٥٦	٥٠٤,٨٨٠	مساهمي الشركة
(٦١,١٧٩)	٢,٤٥٢	حقوق غير المسيطرين
٣٢٢,٩٧٧	٥٠٧,٣٣٢	
فلس / دينار	فلس / دينار	
%٢,٦٥	%٣,٤٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
%٢,٤٥	%٣,٢٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
غير مدققة دينار أردني	غير مدققة دينار أردني	
٣٢٢,٩٧٧	٥٠٧,٣٣٢	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى:
٢,٨٤٧,١٩٧	(٢,٤٤٦,٩٤٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣,١٧٠,١٧٤	(١,٩٣٩,٦١١)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
		وتعود الى:
٣,٢٣١,٣٥٣	(١,٩٤٢,٠٦٣)	مساهمي الشركة
(٦١,١٧٩)	٢,٤٥٢	حقوق غير المسيطرين
٣,١٧٠,١٧٤	(١,٩٣٩,٦١١)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

المجموع	حقوق غير المسيطرين	حقوق مساهمي الشركة					رأس المال المدفوع	
		المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	المجموع		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
								للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير منققة)
٨,٥٥٣,١٦٤	٤٧٤,٥١٢	٨,٠٧٨,٦٥٢	(٦,٠٩٣,٤٩٨)	(٣٤٩,٨٠١)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية الفترة
-	٨٦,٩٠٥	(٨٦,٩٠٥)	(٨٦,٩٠٥)	-	-	-		تدريجات نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة
٣,١٧٠,١٧٤	(٦١,١٧٩)	٣,٢٣١,٣٥٣	٣٨٤,١٥٦	٢,٨٤٧,١٩٧	-	-		الربح والدخل الشامل
١١,٧٢٣,٣٣٨	٥٠٠,٣٣٨	١١,٢٢٣,١٠٠	(٥,٧٩٦,٢٤٧)	٢,٤٩٧,٣٩٦	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية الفترة
								للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير منققة)
٩,١٨٩,٤٢٦	٣٠٧,٨٩١	٨,٨٨١,٥٣٥	(٦,٨٢١,٨٤٩)	١,١٨١,٤٣٣	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية الفترة
(١,٩٣٩,٦١١)	٢,٤٥٢	(١,٩٤٢,١٦٣)	٥٠٤,٨٨٠	(٢,٤٤٦,٩٤٣)	-	-		الربح والدخل الشامل
٧,٢٤٩,٨١٥	٣١٠,٣٤٣	٦,٩٣٩,٤٧٢	(٦,٣١٦,٩٦٩)	(١,٢٦٥,٥١٠)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
غير منققة	غير منققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٩٣,٠٠٠	٤٧٢,٦٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٩,٩٧٧	٣٤,٦٧٤	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٢٢,٩٧٧	٥٠٧,٣٣٢	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
		ربح الفترة
		تعديلات:
٧٥,٧٩٦	٥٨,١٣٢	إستهلاكات الممتلكات والمباني والمعدات
٤٥٤	-	خسائر بيع ممتلكات ومباني ومعدات
(٣٦,٧٦٧)	(٢٨,٩٣٠)	صافي التغير في حقوق ملكية شركة حلوبة
٦٠١,١٦٤	٦٣١,٩٣٢	مصاريف التمويل - بالصافي
٩,٠٥٣	١,٧٦١	مخصص بضاعة
١٢٦,٧٠٩	٢٤,٨٥٧	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل:
(٥٧٥,٧٣٧)	(٢,٢١٣,٤٤٨)	نم مدينة وشركات برسم التحصيل
٨١٨,٧٤١	(٢٦١,٣٣٣)	مخزون
٢٨٦,٤٧٥	(٧٧,٥٩٦)	حسابات مدينة متنوعة
(٣٠٠,٠٩٧)	١,٥٣٥,٦١٨	نم دائنة
١١,٩٥١	(١٦٣,٩٨٧)	حسابات دائنة متنوعة
١,٣٤٠,٧١٩	١٤,٣٣٨	صافي التلفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:
(٣١,٤٨٩)	(٢٨٨,١٥٨)	التغير في صافي موجودات معدة للبيع
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
٤٣,٥١١	(٢١٣,١٥٨)	صافي التلفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٤,٠١٩,٤٠١	١٤,١٥٧,٢٤٣	نم جهات ذات علاقة
(٥,٤٦٩,١٤٩)	(١٤,٠٤٤,٧٩٣)	بنوك دائنة وقروض و فوائد
(١,٤٤٩,٧٤٨)	١١٢,٤٥٠	صافي التلفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٥,٥١٨)	(٨٦,٣٧٠)	صافي النقص في النقد
٧٢,٣١٣	١٦٠,٨٩٩	نقد و ما في حكمه - بداية الفترة
٦,٧٩٥	٧٤,٥٢٩	نقد وما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١- عام:

أ. التأسيس والغايات:

تأسست شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥، بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بذلك التاريخ تحت الرقم (٢٨١). ومن غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

ب. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢- أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

١-٢ بيان الإلتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٢-٢ السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف في ما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إن الشركات التابعة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال		
		دينار أردني	دينار أردني	
		٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
%٨٢,٥٩	قرطاسية ولوازم مكتبية	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%٩٨,٢	إنتاج اللحوم المطبوخة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغنية المتميزة محدودة المسؤولية (غير موحدة)
%١٠٠	إستثمارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	شركة أوربان للإستثمار محدودة المسؤولية
%١٠٠	تعددين وتنقيب	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعددين محدودة المسؤولية

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين كبند منفصل في بيان الدخل المرحلي الموحد وكبند منفصل عن حقوق ملكية حملة الاسهم في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٤-٢ أساس القياس:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة، وكذلك الموجودات المعده للبيع والتي تظهر بالتكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

٥-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

٦-٢ إستخدام التقديرات:

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها إستخدام التقديرات غير المؤكده والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية اعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الموجودات المالية بصورة دورية اعتماداً على الأسعار السوقية لهذه الموجودات.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمباني والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال:

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال ويوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٤- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة جوهرية تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٥- معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تعتبر الجهات أطراف ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

١. إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

عناصر المركز المالي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	نم أطراف ذات علاقة - مدينة
دينار أردني	دينار أردني		
٥,٤٨٣,٠٠٥	-	مساهم	شركة ايلينا نقل وأولاده
٩٤٨,٥٠٤	-	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
٦٣٢,٥٠٦	٥٩,٦٩٠	شقيقة	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
١٥,٤١٠	-	حليفة	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
٢٢,٧٤١	٤٤٩	شقيقة	شركة نقل للهندسة والتعهدات
٢٥٣,٠٦٧	٢٧١,٨٤١	شقيقة	شركة ساورسيج
٣٦٥,٢١٨	٤٥,٥٢٨	شقيقة	شركة نقل للسيارات
٢٠٩,٦٦٦	٦٠,١٨٢	شقيقة	شركة المتميزة للطباعة - العقبة
٤,٥٨٩	-	شقيقة	الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية
٣,٣٩٤	٤,٧١٥	شقيقة	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
١,٣٧٣	-	شقيقة	شركة النسيم التجارية
-	٩,٦١٦	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
<u>٧,٩٣٩,٤٧٣</u>	<u>٤٥٢,٠٢١</u>		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	نم أطراف ذات علاقة - دائنة
دينار أردني	دينار أردني		
٣٣٩,٨٠٨	٣٣٧,٤٧٠	شقيقة	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
٢١١,٢٧٦	٢٢٤,٨٤٥	شقيقة	شركة المصادر للإستثمار
-	٦,٣٦٣	حليفة	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
١,٠٠٠	١,٠٠٠	شقيقة	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
٣,٦٣٧	-	شقيقة	شركة السابلة لتجارة السيارات
١٢	-	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
-	٦,٤٦٤,٥٧٦	مساهم	شركة إيليا نقل وأولاده
-	١٣,٥٧٦	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
-	١٧٧,٦٩٤	شقيقة	شركة النسيم التجارية
٥٥٥,٧٣٣	٧,٢٢٥,٥٢٤		المجموع

عناصر بيان الدخل:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥,٧٥٣	٢١,٨٨٣	فوائد مدينة
(٥٧١,٢٧٥)	(١٧٢,١١٣)	فوائد دائنة
(٥٢٥,٥٢٢)	(١٥٠,٢٣٠)	صافي فوائد دائنة من أطراف ذات علاقة

ب. قروض لاطراف ذات علاقة:

يمثل هذا البند القرض الممنوح لشركة الياقوت العقارية (شركة مستثمر بها) والبالغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني. إن الغاية من هذا القرض هو تمويل جزء من تكاليف انشاء مجمع (جاليريا مول) وتمويل نشاطات شركة الياقوت العقارية المختلفة.

قامت شركة الياقوت العقارية بتسديد ما مجموعه ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني من هذا القرض حتى ٣٠/٩/٢٠١٥.

ج. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مبلغ ٥٨,٤٩٢ دينار أردني (١٠١,١٨٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٦- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إن تفاصيل هذا البند كما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٥٣٥,١٣٧	١٥,٠٨٨,١٩٤	شركات مدرجة
٤,٠٥٤,٧٣٦	٤,٠٥٤,٧٣٦	شركات غير مدرجة*
٢١,٥٨٩,٨٧٣	١٩,١٤٢,٩٣٠	المجموع

هنالك ١٠٠,٥٠٠ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

عدد الاسهم	
٢٠,٠٠٠	الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
٥٠٠	شركة لنتا للتأمين
٢٥,٠٠٠	بنك المال
٥٠,٠٠٠	أمواج العقارية
٥,٠٠٠	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
١٠٠,٥٠٠	المجموع

* تتضمن هذه الشركات الإستثمار في شركة أمواج العقارية (م.ع.م) والتي إعتمدت إدارة المجموعة في تقييم هذا الإستثمار والبالغ عددها ٣,٥١٤,٧٢٧ سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ على آخر سعر تداول لاسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٢ والبالغ ١,٠٩ دينار أردني حيث أن أسهم هذه الشركة موقوفة عن التداول منذ ذلك التاريخ. وتعتقد الإدارة بأن هذا هو السعر العادل لقيمة السهم. هذا وقد تم بتاريخ ٢٠١١/٨/٩ إلغاء إدراج أسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) في بورصة عمان وذلك بسبب إيقاف تداول أسهمها لمدة تزيد عن سنتين وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إن تفاصيل الحركات التي تمت على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية خلال العام هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(٣٤٩,٨٠١)	١,١٨١,٤٣٣	
١,٥٣١,٢٣٤	(٢,٤٤٦,٩٤٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>١,١٨١,٤٣٣</u>	<u>(١,٢٦٥,٥١٠)</u>	المجموع

٧- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨٤,١٥٦	٥٠٤,٨٨٠	الربح العائد لمساهمي الشركة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٢,٦٥	%٣,٤٨	

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة.

٣٥٤,٧٢٩	٤٧٠,٨٤٢	
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	الربح من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة
%٢,٤٥	%٣,٢٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٨- القطاعات التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئيسية الاستثمارية والصناعة الاغذية وطباعة الورق. فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال، علماً بأن نشاطات المجموعة المتناقلة بصناعة الأغذية قد توقفت:

المجموع	نسبة الصناعات الجارية	المعمرة للطباعة	الاغذية	الاستثمارات	٣٠ ايلول ٢٠١٥
٦,٩٨٢,٣٦٥	-	٦,٩٨٢,٣٦٥	-	-	الإيرادات نتائج الأعمال
١,١٠٤,٥٩٠	-	١٩٩,٨٦٦	-	٩٠٤,٧٢٤	الربح من العمليات المستمرة قبل المصاريف التمويلية
(٦٣١,٩٣٧)	-	(١٨٩,٤٢٨)	-	(٤٤٢,٥٠٤)	صافي المصاريف التمويلية
٣٤,٦٧٤	-	-	٣٤,٦٧٤	-	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٥٠٧,٣٣٧	-	١٠,٤٣٨	٣٤,٦٧٤	٤٦٢,٢٢٠	ربح الفترة
٧٨,٩٣٠	-	-	-	٧٨,٩٣٠	حصصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٣١,٢١٠,١٧٩	(١١,١٧٠,٦٦٦)	٩,٥٤٦,٤٥٩	٣,٨٦٤,٠٥٣	٧٨,٩٧٠,٣٣٣	الموجودات والمطلوبات
٧٣,٩٦٠,٣٦٤	(٦,٥٠٧,٠٦٦)	٨,١٩١,٠٨٥	٢٦٠,٣٦٧	٢٢,٠١٥,٩٤٨	الموجودات المطلوبات
١,١٢٠,٤٢٤	-	-	-	١,١٢٠,٤٢٤	استثمار في شركة حليفة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها