

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

هيئة الأوراق المالية
الدائنة الإدارية / الدلوان
١٠ آب ٢٠١٨
الرقم المتسلسل.....٥٨١٥١
الجهة الختصة...ج.ر.ا.ل.ا.ف.ج.ا.س.
٨/١٥

للإفصاح

* بورصة عمان
* السيد عمر
البيه عباس

التاريخ 2018/07/30

الساده هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إشارة إلى الموضوع أعلاه ووفقاً لأحكام المادة (٤٣-أ) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018 باللغتين العربية والإنجليزية مرفقاً معها قرصاً مضغطاً يحتوي على هذه البيانات.

رجاءً منكم الإياعز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم حسب الأصول.

شكراً لكم حسن تعاونكم

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام

المدير المالي

محمد طنطور

تم إستلام البيانات المالية المبينة تفاصيلها أعلاه

هيئة الأوراق المالية

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

الصفحة

البيان

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 الآخر المرحلي الموحد

٦ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

٧ بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

١٧-٨ إيضاحات حول المعلومات 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 لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة وشركتها التابعة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتغيرات النافية المرحلي الموحد لسنة أشهر المنتهية بال التاريخ المذكور، وللخيص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية:

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

نطاق المراجعة:

قمنا بمراجعةتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج:

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية بيان المركز المالي المرحلي الموحد للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وتدفقاتها النافية المرحلية الموحدة لسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).



فقرة إيضاحية:

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

ماتركس الدولية للإستشارات
مدققون ومستشارون ماليون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٨ تموز ٢٠١٨

رائد الراميني
إجازة مزاولة رقم ٦٦٠



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٢١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني

		<u>الموجودات</u>
الموارد المتداولة:		
٦٤٣,٢٧٢	١٦٢,١٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنك
٤,١٩٤,٧٤٤	٤,١٢٨,٣٠٧	ذمم مبنية وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	قرض لأطراف ذات علاقة
٤,٢٩٤,١٣٣	٣,٧٨٨,٩٠٩	مخزون
٥٦٢,١٥٥	٦٤٧,١٨٣	حسابات مدينة متعددة وأطراف ذات علاقة
٩,٧٤٤,٣٠٤	٨,٨٧٦,٥٥١	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٢٠,١١٥	١,٨٦٦,٤٥٧	ممتلكات و معدات - بالصافي
١,١٤٥,٦٣٩	١,١١٦,٤٤٤	مستشار في شركات حلية
١٣,٧٢٣,٨٣٤	١٤,١٤١,١٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٥٣٣,٨٩٢	٢٦,٠٠٠,٥٥٨	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية:		
المطلوبات المتداولة:		
١,٤٣١,٨٤٣	١,٥٢٨,١١٩	بنوك دائنة
٣,٨٢٨,٦٠٠	٣,٨٢٨,٦٠٠	الساطط قروض تستحق خلال عام
٣,٤٢٢,٧٦٩	٢,٧٥٥,٤١٤	ذمم دائنة
٣,٨٥٧,٤٣٠	٣,٧٣٥,٧٤١	حسابات دائنة متعددة وأطراف ذات علاقة
١٢,٥٥٠,٦٤٢	١١,٨٤٧,٨٧٤	مجموع المطلوبات المتداولة
١٢,١٩٤,٨٠٠	١٠,٩٨٩,٥٠٠	قروض طويلة الأجل
٢٤,٧٤٥,٤٤٢	٢٢,٨٣٧,٣٧٤	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:		
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥,٧٦	٧٥,٧٦	إحتياطي إجباري
(٦,٥٣١,٥٣٤)	(٦,١١٤,٢٦٢)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦,٦٠٣,٢٩١)	(٥,٦٤٠,٥٥٣)	خسائر متراكمة
١,٤٤٠,٨٨١	٢,٨٢٠,٨٩١	حقوق الملكية
٣٤٧,٥٦٩	٣٤٢,٢٩٣	حقوق غير المسيطرین
١,٧٨٨,٤٥٠	٣,١٦٣,١٨٤	صافي حقوق الملكية
٢٦,٥٣٣,٨٩٢	٢٦,٠٠٠,٥٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

بيان الدخل المرحلي الموحد

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
غير مدقة	غير مدقة	غير مدقة	غير مدقة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٨٦١,٨٨٨	٣,٥٣٣,٢١١	٤,٣٠٦,٢٠٨	٧,١٣٨,٠٨٨
(١,٦٨٦,٣٧٤)	(٣,١١٧,٥٨٤)	(٣,٨٣٧,١٧٦)	(٦,٣٥١,٨٣٧)
١٧٥,٥١٤	٤١٥,٦٢٧	٤٦٩,٠٣٢	٧٨٦,٢٥١
(٢٧٥,٠٧٢)	(٣٨٤,٢٥٦)	(٥٩٢,١١١)	(٧٦١,٠٩٨)
٦١٤,١٧٠	١,٢٥٢,٦١٠	٨٨٤,٥٥٢	١,٢٦٢,٧٤٤
(٢١٤,٨٨٠)	(٢١٥,١١١)	(٤٢١,٦١٨)	(٢٧٢,٤٨٨)
٢,٤٥٠	(٢٥,٢٦٠)	٦,٨٠٢	(٢٩,١٩٥)
(٥,٣٥٨)	(٢٠,٠٠٨)	(٥,٧٣٠)	(٢٨,٧٥٢)
٢٠٠	-	٥٠٠	-
٢,٩٦٤	-	٢,٩٦٤	-
٢٩٩,٩٨٨	١,٠٢٣,٦٠٢	٣٤٤,٣٩١	٩٥٧,٤٦٢
٣,٩٢٧	-	(٤٠٥)	-
٣٠٣,٩١٥	١,٠٢٣,٦٠٢	٣٤٣,٩٨٦	٩٥٧,٤٦٢
٣٢٥,٦٣٣	١,٠٢٤,٥٤٢	٣٦٨,٩٦٥	٩٦٢,٧٣٨
(٢١,٧١٨)	(٩٤٠)	(٢٤,٩٧٩)	(٥,٢٧٦)
٣٠٣,٩١٥	١,٠٢٣,٦٠٢	٣٤٣,٩٨٦	٩٥٧,٤٦٢
	فلس / دينار	فلس / دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
	%٥٥.٢	%٦٦.٦	

المبيعات - بالصافي

بنزل: تكاليف المبيعات

الربح الإجمالي

بنزل: مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية

يضاف: ايرادات أخرى

بنزل: فوائد مدينة - بالصافي

(بنزل) يضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حلقة

(بنزل): التغير في مخصص البضاعة

يضاف: التغير في مخصص الدين المشكوك في تحصيلها

يضاف: أرباح بيع شركة تابعة

ربح الفترة قبل الضريبة

(بنزل) يضاف: ضريبة دخل

ربح الفترة

وتعد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرین

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
غير مدفقة	غير مدفقة	غير مدفقة	غير مدفقة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٣,٩١٥	١,٠٢٣,٦٠٢	٣٤٣,٩٨٦	٩٥٧,٤٦٢	
١١٨,٩٨٢	(١,٤٣٥,٩٤٣)	(١٥٩,٥٩٤)	٤١٧,٢٧٢	تضاف: بند الدخل الشامل الآخر:
٤٢٢,٨٩٧	(٤١٢,٣٤١)	١٨٤,٣٩٢	١,٣٧٤,٧٣٤	تغير القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٤٤,٦١٥	(٤١١,٤٠١)	٢٠٩,٣٧١	١,٣٨٠,٠١٠	مجموع الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
(٢١,٧١٨)	(٩٤٠)	(٢٤,٩٧٩)	(٥,٢٧٦)	وتعود إلى:
٤٢٢,٨٩٧	(٤١٢,٣٤١)	١٨٤,٣٩٢	١,٣٧٤,٧٣٤	مساهمي الشركة
				حقوق غير المسيطرین

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

حقوق مساهمي المجموعة

المجموع	حقوق غير المسيطرین	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال الدفع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
للترة المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدقة) ٢٠١٨							
١,٧٨٨,٤٥٠	٣٤٧,٥٦٩	١,٤٤٠,٨٨١	(١,٦٠٣,٢٩١)	(٦,٥٣١,٥٣٤)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
الربح والدخل الشامل الآخر للترة							
١,٣٧٤,٧٣٤	(٥,٢٧٦)	١,٣٨١,١١٠	٩٦٢,٧٣٨	٤١٧,٢٧٧	-	-	
الرصيد في نهاية الفترة							
٣,١٦٣,١٨٤	٣٤٢,٢٩٣	٢,٨٢٠,٨٩١	(٥,٦٤٠,٥٥٣)	(٦,١١٤,٢٦٢)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	
للترة المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدقة) ٢٠١٧							
٣,٢٤٧,٦٦٠	٣٧٩,٢٩٧	٢,٨٦٨,٣٦٣	(٦,٦٠١,٦٠٧)	(٥,١٠٥,٧٣٦)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
الخسارة والدخل الشامل الآخر للترة							
١٨٤,٣٩٢	(٢٤,٩٧٩)	٢٠٩,٣٧١	٣٦٨,٩٦٥	(١٥٩,٥٩٤)	-	-	
الرصيد في نهاية الفترة							
٣,٤٣٢,٠٥٢	٣٥٤,٣١٨	٣,٠٧٧,٧٣٤	(٦,٢٣٢,٦٤٢)	(٥,٢٦٥,٣٣٠)	٧٥,٧٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	

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

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
غير مدفقة دينار أردني	غير مدفقة دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٤٣,٩٨٦	٩٥٧,٤٦٢	ربح الفترة
٧٤,١٣٧	٧٨,٩٧٦	تعديلات:
(٦,٨٠٢)	٢٩,١٩٥	إسهامات في قيمة الممتلكات والمعدات
٤٢١,٦١٨	٢٧٢,٤٨٨	حصة الشركة في نتائج اعمال شركات حلقة
٥,٧٣٠	٢٨,٧٥٢	مصاريف التمويل - بالصافي
(٥٠٠)	-	التغير في مخصص البضاعة
٨٣٨,١٦٩	١,٣٦٦,٨٧٣	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		الربح المعدل
		نفقات رأس المال العامل:
١٥١,١١٩	٤٧٦,٤٧٧	المخزون
٣٩٠,٩١١	(٣٣,٥٦٣)	ذمم مدينة وشركات برسم التحصيل
٥١,٨٥٦	(١٩٧,٦١٨)	حسابات مدينة متعدة
(٥٠٨,٦٧٢)	(٦٧٧,٣٥٥)	ذمم دائنة
(٧٩,٠٠٠)	(١٩٨,٧٥٠)	حسابات دائنة متعددة
٨٤٤,٣٧٨	٧٣٦,٠٥٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٧٥٩)	(٢٥,٣١٨)	الأنشطة الإستثمارية:
١٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
٦٤,٢٤١	(٢٥,٣١٨)	المحصل من قروض شركات متحركة
٤٩٩,٥٦٩	١٨٩,٦٥١	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
(١,٣٦٧,٦٤٧)	(١,٣٨١,٥١٢)	الأنشطة التمويلية:
(٨٦٨,٠٧٨)	(١,١٩١,٨٦١)	ذمم جهات ذات علاقة
٤٠,٥٤١	(٤٨١,١٢٠)	بنوك دائنة وقروض وفواتير
٨,٢٥٩	٦٤٣,٢٧٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٨,٨٠٠	١٦٢,١٥٢	صافي (النقد) الزيادة في النقد

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرا 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 احکام 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 والسنادات والأوراق المالية وتقديم القروض والكافالات والتمويل للشركات التابعة لها.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتنقرأ 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 الإنزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) (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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

٢-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

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

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

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال		شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية
		٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
٢١ %٩٨,٢	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إنتاج اللحوم المطبوخة وتأجير العقارات	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٥٨٢,٥٩ %	٣٠ حزيران ٢٠١٨	قرطاسية ولوازم مكتبية	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠
١٠٠ %	٣٠ حزيران ٢٠١٨	استثمارات	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

شركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية

شركة أوران للاستثمار محدودة المسؤولية

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

٣-٢ أساس القياس:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة لها.

٤- العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٥-٢ استخدام التقديرات:

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

يتم مراجعة التقديرات وإنفراضات المطبقة باستمرار ويتم الإعتراف بالتغييرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والفترات اللاحقة التي تتأثر بتلك التغيرات.

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

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها إعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية إعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لانخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا طلب الأمر ذلك.
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل لل فترة إعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً لقوانين 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 للموجودات الملموسة بصورة دورية إعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة إعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وإجتهاداتها معقولة وكافية.

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

تعرض 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 منصوص عليه في البيانات

المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 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 الأطراف ذات علاقة عندما يكون لهذه الأطراف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وفيما يلي ملخص بالمعاملات والارصدة مع أطراف ذات علاقة، علماً بأن الارصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة والمطلوبة لأطراف ذات علاقة قد ظهرت ضمن الحسابات المدينة المتنوعة والحسابات الدائنة المتنوعة على التوالي ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

أ. المطلوب من أطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٢٥٩,٧٢١	١٤٣,٠٠٦	شقيقة	الشركة الحديثة المتطرورة لتصنيع السندرات
٨٤٧	١,٧٩٣	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
١,٧٤٧	٥٥٠	شقيقة	شركة نقل للهندسة والتعهدات
١٤٩	٧٢٢	شقيقة	شركة نقل للسيارات
١,٣٧٨	٥,١٨١	شقيقة	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
٢٦٣,٨٤٢	١٥١,٢٥٢		المجموع

ب. المطلوب لأطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
٣,١٨٩,٤٠٣	٣,١٦٩,٠٩٨	مساهم	شركة إيليا نقل وأولاده
١٤٠,٧٩٢	١٣٨,٤١٧	شقيقة	شركة النسيم التجارية
١٦,١٠٧	١٥,٧٨٣	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - ادارة
٤,٨٣١	٢,٢٨٥	حليفه	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
٣,١٢٦	٤,٣٣١	شقيقة	شركة المصادر للإستثمار
٩,٩١٥	١١,٣٢١	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - سحاب
٣,٢٦٤,١٧٤	٣,٣٤١,٢٣٥		المجموع

ج. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ٤٩,٧٠٦ دينار أردني مقابل (٤٧,٣٥٣) دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

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

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

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتفاصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار أردني	دينار أردني

١٢,٩٠٤,٣٤١	١٣,٢٥٠,٦٨٣	شركات مدرجة في السوق المالي النظامي
٥٩٨,٠٣٣	٦٦٨,٩٦٣	شركات مدرجة في السوق المالي غير النظامي
٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠	شركات غير مدرجة
١٣,٧٢٣,٨٣٤	١٤,١٤١,١٠٦	المجموع

إن تفاصيل الحركات التي تمت خلال الفترة على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة ل الكامل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥,١٠٥,٧٣٦)	(٦,٥٣١,٥٣٤)	الرصيد في بداية الفترة
(١,٤٢٥,٧٩٨)	٤١٧,٢٧٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦,٥٣١,٥٣٤)	(٦,١١٤,٢٦٢)	المجموع

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

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

طريقة التقييم المتبعة:

١. شركات مدرجة في السوق النظامي:

تم تقييم الاستثمارات في الشركات المدرجة في السوق النظامي باستخدام آخر سعر تداول لهذه الأسهم في نهاية الفترة وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

أرباح غير متحفظة من تقييم الأسهم	القيمة العادلة	سعر الإغلاق (سوق نظامي)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ قبل التقييم	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
١	١,٤٧٦,٥٧١	١/١٨	١,٤٧٦,٥٧٠	١,٢٥١,٣٣١	شركة دلتا للتأمين
٩,٦٦٠	٢٢,٧٥٠	٢/٢٥	١٣,١٩٠	٧,٠٠٠	شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
(٧,٠٠٥)	١٧,٢٤٥	٠/٢٢	٢٤,٢٥٠	٥٣,٨٨٩	المؤسسة الصحفية الأردنية
٥٠٠	٤,٦٦٦	١/٤٠	٤,١١٦	٣,٣٣٣	الشركة العربية للاستثمارات المالية
(٥٦٣,٣٨٤)	٢,٨٦٥,٢٠٥	١/٧٨	٣,٤٢٨,٥٨٩	١,١٠٩,٦٦٦	الشركة العالمية لصناعة الزيوت النباتية
٩٠٦,٥٧٠	٨,٨٦٤,٢٤٦	٠/٨٨	٧,٦٥٧,٦٧٦	١٠,٠٧٣,٠٠٧	بنك المال الأردني
٢٤٦,٣٤٢	١٣,٢٥٠,٦٨٣		١٢,٩٠٤,٣٤١		

٢. شركات مدرجة في السوق غير النظامي:

خلال عام ٢٠١٨، وبموجب التعليمات المنظمة لتداول الأوراق المالية غير المدرجة في بورصة عمان والتي اقرت بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٢، تم تداول أسهم شركة أمواج العقارية وشركة أموال انفست ضمن سوق الأوراق المالية غير المدرجة. وببناء عليه، فقد اعتمدت إدارة الشركة في قياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ على آخر سعر تداول لأسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) الذي تم بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٨ وبالبالغ ١٩ دينار أردني للسهم الواحد، وأخر سعر تداول لشركة أموال انفست الذي تم بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٨ وبالبلغ ١١ دينار أردني للسهم الواحد في سوق الأوراق المالية غير المدرجة. وتعتقد إدارة الشركة بأن السوق غير النظامي للأوراق المالية غير المدرجة يمثل السوق الأكثر ملائمة لقياس القيمة العادلة لأسهم الشركات المدرجة ضمه، ويقدم مدخلات ذات تأثير هام على القيمة العادلة للاسهم والتي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

أرباح غير متحفظة من تقييم الأسهم	القيمة العادلة	سعر الإغلاق (سوق غير نظامي)	القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ قبل التقييم	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
٧٠,٢٩٤	٦٦٧,٧٩٨	٠/١٩	٥٩٧,٥٤	٣,٥١٤,٧٢٧	شركة أمواج العقارية م.ع.م
٦٣٦	١,١٦٥	٠/١١	٥٢٩	١٠,٥٨٨	شركة أموال انفست
٧٠,٩٣٠	٦٦٨,٩٦٣		٥٩٨,٠٣٣		

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. شركات غير مدرجة:

تم اعتماد الكلفة / القيمة الدفترية في تقييم الاستثمارات في الشركات غير المدرجة وذلك على النحو التالي:

القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران قبل التقييم ٢٠١٨	عدد الأسهم	الشركة الكوبية الأردنية القابضة
القيمة العادلة دinar أردني	دinar أردني	شركة البحر الميت للاستثمارات السياحية
٤٣,٩٦٠	١٧٤,٠٠٠	
١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	
٢٢١,٤٦٠	٢٢١,٤٦٠	

هناك ١٠٠,٥٠٠ سهم محجوز مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية	عدد الأسهم
شركة دلتا للتأمين	٢٠,٠٠٠
بنك المال الأردني	٥٠٠
أمواج العقارية	٢٥,٠٠٠
شركة اللؤلؤه لصناعة الورق الصحي	٥٠,٠٠٠
المجموع	١٠٠,٥٠٠

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

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٧- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة:

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
دينار أردني	دينار أردني	ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة
٣٦٨,٩٦٥	٩٦٢,٧٣٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٥٥,٢	%٦٦,٦	

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

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشراكتها التابعة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٨- القطاعات التشغيلية:

من أهداف المجموعة الرئيسية الاستثمار وصناعة الأغذية وتاجير العقارات وطباعة الورق، فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

المجموع	الاستثمارات	الأغذية المسيرة	الستيره للطباعة	تسويه المسابات الجارية	الاستثمارات	الابدادات	نتائج الأعمال	صافي المصادر التمويلية	أرباح الفترة	حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفه	الموجودات والمطلوبات	الموجودات	المطلوبات	استثمار في شركات حليفه	
٧,١٣٨,٨٨	-	-	٧,٠٨,٨٠	-	-	-	-	(٢٧٧,٤٤,٨٨)	(١٠,٧,٦١٩)	(١,٢٠,٣٢٢)	(٩,٩٣,٤٦,٤)	(٩,٩٨,٩,٣٧٩)	(٩,٥٠,٦)	(٢١٤,٧,٧٢٧)	
٩٥٧,٤٦٢	-	-	(٤٣,٩٣)	-	-	-	-	(١,٢٠,٣٢٢)	(١,٠,٧,٤٦,٤)	-	-	(٨,٣٨,٨,٨٦٧)	(٨,٣٧,٧,٣٢)	(٢٠,٤,٨٨,٢,١)	
(٢٩,١٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩,١٩٥)	-	-	-	-	-	-	
٢٦,٠٠,٥٥٨	(٩,٥٣,٤,٥٠,٦)	(٩,٩٨,٩,٣٧٩)	٧,٣,٦,٢٢٧	٢١٤,٧,٧٢٧	٢١٤,٧,٧٢٧	٢١,٧,٧,٨٧,٧	٢١,٤,٩,٩٩٤	٢١,٤,٩,٩٩٤	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧	٢٠,٤,٨,٨٦٧
٢٢,٨٣٧,٤٧	(٦,٤٢,٦)	(٨,٣٨,٨,٨٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤٤,١٦٦,١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تغتير الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) جزءاً من هذه المطلوبات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرا معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

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