



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

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
١٥ حزيران ٢٠٢٠
الرقم التسلسل ٤٤٦١
الجهة المختصة ١٠١٤٤

المنصف
محال على
السيد محمد السيد
٦٨٥

التاريخ 2020/06/15

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات المالية السنوية لعام 2019

إشاره إلى الموضوع أعلاه ووفقاً لأحكام المادة (4) من تعليمات إنصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ولاحقاً لكتابكم رقم 20/00597/1/3 بتاريخ 2020-05-10 والمتعلق بتمديد اجل تزويد الهيئة بالتقارير السنوية لغاية 2020-06-15، نرفق لكم بطيه البيانات المالية السنوية لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة والتقرير السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2019 مرفقاً معها قرصاً ممغنطاً يحتوي على هذه البيانات.

راجياً منكم الإيعاز لمن يلزم بإستلامها وحفظها لديكم حسب الأصول.

شاكراً لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عسان إيليا نقل

تم إستلام البيانات المالية المبينه تفصيلها أعلاه

هيئة الأوراق المالية

١٤٣١
١٤٣١



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

التاريخ 2020/06/15

الساده هيئة الأوراق الماليه المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: البيانات الماليه السنويه لعام 2019

إشاره إلى الموضوع أعلاه ووفقاً لأحكام ماده (4) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ولاحقاً لكتابكم رقم 20/00597/1/3 بتاريخ 2020-05-10 والمتعلق بتمديد اجل تزويد الهيئه بالتقارير السنويه لغاية 2020-06-15، نرفق لكم بطيه البيانات الماليه السنويه لشركة الإستثمارات والصناعات المتكامله والتقارير السنوي عن السنه الماليه المنتهيه في 31 كانون الأول 2019 مرفقاً معها قرصاً ممغنطاً يحتوي على هذه البيانات.

راجياً منكم الإيعاز لمن يلزم بإستلامها وحفظها لديكم حسب الأصول.

شاكراً لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

عسان إيليا نقل

تم إستلام البيانات الماليه المبينه تفصيلها أعلاه

هيئة الأوراق الماليه

١٥/٦/٢٠٢٠



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

التقرير السنوي 2019



حضرة صاحب الجلالة الملك
عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



حضرة صاحب السمو الملكي
الحسين بن عبد الله الثاني ولي العهد

المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة	4
جدول اعمال الهيئة العامة	5
تقرير مجلس الإدارة	6
تقرير الحوكمة	23
تقرير مدقق الحسابات المستقل	25
البيانات المالية الموحدة	29
إيضاحات حول القوائم المالية	34

أعضاء مجلس الإدارة

اردني	رئيس مجلس الإدارة والمدير العام	السيد غسان إيليا قسطندي نقل
اردني	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد مروان إيليا قسطندي نقل
اردني	عضو مجلس ادارة	شركة إيليا نقل وأولاده ويمثلها السيدة رندة إيليا قسطندي نقل
اردني	عضو مجلس إدارة	شركة إيليا نقل وأولاده ويمثلها السيد يوسف عبد الله صادق عرفات حتى تاريخ 2019/12/25
اردني	عضو مجلس ادارة	شركة إيليا نقل وأولاده ويمثلها السيد زياد جورج الياس حوش ابتداءً من تاريخ 2019/12/26

جدول اعمال الهيئة العامة

-1	تلاوة وقائع الاجتماع العادي السابق للهيئة العامة .
-2	مناقشة تقرير مجلس الادارة عن أعمال الشركة خلال سنة 2019 و الخطة المستقبلية لها .
-3	الاستماع الى تقرير مدققي حسابات الشركة عن ميزانيتها و حساباتها الختامية
-4	مناقشة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2019/12/31 و المصادقة عليها ، و ابراء ذمة مجلس الادارة عن تلك المدة.
-5	انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية 2020 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد اتعابهم.
-6	أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها في جدول الأعمال.

تقرير مجلس الإدارة

1- معلومات الشركة الأم (القابضة)

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (281) بتاريخ 1995/04/20.

❖ النشاط الرئيسي للشركة القابضة:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى التي تصبح تابعة لها وذلك من خلال تملكها للأكثرية المطلقة على الأقل من أسهم تلك الشركة أو الشركات سواء كانت من الشركات المساهمة العامة أو من الشركات ذات المسؤولية المحدودة أو من شركات التوصية بالأسهم.
- للشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصالحتها من إقراض واقتراض في سبيل تحقيق غاياتها.

❖ أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

- عنوان الشركة الرئيسي – الإدارة: بناية مجموعة نقل – عبدون – شارع محمد علي بدير.
- هاتف: 4652688، ص.ب: 154 عمان 11118 الأردن.
- لا يوجد موظفين في الشركة الأم لكونها شركة قابضة تقوم بإدارة الشركات التابعة (شركة فاء قاف للاستشارات، الشركة المتميزة للطباعة، شركة اوران للاستثمار) من خلال عدد من افراد عائلة نقل .
- لا يوجد أي فروع للشركة الأم داخل المملكة وخارجها.

❖ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي كما هو في 2019/12/31 مبلغ (14.5) مليون دينار أردني.

2- معلومات الشركات التابعة

أ- شركة فاء قاف للاستشارات ذات مسؤولية محدودة:

كانت تسمى بالسابق شركة الأغذية المتميزة حيث سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (3943) بتاريخ 1995/5/14.

❖ النشاط الرئيسي للشركة التابعة: استشارات

❖ رأس مال الشركة التابعة: 3,000,000 دينار أردني.

❖ نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة التابعة: 98%.

❖ عنوان الشركة التابعة: إرينبة الشرقية – الجيزة.

❖ عدد موظفي الشركة التابعة: لا يوجد.

❖ فروع الشركة التابعة: لا يوجد فروع للشركة التابعة.

❖ مشاريع الشركة التابعة: لا يوجد مشاريع مملوكة من قبل الشركة التابعة.

الشركة قررت إيقاف أنشطتها التشغيلية وذلك اعتباراً من تاريخ 2011/05/29.

ب- الشركة المتميزة للطباعة ذات مسؤولية محدودة:

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (5796) بتاريخ 1999/7/19.

❖ النشاط الرئيسي للشركة التابعة:

- طباعة وتصنيع الدفاتر المدرسية والدفاتر الجامعية ودفاتر المحاضرات ودفاتر الرسائل ودفاتر الملاحظات ودفاتر المذكرات وجميع مشتقات الدفاتر بكافة أشكالها وأحجامها ومقاييسها.
- طباعة الورق والكرتون والعبوات الكرتونية وتلوينها وصناعة القرطاسية.
- الاتجار بالورق المطبوع والعلب المصنعة واستيراد المواد الخام والجاهزة المكتملة لأعمال الشركة والدخول والاشتراك بالمناقصات لمنتجات الشركة ومستورداتها واستيراد المعدات والماكينات اللازمة للإنتاج.
- الاشتراك بشركات أخرى وشراء الأسهم من شركات أخرى والاندماج مع شركات أخرى وتملك الأصول غير المنقولة اللازمة لغايات الشركة وليس بقصد الاتجار بها.
- القيام بجميع الأعمال التي تراها هيئة المديرين لازمة وضرورية لتنفيذ غايات الشركة.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية.
- ❖ رأس مال الشركة التابعة: 3,160,000 دينار أردني.
- ❖ نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة التابعة: 82.6%.
- ❖ عنوان الشركة التابعة: ماركا الشمالية - حي حمزة - شارع محمد بن الفرات.
- ❖ عدد موظفي الشركة التابعة: 70 موظف.
- ❖ فروع الشركة التابعة: العقبة.
- ❖ مشاريع الشركة التابعة: لا يوجد مشاريع مملوكة من قبل الشركة التابعة.

ت- شركة اوران للاستثمار:

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (15742) بتاريخ 2008/2/13.

❖ النشاط الرئيسي للشركة التابعة:

- القيام بجميع أعمال الاستثمار والاستيراد والتصدير والتوريد والأعمال التجارية والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية بأنواعها، وتمثيل الشركات العربية والأجنبية.

- القيام بإنشاء و/أو تطوير و/أو المشاركة بالمشاريع والأعمال التجارية والصناعية والسياحية والزراعية شرط الحصول على الموافقات الرسمية حسب القوانين والأنظمة المرعية.
- يحق للشركة عند قيامها بأعمالها أن تقوم بأي أعمال أو تصرفات لضمان حسن سير أعمالها وتحقيق غاياتها بما يتفق مع القوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها ولها القيام بما يلي:
 - شراء وبيع واستبدال وإجارة أي أموال منقولة أو غير منقولة ، كالأراضي والأبنية والعقارات أو أي حقوق أو امتيازات اختراع أو رخص أو ملكيات أو آلات وأي أمور تحتاجها الشركة لتنفيذ غاياتها، على أن لا يكون شراء العقارات بقصد الاتجار بها.
 - اقتراض الأموال اللازمة للقيام بأعمالها و/أو لتنفيذ غاياتها والحصول على هذه الأموال أو أي تسهيلات مالية أخرى من داخل الأردن وخارجه ، كما أن لها رهن الأموال المنقولة وغير المنقولة المملوكة لها لأي غاية تراها مناسبة بما في ذلك الحصول على التسهيلات والقروض، والحصول على أي حقوق أو امتيازات أو رخص أو علامات تجارية سواء عن طريق الشراء أو التملك أو عن طريق استئجارها أو استثمارها أو عن طريق الاستخدام مقابل بدل محدد لهذه الغاية.
 - فتح الاعتمادات وإصدار الكفالات والتأمينات والضمانات المتعلقة بأعمالها، وإدارة وتسويق وتنمية وبيع واستبدال وتأجير ورهن والتعامل والتصرف بأي جزء من موجوداتها أو أموالها لقاء البديل النقدي الذي تراه مناسباً ولها أن تقوم بكافة أنواع التصرفات بكل أو جزء من ممتلكاتها وفقاً للقوانين والأنظمة والتعليمات المعمول بها.
 - أن تبرم الاتفاقيات والعقود المتعلقة بالمشاريع التي تنوي القيام بها أو التي تقوم بدارستها أو بالإشراف على تنفيذها و/أو إدارتها عن طريق طرح العطاءات الدولية أو المحلية و/أو التعاقد بشكل مباشر عن طريق التلزم مع أي شركة أو هيئة أو شخص للقيام بأي من الأعمال التي تساعد على بلوغ غاياتها.
- تأسيس أو الاشتراك أو المساهمة في أي شركة أو مشروع أو مؤسسة ترى أن لها الفائدة في تأسيسه أو الاشتراك فيه و/أو إدارته، وكذلك الاندماج مع أي شركة أخرى تتشابه معها في الغايات سواء عن طريق البيع أو الشراكة أو غير ذلك.
- أن تقوم بجميع الأعمال المذكورة أعلاه أو بأي جزء منها سواء بنفسها مباشرة أو بالاشتراك مع الغير، أو بواسطة وكلاء لهم أو خلافهم وأي أعمال أخرى سواء ذكرت صراحة أم لم تذكر، ولها أن تدفع جميع المصاريف التي أنفقت في تأسيسها أو من أجل تحقيق الغايات والأهداف المذكورة أعلاه.
- ❖ رأس مال الشركة التابعة: 10,000 دينار أردني.
- ❖ نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة التابعة: 100%.
- ❖ عنوان الشركة التابعة: بناية مجموعة نقل – عبدون – شارع محمد علي بدير.
- ❖ عدد موظفي الشركة التابعة: لا يوجد.
- ❖ فروع الشركة التابعة: لا يوجد فروع للشركة التابعة.
- ❖ مشاريع الشركة التابعة: لا يوجد مشاريع مملوكة من قبل الشركة التابعة.

3- نبذة تعريفية عن الأعضاء

أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

❖ السيد غسان إيليا قسطندي نقل – رئيس مجلس الإدارة - مدير عام - تاريخ العضوية
2012/10/03:

مواليد عام 1963، متزوج وله ثلاثة أولاد، حاصل على بكالوريوس هندسة صناعية عام 1983 وماجستير إدارة أعمال عام 1985 من جامعة بيردو / الولايات المتحدة. رئيس هيئة مديري مجموعة فاين القابضة، إحدى الشركات الرائدة في صناعة الورق الصحي والاستثمار في منطقة الشرق الأوسط. السيد نقل عضو في عدد من الهيئات والمبادرات الاقتصادية والاجتماعية من ضمنها: رئيس مجلس أمناء مؤسسة ولي العهد وعضو مجلس إدارة البنك المركزي، المجلس الوطني للتنافسية والابتكار، المجلس الاستشاري لتفعيل الشراكة بين القطاع العام والخاص، مجلس أمناء الصندوق الأردني الهاشمي للتنمية البشرية (عضو سابق)، منتدى الاستراتيجيات الأردني، ومؤسسة الرؤساء الشباب العالمية.

شارك السيد نقل في المجلس الاستشاري الاقتصادي لجلالة الملك عبدالله الثاني وساهم في الأجندة الوطنية كرئيس محور دعم التشغيل والتدريب المهني.

كما يرأس السيد نقل مجالس إدارة عدد من الشركات وهي دلتا للتأمين، والعالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية، ونقل للسيارات، والمتكاملة لتجارة السيارات، ونقل للهندسة والتعهدات، والمتميزة للطباعة، ومصانع مواد التعبئة والتغليف، والنسيم التجارية

❖ السيد مروان إيليا قسطندي نقل – نائب رئيس مجلس الإدارة - تاريخ العضوية
2012/10/03:

مواليد عمان عام 1967، متزوج وله 3 أبناء (ابنتان وولد)، يحمل درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال عام 1989 - الولايات المتحدة. نائب رئيس هيئة مديري مجموعة شركات نقل، والرئيس التنفيذي لشركة نقل للسيارات، وعضو مجلس إدارة في نادي رجال الأعمال الأردني الفرنسي، وجمعية رجال الأعمال الأردنية والأردنية الأوروبية (جيبا).

❖ السيدة رندة إيليا قسطندي نقل - عضو مجلس إدارة - ممثل شركة إيليا نقل وأولاده - تاريخ العضوية 2015/10/13:مواليد عمان عام 1959، متزوجة ولها 3 بنات، تحمل درجة البكالوريوس في علم الاجتماع عام 1980 - المملكة المتحدة. نائب رئيس اللجنة الإدارية لجمعية مؤسسة إيليا نقل، ورئيسة جمعية الشمس المشرقة (الأردن).

❖ السيد يوسف عبدالله صادق عرفات – عضو مجلس إدارة - ممثل شركة إيليا نقل وأولاده - تاريخ العضوية لغاية تاريخ 2019/12/25:

من مواليد الكويت عام 1971، حاصل على شهادة البكالوريوس في العلوم السياسية ودراسات الشرق الأوسط من جامعة McGill، وشهادة الماجستير في التنمية الاقتصادية. عمل في إدارة الأصناف لدى شركة Procter & Gamble وشركة CIBC، كما عمل مدير مبيعات وتسويق في شركة فاين، ومديراً عاماً لشركة الأرض للاستثمار والتطوير العقاري، ومدير عام شركة نقل للتجهيزات المكتبية.

❖ السيد زياد جورج الياس حوش – عضو مجلس إدارة – ممثل شركة إيليا نقل وأولاده –
تاريخ العضوية ابتداء من 2019/12/26.
السيد زياد حوش من مواليد عام 1984 متزوج وحاصل على شهادة البكالوريوس في
الهندسة الصناعية من جامعة “Concordia University” في كندا ، انضم بعدها
للعمل في شركة “Unilever” في دبي حيث اكتسب الخبرة في عدة مجالات، اهمها
التسويق وتخطيط المبيعات وكذلك سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية ويشغل حالياً
منصب المدير العام لشركة المتميزة للطباعة – احدى شركات مجموعة نقل المتخصصة
في تصنيع ورق التصوير.

أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا في الشركة الأم ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:
❖ شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (الشركة الام).

▪ السيد غسان إيليا قسطندي نقل – المدير العام ورئيس مجلس الإدارة - تاريخ التعيين
:2012/10/03

النبذة التعريفية تم ذكرها من ضمن أعضاء مجلس الإدارة.

أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا في الشركات التابعة ونبذة تعريفية عن كل واحد
منهم:

❖ شركة فاء قاف للاستشارات:

▪ السيد غسان إيليا قسطندي نقل – المدير العام ورئيس هيئة المديرين - تاريخ التعيين
:2012/10/03

النبذة التعريفية تم ذكرها من ضمن أعضاء مجلس الإدارة

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

- عصام عبد الرحمن القرعة – المدير العام – تاريخ التعيين 2014/06/16 لغاية 2019/2/7

من مواليد عام 1980، يحمل درجة البكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من الجامعة الأردنية عام 2004، ودرجة الماجستير في التسويق عام 2013 من الجامعة الألمانية. شغل عدة مناصب منها:

الشركة	المنصب	من	إلى
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	مهندس صيانة وميكانيك	2004	2006
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	رئيس قسم الإنتاج	2006	2007
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	مهندس إنتاج	2008	2008
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	مدير إنتاج	2008	2012
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	مدير مصنع	2012	2014
الشركة المتميزة للطباعة	المدير العام	2014/06/15	2019/2/7

- زياد جورج الياس حوش – المدير العام – تاريخ التعيين 2019/2/8
النبذة التعريفية تم ذكرها ضمن أعضاء مجلس الإدارة
- عبدالحكيم ناصر فواز البطاينة - مدير مالي - تاريخ التعيين 2006/12/03:
من مواليد عام 1977، يحمل درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة إربد الأهلية عام 2002. شغل عدة مناصب منها:

الشركة	المنصب	من	إلى
مكتب خالد غرايبة لتدقيق الحسابات	مدقق خارجي	2002	2003
شركة كومسوفت للبرامج المحاسبية	تطوير وتدريب	2003	2004
شركة الجبيل للتطوير الصناعي	رئيس قسم	2004	2006
الشركة المتميزة للطباعة	مدير مالي	2006	حتى تاريخه

❖ شركة اوران للاستثمار:

- غسان إيليا قسطندي نقل – مدير عام – تاريخ التعيين 2008/12/22:
النبذة التعريفية تم ذكرها من ضمن أعضاء مجلس الإدارة.

4- أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	%	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	%
1	شركة إيليا نقل	7,733,430	%53.3	7,733,430	%53.3
2	إيليا قسطندي فرح	966,657	%6.7	966,657	%6.7
3	سميرة شكري رزق	966,657	%6.7	966,657	%6.7
4	غسان إيليا قسطندي	966,657	%6.7	966,657	%6.7
5	مروان إيليا	966,657	%6.7	966,657	%6.7
6	لينا إيليا قسطندي	966,657	%6.7	966,657	%6.7
7	رندة إيليا قسطندي	966,657	%6.7	966,657	%6.7

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

❖ الشركة الأم:

إن هذه الشركة عبارة عن شركة قابضة ولا يوجد لها نشاط سوى الاستثمار في شركات تابعة وبالتالي لا يوجد حصة سوقية أو أي نشاط بيعي للشركة القابضة.

❖ شركة فاء قاف للاستشارات :

الشركة قررت إيقاف أنشطتها التشغيلية وذلك اعتباراً من تاريخ 2011/05/29.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

- الشركة المتميزة للطباعة هي إحدى الشركات الصناعية في الأردن المتخصصة بصناعة التحويلات الورقية من ورق التصوير والدفاتر المدرسية بجميع أنواعها، ويشكل هذان الصنفان ما نسبته 80% من إنتاج الشركة. وتقوم الشركة أيضاً بتصنيع رولات الكاش والفاكس. علماً بأنها الشركة الوحيدة في الأردن في مجال تصنيع ورق التصوير، أما في مجال تصنيع الدفاتر فيوجد شركة أخرى غيرنا في الأردن.
- أسواق الشركة المحلية تتمثل في مكاتب القرطاسية، وتجار جملة القرطاسية، والمطابع، والقطاع الحكومي، والشركات والمؤسسات الخاصة. أسواق الشركة الخارجية تتمثل بالتصدير إلى السعودية.
- احتياج السوق المحلي من ورق التصوير ما كميته 14,000 طن وحصة الشركة تشكل تقريباً 36% من هذه الكمية. احتياج السوق المحلي من الدفاتر المدرسية ما كميته 2,100 طن وتشكل حصة الشركة 45%. وتتوزع حصة السوق كالتالي:

الشركة	حصة الشركة من إجمالي السوق المحلي
الشركة المتميزة للطباعة	45%
شركة الخيرات	30%
مؤسسة الموقر الصناعية (عرعراوي)	25%

❖ شركة اوران للاستثمار:

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بأعمال الاستثمار، وبالتالي لا يوجد للشركة حصة سوقية أو أي نشاط بيعي.

6- درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسین محلیاً وخارجياً

لا ينطبق هذا البند على الشركة الأم، وشركة فاء قاف للاستشارات، وشركة اوران للاستثمار.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

يوجد لدى الشركة مورد خارجي يشكل أكثر من 10% من إجمالي المشتريات للشركة، وهو:

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من إجمالي المشتريات
1	GA –K Overseas	23%
2	LEACONFIELD CAPITAL PTE LTD / APP	22%
3	Central Asia National Limited	15%
4	MEPCO Lebanon S.A.L	13%

7- الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها للشركة الأم والشركات التابعة.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة الأم أو الشركات التابعة عدا تملكها لعلاماتها التجارية.

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

❖ لا ينطبق هذا البند على الشركة الأم وشركة اوران للاستثمار وشركة فاء قاف للاستشارات.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

تطبق ما يصدر عن مؤسسة المواصفات والمقاييس الأردنية في ما يخص صناعة التحويلات الورقية.

وتطبق معايير الجودة فيما يتعلق بالآتي:

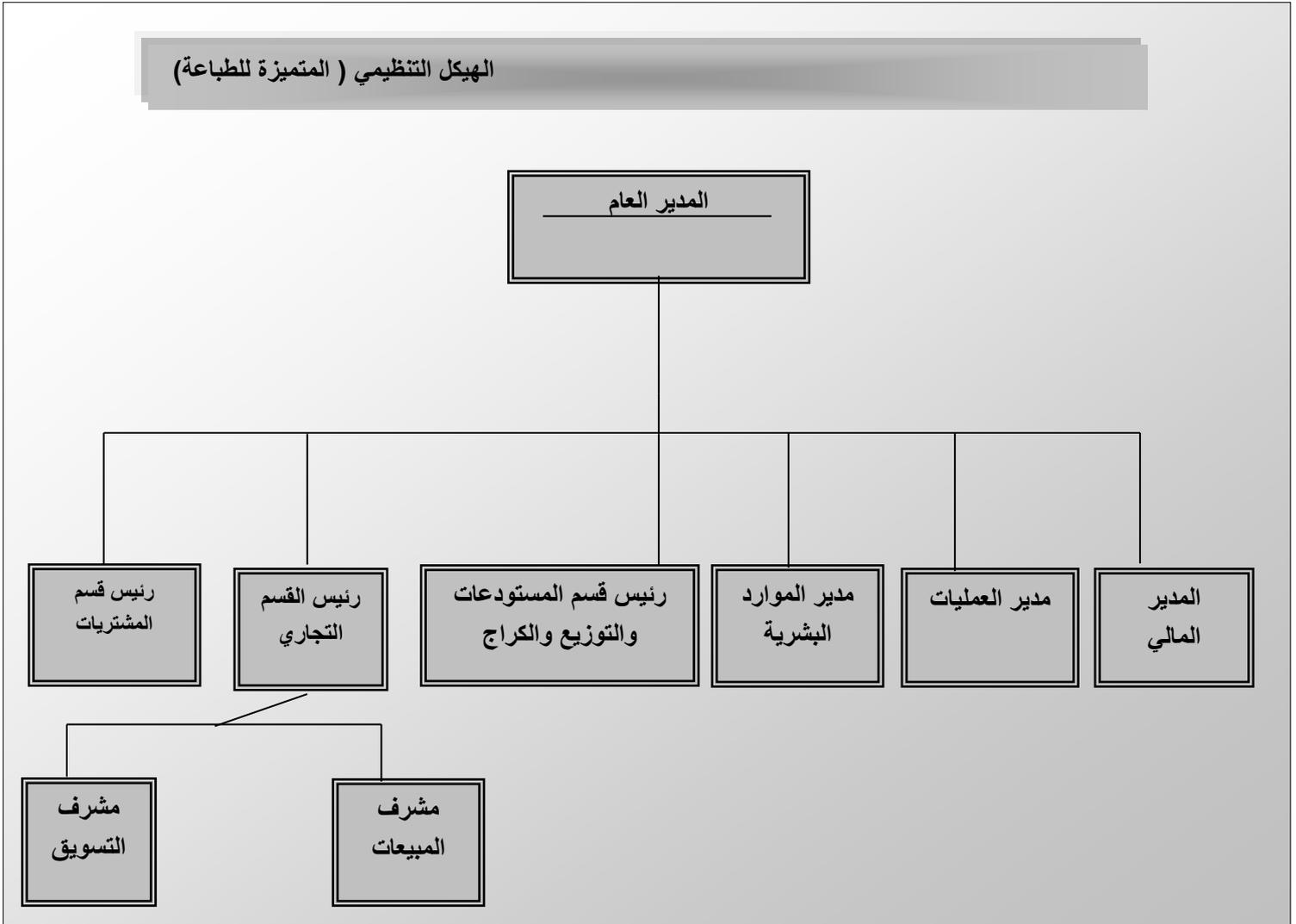
- تطبق نظام إدارة الجودة ISO 9001.
 - تطبق نظام إدارة البيئة ISO 14001.
- حيث تعتبر البنود السالفة الذكر ذات تأثير مباشر على أداء الشركة من حيث القدرة التنافسية لمنتجاتها.

9- الهيكل التنظيمي وعدد الموظفين ومؤهلاتهم

أ- الهيكل التنظيمي للشركة الأم:

- ❖ لا يوجد هيكل تنظيمي خاص للشركة الأم كونها شركة قابضة تقوم بإدارة الشركات التابعة لها وموظفيها ولا يوجد فيها أي كادر وظيفي، وأن أشخاص الإدارة العليا هم موظفين تابعين تنظيمياً لإدارة مجموعة نقل. كما ولا يوجد هيكل تنظيمي لكل من شركة فاء قاف للاستشارات وشركة اوران للاستثمار كونهما شركات غير عاملة.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:



ب- عدد موظفي الشركة ومؤهلاتهم العلمية:

- ❖ لا يوجد موظفين في الشركة الأم كونها شركة قابضة تقوم بإدارة الشركات التابعة لها وموظفيها ولا يوجد فيها أي كادر وظيفي، وأن أشخاص الإدارة العليا هم موظفين تابعين تنظيمياً لإدارة مجموعة نقل. كما ولا يوجد موظفين في كل من شركة فاء قاف للإستشارات وشركة اوران للإستثمار كونهما شركات غير عاملة.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

عدد الموظفين	المؤهل العلمي
0	ماجستير
20	بكالوريوس
10	دبلوم
9	ثانوية عامة
18	تدريب مهني
13	دون الثانوية العامة
70	إجمالي عدد الموظفين

ت- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

لا يوجد موظفين في الشركة الأم كونها شركة قابضة تقوم بإدارة الشركات التابعة لها وموظفيها ولا يوجد فيها أي كادر وظيفي، وأن أشخاص الإدارة العليا هم موظفين تابعين تنظيمياً لإدارة مجموعة نقل. كما ولا يوجد موظفين في كل من شركة فاء قاف للاستشارات وشركة اوران للاستثمار كونهما شركات غير عاملة.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

عدد الموظفين	اسم الدورة	الرقم
6	أساليب البيع	1
1	Entering the EU market	2

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها

❖ الشركة الأم:

المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة الأم هي مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات وأسعار الفوائد وتقلبات أسعار الأسهم.

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

- التقلبات في أسعار المواد الخام عالمياً مما يؤثر على هامش الربحية وذلك لصعوبة الثبات على سعر البيع المرتفع عند حدوث انخفاض بأسعار المواد الأولية، ووجود مخزون بسعر مرتفع وذلك بسبب الاستيراد الجاهز للمواد من قبل التجار والذي يؤثر على المصنعين.
- زيادة نسبة استيراد المواد الجاهزة من الأسواق الخارجية وذلك بسبب ارتفاع أسعار البيع المحلية مقارنة مع المستورد وعدم وجود الحماية الجمركية بنسب مرتفعة.

❖ شركة اوران للاستثمار:

المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة هي مخاطر تقلبات أسعار الأسهم.

11- الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

حافظت الشركة المتميزة للطباعة على الحصة السوقية لها في السوق الأردني وكذلك عملت على تخفيض خسائرها وعمل خطة لتحسين الأرباح خلال السنوات القادمة.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن

النشاط الرئيسي للشركة

لا يوجد.

13- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق

المساهمين وأسعار الأوراق المالية، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ

تأسيس الشركة أيهما أقل

السنوات	2015	2016	2017	2018	2019
أرباح (خسائر) السنة	466,322	(300,896)	(1,684)	21,005	220,752
صافي حقوق المساهمين	6,584,545	3,247,660	1,788,450	2,346,495	2,984,767
أرباح موزعة	لا يوجد				
أسعار الأوراق المالية	لا يوجد				

علماً أن الشركة مدرجة في السوق الثاني في تاريخ 2000/01/01، ولم يحدث تداول على أسهم الشركة منذ تاريخ

14- تحليل المركز المالي للشركة الأم ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

1- المركز المالي:

من خلال بيان المركز المالي الموحد، نجد أن مجموع الموجودات بلغت 18,445,821 دينار موزعة كالاتي: موجودات متداولة 5,662,394 دينار، موجودات مالية بالقيمة العادلة 10,217,938 دينار، استثمارات في رأس مال شركات حليفة 674,060 دينار، وممتلكات وآلات ومعدات 1,891,429 دينار.

هذا وقد بلغت المطلوبات وحقوق الملكية مبلغ 18,445,821 دينار موزعة كالاتي: مطلوبات متداولة 8,087,454 دينار، قروض طويلة الأجل 7,373,600 دينار، صافي حقوق الملكية 2,984,767 دينار موزعة كالاتي: حقوق الأقلية 306,835 دينار، وحقوق ملكية مساهمي الشركة 2,677,932 دينار.

2- الأرباح والخسائر:

من خلال بيان الدخل الموحد نجد أن إجمالي المبيعات بلغت 6,726,201 دينار، تكلفة المبيعات 5,733,430 دينار، الربح الإجمالي 992,771 دينار، وقد بلغت المصاريف الإدارية والعمومية والتسويقيه 966,497 دينار، فوائد مدينة 919,383 دينار، إيرادات أخرى 1,285,367 دينار، حصة الشركة من صافي خسائر أعمال شركات حليفة 351,850 دينار، التغيير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 1,333 دينار، التغيير في مخصص البضاعة صفر دينار، وبلغت

حصة الشركة من اطفاء ارباح شركات تابعه مبلغ 151,081 دينار اردني وبذلك يكون ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل 192,822 دينار ، تم تسديد مبلغ صفر دينار أردني ضريبة دخل عن سنوات سابقه وبالتالي يكون ربح (خسارة) السنة 192,822 دينار، وقد بلغت حصة الأقلية من الأرباح (الخسائر) (27,930) دينار وبذلك تكون الأرباح (الخسائر) الصافية التي تعود إلى مساهمي الشركة 220,752 دينار.

الرقم	النسب المالية	2019	2018
1	نسبة التداول	%70	%101
2	القروض إلى مجموع الموجودات %	%64	%42
3	عائد السهم الواحد (دينار)	%0.15	%0.01
4	المبيعات إلى مجموع الموجودات %	%36	%51
5	إجمالي الربح إلى المبيعات %	%15	%9.2

15- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل

❖ الشركة الأم:

التوسع في الاستثمار في سوق عمان المالي من خلال الاستثمار في شركات ذات بعد استراتيجي وقليل المخاطر.

❖ شركة فاء قاف للاستشارات

لا تنطبق أية خطط للشركة مع قرار إيقاف نشاط الشركة

❖ الشركة المتميزة للطباعة:

نتيجة الوضع الاقتصادي التي يمر به العالم ونتيجة للارتفاع الطفيف على أسعار المواد الخام عالمياً فقد تم وضع خطة مبيعات تقوم كآلاتي:

- إستقطاب عملاء ذو ملاءه ماليه.
- رفع مجمل الربح الى الحد الأقصى وبما يتناسب مع تحقيق الأرباح في المستقبل
- تخفيض تكاليف التصنيع

❖ شركة اوران للاستثمار:

التوسع في الاستثمار في سوق عمان المالي من خلال الاستثمار في شركات ذات بعد استراتيجي وقليل المخاطر.

16- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/ أو مستحقة له

أتعاب مدققي حسابات الشركة الأم وأتعاب مدققي حسابات شركة فاء قاف للاستشارات ، شركة اوران للاستثمار والشركة المتميزة للطباعة السادة ماتركس للاستشارات المالية والإدارية وهي على النحو التالي:

الشركة	مدقق الحسابات	أتعاب التدقيق
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة / قابضة (الأم)	ماتركس الدولية للاستشارات	8,700
شركة فاء قاف للاستشارات / تابعة	النوباني وشركاه	696
الشركة المتميزة للطباعة / تابعة	ماتركس الدولية للاستشارات	6,000
شركة اوران للاستثمار / تابعة	النوباني وشركاه	580
المجموع		15,976

17- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	%	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	%
1	غسان إيليا قسطندي نقل	رئيس مجلس الإدارة في 2015/10/13	أردنية	966,657	%7	966,657	%7
2	مروان إيليا قسطندي نقل	نائب رئيس مجلس الإدارة في 2015/10/13	أردنية	966,657	%7	966,657	%7
3	شركة إيليا نقل وأولاده ويمثلها رندة إيليا قسطندي نقل والسيد زياد جورج الياس حوش	عضو	أردنية	7,733,430	%53.3	7,713,430	%53.3

18- أسماء وملكية الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	المنصب	اسم الشركة المسيطر عليها	الجنسية	الصفة القانونية	عدد الأسهم المملوكة للشركة المسيطر عليها	
					2018/12/31	2019/12/31
غسان نقل ومروان نقل	رئيس هيئة مديرين ونائب رئيس	شركة إيليا نقل وأولاده	أردنية	ذ.م.م	7,733,430	7,733,430

19- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا للشركة الأم والشركات

التابعة

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	عدد الأسهم كما في 2018/12/31
1	غسان إيليا قسطندي نقل	المدير العام / ورئيس مجلس الإدارة	أردنية	966,657	966,657
2	زياد جورج الياس حوش	مدير عام الشركة المتميزة للطباعة	أردنية	0	0

20- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة

العليا التنفيذية (الزوجة والأولاد القصر فقط)

الرقم	الاسم	المنصب / الصفة	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	%	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	%
1	غسان إيليا قسطندي نقل شريف إيليا	نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام ابن ابن	أردنية	241,657	%1.7	241,657	%1.7
				241,657	%1.7	241,657	%1.7
2	مروان إيليا قسطندي نقل سيلين كارولين	عضو مجلس إدارة ابنة ابنة	أردنية	241,657	%1.7	241,657	%1.7
				241,657	%1.7	241,657	%1.7

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا للشركة الأم والشركات التابعة.

21- المزايا والمكافآت

- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم: لم يتقاض أعضاء مجلس الإدارة أي مزايا أو مكافآت خلال عام 2019.
- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية للشركة الأم: لم يتقاض أشخاص الإدارة العليا أي مزايا أو مكافآت خلال عام 2019.

ت- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا للشركات التابعة:

اسم الشركة	اسم المدير	المسمى الوظيفي	الرواتب الأساسية 2019	بدل التنقلات 2019	علاوات أخرى 2019	مخالصة نهاية الخدمة	إجمالي الرواتب 2019
الشركة المتميزة للطباعة	عصام عبد الرحمن القرعة	المدير العام (لغاية) (2019.02.06)	5,725.742	179.589	924.884	23,598.320	30,428.535
الشركة المتميزة للطباعة	عبد الحكيم ناصر البطانية	المدير المالي	27,874.800	1,200.000	90.000	0	29,164.800
الشركة المتميزة للطباعة	زياد جورج الياس حوش	المدير العام من تاريخ 07.02.2019	21,000.000	0	37.500	0	21,037.500

لم يتقاضَ أشخاص الإدارة العليا في شركة اوران للاستثمار وشركة فاء قاف للاستشارات أي مزايا أو مكافآت خلال عام 2018، حيث أنهم موظفون تابعون تنظيمياً لإدارة مجموعة نقل.

22- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية للشركة الأم والشركات التابعة

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة الأم، وشركة اوران للاستثمار، وشركة فاء قاف للاستشارات، والشركة المتميزة للطباعة خلال السنة المالية.

23- لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة الأم مع الشركات التابعة أو

الشفيفة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم في الشركة الأم والشركات التابعة.

24- مساهمة الشركات في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي

أ- مساهمة الشركات في حماية البيئة:

❖ لا يوجد مساهمة للشركة الام في حماية البيئة.

❖ شركة فاء قاف للاستشارات :

تعمل الشركة بشكل متواصل على تقليل أية تأثيرات سلبية على البيئة يمكن أن تنتج عن عملياتها ونشاطاتها المتعلقة بصناعة الأغذية، والالتزام بالقوانين والتشريعات البيئية المحلية وأية متطلبات أخرى، بالإضافة إلى

تحفيز مفاهيم العناية بالبيئة لدى كافة موظفي الشركة. وقد تم تنفيذ مشاريع عديدة داخل المنشأة لها تأثير مباشر على خدمة البيئة ومنها:

- إعادة استخدام المياه المستخدمة في أفران التبريد للتعقيم بالطبخ للمنتجات المعلبة: وذلك بتوفير 50%-80% من الاستهلاك السنوي للمياه المستخدمة في أفران التبريد بإعادة استخدامها، النتائج التي تم تحقيقها خلال العام هي توفير نسبة جيدة من المياه المستخدمة.
- استبدال طفاية الحريق المستخدمة داخل مرافق المصنع والمحتوية على خليط "الهالون 2BCF" الضار بالبيئة بطفايات بوردرة صديقة للبيئة.

- توفير التدريب والدعم المطلوبين لضمان وعي الموظفين لدورهم ومسؤولياتهم تجاه الالتزام بالبيئة وحسن التطبيق على كافة المستويات داخل وخارج الشركة.
 - إنشاء وحدة معالجة متقدمة لمعالجة المياه الصناعية واستخدام المياه بعد معالجتها لأغراض الزراعة الحرجية داخل حدود المنشأة.
 - التقليل من المخلفات الصناعية: إعادة استخدام العلب والكرتون والزيوت عن طريق بيعها لشركات خاصة أخرى.
 - إضافة مواد كيميائية للبوليلر لتحسين آلية وزيادة كفاءة الحرق مما يقلل انبعاث الغازات الضارة بالبيئة.
- إلى أن قررت الشركة إيقاف أنشطتها التشغيلية وذلك اعتباراً من تاريخ 2011/05/29.
- ❖ لا يوجد مساهمة للشركة المتميزة للطباعة وشركة اوران للاستثمار.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي:

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي بالنسبة للشركة الأم، والشركة المتميزة للطباعة، وشركة اوران للاستثمار، وشركة فاء قاف للاستشارات

25- اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس إدارة الشركة سبعة اجتماعات خلال عام 2019.

26- البيانات المالية السنوية للشركة مدققة مع مدققي حساباتها مقارنة مع السنة السابقة
مرفق.

27- تقرير مدققي حسابات الشركة حول البيانات المالية السنوية للشركة والمنضمين بأن
إجراءات التدقيق قد تمت وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة بموجب هذه التعليمات

مرفق.

28- الإقرارات المطلوبة

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة

عصان إيليا قسطندي نقل



عضو

نائب رئيس المجلس

عضو

زيد جورج الياس حوش

رندة إيليا قسطندي نقل

مروان إيليا قسطندي نقل

ممثل شركة إيليا نقل وأولاده

ممثلة شركة إيليا نقل وأولاده

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

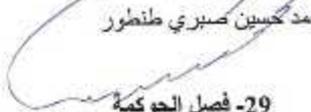
رئيس مجلس الإدارة/المدير العام

عثمان إيليا كسطندي نقل



المدير المالي

مد حسين صبري طنطور



29- فصل الحوكمة

فصل خاص بذليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان. تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق جميع القواعد والأمرات والقواعد العامة الواردة في دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان، كما تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق معظم القواعد الإرشادية والواردة في دليل حوكمة الشركات فيما عدا بعض البنود التي لم تقوم الشركة بالالتزام بتطبيقها للأسباب التالية:

رقم القاعدة	نص القاعدة	أسباب عدم التطبيق
(1) مجلس إدارة الشركة. أ. مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. بند رقم 4-	وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجه الشركة.	إن الشركة قابضة والمخاطر محدودة وتم العمل على وضع سياسة لإدارة المخاطر.
(1) مجلس إدارة الشركة. أ. مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. بند رقم 17-	وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها.	لا يوجد إجراءات عمل خطية إنما الشركة تقوم بتطبيق قواعد الحوكمة والتشريعات الصادرة عنها وتقوم بمتابعة تطبيقها عن كثب.
(1) مجلس إدارة الشركة. أ. مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة. بند رقم 12-	يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومنطبيقات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة.	مُنْتَزَم ومطبوقه .
(1) مجلس إدارة الشركة. ب. اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة. بند رقم 2- أ/ب	يشكل مجلس الإدارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت.	لا يوجد موظفين لدى الشركة الأم.
(1) مجلس إدارة الشركة. ب. اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة. بند رقم 3-	تضع كل من اللجنتين بموافقة مجلس الإدارة إجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها.	طبق جزئياً وسيتم العمل على ذلك خلال الفترة القادمة.
(1) مجلس إدارة الشركة. ب. اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة. بند رقم 7- أ/ب	تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمهام التالية: - التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.	لا يوجد موظفين لدى الشركة الأم.

	<ul style="list-style-type: none"> - إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي. - تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم. - إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها بشكل سنوي. 	
<p>لا يوجد موظفين لدى الشركة الام.</p>	<p>تتمتع لجنة الترشيحات والمكافأة بالصلاحيات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق. - طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي. - طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية. 	<p>(1) مجلس إدارة الشركة. ب. اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة. بند رقم -6-</p>
<p>تقوم الشركة بالالتزام بتطبيق نص المادة من قانون الشركات (145): يترتب على مجلس إدارة الشركة المساهمة العامة أن يعلن عن الموعد المقرر لاجتماع الهيئة العامة للشركة في صحيفتين يوميتين محليتين ولمرة واحدة على الأقل. مع العلم أنه لا يوجد موقع إلكتروني للشركة.</p>	<p>يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.</p>	<p>(3) اجتماعات الهيئة العامة. بند رقم -6-</p>
<p>لا يوجد موقع إلكتروني للشركة، هذا وتقوم الشركة باستخدام موقع هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومة.</p>	<p>تقوم الشركة باستخدام موقعها الإلكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.</p>	<p>(5) الإفصاح والشفافية. بند رقم -4-</p>



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة
عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة وشركاتها التابعة ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وكل من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الآخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للشركة.

نعتقد ان ببيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول التدقيق.

أمور تدقيق رئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل ولتكوين رأينا حول هذه البيانات المالية، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. ان نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الاجراءات المتعلقة بنطاق التدقيق للامور المشار اليها لاحقاً، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة.



نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تشمل إجراءات التدقيق التي قمنا بها على تقييم من إجراءات الشركة المتبعة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ومراجعة أسعار التداول لهذه الموجودات في سوق الأوراق المالية حيث اعتمدت الإدارة في قياسها على ما يلي:

١. الموجودات المالية للشركات المساهمة العامة المدرجة:
اعتمدت إدارة الشركة في قياسها للقيمة العادلة لهذه الموجودات على آخر سعر تداول في سوق الأوراق المالية المدرجة.

٢. الموجودات المالية للشركات المساهمة العامة غير المدرجة:
اعتمدت إدارة الشركة في قياسها للقيمة العادلة لهذه الموجودات على آخر سعر تداول في سوق الأوراق المالية غير المدرجة، وتعتقد إدارة الشركة بأن السوق غير النظامي للأوراق المالية هو الأكثر ملائمة لقياس القيمة العادلة لأسهم الشركات المدرجة ضمنه.

إن إقصاحات الموجودات المالية مفصلة في إيضاح رقم (١٣) حول البيانات المالية الموحدة، أما السياسات المحاسبية المتعلقة بالموجودات فإنها مبينة في إيضاح رقم (٤) حول البيانات المالية.

قياس القيمة العادلة للموجودات المالية

بلغت قيمة الموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مبلغ ١٠,٢١٧,٩٣٨ دينار أردني والتي تمثل ٥٥% من مجموع موجودات الشركة، وإن إعادة تقييم هذه الموجودات بالقيمة العادلة قد يكون له أثر مهم على موجودات وبنود الدخل الشامل الأخر للشركة. إن قياس القيمة العادلة للموجودات المالية قائم على تقديرات إدارة الشركة، وإن الموجودات المالية تمثل أحد الأنشطة الرئيسية للشركة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، والتي تتكون من المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. فيما يخص تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. هذا ولم تسترعب انتباهنا أية أمور بما يخص المعلومات الأخرى.



مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو عن الخطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالإستمرارية واستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن إجراءات التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكّننا بشكل دائم من إكتشاف جميع الأخطاء الجوهرية، إن وجدت.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الإقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بالإعتماد على هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.



- الإستنتاج بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة وفيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإن ذلك يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرارية.
- تقييم العرض العام لشكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة حول المعلومات المالية الموحدة للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وانجاز عملية التدقيق للمجموعة ونحن مسؤولين عن رأينا حول التدقيق.
- التواصل مع المكلفين بالحوكمة في الشركة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا. لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت. من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. إننا نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع البيانات المالية الموحدة ونوصي بالمصادقة عليها.

ماتركس الدولية للإستشارات
مدققون ومستشارون ماليون

ماتركس الدولية للإستشارات
رائد الراميني
إجازة مزاولة رقم ٦١٠



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ نيسان ٢٠٢٠

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
17.293	19.143	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3.794.186	2.603.653	6	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل- بالصافي
106.751	-	7	قرض لأطراف ذات علاقة
3.883.599	2.853.156	8	مخزون
277.842	186.442	9	حسابات مدينة متنوعة وأطراف ذات علاقة
8.079.671	5.662.394		مجموع الموجودات المتداولة
1.653.661	1.590.918	10	ممتلكات و معدات - بالصافي
300.511	300.511	11	استثمارات عقارية
1.025.028	674.060	12	إستثمار في شركات حليفة
14.303.451	10.217.938	13	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
25.362.322	18.445.821		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
955.925	898.122	14	بنوك دائنة
3.828.600	4.536.335	15	اقساط قروض تستحق خلال عام
2.905.324	783.789		ذمم دائنة
5.541.778	1.869.208	16	حسابات دائنة متنوعة وأطراف ذات علاقة
13.231.627	8.087.454		مجموع المطلوبات المتداولة
9.784.200	7.373.600	15	قروض طويلة الأجل
23.015.827	15.461.054		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
14.500.000	14.500.000	17	رأس المال
92.359	111.641	18	إحتياطي إجباري
(5.945.613)	(8.288.143)	13	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(6.603.179)	(3.645.566)		خسائر متراكمة
2.043.567	2.677.932		حقوق الملكية
302.928	306.835		حقوق غير المسيطرين
2.346.495	2.984.767		صافي حقوق الملكية
25.362.322	18.445.821		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الموحد

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	إيضاح	
12.923.298	6.726.201	19	المبيعات - بالصافي
(11.735.347)	(5.733.430)	20	ينزل: تكلفة المبيعات
1.187.951	992.771		الربح الإجمالي
(1.152.718)	(966.497)	21	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
1.304.946	1.285.367	22	يضاف: إيرادات متنوعة
(920.527)	(919.383)		ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
(118.450)	(351.850)	12	ينزل: حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
-	1.333	5	يضاف: التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	151.081		يضاف: حصة المجموعة من اطفاء خسائر شركة تابعة
(134.672)	-	8	ينزل: التغير في مخصص البضاعة
166.530	192.822		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(190.166)	-		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(23.636)	192.822		ربح (خسارة) السنة بعد ضريبة الدخل
			وتعود الى:
21.005	220.752		مساهمي الشركة
(44.641)	(27.930)		حقوق غير المسيطرين
(23.636)	192.822		
فلس/دينار	فلس/دينار		
%0.01	%0.15	25	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل الآخر الموحد

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	
(23.636)	192.822	ربح (خسارة) السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
(4.240)	2.756.143	أرباح (خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
588.082	(2.343.412)	تغير القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(2.161)	882	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة
558.045	606.435	مجموع الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
		وتعود الى:
602.686	634.365	مساهمي الشركة
(44.641)	(27.930)	حقوق غير المسيطرين
558.045	606.435	

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية 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 31 كانون الأول 2019
2.346.495	302.928	2.043.567	(6.603.179)	(5.945.613)	92.359	14.500.000	الرصيد في بداية السنة
(2.149.708)	(27.930)	(2.121.778)	220.752	(2.342.530)	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
2.756.143	-	2.756.143	2.756.143	-	-	-	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31.837	31.837	-	-	-	-	-	حصة حقوق غير المسيطرين من اطفاء خسائر مدورة من شركة تابعة
-	-	-	(19.282)	-	19.282	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
2.984.767	306.835	2.677.932	(3.645.566)	(8.288.143)	111.641	14.500.000	الرصيد في نهاية السنة
							للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
1.788.450	347.569	1.440.881	(6.603.291)	(6.531.534)	75.706	14.500.000	الرصيد في بداية السنة
562.285	(44.641)	606.926	21.005	585.921	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
-	-	-	(16.653)	-	16.653	-	المحول للاحتياطي الاجباري
(4.240)	-	(4.240)	(4.240)	-	-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2.346.495	302.928	2.043.567	(6.603.179)	(5.945.613)	92.359	14.500.000	الرصيد في نهاية السنة

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
166.530	192.822	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات:
70.937	66.882	إستهلاكات في قيمة الممتلكات والمعدات
118.450	351.850	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات حليفة
-	31.837	حقوق غير المسيطرين من اطفاء خسائر شركة تابعة
920.527	919.383	مصاريف التمويل - بالصافي
134.672	-	مخصص بضاعة
-	(1.333)	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل:
		المخزون
275.862	1.030.443	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
300.558	1.191.866	حسابات مدينة متنوعة وأطراف ذات علاقة مدينة
201.936	92.796	ذمم دائنة
(528.645)	(2.121.535)	حسابات دائنة متنوعة
(173.357)	49.705	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة
1.487.470	1,804,716	ضريبة دخل مدفوعة
(304.153)	(1.248)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
1.183.317	1,803,468	الأنشطة الإستثمارية:
		شراء ممتلكات ومعدات
(104.994)	(4.139)	المحصل من قروض لأطراف ذات علاقة
77.543	106.751	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4.225	4.498.244	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(23.226)	4.600.856	الأنشطة التمويلية:
		ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
2.020.975	(3.722.423)	بنوك دائنة وقروض
(2.886.518)	(1.760.668)	فوائد مدفوعة
(920.527)	(919.383)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1.786.070)	(6.402.474)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
(625.979)	1.850	نقد وما في حكمه - بداية السنة
643.272	17.293	نقد وما في حكمه - نهاية السنة
17.293	19.143	

بنود غير نقدية:

اطفاء الخسائر المتراكمة للشركة التابعة (الشركة المتميزة للطباعة) عن طريق جاري الشريك (إيليا نقل وأولاده) بقيمة 182.008 دينار اردني.

1- عام:

أ. التأسيس والغايات:

تأسست شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 20 نيسان 1995، بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بذلك التاريخ تحت الرقم (281). 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.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ب. الموظفين:

يعمل لدى المجموعة (71) موظف كما في 31 كانون الأول 2019 (121 كما في 31 كانون الأول 2018).

ج. الموافقة على البيانات المالية:

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 نيسان 2020، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة:

بيان الالتزام:

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسس توحيد البيانات المالية:

تمثل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة ويتم تسوية الحسابات الجارية للشركة الأم والشركات التابعة والمعاملات فيما بينهما ضمن البيانات المالية الموحدة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

العملة الرئيسية وعملة العرض:

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أساس القياس:

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة لها.

إستخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.

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 البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للذمم المدينة بصورة دورية اعتماداً على إحصائية تحصيل هذه الذمم وتقوم بأخذ مخصصات خسائر انتمائية لأرصدة الديون المشكوك في تحصيلها إذا تطلب الأمر ذلك.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية اعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإنخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لإعمارها الإنتاجية في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل والدخل الشامل الأخر.
 - 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.

3-التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة:

اثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي 16 " عقود الايجار "

طبقت الشركة الحليفة (شركة مصانع التعبئة والتغليف) المعيار الدولي للتقرير المالي (16) "عقود الايجار" لأول مره والذي يحل محل المعيار الدولي للمحاسبه (17) "عقود الايجار" ، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولي للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (4) "فيما اذا كان الترتيب يحتوي على عقد ايجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولي للتقرير المالي (15) "عقود الايجار التشغيلي – الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (27) " تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الايجار. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (16) مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح لعقود الايجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبه عن معظم عقود الايجار بموجب نموذج منفرد داخل بيان المركز المالي الموحدة بتاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (16)، واتبعت الشركة خيار قياس حق استخدام الاصل بقيمة مساويه للالتزام حق استخدام الاصل مطروحاً منه دفعات الايجار المقدمه المعترف بها قبل تاريخ تطبيق المعيار الاولي .

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (16)، قامت الشركة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول.
- المحاسبية عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (17) كعقد إيجار قصير الأجل مع فترة عقد الإيجار المتبقية أقل من 12 شهر كما في 1 كانون الثاني 2019.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام التقدير في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (16)، اعترفت الشركة بالتزامات عقود الايجار وموجودات حق الاستخدام ذات العلاقة فيما يتعلق بعقود تم تحديدها كعقود ايجار بموجب مبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي (16). تم قياس الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الايجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض بالشركة كما في 31 كانون الاول 2018. تقاس موجودات حق الاستخدام ذات العلاقة بمبلغ يساوي التزام عقد الايجار، والمعدل بمبلغ الدفعات المقدمة المتعلقة بعقد الايجار المعترف به في بيان المركز المالي الموحد كما في 1 كانون الاول 2019. إن المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض للمستأجر المطبق على التزامات عقود الايجار في 1 كانون الثاني 2019 وهو 7.75 %.

المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة سارية المفعول للسنة الحالية:

قامت الشركة في السنة الحالية بتطبيق عددا من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي يسري مفعولها للفترة السنوية التي تبدأ في بعد 1 كانون الثاني 2019 لم يكن لتبني هذه التعديلات أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية الموحدة:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي 9: ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: المصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة،
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2015 – 2017،
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: تعديلات الخطة،التقليص أو التسوية، و
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم 23: الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

4- ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة:
فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد على اساس تصنيفها إلى متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الاصل ضمن الموجودات المتداولة في حالة :

- توقع تحقق الاصل او هناك نية لبيعه او استخدامه خلال دورة العمل العادية
- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من اجل المتاجرة
- توقع تحقق الاصل خلال 12 شهرا بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحد، أو
- كونه نقدا او في حكم النقد الا اذا كان محظورا تبادل الاصل او استخدامه لتسوية التزام ما خلال 12 شهرا على الاقل من تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

يتم تصنيف جميع الموجودات الاخرى كموجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة :

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية
 - محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من اجل المتاجرة
 - توقع تسوية الالتزام خلال 12 شهرا بعد تاريخ بيان المركز المالي الموحد، أو
 - عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة 12 شهرا على الاقل بعد تاريخ بيان المركز المالي الموحد
- تقوم الشركة بتصنيف جميع المطلوبات الاخرى كمطلوبات غير متداولة

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

الموجودات المالية

تصنف الموجودات المالية عند الاعتراف الاولي على أنها ستقاس لاحقا بالتكلفة المستنفدة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يعترف بجميع الموجودات المالية عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة الا في حالة قيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة الموحد. يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها على النحو التالي:

موجودات مالية بالتكلفة المستنفدة:

بعد القياس الاولي، تقاس تلك الموجودات المالية بالقيمة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي وتكون معرضة للهبوط في القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل الموحد عند استبعاد الأصل، أو دخول تعديلات عليه، أو هبوط قيمته. تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المستنفدة في الشركة من النقد وما في حكمه والمدينون التجاريون.

أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد:

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وإعادة تقييم العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو التعديلات في قائمة الدخل الموحد ويتم احتسابها بنفس الطريقة كما في الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المستنفدة. يتم الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الاخر الموحد. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف التغير في القيمة العادلة المترجمة المعترف بها في الدخل الشامل الاخر إلى بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

تدرج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي الموحد بقيمتها العادلة مع تسجيل صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

استبعاد الموجودات المالية

يتم استبعاد الموجودات المالية في الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الأصل، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الأصل أو التزمت بدفع التدفقات النقدية بالكامل بدون تأخير الى طرف ثالث من خلال اتفاقية "تحويل" وسواء (أ) حولت الشركة بصورة جوهرية جميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل أو (ب) ان الشركة لم تحول ولم تحتفظ بصورة جوهرية بجميع المخاطر والمنافع الخاصة بالأصل الا انها حولت حقها في السيطرة عليه.
إذا قامت الشركة بتحويل حقوقها باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو دخلت في اتفاقية تحويل فإنها تقيم إلى أي حد ما زالت تحتفظ بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل. يتم الاعتراف بالأصل الى المدى الذي تستمر علاقة الشركة به إذا لم تحول ولم تحتفظ بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحول حقها في السيطرة عليه. في تلك الحالة تقوم الشركة بالاعتراف أيضا بالمطلوبات المرتبطة به.

ويقاس الأصل المحول والمطلوبات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها الشركة. ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة الشركة بسداده، أيهما أقل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.
يتم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مرحلتين. بالنسبة للتعرض الائتماني الذي لم يشهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولى، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة لمخاطر الائتمان الناتجة من التعثر المحتمل في السداد خلال 12 شهرا (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى 12 شهرا). أما بالنسبة للتعرض الائتماني الذي شهد زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاثبات الاولى، يجب الاعتراف بمخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض، بغض النظر عن توقيت التعثر (خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر).

بالنسبة للمدينين التجاريين، تطبق الشركة مدخلا مبسطا في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. لذلك، قامت الشركة باستخدام مصفوفة المخصص التي تستند على خبرتها التاريخية في خسائر الائتمان، والتي تم تعديلها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

المخزون

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. إن التكلفة هي تلك المصاريف المتكبدة بشأن إحضار البضاعة إلى موقعها ووضعها الحالي ويتم تحديدها باستخدام طريقة الوارد أولا صادر أولا. يستند صافي القيمة البيعية إلى سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصا أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها عند الإتمام والاستبعاد. يتم تجنب مخصص مناسب للبضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة، إذا لزم الأمر.

البضاعة تامة الصنع

يتم قياس البضاعة تامة الصنع بتكلفة الإنتاج أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة تامة الصنع باستخدام طريقة الوارد أولا صادر أولا. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة مناسبة من المصاريف غير المباشرة المتغيرة والثابتة، وتخصص الأخيرة على أساس القدرة التشغيلية العادية. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصا التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع.

البضاعة قيد التصنيع

يتم قياس البضاعة قيد التصنيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة البضاعة قيد التصنيع باستخدام تكلفة وحدة الإنتاج للسنة على أساس نسبة الإنجاز في المرحلة المطبقة وتشمل المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة مناسبة من المصاريف غير المباشرة المتغيرة والثابتة، ويتم تخصيص الأخيرة على أساس القدرة التشغيلية العادية. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصا التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع.

قطع الغيار

يتم تقويم مخزون قطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس تكلفة الوارد أولا صادر أولا. يمثل مخزون قطع الغيار، قطع الغيار التي لا تتأهل لتصنيفها كقطع غيار هامة.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المواد الخام

يتم تقويم المواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس تكلفة الوارد أولاً صادر أولاً. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء عملية البيع. يتم تجنب مخصص مناسب للبضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة، إذا لزم الأمر.

المتكآت والمعدات

تظهر المتكآت والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استبعاد كلفة المتكآت والمعدات والاستهلاك المتراكم عند بيع المتكآت والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد.

تستهلك المتكآت والمعدات، باستثناء الاراضي، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الات واجهزة ومعدات	8%
سيارات	15%
تحسينات	4% - 15%
اثاث ومعدات مكتبية	12% - 33%

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من المتكآت والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من المتكآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد.

تدني الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ بيان المركز المالي بتقييم فيما إذا كان هناك مؤشر موضوعي بأن الاصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد اي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم الشركة باختبار التدني من خلال تقييم المبلغ الممكن تحصيله للاصل. أن مبلغ الاصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للاصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمتة المستخدمة ايهما اعلى ويتم تحديده للاصل الفردي، إلا إذا كان الاصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للاصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الاصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للاموال والمخاطر المحددة للاصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتمالات بمضاعفات تقييم اسعار اسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

استثمار في شركات تابعة:

- الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر الشركة المالكة على سياساتها المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتجاوز 50% من رأسمالها.
- يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة ضمن البيانات المالية المنفصلة والموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية.

المطلوبات المالية

تصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الأولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو كقروض وذمم دائنة أو كمشتقات مالية تستخدم كأدوات تحوط في تحوط فعال لتغطية المخاطر. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية بصورة مبدئية بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والذمم الدائنة بالصافي من تكاليف المعاملات المرتبطة مباشرة بها. يعتمد القياس الاق للمطلوبات المالية على تصنيفها على النحو التالي:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تتكون من المطلوبات المالية المكتتاة بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المدرجة عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر من هذه المطلوبات في بيان الدخل.

القروض والسلف:

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

بعد الاعتراف الأولي، تقاس القروض والسلف بالتكلفة المستنفدة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في بيان الدخل عند استبعاد المطلوبات، وكذلك من خلال عملية اطفاء معدل الفائدة الفعلي.

استبعاد المطلوبات المالية:

يتم استبعاد المطلوبات المالية عندما يتم سداد الالتزام أو الغاؤه أو انتهاء الالتزام بموجب العقد.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة عند الاستلام الفعلي للبضائع و / أو الخدمات سواء تم المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ان ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحويل في سياق أنشطة الشركة الاعتيادية. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، ولا يكون هناك التزام غير مستوف بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقادم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم إثبات الذمم المدينة عندما يتم تسليم البضائع، حيث ان هذه النقطة الزمنية التي يكون فيها العوض المقابل غير مشروط، لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يستحق سداؤه.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الالتزامات تتم من خلال الاسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. وفي حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام اساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة، كما تقوم بتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

يتم تصنيف جميع الموجودات و المطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو الإفصاح عنها في البيانات المالية باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على ادنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد ما اذا تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال اعادة تقييم التصنيفات (بناءً على ادنى مستوى للمدخلات ذات الاثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات ايضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات او المطلوبات ومستويات القيمة العادلة حسب ما تم تفصيله سابقاً.

التفاصيل

يتم إجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وازهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

العملات الاجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية إلى الدينار الاردني بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي. ويتم تسجيل الفروقات الناتجة من تحويل العملات الاجنبية كأرباح أو خسائر في بيان الدخل والدخل الشامل الآخر.

5- نقد في الصندوق ولدى البنوك:

يمثل هذا البند رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في 31 كانون الأول 2019.

6- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019
دينار أردني	دينار أردني
3.865.095	3.049.432
904.210	528.007
4.769.305	3.577.439
(975.119)	(973.786)
3.794.186	2.603.653

ذمم تجارية
شيكات برسم التحصيل
المجموع
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها*
المجموع

* ان تفاصيل الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

2018	2019
دينار أردني	دينار أردني
1.022.996	975.119
(47.877)	-
-	(1.333)
975.119	973.786

رصيد المخصص في بداية العام
ينزل: ديون معدومة خلال العام
ينزل: المردود من المخصص خلال العام
رصيد المخصص في نهاية العام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

7- قروض لأطراف ذات علاقة:

- يمثل هذا البند القرض الممنوح لشركة الياقوت العقارية والبالغ 600.000 دينار أردني وذلك بهدف تمويل جزء من تكاليف انشاء مجمع (جاليريا مول) وتمويل نشاطات شركة الياقوت العقارية المختلفة.
- يتم احتساب فائدة على المبالغ المسحوبة وغير المسددة من القرض بنسبة 9%، وفي حال تأخر شركة الياقوت عن تسديد أي قسط من الأقساط أو أية فوائد وعمولات أو مبالغ أخرى مستحقة عليها فإن شركة الياقوت تتعهد بدفع فائدة تأخير بواقع 2% بالإضافة الى سعر الفائدة المتفق عليه.
- وفي حال قررت الشركة تحويل قيمة القرض لأسهم في شركة أمواج للمشاريع التجارية والإستثمارية (المساهمة الخاصة)، فلا يستحق فوائد على هذا القرض.
- بتاريخ 2018/6/7 تم الاتفاق مع شركة الياقوت على جدولة هذا القرض على ان تلتزم شركة الياقوت بسداد رصيد القرض المترصد كما بتاريخ الاتفاق والبالغ 191.225 دينار أردني وذلك بموجب (16) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل منها 12.286/266 دينار أردني تدفع اعتباراً من تاريخ 2018/6/30 هكذا وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير والذي يمثل باقي الرصيد. في حال التزام شركة الياقوت بتسديد كامل الاقساط بمواعيدها فإن المجموعة توافق على اعفاء شركة الياقوت من الغرامات المستحقة والبالغة كما بتاريخ الاتفاقية مبلغ 63.891 دينار أردني.
- هذا ولم تقم الإدارة بالاعتراف بأية فوائد خلال العام 2018 وذلك للاعتقادها بالتزام شركة الياقوت العقارية بالسداد حسب الاتفاق أعلاه.
- تم خلال العام 2019 تسديد المتبقي من رصيد القرض ليصبح كما في 31 كانون الأول 2019 صفر دينار اردني (106.751 دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2018).

8- مخزون:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
3.030.250	1.954.939	بضاعة جاهزة
648.575	738.493	مواد خام
104.905	62.333	بضاعة تحت التصنيع
340.470	337.992	قطع غيار
4.124.200	3.093.757	المجموع
(240.601)	(240.601)	ينزل: مخصص بضاعة *
3.883.599	2.853.156	المجموع

* إن تفاصيل الحركات التي تمت على مخصص البضاعة هي كما يلي:

2018	2019	
دينار أردني	دينار أردني	
105.929	240.601	رصيد المخصص في بداية العام
134.672	-	يضاف: مخصص بضاعة خلال العام
240.601	240.601	رصيد المخصص في نهاية العام

9- حسابات مدينة متنوعة وأطراف ذات علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
91.731	62.370	ذمم أطراف ذات علاقة (ايضاح 23)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

56.877	18.013	بضاعة في الطريق
43.570	44.966	ضريبة الدخل
21.817	21.817	تأمينات مستردة
26.574	7.865	نمم موظفين
20.315	12.663	مصاريف مدفوعة مقدماً
16.240	17.624	دفعات مقدمة للموردين
718	1.124	أخرى
<u>277.842</u>	<u>186.442</u>	المجموع

10- ممتلكات ومعدات:

إن تفاصيل هذا البند كما في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	اثاث ومعدات مكتبية	تحسينات	سيارات	آلات وأجهزة ومعدات	أراضي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
التكلفة:							
3.913.131	104.994	159.184	174.146	138.652	2.023.655	1.312.500	الرصيد في بداية السنة
4.139	-	-	-	-	4.139	-	إضافات
-	(71.426)	-	-	-	71.426	-	تحويل من مشاريع قيد التنفيذ
<u>3.917.270</u>	<u>33.568</u>	<u>159.184</u>	<u>174.146</u>	<u>138.652</u>	<u>2.099.220</u>	<u>1.312.500</u>	الرصيد في نهاية السنة
مجمع الإستهلاك المتراكم:							
2.259.470	-	155.133	108.743	112.027	1.883.567	-	الرصيد في بداية السنة
66.882	-	3.621	9.520	4.822	48.919	-	إضافات
<u>2.326.352</u>	<u>-</u>	<u>158.754</u>	<u>118.263</u>	<u>116.849</u>	<u>1.932.486</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة
1.590.918	33.568	430	55.883	21.803	166.734	1.312.500	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019
<u>1.653.661</u>	<u>104.994</u>	<u>4.051</u>	<u>65.403</u>	<u>26.625</u>	<u>140.088</u>	<u>1.312.500</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

11- إستثمارات عقارية:

إن تفاصيل هذا البند كما في 31 كانون الأول 2019 هي كما يلي:

المجموع	آلات وأجهزة ومعدات	أراضي	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1.887.484	1.852.758	34.726	التكلفة:
1.887.484	1.852.758	34.726	الرصيد في بداية السنة
			الرصيد في نهاية السنة
			مجمع الإستهلاك المتراكم:
1.055.675	1.055.675	-	الرصيد في بداية السنة
1.055.675	1.055.675	-	الرصيد في نهاية السنة
(531.298)	(797.082)	265.784	مخصص اعادة تقييم*
300.511	1	300.510	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019
300.511	1	300.510	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018

- يمثل هذا البند الرصيد المتراكم للارباح (الخسائر) الناتجة عن اعادة تقييم اراضي ومباني شركة فاء قاف وذلك نتيجة لتوقف الشركة عن مزاوله نشاطاتها التصنيعية خلال عام 2012.

12- إستثمار في شركات حليفة:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	نسبة الملكية	المنتج	يتألف هذا البند مما يلي: الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%		
1.025.028	674.060	%44.11	صناعة رولات البولي بروبيلين	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف شركة محدودة المسؤولية
1.025.028	674.060			

إن تفاصيل الحركات التي تمت على حساب إستثمار في شركات حليفة خلال العام هي كما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
1.145.639	1.025.028	رصيد الإستثمار في بداية العام
(118.450)	(351.850)	حصة المجموعة من الخسارة
(2.161)	882	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخر للشركة الحليفة
1.025.028	674.060	رصيد الاستثمار في نهاية العام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

13- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

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

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
13.413.028	9.644.264	شركات مدرجة في السوق المالي النظامي
668.963	352.214	شركات مدرجة في السوق المالي غير النظامي
221.460	221.460	شركات غير مدرجة
<u>14.303.451</u>	<u>10.217.938</u>	المجموع

إن تفاصيل الحركات التي تمت خلال العام على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لكامل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هي كما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(6.531.534)	(5.945.613)	الرصيد في بداية السنة
581.622	271.569	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
4.299	(2.614.099)	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية مستتبعة
<u>(5.945.613)</u>	<u>(8.288.143)</u>	المجموع

طريقة التقييم المتبعة:

1. شركات مدرجة في السوق النظامي:

تم تقييم الإستثمارات في الشركات المدرجة في السوق النظامي بإستخدام آخر سعر تداول لهذه الاسهم في نهاية العام وكانت نتائج اعادة التقييم لهذه الإستثمارات على النحو التالي:

عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019 قبل التقييم	سعر الاغلاق (سوق نظامي)	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1.251.331	1.476.571	1/05	1.313.898	(162.673)
7.000	14.350	2/52	17.640	3.290
53.889	15.089	0/24	12.933	(2.156)
1.609.666	2.639.852	1/84	2.961.786	321.934
5.338.007	4.910.966	1	5.338.007	427.041
-	-	-	-	882
	<u>9.056.828</u>		<u>9.644.264</u>	<u>588.318</u>

2. شركات مدرجة في السوق غير النظامي:

خلال عام 2016، وبموجب التعليمات المنظمة لتداول الاوراق المالية غير المدرجة في بورصة عمان والتي اقرت بتاريخ 2016/4/12، تم تداول اسهم شركة أمواج العقارية وشركة أموال انفست ضمن سوق الاوراق المالية غير المدرجة. وبناءً عليه، فقد إتمتدت إدارة الشركة في قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات كما في 31 كانون الأول 2019 على آخر سعر تداول لأسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) الذي تم بتاريخ 31 كانون الأول 2019 والبالغ 0.10 دينار أردني للسهم الواحد، وآخر سعر تداول لشركة أموال انفست الذي تم بتاريخ 31 كانون الأول 2019 والبالغ 0.07 دينار أردني للسهم الواحد في سوق الاوراق المالية غير المدرجة. وتعتقد ادارة الشركة بأن السوق غير النظامي للاوراق المالية غير المدرجة يمثل السوق الأكثر ملائمة لقياس القيمة العادلة لاسهم الشركات المدرجة ضمنه، ويقدم مدخلات ذات تأثير هام على القيمة العادلة للاسهم والتي يمكن ملاحظتها بشكل مباشر وكانت نتائج إعادة التقييم لهذه الإستثمارات على النحو التالي:

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019 قبل التقييم	سعر الاغلاق (سوق غير نظامي)	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3.514.727	667.798	0/10	351.473	(316.325)
10.588	1.165	0/07	741	(424)
	668.963		352.214	(316.749)

شركة أمواج العقارية م.ع.م
شركة أموال انفسست

3. شركات غير مدرجة:

تم اعتماد آخر سعر تقييم للاستثمارات في الشركات غير المدرجة وكانت قيمة هذه الاستثمارات على النحو التالي:

عدد الأسهم	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019 قبل التقييم	القيمة العادلة	خسائر غير متحققة من تقييم الأسهم
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
174.000	43.960	43.960	-
177.500	177.500	177.500	-
	221.460	221.460	-

الشركة الكويتية الاردنية القابضة
شركة البحر الميت للاستثمارات السياحية

هنالك 101.500 سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

عدد الاسهم	
20.000	الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
500	شركة دلنا للتأمين
25.000	بنك المال
50.000	أمواج العقارية
5.000	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
1.000	المؤسسة الصحفية الاردنية (الرأي)
101.500	المجموع

14- بنوك دائنة:

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات المتمثلة في حسابات جاري مدين منحت للمجموعة من قبل بنوك محلية بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وبسقف لهذه التسهيلات بقيمة 1.500.000 دينار أردني، هذا وقد بلغت إجمالي المبالغ المستغلة كما في 31 كانون الأول 2019 مبلغ 898.122 دينار أردني (955.925 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2018)، وبمعدل فائدة 8.375 % سنوياً. إن هذه التسهيلات تم منحها بكفالة المساهمين الشخصية.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

15- القروض:

يمثل هذا البند قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة من قبل البنوك، إن هذه التسهيلات تم منحها مقابل كفالات شخصية مقدمة من المساهمين، وفيما يلي ملخص بهذه القروض:

2018		2019		البنك
طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
9.784.200	2.410.600	7.373.600	3.011.127	البنك العربي (1)
-	1.418.000	-	695.678	البنك العربي (2)
-	-	-	829.530	البنك العربي (3)
9.784.200	3.828.600	7.373.600	4.536.335	المجموع

البنك العربي (1)

حصلت المجموعة خلال عام 2013 على قرض متناقص بالعملات الأجنبية من البنك العربي بمبلغ 28.000.000 دولار أمريكي بسعر فائدة معدل ليور 3 شهور + 2.5% وبحد أدنى 4% سنوياً لتسديد وإلغاء سقوف الجاري مدين الممنوحة للمجموعة بالعملات المختلفة والبالغة 17.200.000 دولار أمريكي بالإضافة إلى القروض المتناقصة والبالغة 6.300.000 دولار أمريكي وتسديد التجاوز المؤقت في الحساب الجاري مدين والمستحق من 2013/5/1. يسدد أصل القرض بموجب 24 قسط ربع سنوي متساوي ومنتالي و متتابع (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها (1.200.000) دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ (400.000) دولار أمريكي بحيث يستحق القسط الأول اعتباراً من 2014/3/30 ولحين السداد التام وبحيث يكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض و/أو أية فوائد و/أو عمولات و/أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ، تم خلال العام 2015 سداد 18.400.000 دولار أمريكي عن طريق جاري الشريك إيليا نقل وأولاده.

تم بتاريخ 2016/3/9 زيادة رصيد القرض المتناقص البالغ رصيده (9.600.000) دولار أمريكي (تسعة ملايين وستمئة ألف دولار أمريكي) بمبلغ (14.400.000) دولار أمريكي (أربعة عشر مليون واربعمائة الف دولار أمريكي) ليصبح رصيد القرض القائم (24.000.000) دولار أمريكي (اربعة وعشرون مليون دولار أمريكي). تستغل الزيادة البالغة اربعة عشر مليون واربعمائة الف دولار أمريكي حصراً كتسهيلات احلالية لتسديد التزامات العملاء لدى بنك الاتحاد وبنك الاردن وبنك الاسكان والبنك الاردني الكويتي.

يسدد كامل رصيد القرض بعد الزيادة بموجب 28 قسط ربع سنوي متتالي و متتابع و متساوي (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها (850.000) دولار أمريكي (ثمانمائة وخمسون الف دولار أمريكي) ما عدا الاخير بمبلغ (1.050.000) دولار أمريكي (مليون وخمسون الف دولار أمريكي) وبحيث يستحق القسط الاول بعد عام من تاريخ توقيع ملحق الزيادة، وبحيث يكون القسط الاخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد و عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ.

تم بموجب اتفاقية الزيادة تعديل سعر الفائدة على إجمالي القرض ليصبح بمعدل سعر ليور 3 شهور + هامش فائدة بنسبة (2.75%) وبحد أدنى لسعر الفائدة 3.5% سنوياً.

فترة الفائدة: تقسم مدة القرض الى فترات متساوية ومتتابعة طول كل منها 3 شهور اعتباراً من تاريخ توقيع اتفاقية القرض وتحتسب الفائدة على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتدفع في نهاية فترة الفائدة وتعتبر الفائدة التي تستحق على حساب القرض بموجب قيود البنك وحساباته جزءاً لا يتجزأ من القرض. ولا تستوفي عمولة على حساب القرض.

للبنك الحق تلقائياً مع اشعار العميل قبل 30 يوم ان يعدل هامش الفائدة المستوفاة على القرض، وإذا استحق أي قسط من الاقساط ولم يسدد في موعده فانه يحق للبنك اعتبار جميع الاقساط الباقية مع الفوائد والعمولات والمصاريف مستحقة الاداء فوراً ومطلوبة العميل بها.

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	دينار اردني
2021	2.410.600
2022	2.410.600
2023	2.552.400
المجموع	7.373.600

البنك العربي (2)

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام 2006 على قرض متجدد من البنك العربي لتمويل الاعتمادات بمبلغ 2.000.000 دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الإقراض في اسواق لندن لشهر مضافاً إليها 2% و بحد أدنى 3.25% سنوياً. يسدد القرض بعد مضي ستة أشهر مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداه.

البنك العربي (3)

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام 2019 على قرض متناقص من البنك العربي بمبلغ 2.000.000 دولار أمريكي لتسديد السحوبات القائمة على الشركة، بمعدل فائده سعر لبيور شهر + هامش فائده بنسبة 2.75% سنوياً وتقيد بشكل شهري على الحساب وتدفع شهرياً مع أقساط أصل القرض، ويسدد أصل القرض بموجب 12 قسط شهري متساوي ومتتالي بمبلغ (166.000) دولار أمريكي عدا القسط الاخير بمبلغ (174.000) دولار أمريكي، بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ 2019/8/30 وحتى سداد التام.

منحت كافة القروض الواردة تفاصيلها أعلاه بكفالة المساهمين الشخصية.

16- حسابات دائنة متنوعة وأطراف ذات علاقة:
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	
5.285.149	1.562.726	ذمم أطراف ذات علاقة (ايضاح 23)
94.105	138.486	مصاريف مستحقة
56.689	117.286	أمانات ضريبة مبيعات
18.569	15.617	أمانات عمولات مبيعات موظفين متراكمة
8.782	9.003	إبرادات مقبوضة مقدماً
13.669	8.761	ضمان إجتماعي
15.444	7.626	أمانات أخرى
805	593	ضريبة دخل
9.146	9.110	أخرى
39.420	-	مخصص قضايا عمالية
<u>5.541.778</u>	<u>1.869.208</u>	المجموع

17- رأس المال:

أصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يتكون من (14.500.000) أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف دينار أردني مقسم الى (14.500.000) أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد، وذلك بعد موافقة مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية بقرار رقم (2012/204) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ 2012/5/22 على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (14.000.000) أربعة عشر مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم عن طريق طرح هذه الأسهم للاكتتاب لمساهمي الشركة شريطة حظر التصرف بهذه الأسهم لمدة سنتين من تاريخ تسجيلها لدى الهيئة.

18- إحتياطي إجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة 10% من الأرباح السنوية الصافية. ويستمر هذا الإقتطاع لكل سنة حتى يصبح مجموع ما إقتطع لهذا الإحتياطي مساوي لرأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على الشركاء، كما يحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر بموجب اجتماع غير عادي إطفاء خسائرها المتراكمة في حساب الإحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

19- المبيعات:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
9.554.743	6.578.059	مبيعات محلية - بالصادي
3.368.555	148.142	مبيعات تصديرية - بالصادي
12.923.298	6.726.201	المجموع

20- تكلفة المبيعات:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
9.814.080	3.373.715	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
1.486.161	694.734	تكلفة بضاعة جاهزة
		يضاف: مصاريف صناعية:
370.781	312.777	رواتب وأجور ومكافآت وعلاوات
44.015	32.671	ضمان إجتماعي
51.351	24.260	مصاريف نقل عمال
56.445	52.767	إستهلاك ممتلكات ومعدات
79.653	32.092	صيانة عامة
69.139	36.622	كهرباء ومياه
70.118	5.051	عمال مياومة
7.661	7.794	مصاريف تأمين
22.138	19.767	تأمين صحي وعلاجات
36.360	4.954	مواد مستهلكة ومساعدة في الانتاج
34.205	17.745	أخرى
3.586	598	مصاريف ملابس عمال
65.377	-	مصروف اعطال موائئ
910.829	547.098	مجموع مصاريف صناعية
104.478	104.905	يضاف: بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
(104.905)	(62.333)	ينزل: بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
12.210.643	4.658.119	تكلفة البضاعة المصنعة والجاهزة
2.554.954	3.030.250	يضاف: بضاعة جاهزة في بداية السنة
(3.030.250)	(1.954.939)	ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
11.735.347	5.733.430	تكلفة المبيعات

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

21- مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية:
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
446.465	400.149	رواتب وأجور ومكافآت وعلاوات
50.736	71.776	رسوم ورخص حكومية
67.848	112.283	أتعاب مهنية وإستشارات
14.492	14.115	إستهلاك ممتلكات ومعدات
69.532	52.774	ضمان إجتماعي
15.971	10.863	صيانة عامة
9.319	16.550	أخرى
6.858	4.465	إتصالات
21.596	10.359	تنقلات وسفر
11.128	5.755	ضيافة ونظافة
12.396	3.822	قرطاسية ومطبوعات وكمبيوتر
27.900	27.775	أمن وحماية
19.543	17.833	تأمين صحي وعلاجات
135.771	76.844	مصاريف مركبات
19.184	20.952	عطاءات
10.626	12.098	تأمين
68.552	28.700	عمولات بيعية
91.099	61.034	دعاية وعلان ومعارض
18.101	4.064	هدايا وعينات
1.875	2.289	ايجار مكتب العقبة
10.986	2.615	عمال مياومة
16.420	-	مخصص قضايا عمالية
2.476	260	ملابس عمال
3.844	4.420	تصميم موقع الكتروني
-	4.702	مصاريف شحن وتصدير
<u>1.152.718</u>	<u>966.497</u>	المجموع

22- إيرادات متنوعه:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
1.234.687	1.218.356	أرباح موزعة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
54.146	32.208	أرباح بيع بضاعة تالفة وقطع غيار بالصافي (1)
(1.454)	8.014	أرباح (خسائر) اخرى بالصافي
17.567	26.789	ايرادات تأجير
<u>1.304.946</u>	<u>1.285.367</u>	المجموع

(1) تم خلال العام 2018 بيع مواد خام بقيمة جوهرية بلغت 413.889 دينار أردني وبكلفة لهذه المواد بلغت 411.044 دينار أردني أي بصافي ربح متحقق من هذه العمليات بلغ 2.845 دينار أردني.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

23- معاملات مع جهات ذات علاقة:

تعتبر الأطراف ذات علاقة عندما يكون لهذه الاطراف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وفيما يلي ملخص بالمعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة:

- بلغت قيمة الرواتب والمنافع والمزايا التي حصلت عليها الإدارة التنفيذية (المدير العام والمدير المالي) في المجموعة لعام 2019 مبلغ 80.509 دينار أردني، (98.725 دينار أردني لعام 2018).
- بتاريخ 2019/3/12، قامت الشركة التابعة (الشركة المتميزة للطباعة ذ. م) باطفاء مبلغ 286.008 دينار أردني من خسائرها المتراكمة لغاية 2018/12/31 وذلك على النحو التالي:

1. اطفاء ما قيمته 182.918 دينار أردني عن طريق جاري الشريك شركة (ايليا نقل واولاده). وتحملت شركة ايليا نقل (حقوق غير مسيطرين في الشركة التابعة) كامل قيمة الخسائر المطفأة، وقد تم الاعتراف بحصة المجموعة من الخسائر المطفأة للشركة المتميزة للطباعة في بيان الدخل لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة.
2. اطفاء ما قيمته 103.090 دينار أردني عن طريق الاحتياطي الاجباري في الشركة المتميزة للطباعة والبالغ قيمته كما في 2018/12/31 مبلغ 103.090 دينار أردني، بحيث يصبح رصيد الاحتياطي الاجباري (صفر) دينار أردني.

- بتاريخ 2019/12/1 قامت المجموعة ببيع ما مجموعه 4.735.000 سهم، كانت كلفتها التاريخية 1.742.107 دينار اردني من أسهمها في بنك المال الاردني (موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر) لشركة ايليا نقل واولاده (مساهم)، بقيمة اجمالية بلغت 4.498.250 دينار اردني أي بسعر 0/95 دينار اردني للسهم الواحد، ونتج عن هذه العملية أرباح متحققة بمبلغ 2.756.143 دينار اردني، علما بأن سعر السهم السوقي بنك المال الاردني بتاريخ البيع كان 1/01 دينار اردني للسهم الواحد، أي ان المجموعة قامت ببيع هذه الاسهم بأقل من قيمتها السوقية بمبلغ 0/06 دينار اردني للسهم الواحد (284.100 دينار اردني).

- تم خلال العام الحالي تنفيذ بعض عمليات بيع وشراء لمستلزمات وإحتياجات مع جهات ذات علاقة وهي على النحو التالي:
طبيعة التعامل دينار أردني

15.012	عمليات بيع لشركات شقيقة خلال العام 2019
23.351	عمليات شراء من شركات شقيقة خلال العام 2019
7.380	تأجير مكاتب ومستودعات خلال العام 2019
4.498.250	عمليات بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر خلال العام 2019

أ. المطلوب من أطراف ذات علاقة:

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	طبيعة العلاقة	
83.663	59.663	شقيقة	الشركة الحديثة المتطورة لتصنيع السلندرات
173	659	شقيقة	شركة نقل للهندسة والتعهدات
441	300	شقيقة	شركة نقل للسيارات
-	1.748	شقيقة	شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي
2.381	-	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
5.073	-	شقيقة	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
<u>91.731</u>	<u>62.370</u>		المجموع

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ج. المطلوب لأطراف ذات علاقة:

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	طبيعة العلاقة
5.095.853	1.384.967	مساهم
134.770	119.242	شقيقة
24.296	30.460	شقيقة
3.871	1.476	حليفه
4.266	2.098	شقيقة
21.754	23.922	شقيقة
339	561	شقيقة
5.285.149	1.562.726	

شركة إيليا نقل وأولاده
شركة النسيم التجارية
شركة فاين لصناعة الورق الصحي - ادارة
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
شركة المصادر للإستثمار
شركة فاين لصناعة الورق الصحي - سحب
شركة فاين لصناعة الورق الصحي - دبي
المجموع

24- ضريبة الدخل والمبيعات:

نورد فيما يلي الوضع الضريبي للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2019:

أ. شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة ومسددة ضريبياً لغاية العام 2018.
- الشركة مقدمة لكشوف التقدير الذاتي لغاية العام 2018.
- لا يوجد أرصدة ضريبة دخل مستحقة على الشركة.
- سيتم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية.

ضريبة المبيعات:

- الشركة مدققة من دائرة ضريبة المبيعات لغاية 2016/12/31.
- الشركة مدققة من المستشار الضريبي لغاية 2019/12/31.
- لا يوجد التزامات مترتبة على الشركة لغاية اخر فترة مدققة من قبل دائرة ضريبة المبيعات.

ب. الشركة المتميزة للطباعة:

ضريبة الدخل (عمان):

- الشركة مدققة ومسددة لنهاية عام 2016.
- الأعوام 2017 و 2018 غير مدققة ضريبياً وتم تقديمها ضمن المهلة القانونية.
- سيتم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية.
- لا يوجد أرصدة قطعية مستحقة على الشركة حتى تاريخ هذه البيانات المالية.

ضريبة الدخل (العقبة):

- الشركة مقدمة لكشوف التقدير الذاتي لغاية عام 2018.
- الشركة مدققة لنهاية عام 2017.
- السنوات من 2010- 2014 مدققة ومسددة ضريبياً.
- السنوات من 2015 – 2017 في مرحلة الاعتراض.
- سيتم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية.
- لا يوجد أرصدة قطعية مستحقة على الشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ضريبة المبيعات (عمان):

- الشركة مدققة من دائرة ضريبة المبيعات لغاية 2016/12/31
- لا يوجد على الشركة مطالبات تتعلق بضريبة المبيعات حتى تاريخ آخر فترة مدققة.
- الشركة مدققة من المستشار الضريبي لغاية 2019/12/31.

ج. شركة فاء قاف:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة ومسددة ضريبياً لغاية العام 2018.
- الشركة مقدمه لكشوف التقدير الذاتي لغاية العام 2018.
- لا يوجد أرصدة ضريبة دخل مستحقة على الشركة.
- سيتم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية.

ضريبة المبيعات:

- تم الغاء تسجيل الشركة اعتباراً من 2015/6/30 وتم تقديم اقرار نهائي معدل وتم دفع الضريبة المستحقة.

د. شركة أوران للاستثمار:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة ومسددة ضريبياً لغاية العام 2018.
- الشركة مقدمه لكشوف التقدير الذاتي لغاية العام 2018.
- لا يوجد أرصدة ضريبة دخل مستحقة على الشركة.
- سيتم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية.

25- الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة:

31 كانون الأول 2018 دينار أردني	31 كانون الأول 2019 دينار أردني	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة
21.005	220.752	ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة
14.500.000	14.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/ دينار %0.01	فلس/ دينار %0.15	الحصة الاساسية للسهم من ربح السنة

26- الشركات التابعة:

فيما يلي الشركات التابعة المسجلة في المملكة الاردنية الهاشمية ورأسمالها ونشاطها الرئيسي ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمال هذه الشركات:

نسبة المساهمة	النشاط الرئيسي	رأس المال		إسم الشركة
		دينار أردني	دينار أردني	
2018	2019	2018	2019	
%98.2	%98.2	3.000.000	3.000.000	شركة فاء قاف للاستشارات محدودة المسؤولية (1)
%82.59	%82.59	3.160.000	3.160.000	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%100	%100	10.000	10.000	شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية

(1) تم بتاريخ 2018/7/12 تعديل اسم الشركة من شركة الاغذية المتميزة (ذات مسؤولية محدودة) ليصبح شركة فاء قاف للاستشارات (ذات مسؤولية محدودة).

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

-27

<u>القطاعات التشغيلية:</u>					
من أهداف المجموعة الرئيسية الاستثمارات والاستشارات الادارية والصناعية والتجارية وتأجير العقارات وطباعة الورق، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:					
المجموع	تسوية الحسابات الجارية	التميزة للطباعة	فء قاف للاستشارات	الاستثمارات	
					عام 2019
					الإيرادات
6.726.201	-	6.726.201	-	-	الإيرادات
					نتائج الأعمال
(919.383)	-	(286.835)	(23)	(632.525)	صافي المصاريف التمويلية
192.822	-	(161.390)	(8.717)	362.929	ربح (خسارة) السنة
(351.850)	-	-	-	(351.850)	حصة الشركة من خسائر الشركات الحليفة
					الموجودات والمطلوبات
18.445.821	(8.692.010)	7.154.424	3.311.451	16.671.956	الموجودات
15.461.054	(5.982.905)	5.735.814	40.553	15.667.592	المطلوبات
674.060	-	-	-	674.060	استثمار في شركات حليفة

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

28- إدارة المخاطر المالية:

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية جراء إستخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- مخاطر العملات.
- مخاطر نسبة الفائدة.
- إدارة رأس المال.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف المجموعة، السياسات وطرق القياس، وإدارة المخاطر وإدارة المجموعة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض المجموعة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة المجموعة.

إن سياسات إدارة المجموعة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعه.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف إدارة المجموعة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في المجموعة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية بالالتزامات التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من المدينون والذمم المدينة من أطراف ذات علاقة والحسابات لدى البنوك وأرصدة مدينة أخرى والإستثمارات في أدوات الدين، ويظهر التحليل الكمي التالي مخاطر الائتمان:

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني		نقد في الصندوق ولدى البنوك
17.293	19.143	مدينون و أرصدة مدينة أخرى- بالصافي
3.076.087	2.199.720	شيكات برسم التحصيل
904.210	528.008	مطلوب من أطراف ذات علاقة
91.731	62.370	قروض لأطراف ذات علاقة
106.751	-	
4.196.072	2.809.241	

- مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالالتزامات المالية عند إستحقاقها. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالالتزامات عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والإضطرابية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة. ويظهر التحليل الكمي التالي مخاطر السيولة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة:

للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2019			
أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية
-	1.090.271	1.090.271	1.090.271
-	898.122	1.500.000	898.122
-	1.562.726	1.562.726	1.562.726
7.373.600	4.536.335	11.909.935	11.909.935
7.373.600	8.087.454	16.062.932	15.461.054

- مخاطر السوق:

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الموجودات المالية لدى المجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد. ويظهر التحليل الكمي التالي مخاطر السوق كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة:

المبالغ مترجمة إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية إلى الدينار كما في 31 كانون الأول 2019

المجموع	دولار أمريكي	دينار أردني	
19.134	-	19.134	النقد وما في حكمه
2.199.720	-	2.199.720	مدينون وأرصدة مدينة أخرى- بالصافي
(1.562.726)	-	(1.562.726)	ذمم أطراف ذات علاقة - بالصافي
10.217.938	-	10.217.938	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1.090.271)	-	(1.090.271)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(898.122)	-	(898.122)	بنوك دائنة
(11.909.835)	(11.909.835)	-	قروض بنكية
(3.024.162)	(11.909.835)	8.885.673	المجموع

- مخاطر العملات:

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر العملات من خلال معاملات البيع والشراء والاقتراض والتي تتم بعملة غير العملة الوظيفية وهي الدينار الأردني، وان العملات الرئيسية التي تواجه المجموعة مخاطر بالتعامل معها بشكل رئيسي هي بالدولار الأمريكي. لم تقم المجموعة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات. ويظهر التحليل الكمي التالي مخاطر تقلب أسعار العملات كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة، علماً بأن سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار الأردني كما في 31 كانون الأول هو 0.710 دينار اردني لكل دولار أمريكي.

إن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار 10% مقابل الدولار الأمريكي سوف يؤدي إلى زيادة في الأرباح والخسائر كما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(1.361.280)	(1.190.994)	دولار أمريكي
(1.361.280)	(1.190.994)	المجموع

إن الإنخفاض في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار 10% مقابل الدولار الأمريكي سوف يؤدي إلى نقصان في الأرباح والخسائر كما يلي:

31 كانون الأول 2018	31 كانون الأول 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
1.361.280	1.190.994	دولار أمريكي
1.361.280	1.190.994	المجموع

- مخاطر نسبة الفائدة:

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة بإحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن المجموعة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن استراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة المجموعة رقابة وضبط هذه المخاطر.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

علماً بأن القروض والتسهيلات البنكية التي حصلت عليها المجموعة بمعدلات فائدة ثابتة ومتغيرة.

- إدارة رأس المال:

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة. ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية والبالغ مجموعها 2.947.128 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2019 (2.043.567 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2018).

29- التزامات من الممكن أن تطرأ:

يتألف هذا البند مما يلي:

1. اعتمادات وبوالص بنكية وكفالات على النحو التالي:
 - اعتمادات وبوالص بنكية بقيمة 313.508 دينار اردني.
 - كفالات بنكية بقيمة 846.576 دينار أردني.

2. أخرى:

قضية مقامة على المجموعة موضوعها جنائية استثمار الوظيفة والتهاون بالواجبات الوظيفية خلافاً لقانون مكافحة الفساد، والمشتكي بهذه القضية هو الحق العام والدعوى حالياً منظورة لدى النائب العام.

30- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة التعديلات الصادرة وغير النافذة بعد:

إن المعايير المالية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير نافذة بعد حتى تاريخ البيانات المالية المدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الالزامي:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (3) "إندماج الأعمال".

توضيح هذه التعديلات تعريف الأعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية " الإطار المفاهيمي لإعداد لتقارير المالية" المعدل يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس والغاء الاعتراف والعرض والإفصاح.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (2 و3 و6 و14) والمعايير المحاسبة الدولية أرقام (12 و19) وتفسير (20 و22) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم (32) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاقتراسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2020.

معيير التقارير المالية الدولي رقم (17) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية (4) – عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع انواع عقود التأمين للمنشأة (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الاطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني 2021، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة- وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي (3) – بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي. ستطبق الشركة هذه التعديلات عندما تصبح فعاله.

31- الأحداث اللاحقة:

قامت منظمة الصحة العالمية خلال الفتره اللاحقة بالاعلان رسمياً عن كورونا فايروس (COVID – 19) كوباء. ان ادارة الشركة ليست على علم باية اصابات بهذا الفايروس بين موظفيها وترى بأن اثر تفشي هذا الوباء على نشاطات الشركة من حيث سلاسل التوريد والتوزيع وتوفير البضاعة وحجم السيولة وكذلك قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها لم يكن جوهري. اما بالنسبة لاثر هذا الوباء على نشاطات الشركة المستقبلية، فإن ادارة الشركة ترى بأنه قد يؤثر بصورة غير جوهريه على ربحية الشركة، الا انها لا تعتقد بأنه سيؤثر على قدرة الشركة على الاستمرارية. هذا وستستمر ادارة الشركة بمراقبة وتقييم التطورات اللاحقه لهذا الوباء والاستجابة لهذه التطورات .