



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

عمان في 2013/10/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في 2013/09/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة
الاستثمارات والصناعات المتكاملة
م.ع.م
عضو مجلس إدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣
رقم التسلسل: ٧٩٤٤
رقم الملف: ٤١١٤
الجهة المختصة: المدير العام

ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

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



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) وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية 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 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 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.



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:

كما هو وارد في إيضاح رقم (٢-٢) ودون التحفظ في تقريرنا نود لفت الإنتباه إلى مايلي:

- كون المجموعة تصدر معلوماتها المالية للربع الثالث من السنة المالية لأول مرة وذلك بناءً على متطلبات المادة رقم ٣/١٧ من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان إعتباراً من ٢٠١٢/١٠/١، فإن بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحد الظاهرة في سنة المقارنة قد تم إعدادها عن كامل العام ٢٠١٢ بدلاً من الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وذلك لعدم توفر معلومات مالية كافية عن هذه الفترة.

ماتركس الدولية للإستشارات

مدققين ومستشارون ماليون



عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٧٢,١٣٩	٨٩٣,٨٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,١٢٤,٤٩٨	٤,٨٤٢,٢١٣	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٠٧,١٣٦,٨٨٠	٢١,٣٤٠,٦٠٧	نعم أطراف ذات علاقة - مدينة
٢,٩٠١,١٥٨	٢,٨٢٧,٠٩٤	مخزون
٢٠٥,٠٤٦	١٥١,٢٨٥	حسابات مدينة متنوعة
١١٤,٤٣٩,٧٢١	٣٠,٠٥٥,٠٨٥	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩١٥,٢٩٣	٢,٤٨٧,٧٠٥	ممتلكات ومباني و معدات - بالصافي
٩٥٤,٦٧٨	١,١٥٥,٩٨٥	إستثمارات في شركات حليفة
٤,١٩٨,٧١٧	-	موجودات معدة للبيع
١٥,٣٨٦,٥٨٣	١٦,١٧٧,٥٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١٠,٠٠٠	١٧٧,٥٠٠	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
١٣٨,٢٠٤,٩٩٢	٥٠,٥٧٨,٨٠٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
١٧,٩٢٨,٣٨٩	٦,٢٩٢,٧٢١	بنوك دائنة
١,٥٦٨,٦٦٦	١,٢٢١,٩٣٦	نعم دائنة
٩٢,٣٥٦,٩٦٧	٨,٧٢٤,٨٤٥	نعم أطراف ذات علاقة - دائنة
٣٥٣,٤٩٩	٨٢٩,١٨٦	حسابات دائنة متنوعة
١١,٩٦٠,٣٧٢	٦,٧٣٣,٥٧٩	اقساط قروض تستحق خلال عام
١٢٤,١٦٧,٨٩٣	٢٣,٨٠٢,٢٦٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٣٨,٩١١	-	الالتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٣,٦٦٤,٦٤١	٢١,٥٥٧,٥٧٩	قروض طويلة الأجل
١٣٤,٥٧١,٤٤٥	٤٥,٣٥٩,٨٤٦	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية:
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	إحتياطي إجباري
(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٤,٢٣٠,٤٥١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٥,٦٨٤,٩٤٣)	خسائر متراكمة
٣,٧١٦,٠٨٦	٤,٦٠٦,٥٥٧	حقوق الملكية
(٨٢,٥٣٩)	٦١٢,٤٠١	حقوق غير المسيطرين
٣,٦٣٣,٥٤٧	٥,٢١٨,٩٥٨	صافي حقوق الملكية
١٣٨,٢٠٤,٩٩٢	٥٠,٥٧٨,٨٠٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
		العمليات المستمرة:
٢٨,٠٦٣,٦٦٣	٧,٩٤٤,٢٢٠	المبيعات - بالصافي
(٢٦,٦٩٤,١٩٧)	(٧,٠٤١,٨٢٨)	ينزل: تكلفة المبيعات
١,٣٦٩,٤٦٦	٩٠٢,٣٩٢	الربح الإجمالي
(٤٥٦,٩٨٠)	(٣٩٦,٧٢٧)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٤٦٤,٧٥٥)	(٣٩٧,٢٧٧)	ينزل: مصاريف بيع و توزيع
(١,٥٢٧)	١٨,١١٥	يضاف (ينزل): التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١,٢١٥,٦٨٧)	(٦٨٤,١١٦)	ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
-	٣٣,٨٢٨	يضاف: فوائد مستحقة عن موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٤١,١٥١	٤٠٧,٣٩٤	يضاف: إيرادات أخرى
١٦٢,٧٨٥	٢٠١,٣٠٧	يضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
(١٧,١٣٩)	٣١,٩٨٥	يضاف (ينزل): التغير في مخصص البضاعة
(١٠,٠٩٩)	-	ينزل: خسائر متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٩٢,٧٨٥)	١١٦,٩٠١	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(٢٨,٩٨٢)	-	مخصص ضريبة الدخل
(٥٢١,٧٦٧)	١١٦,٩٠١	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
		العمليات المتوقفة:
(٥١,٠٦٢)	-	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
(٥٧٢,٨٢٩)	١١٦,٩٠١	ربح (خسارة) الفترة
		وتعود الى:
(٦١٠,٠٧٢)	٩٩,٥٢٥	مساهمي الشركة
٣٧,٢٤٣	١٧,٣٧٦	حقوق غير المسيطرين
(٥٧٢,٨٢٩)	١١٦,٩٠١	
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٦٧٣)	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٧٢,٨٢٩)	١١٦,٩٠١	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى:
(٢,٩٠٦,٦١٤)	٧٩٠,٩٤٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٩٠٧,٨٤٧	مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
		وتعود الى:
(٣,٥١٦,٦٨٦)	٨٩٠,٤٧١	مساهمي الشركة
٣٧,٢٤٣	١٧,٣٧٦	حقوق غير المسيطرين
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٩٠٧,٨٤٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

حقوق مساهمي الشركة						
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢						
(٦,٨٧٦,٠١٠)	(١٠٨,٧٨٢)	(٦,٧٦٧,٢٢٨)	(٥,١٧٤,٣٩٦)	(٢,١١٤,٧٨٣)	٢١,٩٥١	٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في بداية السنة						
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠
التغيرات خلال السنة						
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٣٧,٢٤٣	(٣,٥١٦,٦٨٦)	(٦١٠,٠٧٢)	(٢,٩٠٦,٦١٤)	-	-
الخسارة والدخل الشامل						
(١١,٠٠٠)	(١١,٠٠٠)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح						
٣,٦٣٣,٥٤٧	(٨٢,٥٣٩)	٣,٧١٦,٠٨٦	(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة						
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣						
٣,٦٣٣,٥٤٧	(٨٢,٥٣٩)	٣,٧١٦,٠٨٦	(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في بداية الفترة						
٦٧٧,٥٦٤	٦٧٧,٥٦٤	-	-	-	-	-
حقوق غير المسيطرين في شركة تابعة مستبعدة						
٩٠٧,٨٤٧	١٧,٣٧٦	٨٩٠,٤٧١	٩٩,٥٢٥	٧٩٠,٩٤٦	-	-
الربح والدخل الشامل						
٥,٢١٨,٩٥٨	٦١٢,٤٠١	٤,٦٠٦,٥٥٧	(٥,٦٨٤,٩٤٣)	(٤,٢٣٠,٤٥١)	٢١,٩٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٢٠١٢ كانون الأول	٢٠١٣ ٣٠ أيلول	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(٤٩٢,٧٨٥)	١١٦,٩٠١	الخسارة من العمليات المتوقفة
(٥١,٠٦٢)	-	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٤٣,٨٤٧)	١١٦,٩٠١	تعديلات:
		إستهلاكات في قيمة الممتلكات والمباني والمعدات
١٧٤,٤٥٢	١٣١,٨١٧	أرباح بيع ممتلكات ومباني ومعدات
(١١,٢٧٤)	-	صافي التغير في حقوق ملكية شركات حليفة
(١٦٢,٧٨٥)	(٢٠١,٣٠٧)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠٩٩	-	مصاريف التمويل - بالصافي
١,٢١٥,٦٨٧	٦٨٤,١١٦	مخصص بضاعة
١٧,١٣٩	(٣١,٩٨٥)	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٢٧	(١٨,١١٥)	تغيرات رأس المال العامل:
		المخزون
٤٠٨,٩٧٣	١٠٦,٠٤٩	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(١,٥٠٦,٠٥٣)	(٦٩٩,٦٠٠)	حسابات مدينة متنوعة
١٠٠,١٠٣	٥٣,٧٦١	نم دائنة
٩٧٧,٢٥٩	(٣٤٦,٧٣٠)	حسابات دائنة متنوعة
(٥٦,٠٨٤)	٤٧٥,٦٨٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٦٢٥,١٩٦	٢٧٠,٥٩٤	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٩٧١)	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٦٢٢,٢٢٥	٢٧٠,٥٩٤	الأنشطة الإستثمارية:
		التغير في صافي موجودات معدة للبيع
(٤١,٤٦٨)	(١,٨٦٢,٦٣٠)	المحصل من بيع ممتلكات ومباني ومعدات
١١,٦٦٤	-	التغير في الممتلكات والمباني والمعدات
(٤٣,٧٠٥)	(٧٠٤,٢٢٩)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤١,١٣١	-	التغير في موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
(٧١٠,٠٠٠)	٥٣٢,٥٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
(٦٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٠٤٢,٣٧٨)	(١,٩٥٩,٣٥٩)	الأنشطة التمويلية:
		نم جهات ذات علاقة
١٥,٠٤١,٠٥٣	٢,١٦٤,١٥١	بنوك دائنة وقروض
(١٣,٣٨٥,٢٦٥)	١,٠٣٠,٤٧٧	فوائد مدفوعة
(١,٢١٥,٦٨٧)	(٦٨٤,١١٦)	توزيعات أرباح
(١١,٠٠٠)	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٢٩,١٠١	٢,٥١٠,٥١٢	صافي الزيادة في النقد
٨,٩٤٨	٨٢١,٧٤٧	نقد و ما في حكمه - بداية الفترة
٦٣,١٩١	٧٢,١٣٩	نقد و ما في حكمه - نهاية الفترة
٧٢,١٣٩	٨٩٣,٨٨٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
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:

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة:

١-٢ بيان الالتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٢-٢ أرقام المقارنة:

كون المجموعة تصدر معلوماتها المالية للربع الثالث من السنة المالية لأول مرة وذلك بناءً على متطلبات المادة رقم ٣/١٧ من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان إعتباراً من ٢٠١٢/١٠/١، فإن بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحد الظاهرة في سنة المقارنة قد تم إعدادها عن كامل العام ٢٠١٢ بدلاً من الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وذلك لعدم توفر معلومات مالية كافية عن هذه الفترة.

٣-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاصة 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.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال		
			دينار أردني		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
%٩٨,٢	%٩٨,٢	إنتاج اللحوم المطبوخة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية
%٥٦	%٥٦	قرطاسية ولوازم مكتبية	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	تعبدين وتنقيب	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعبدين محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة المتن للإستثمار 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.

٢-٤ 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.

٢-٥ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٦ إستخدام التقديرات:

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

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

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول 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 بالإعتراف 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 الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإجتهاداتها معقولة وكافية.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد البيانات المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض البيانات المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند إستبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. إن لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على بيان الدخل الشامل الموحد وليس له تأثير على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي للشركة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) يتطلب هذا التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي البيانات المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر إتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢). تم تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) البيانات المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في البيانات المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

٤- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال:

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وللسنة المنتهية في هذا التاريخ. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٥- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

تعتبر الإفصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٦- 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.

أ. إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:
عناصر المركز المالي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	المطلوب من جهات ذات علاقة
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦,٤٥٤,١٥٢	٢,٣٧٩,٤٦٣	شركة إيليا نقل وأولاده
٧,٧١٨,٨٣٨	٣,٨٤٥,١٥٢	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
٨٥٠,٣٨٩	٦٤٦,٩١٦	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
٧٨٢,٠٩٧	٢٦٠,٧٢٩	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
٦٩١,٥٦٥	٧٩٩,٩٩٥	شركة نقل للهندسة والتعهدات
٢٣٨,١٢٠	٢٤٦,٢٢٦	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
٢٠٦,٩٥٢	٢٢٤,٠٦٠	شركة ساورسيج
١٣٤,٥٣٧	٢٠٨,١٤٩	شركة نقل للسيارات
٣٩,١٤٥	٣٢٨,٥٩٢	الشركة المتميزة للطباعة - العقبة
١٥,٠٠٠	-	شركة التجارة والإستيراد
٣,٥٧٦	-	شركة مصانع الأسفنج
٢,٥٠٩	٢,٠٦٠	شركة النسيم التجارية
-	٩,٦٧٦,١٢١	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
-	٢,٤٩١,٤٤٨	الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية
-	-	شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي
-	٢٣١,٦٩٦	الشركة المثالية للطباعة
١٠٧,١٣٦,٨٨٠	٢١,٣٤٠,٦٠٧	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	المطلوب لأطراف ذات علاقة
دينار أردني	دينار أردني	
٤٦,٨٤٣,٧٢٢	-	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
٣٠,٦٦٣,٤٨٩	-	الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية
١٣,١٩٥,٣٣٢	٧,٥٢٨,٢٩١	شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي
١,٠١٤,٥٦٧	٥١٨,٨١٧	فاين سانسيل
٢٨٩,١٤٤	٢٥٣,٤٥٧	شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
٢٦١,١٨٢	-	الشركة المثالية للطباعة
٦٥,٢١٧	٣٩٩,٩٦٦	شركة المصادر للإستثمار
٢٤,٣١٤	٢٤,٣١٤	الشركة المتميزة للورق والقرطاسية
٩٢,٣٥٦,٩٦٧	٨,٧٢٤,٨٤٥	المجموع

عناصر بيان الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٢٢١,١٦١	١٧٤,٢٦١	فوائد مدينة
(٥,٢٦١,٣٤٦)	(٨١١,٦٣٥)	فوائد دائنة
(١,٠٤٠,١٨٥)	(٦٣٧,٣٧٤)	صافي فوائد دائنة من أطراف ذات علاقة

ب. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام ومساعد المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ مبلغ ١٠١,١٨٠ دينار أردني (١٤٠,٩٥٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٢).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٣٣١,٥١٧	١٢,١٢٢,٤٦٣	شركات مدرجة
٤,٠٥٥,٠٦٦	٤,٠٥٥,٠٦٦	شركات غير مدرجة *
١٥,٣٨٦,٥٨٣	١٦,١٧٧,٥٢٩	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 دلتا 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 الشركة في تقييم هذا الإستثمار والبالغ عددها ٣,٥١٤,٧٢٧ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

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 ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢,١١٤,٧٨٣)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	الرصيد في بداية الفترة
(٢,٩٠٦,٦١٤)	٧٩٠,٩٤٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٤,٢٣٠,٤٥١)	المجموع

٨- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٦١٠,٠٧٢)	٩٩,٥٢٥	الربح (الخسارة) العائد لمساهمي الشركة
٩,٠٦٨,٣٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠.٦٧٣)	٠/٠.٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٩- القطاعات التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئيسية الإستثمارات وطباعة الورق. فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

المجموع	نسبة الحسابات الجارية	المتوفرة للطباعة	الاغذية	الاستثمارات	٣٠ أيلول ٢٠١٣
٧,٩٤٤,٢٢٠	-	٧,٩٤٤,٢٢٠	-	-	الإيرادات
٨٠١,٠١٧	(٣٨,٥٨٨)	٢٩٢,٢٦٧	٢٠,٧٩٤	٥٢٦,٥٤٤	نتائج الأعمال
(٦٨٤,١١٦)	-	(٢٥٣,٣٣٣)	-	(٤٣٠,٧٨٣)	الربح قبل الضريبة والمصاريف التمويلية
١١٦,٩٠١	(٣٨,٥٨٨)	٣٨,٩٣٤	٢٠,٧٩٤	٩٥,٧٦١	صافي المصاريف التمويلية
٢٠١,٣٠٧	-	-	-	٢٠١,٣٠٧	ربح الفترة
					حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة
٥٠,٥٧٨,٨٠٤	(١٤,٠٤٠,٢٨٠)	٩,٩١٥,٥٣١	٤,١٥٠,٨٨٠	٥٠,٥٩٧,٦٧٣	الموجودات والمطلوبات
٤٥,٣٥٩,٨٤٦	(٩,٧٧٦,٦٨٦)	٨,٦٩٤,٦٨٠	٥٥٧,٣٣٤	٤٥,٨٨٤,٥١٨	الموجودات
١,١٥٥,٩٨٥	-	-	-	١,١٥٥,٩٨٥	المطلوبات
					استثمار في شركات حليفة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها