

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة م.ع.م
Middle East Complex For Eng., Electronics & Heavy Industries PLC

الجوهر
م.ع.م
الإدارة العامة
١٤٣٢ هـ

التاريخ : 2011/12/15
الرقم : 54/ش م ص/2011

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات
الهندسية والإلكترونية والثقيلة م.ع.م كما في 30 حزيران 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس
الإدارة العامة
م.ع.م
١٤٣٢ هـ

هيئة الأوراق المالية
المندوبة
١٨ كانون أول ٢٠١١
٢٠٠٥٨
الجهة المختصة

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011
وتقرير المراجعة

ابراهيم العنابي وشركاه



POLARIS

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للمشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2011
وتقرير المراجعة

فهرس

الصفحة	تقرير المراجعة
1	قائمة المركز المالي الموحدة
2	قائمة الدخل الشامل الموحدة
3	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
4	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
5	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
18 - 6	

تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الى مجلس الإدارة
شركة "مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي 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 يمكننا 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

1. لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المراجعة للشركات التابعة كما في 30 حزيران 2011 ويظهر في الإيضاح رقم 9 ملخص للمعلومات المالية المرحلية الخاصة بتلك الشركات والتي تم إعدادها من قبل الإدارة ولم نستطع القيام بإجراءات مراجعة بديلة تمكننا من إجراء أية تعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
 2. تعاني الشركة من نقص في السيولة وهذا مؤشر على احتمال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقاتها إضافة إلى أن الشركة حققت مجمل خسارة من مبيعاتها خلال النصف الأول من العام 2011 وهذا يجعل الشركة في ظرف قد يصعب فيه الاستمرار.
- كما تكبدت المجموعة خسائر بقيمة 28,452,750 دينار أردني كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية وهذا مؤشر على احتمال عدم قدرة الشركة على الإستمرار.

إن قدرة المجموعة على الإستمرار تعتمد على الخطة الموضوعة من الإدارة وفقاً لما هو بين في الإيضاح رقم 14 حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا وباستثناء الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإنه لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 13 كانون الأول 2011

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 30 حزيران 2011	كما في 31 كانون الأول 2010	إيضاح	الموجودات
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)		
158,766,238	159,977,569	6	موجودات غير متداولة
15,464,886	15,350,790		ممتلكات ومعدات بالصفاء،
62,614	102,191		مشاركات تحت التنفيذ
20,036,340	20,191,720	10	موجودات غير ملموسة
17,513,333	20,036,340		استثمارات في شركات زميلة
996,803	5,246,159		ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الاجل
212,840,214	220,904,769		استثمارات عقارية
			تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
10,333,900	9,188,086	10	موجودات متداولة
11,894,518	8,419,884		ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الاجل
2,334,107	47,338		بضاعة في المستودعات
59,495,486	69,315,968		بضاعة في الطريق
28,198,267	33,307,579		ذمم مدينة بالصفاء
377,962	1,268,622		شيكات برسم التحصيل
11,094,462	12,585,786		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
12,347,427	17,947,775		أرصدة مدينة أخرى
136,076,129	152,081,038		نقد ونقد معادل
348,916,343	372,985,807		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
150,000,000	150,000,000		المطلوبات وحقوق الملكية
18,201,872	18,201,872		حقوق الملكية - مساهمي الشركة
6,967,993	6,967,993		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
6,451,913	6,451,913		علاوة إصدار
(658,856)	(960,292)		احتياطي اجباري
(98,489,106)	(75,419,576)		احتياطي اختياري
82,473,816	105,241,910		ما تملكه الشركة التابعة في الشركة الام
(14,103,170)	(5,749,492)		خسائر مدورة
68,370,646	99,492,418		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
29,274,916	26,581,529	10	مطلوبات غير متداولة
130,153,207	133,562,007	11	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الاجل
9,029,070	10,032,300		قروض طويلة الاجل
168,457,193	170,175,836		استاد قرض طويلة الاجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
55,819,392	38,667,297	10	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الاجل
1,003,230	-	11	قروض قصيرة الاجل
6,809,821	13,356,518	11	استاد قرض قصيرة الاجل
9,062,840	8,518,570	11	بنوك دائنة
35,256,883	28,327,469		ذمم دائنة
4,136,338	14,438,969		شيكات احلة
112,088,504	103,317,553		أرصدة دائنة أخرى
280,545,697	273,493,388		مجموع المطلوبات المتداولة
348,916,343	372,985,807		مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه القائمة

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والخطية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
43,931,995	4,842,349	مبيعات
(44,645,225)	(6,167,557)	كلفة المبيعات
(713,230)	(1,325,208)	مجمول (الخسارة)
(2,625,499)	(247,228)	مصارييف البييم والتوزيع
(5,809,639)	(4,170,848)	مصارييف ادارية
(14,245,451)	(16,542,311)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
4,720,133	701,518	ايرادات اخرى
(16,890,746)	(17,268)	(خسائر) بييم موجودات مالية من خلال الدخل / للمتاجرة
(2,548,050)	(773,487)	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال الدخل / للمتاجرة
(38,112,482)	(22,374,832)	(الخسائر) الدخل التشغيلي
(7,828,775)	(6,077,918)	مصارييف تمويل
(74,431)	-	خسائر بييم اسهم شركات تابعة
(30,209,276)	(28,452,750)	(خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	مصروف ضريبة دخل
(30,209,276)	(28,452,750)	(خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	بنود أخرى
(30,209,276)	(28,452,750)	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
-	-	خسارة الفترة وتعود إلى:
(37,735,453)	(23,069,530)	مساهمي الشركة
(8,280,235)	(5,383,220)	حقوق غير المسيطرين
(46,015,688)	(28,452,750)	
-	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة وتعود إلى:
(37,735,453)	(23,069,530)	مساهمي الشركة
(8,280,235)	(5,383,220)	حقوق غير المسيطرين
(46,015,688)	(28,452,750)	
(0.307)	(0.189)	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه القائمة

جميع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقافية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

[illegible]

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه القائمة

الرشيد كما في 1 كانون الثاني 2010
إجمالي الدخل الشامل للفترة
يبلغ جزء من أسهم شركة تابعة
ماتانكة للشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
التغير في حقوق غير المسيطرين
الرشيد كما في 30 حزيران 2010

للشؤون المستعجلة المنتهية في 30 حزيران 2011
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
ماتكله الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
التي غير المسيطرين

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران	2011	2010
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(46,284,476)	(28,452,750)	
581,686	2,457,183	
-	117,247	
2,548,050	773,487	
5,842,357	6,062,771	
14,245,451	16,542,311	
(23,066,932)	(2,499,751)	
1,864,164	117,173	
(54,070,322)	(6,721,829)	
75,643,000	4,217,230	
(37,818,353)	5,109,312	
8,222,667	(3,474,634)	
357,719	(2,286,769)	
(10,396,069)	1,491,324	
10,030,417	544,270	
29,326,584	6,929,414	
(1,087,445)	(10,302,631)	
(994,570)	(6,876,891)	
-	15,147	
(31,668,519)	(1,609,302)	
(3,772,710)	(114,096)	
(26,670,749)	4,249,356	
(2,473,536)	-	
10,730,827	-	
-	285,780	
(513,189)	2,826,885	
3,907,891	(6,546,697)	
10,897,569	13,743,295	
(5,842,357)	(6,077,918)	
(1,327,700)	-	
(719,916)	301,436	
2,480,172	(2,970,458)	
9,396,659	(1,550,342)	
7,887,900	(5,600,348)	
453,054	17,947,775	
8,341,954	12,347,427	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة
التعديلات:
استهلاكات وإطفاءات
خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
خسائر بيع أسهم شركات تابعة
حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
مصاريف تمويل
مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل
التغير في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
التغير في ذمم مدينة وأوراق قبض
التغير في ذمم أطراف ذات علاقة
التغير في شيكات برسم التحصيل
التغير في المخزون
التغير في البضاعة في الطريق
التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
التغير في الذمم دائنة
التغير في الشيكات الآجلة وأوراق دفع
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
فوائد دائنة مقبوضة
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
مشاريع تحت التنفيذ
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات ائتمانية
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
استثمارات في شركات زميلة
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
بنوك دائنة
قروض
مصاريف تمويل
استناد قرض مسددة
ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
حقوق غير مسيطرة
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
التغير في النقد والنقد المعادل
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه القائمة

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
(لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011)

1. التأسيس والغايات

تأسست شركة "مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة - المساهمة العامة المحدودة" كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم 255 بتاريخ 12 أيلول 1994، ويبلغ رأسمالها المصرح به والمكتتب به والمدفوع 150 مليون دينار أردني مقسم إلى 150 مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني لكل سهم، ويقع المقر الرئيسي للشركة في عمان في المملكة الأردنية الهاشمية في منطقة وادي السير.

ومن غايات الشركة تجارة التجزئة في الأدوات والمحركات الكهربائية ووكالات براءات الاختراع وتسجيل الرسوم والعلامات التجارية.

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في 13 كانون الأول 2011.

2. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية

• عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2011 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2010 إن نتائج الأعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إن كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها و هو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة . يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

تمثل حقوق الغير مسيطرين ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من الشركة التابعة، وبما أن الشركة التابعة مملوكة بالكامل من الشركة الأم فليس هناك غير مسيطرين.

وفيما يلي تفاصيل الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

الشركة	الكيان القانوني	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	المقر	تاريخ التملك
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق	ذات مسؤولية محدودة	50,000,000	%98	استثمارات	عمان	2002
شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	10,000	%100	تجارة واستثمار	عمان	2010/11
شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات	مساهمة خاصة	10,000,000	%57	صناعة	عمان	2008

تم في 29 حزيران 2011 شراء 3,000,000 حصة من شركة النجم الوطني المتكامل مما زاد نسبة الملكية إلى 98% من رأسمالها.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة.

• أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام سنة وفترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام الفترة الحالية.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) و يقضي هذا المعيار ما يلي:-

التصنيف وإعادة التصنيف

أما من حيث التصنيف يقضي المعيار بتصنيف الموجودات المالية ضمن مجموعتين:

(أ) موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفأه

(ب) موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

و بالتالي فقد تم إلغاء تصنيفات الموجودات المالية المتاحة للبيع و الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق.

و يتيح المعيار خيار تصنيف الموجودات المالية من (أ) إلى المجموعة (ب) بشرط أن يتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولي بالموجودات المالية و إن كان التصنيف ضمن هذه المجموعة يزيل التباس المحاسبي، أما التصنيف من المجموعة (ب) إلى مجموعة (أ) فإنه غير متاح.

أما الموجودات المصنفة ضمن المجموعة (ب) فعلى الإدارة أن تختار بين أن يتم الاعتراف بفروق القيمة العادلة ضمن أرباح و خسائر الفترة أو الاعتراف بهذه الفروقات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، و هكذا يحكم الاختيار أن يكون الموجود المالي من أدوات ملكية (أسهم) و أن لا يكون الاقتناء بفرض المتاجرة مع الأخذ بالاعتبار عدم إمكانية الرجوع عند هذه المعالجة فيما بعد، و في كلا الخيارين يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح ضمن أرباح و خسائر الفترة.

القياس عند الاقتناء

يتم قياس الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (أ) عند الاقتناء بشكل أساسي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف الاقتناء، أما الموجودات المالية المصنفة ضمن الموجودات ضمن المجموعة (ب) فتقاس بالقيمة العادلة فقط و يتم الاعتراف بتكاليف الاقتناء كمصاريف فترة ضمن أرباح و خسائر الفترة.

القياس بعد الاقتناء

بالنسبة للموجودات المالية المصنفة في المجموعة (أ) فيتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

أما الموجودات المالية المصنفة ضمن المجموعة (ب) فيتم قياسها بالقيمة العادلة، و وفقاً لخيار الإدارة يتم معالجة الفروقات بالقيمة العادلة إما ضمن الأرباح و خسائر الفترة أو ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، وقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية على جميع السنوات الظاهرة في القوائم المالية الموحدة إلا إذا تمت الإشارة الى غير ذلك، وهذه السياسات المحاسبية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في السنوات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة:

4. استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة أن تقوم باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة المعدة من قبل الإدارة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010، ولم تكن هناك أي تغييرات جوهرية على الافتراضات والاجتهادات التي قامت بها الإدارة خلال الفترة المالية الحالية، وتعتقد إدارة الشركة أن الاجتهادات والتقديرات التي قامت بها كافية ومعقولة.

إيضاحات حول الفوائض المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

5. التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ. القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- تصنيع ومبيعات الأجهزة الكهربائية والإلكترونية.
- إيرادات الاستثمار.

ب. القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها التصنيعي وتقوم بتسويق وبيع منتجاتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية كما تقوم بتصدير منتجاتها إلى المناطق الجغرافية الرئيسية التالية: المملكة الأردنية الهاشمية والعراق وسوريا ومصر والمغرب ودول أخرى.

ج. فيما يلي التوزيع القطاعي الكمي

إجمالي دينار أردني	استثمارات دينار أردني	صناعي دينار أردني
(1,414,445)	(790,755)	(623,690)
(1,414,445)	(790,755)	(623,690)
(247,228)		(247,228)
(4,170,848)		(4,170,848)
(16,542,311)		(16,542,311)
(6,077,918)		(6,077,918)
(27,038,315)	-	(27,038,315)
(28,452,750)	(790,755)	(27,661,995)
337,759,267	17,891,295	319,867,972
(276,409,359)		(276,409,359)
61,349,908	17,891,295	43,458,613
11,157,076		
(4,136,338)		
7,020,738		

للسهوية الستة المنتهية في 30 حزيران 2011:

إيراد (خسارة) القطاع

إجمالي إيراد القطاع

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية وأخرى

ديون مشكوك في تحصيلها

صافي مصاريف تمويل

خسارة القطاع

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

صافي موجودات القطاع

موجودات غير موزعة

مطلوبات غير موزعة

صافي الموجودات

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقافية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

أما الفترة السابقة فكانت كما يلي:

إجمالي دينار أردني	استثمارات دينار أردني	صناعي دينار أردني
(15,431,893)	(19,438,796)	4,014,120
(15,431,893)	(19,438,796)	4,014,120
(2,625,499)		(2,625,499)
(5,809,639)		(5,809,639)
(14,245,451)		(14,245,451)
(7,828,775)		(7,828,775)
(45,941,257)	(19,438,796)	(26,502,461)
(74,431)		(74,431)
(46,015,688)	(19,438,796)	(26,576,892)
387,098,457	15,217,623	371,880,834
(275,365,696)		(275,365,696)
111,732,761	15,217,623	96,515,138
14,461,688		
(2,715,456)		
123,478,993		

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010:

إيراد (خسارة) القطاع

إجمالي إيراد القطاع

مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف إدارية

ديون مشكوك في تحصيلها

صافي مصاريف تمويل

خسارة بيم أسهم شركات تابعة

حصة الشركة من خسائر شركات زميلة

خسارة القطاع

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

صافي موجودات القطاع

موجودات غير موزعة

مطلوبات غير موزعة

صافي الموجودات

6. ممتلكات ومعدات

2010 دينار أردني (مراجعة)	2011 دينار أردني (مراجعة)
77,544,223	174,775,896
31,697,105	1,609,302
-	(603,409)
109,241,328	175,781,789
23,700,050	14,798,327
581,686	2,417,606
-	(200,382)
24,281,736	17,015,551
84,959,592	158,766,238

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة

إضافات

استيعادات

الرصيد في 30 حزيران

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة

إضافات

استيعادات

الرصيد في 30 حزيران

صافي القيمة الدفترية

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح رقم (11)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

7. إدارة المخاطر المالية

- عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة معرضة لعدة مخاطر مالية: مخاطر السوق (وتتضمن مخاطر أسعار العملة ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر السوق) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة لا تتضمن جميع المعلومات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية حيث أن الإفصاح عنها مطلوب في القوائم المالية السنوية ويجب أن تتم قراءة هذه القوائم المالية المرحلية مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010. لم تحدث تغييرات جوهرية على خطط الإدارة خلال الفترة المالية.

- مخاطر السيولة

مقارنة مع نهاية السنة المنتهية 2010 لم تحدث أي تغييرات جوهرية حيث كانت الإدارة قد وضعت خططها في وقت قريب وتعتمد القدرة للاستمرار ومواجهة ما تعانيه الشركة من مشكلة في السيولة على مدى قدرة الإدارة في تحقيق خططها والمضي قدماً في معالجة مشاكل المديونية التي تعاني منها.

8. موسمية الأنشطة

لا توجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بمواسم وفترات زمنية معينة

9. شركات تابعة لم تتم مراجعتها

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركات التابعة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 وهذه الشركات لم تتم مراجعتها من قبل مدققها:

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات	شركة عمان للصناعة والتسويق	شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار
كما في 30 حزيران 2011		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
11,339,831	188,604	137,639
-	990,975	-
87,969	57,593,873	363,621
35,000	43,872	1,094,903
1,825,000	24,654,681	-
-	7,260,586	3,044,677
-	8,032,445	1,145,711
-	-	996,803
10,726,920	9,309,420	-
-	33,758,502	77,995,089
-	-	-
-	-	14,943,622
-	(19,750,046)	-
-	(5,953,477)	(1,080,084)
(24,008,079)	(167,015,016)	(34,227,895)
-	(7,631,090)	(2,887,894)
-	(77,540)	(2,363,333)
(1,250)	(63,675)	(1,651,882)
-	(26,037,229)	(54,629,020)
5,391	(84,695,115)	2,881,957
الموجودات والمطلوبات		
نقد في الصندوق ولدى البنوك		
موجودات مالية من خلال الدخل		
ذمم مدينة		
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة		
شيكات برسم التحصيل		
مخزون		
أرصدة مدينة أخرى		
تأمينات مقابل تسهيلات ائتمانية		
استثمارات عقارية		
ممتلكات ومعدات		
موجودات أخرى		
مشاركات تحت التنفيذ		
بنوك دائنة		
ذمم دائنة		
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة		
شيكات أجلة وأوراق دفع		
قروض قصيرة الأجل		
أرصدة دائنة أخرى		
قروض طويلة الأجل		
صافي الموجودات		
للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	722,891	1,541,854
-	(756,832)	(1,978,031)
-	(33,941)	(436,177)
-	(55,881)	(71,861)
(77)	(723,374)	(2,720,689)
-	(16,542,311)	-
-	(17,587)	-
(2,726)	(777,967)	-
-	(645,630)	(1,860,372)
-	581	85,158
(2,803)	(18,796,110)	(5,003,941)
مبيعات		
تكلفة المبيعات		
مجمل الخسارة		
مصاريف بيع وتوزيع		
مصاريف إدارية وعمومية		
مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها		
خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل		
فروقات تقييم موجودات مالية من خلال الدخل		
مصاريف تمويل		
صافي إيرادات أخرى		
خسائر الفترة		

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

14. أطراف ذات علاقة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
602	6,436	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الأجل
4,185,421	3,986,880	شركة شقيقة	الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
4,912,724	6,340,584	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
87,969	-	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
1,370	-	شركة شقيقة	شركة المستثمرون المتحدون
9,188,086	10,333,900	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين
-	-	زميلة حتى 31 كانون الأول 2010	نعم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الأجل
-	-	شركة شقيقة	شركة المجمع الوطني أبو غلبى
10,943,006	11,600,926	شركة شقيقة	شركة اتصالكم للأجهزة الخلوية
5,910,282	5,868,535	شركة شقيقة	شركة مير الشرق الأوسط للأجهزة
3,338,432	-	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين
-	43,872	شركة شقيقة	الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية
20,191,720	17,513,333	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
292,379,806	27,847,233		
-	-	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الأجل
5,439	-	شركة شقيقة	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
532	-	شركة شقيقة	شركة مير الشرق الأوسط للأجهزة
2,531	-	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
228	-	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين
8,730	-	شركة شقيقة	الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية
8,037,536	8,038,136	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الأجل
-	229	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
-	4,818,686	شركة شقيقة	الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية
-	9,098	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين
2,138,225	-	شركة شقيقة	شركة مير الشرق الأوسط للأجهزة
12,887,336	12,890,336	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
3,518,432	3,518,432	شركة شقيقة	شركة أكسيد
26,581,529	29,274,917	شركة شقيقة	شركة بنى ياس
26,590,259	29,274,917		

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقفية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

وتتوزع حسب الاستحقاق كما يلي:

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	
13,356,518	6,809,821	قصيرة الأجل
38,667,297	55,819,392	بنوك دائنة
-	1,003,230	قروض
52,023,815	63,632,443	استاد قرض
133,562,007	130,153,207	طويلة الأجل
10,032,300	9,029,070	قروض
143,594,307	139,182,277	استاد قرض

تتراوح معدلات الفائدة السنوية على القروض أعلاه من 6% إلى 10.5% والممنوحة من قبل البنوك المحلية لتمويل رأس المال العامل وتمويل شراء موجودات للشركة والشركات التابعة على النحو التالي:

- مجموع القروض الممنوحة لتمويل رأس المال العامل 164,291,178 دينار أردني
- مجموع القروض الممنوحة لتمويل شراء موجودات 21,681,421 دينار أردني
- جميع القروض الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مكفولة بضمانة شخصية من بعض أعضاء مجالس إدارتها إضافة إلى رهن ممتلكات ومعدات.

12. الوضع الضريبي

- ضريبة الدخل

- تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام 2009، وقد تم نتيجة هذه المراجعة دفع مبالغ إضافية عما كان مقدراً كمخصص لضريبة الدخل بمبلغ 422,000 دينار أردني للعام 2009.
- تعتقد الإدارة والمستشار الضريبي أن لا حاجة لاقتطاع مخصص لضريبة الدخل نظراً لأن الشركة حققت خسائر مقبولة ضريبياً ولا يترتب عليها ضريبة للعام 2010.

- ضريبة المبيعات

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بزيارة الشركة ومراجعة حساباتها لأغراض ضريبة المبيعات حتى 31 كانون الثاني 2010.
- ووفقاً للمراجعة التي تمت من قبل الدائرة فقد تم تقدير مبلغ 7,055,044 دينار أردني كضريبة مبيعات مطالبة الشركة بدفعها يضاف إليها مبلغ 3,609,729 دينار أردني غرامات متروكة على ذلك المبلغ.
- وقد تم الاتفاق مع الدائرة على تقسيط هذا المبلغ على شيكات استحقاقاتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

13. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية:

دينار أردني

9,622,334

التزامات مقابل كفالات بنكية

14. أمور أخرى

نظراً لما تواجهه الشركة من تحديات في استمرار نشاطها وبالإضافة إلى ما قامت به الشركة من ضبط للنفقات وهيكله الوظائف فيها وتعديل سياساتها الإنتاجية والبيعية، فقد وضعت الإدارة الخطة المستقبلية التالية لمواجهة ما تعانيه من مشكلة في توفير السيولة:

1. الاتفاق مع كافة الشركات والأطراف ذات العلاقة على تسوية المبالغ المطلوبة.
2. الاتفاق مع البنوك والجهات المقرضة على إعادة جدولة مديونية المجموعة بما يحقق قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير.
3. تفعيل خطة تسويقية شاملة لرفع مبيعات وهامش أرباح شركات المجموعة لتعزيز التدفقات النقدية للمجموعة.
4. التقليل بصورة كبيرة من الاستثمارات في الأسهم ومحاولة التخلص منها لتحقيق تدفقات نقدية إيجابية للمجموعة.
5. السعي الحثيث للتقليل من المصاريف الإدارية والتكاليف الصناعية غير مباشرة لتعظيم هامش الأرباح الإجمالية في شركات المجموعة.
6. الاتفاق مع بعض البنوك من أجل الحصول على تسهيلات ائتمانية جديدة وتمويل احتياجات الشركة من مواد خام بما يحقق دعم رأس المال العامل للشركة.
7. استقطاب مستثمرين محليين وخارجيين للمجموعة من أجل دعم الشركة في المستقبل عن طريق منح تمويل للشركة بكلف تمويل قليلة.

وقد اجتمعت الهيئة العامة لحملة أسناد القرض بتاريخ 1 كانون الأول 2011 لمناقشة كيفية سداد الفوائد المستحقة عن إسناد القرض والمسير في اتخاذ الإجراءات القانونية لذلك، وقد قررت الهيئة العامة المشار إليها إلى إعطاء الشركة مهلة لحين التوصل إلى مفاوضات نهائية مع المستثمر الخليجي والبنوك الدافئة للشركة حتى نهاية العام.

15. القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة 500,000 دينار أردني، ويرى المستشار القانوني وإدارة الشركة أن من الصعب البت في نتائج هذه القضايا كونها في مراحلها الأولى وهي لا تحتاج إلى مخصص في الوقت الحالي.