

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

التاريخ: 2011/10/19
الرقم: 50/ش م ص/2011

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية
والإلكترونية والثقيلة م.ع.م كما في 31 كانون أول 2010.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

أسامة درويش الخليلي
رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تشرين الأول ٢٠١١
رقم المتسلسل: ٤٠٤
م.الاسف: ٤١٩٦
رئيسة اللجنة: الأمانة العامة

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2010
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

ابراهيم العنابسي وشركاه



POLARIS

محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون و اداريون

INTERNATIONAL

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2010
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2010
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس

الصفحة	
4	قائمة المركز المالي الموحدة
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
38-8	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

851 11 01

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لمجموعة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، وايضاحات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية الموحدة

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة، تخلو من أخطاء جوهرية، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لتصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

1. إن القوائم المالية الموحدة للشركة تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة التابعة "شركة عمان العامة للصناعة والتسويق" ذات المسؤولية المحدودة والتي تبلغ موجوداتها 158,144,257 دينار أردني ومطلوباتها 203,606,455 دينار أردني وصافي حقوق مالكيها (45,462,198) دينار أردني، وتشكل موجودات هذه الشركة ما نسبته 45% من مجموع الموجودات الظاهرة في القوائم المالية الموحدة موضوع تدقيقنا، حيث أننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القوائم المالية الموحدة للشركة التابعة "شركة عمان العامة للصناعة والتسويق" ذات المسؤولية المحدودة.

وهذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 تم تدقيقها من محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 6 حزيران 2011 حيث كان تحفظه كما يلي: "لم يتم الحصول على قوائم مالية مدققة للشركة التابعة شركة الديار لتجارة الكهرباء والأجهزة الإلكترونية نظراً للظروف السائدة في مقر تلك الشركة، ولم نستطع القيام بإجراءات مراجعة بديلة تمكنا من إجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة".

2. لم نتمكن من حضور الجرد الفعلي للبضاعة كما في 31 كانون الأول 2010 كون تاريخ تعييننا جاء بتاريخ متأخر.

3. إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة: "شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات - مساهمة خاصة" والتي تبلغ موجوداتها 105,790,674 دينار أردني ومطلوباتها 97,895,776 دينار أردني وصافي حقوق مالكيها 7,894,898 دينار أردني، ولم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المدققة النهائية لهذه الشركة، ولم نستطع القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكنا من إجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

4. تعاني الشركة من نقص في السيولة وهذا مؤشر على احتمال عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقاتها إضافة إلى أن الشركة حققت مجمل خسارة من مبيعاتها خلال العام 2010 وهذا يجعل الشركة في ظرف قد يصعب فيه الاستمرار. رغم أن الإدارة عملت على جدولة التزاماتها.

كما تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة 100,162,058 دينار أردني كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية وهذا مؤشر على احتمال عدم قدرة الشركة على الإستمرار.

إن قدرة المجموعة على الإستمرار تعتمد على الخطة الموضوعية من الإدارة وفقاً لما هو بين في الإيضاح رقم 28 حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي

برأينا وباستثناء الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية الموحدة تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لمجموعة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2010 وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

فقرات توكيدية

- دون التحفظ في رأينا نؤكد على ما يلي:
- تم اعتماد الارصدة الافتتاحية من مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 31 آذار 2010 وكان التحفظ على انه لم تقم المجموعة بتوحيد نتائج اعمال الشركتين التابعتين "شركة الجنوب للالكترونيات" و "شركة الاصاله للالكتروميكانيك" في القوائم المالية الموحدة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليهما.
- إن القوائم المالية للشركة التابعة: "شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة" والتي يبلغ مجموع موجوداتها 27,827,173 دينار أردني ومطلوباتها 27,818,979 دينار أردني والمشمولة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي اصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 23 حزيران 2011.

تقرير حول المتطلبات القانونية

- عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة: "شركة عمان العامة للصناعات والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة" رأسمالها مما يرتب عليها ضرورة تصويب اوضاعها وفقاً لمتطلبات المادة 75-ب من قانون الشركات المعمول به.
- استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة مع الأخذ بالاعتبار الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه.

ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

عمان في 13 تشرين الاول 2011

اجازة رقم 710

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2010

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	
2009	2010		
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
53,844,173	159,977,569	5	ممتلكات ومعدات بالصافي
82,839,347	15,350,790	6	مشاريع تحت التنفيذ
181,344	102,191	7	موجودات غير ملموسة
13,524,059	-	8	استثمارات في شركات زميلة
88,874,680	20,191,720	9	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الاجل
10,749,420	20,036,340	10	استثمارات عقارية
28,552,202	5,246,159	11	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
278,565,225	220,904,769		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
15,414,968	9,188,086	9	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الاجل
19,874,775	8,419,884	12	بضاعة في المستودعات
458,408	47,338		بضاعة في الطريق
46,287,574	69,315,968	13	ذمم مدينة بالصافي
22,522,989	33,307,579	14	شيكات برسم التحصيل
6,406,881	1,268,622	15	موجودات مالية للمناجزة
3,912,861	12,585,786	16	أرصدة مدينة أخرى
453,054	17,947,775	17	نقد ونقد مغال
115,331,510	152,081,038		مجموع الموجودات المتداولة
393,896,735	372,985,807		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية - مساهمي الشركة
100,000,000	150,000,000	18	رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
38,201,872	18,201,872	18	علاوة إصدار
6,967,993	6,967,993	18	احتياطي أرباح
6,451,913	6,451,913	18	احتياطي اختياري
(340,083)	(960,292)	18	ما تملكه الشركة التابعة في الشركة الام
8,278,757	(75,419,576)		خسائر مدورة
159,560,452	105,241,910		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
8,442,761	(5,749,492)		حقوق غير المسيطرين
168,003,213	99,492,418		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
53,394,483	26,581,529	9	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الاجل
28,349,274	133,562,007	19	قروض طويلة الاجل
-	10,032,300	19	استناد قرض طويلة الاجل
81,743,757	170,175,836		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
595,782	8,730	9	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الاجل
68,462,234	38,667,297	19	قروض قصيرة الاجل
11,360,000	-	19	استناد قرض قصيرة الاجل
9,250,455	13,356,518	19	بنوك دائنة
10,126,889	8,518,570	20	ذمم دائنة
40,551,504	28,327,469	21	شيكات اجل
3,802,901	14,438,969	22	أرصدة دائنة أخرى
144,149,765	103,317,553		مجموع المطلوبات المتداولة
225,893,522	273,493,388		مجموع المطلوبات
393,896,735	372,985,807		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تشكل جزءاً من هذه القائمة

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	
2009	2010		
دينار أردني	دينار أردني		
86,732,295	54,560,496		مبيعات
(79,365,951)	(57,338,089)		تكلفة المبيعات
7,366,344	(2,777,593)		(الخسارة) الربح الإجمالي
(2,569,813)	(3,996,189)	24	مصاريف البيع والتوزيع
(4,278,680)	(6,272,623)	25	مصاريف إدارية
-	(26,985,982)	13	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(3,473,540)		غرامات
614,130	2,179,342		إيرادات أخرى
(2,857,979)	(38,606,258)		(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(9,167,428)	(2,219,386)		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(10,893,426)	(82,152,229)		(الخسائر) الدخل التشغيلي
(5,081,830)	(16,429,017)		مصاريف تمويل
(8,009,804)	(350,436)		خسائر بيع أسهم شركات تابعة
-	(1,230,376)	8	خسائر بيع شركات زميلة
(306,466)	-		حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات حليفة
(24,291,526)	(100,162,058)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	-		مصروف ضريبة دخل
(24,291,526)	(100,162,058)		(خسارة) ربح السنة
4,406,657	-		بنود الدخل الشامل الأخرى:
(19,884,869)	(100,162,058)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحول للربح والخسارة
			اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
(22,450,792)	(83,705,549)		خسارة سنة وتعود إلى:
(1,840,734)	(16,456,509)		مساهمي الشركة
(24,291,526)	(100,162,058)		حقوق غير المسيطرين
(18,044,135)	(83,705,549)		اجمالي الخسارة الشاملة للسنة وتعود إلى:
(1,840,734)	(16,456,509)		مساهمي الشركة
(19,884,869)	(100,162,058)		حقوق غير المسيطرين
(0.243)	(0.820)		حصة السهم من (خسارة) ربح السنة (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

أسس المال المكتسبه والمفقود	علاوة إصدار	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي احتياطي	التغير المشترك في القيمة المضافة للموظفات المالية	ما تشكك الشركة التامة من الشركة اسم الأم	أرباح مدوّرة	مجموع حقوق الملكية - مساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	-	(340,083)	8,278,757	159,560,452	8,442,761	168,003,213
-	-	-	-	-	7,216	7,216	7,216	-	7,216
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	-	(340,083)	8,285,973	159,567,668	8,442,761	168,010,429
30,000,000	-	-	-	-	-	-	30,000,000	-	30,000,000
20,000,000	(20,000,000)	-	-	-	-	(83,705,549)	(83,705,549)	(16,456,509)	(100,162,058)
-	-	-	-	-	(620,209)	-	(620,209)	-	(620,209)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,264,256
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
150,000,000	18,201,872	6,967,993	6,451,913	-	(960,292)	(75,419,576)	105,241,910	(5,749,492)	99,492,418
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	-	(4,406,657)	30,729,549	171,694,376	35,951,574	207,645,950
-	-	-	-	-	4,406,657	(22,450,792)	(18,044,135)	(1,840,734)	(19,884,869)
-	-	-	-	-	5,910,211	-	5,910,211	-	5,910,211
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,668,079)
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	-	(340,083)	8,278,757	159,560,452	8,442,761	168,003,213

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تشكل جزءاً من هذه القائمة

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

مخصصات زيادة رأس المال - إيصاح 17

خصم إصدار - إيصاح 17

إجمالي الدخل الشامل للسنة

أسهم مشتركة

التغير في حقوق غير المسيطرين

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2009

إجمالي الخسارة الشاملة للسنة

أسهم مبيعة

التغير في حقوق غير المسيطرين

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
(24,291,526)	(100,162,058)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة
		التعديلات:
2,266,642	2,385,882	استهلاكات وإطفاءات
180	-	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,009,804	-	خسائر بيع أسهم شركات تابعة
306,466	1,230,376	حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
9,167,428	2,219,386	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
5,081,830	16,429,017	مصاريف تمويل
-	26,985,982	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
540,824	(50,911,415)	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
(5,416,006)	2,918,873	التغير في موجودات مالية للمتاجرة
(1,326,480)	(50,014,376)	التغير في ذمم مدينة وأوراق قبض
(49,956,552)	47,509,836	التغير في ذمم أطراف ذات علاقة
3,477,358	(10,784,590)	التغير في شيكات برسم التحصيل
23,969,452	11,454,891	التغير في المخزون
15,318,438	411,070	التغير في البضاعة في الطريق
1,220,452	(8,672,925)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(1,418,061)	(1,608,319)	التغير في الذمم دائنة
8,084,709	(12,224,035)	التغير في الشيكات الآجلة وأوراق دفع
(3,242,073)	10,642,263	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(8,747,939)	(62,352,472)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(7,495,028)	(17,032,646)	الفوائد المدفوعة
-	(6,195)	ضريبة الدخل المدفوعة
(16,242,967)	(78,317,568)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
2,413,198	603,630	فوائد دائنة مقبوضة
(1,337,018)	(44,106,828)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(26,205,317)	-	مشاريع تحت التنفيذ
30,370,794	23,306,043	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات ائتمانية
(2,142,040)	(9,286,920)	استثمارات عقارية
12,626,796	-	موجودات مالية متوفرة للبيع
10,249,497	12,293,683	استثمارات في شركات زميلة
(9,628)	-	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
121,849	-	شراء موجودات غير ملموسة
19,522,156	3,155,260	المحتصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
45,110,287	(14,035,132)	أثر بيع إستثمارات في شركات تابعة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
-	30,000,000	متحصلات من رقم رأس مال الشركة
1,307,259	4,106,062	بنوك دائنة
8,233,580	75,417,796	قروض
(20,590,000)	-	أوراق تجارية
-	(11,360,000)	استناد قرض مسددة
5,910,211	10,032,300	استناد قرض مصدرة
(25,668,079)	(620,209)	ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
(30,807,029)	2,271,472	حقوق غير مسيطرة
(1,939,709)	109,847,421	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
2,392,763	17,494,721	التغير في النقد والنقد المعادل
453,054	453,054	النقد وما في حكمه في بداية السنة
	17,947,775	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1. التأسيس والغايات

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في 15 تشرين الأول 2011.

2. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

• عام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر القوائم المالية الموحدة بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

• أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيزادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2010 الشركات التابعة التالية:

الشركة	الكيان القانوني	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	المقر	تاريخ التملك
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق	ذات مسؤولية محدودة	50,000,000	92%	استثمارات	عمان	2002
شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	10,000	100%	تجارة واستثمار	عمان	2010/11
شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات	مساهمة خاصة	10,000,000	57%	صناعة	عمان	2008

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

كما تم خلال 2010 بيع 1,300,000 سهم مما تملكه الشركة في شركة "المجمع الوطني المتكامل للصناعات" المساهمة الخاصة، وفيما يلي تلخيص لعملية البيع:

دينار أردني	
992,783	قيمة البيع
(1,268,788)	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(276,005)	الخسارة المتحققة

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

• استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وأحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروق الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

• أرقام المقارنة

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

1-3. ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تتم ترجمة الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل الشامل.

2-3. الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

البند	نسب الاستهلاك السنوي
مباني	2-4%
معدات أجهزة وأثاث	10% (خاضعة لنسبة الطاقة الإنتاجية المستغلة)
وسائط نقل	15%
أخرى	5-20%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

3-3. مشاريع تحت التنفيذ

يتم قياس مشاريع تحت التنفيذ بالكلفة. تتضمن الكلفة كافة المصاريف المرتبطة بشكل مباشر بمشروع معين بتوزيعها على المصاريف الثابتة والمتغيرة المتحققة.

4-3. الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة أخرى غير الاندماج يتم تسجيلها بالتكلفة، ويتم تصنيفها على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة.

ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الشامل، ويتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الموجودات غير الملموسة.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات غير الملموسة خلال السنة الحالية هي نفسها خلال السنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

5 سنوات

العلامات التجارية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

أما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.

أما الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال الشركة فلا يتم رسملتها وإنما يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل في نفس الفترة.

يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة، كما يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أي تعديلات على الفترات اللاحقة.

5-3. استثمارات في شركات زميلة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين 20% إلى 50% من حقوق التصويت، ويسجل الاستثمار في الشركة الحليفة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة بطريقة حقوق الملكية.

6-3. تدني الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة المدرجة لموجودات الشركة في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.

في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.

المبلغ الممكن استرداده يمثل القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة استخدام الأصل أيهما أكبر.

يتم تسجيل كافة خسائر التدني في قائمة الدخل الشامل.

7-3. القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

8-3. الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشوتها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة. وتصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي:

أ. الموجودات المالية للمتاجرة

هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب ولتحقيق أرباح قصيرة الأمد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

تسجل بالقيمة العادلة عند الشراء - ولا يضاف إلى هذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء مثل العمولات المدفوعة والتي يعترف بها فوراً كمصروف - ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل في نفس فترة حدوثها ويتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

ب. الموجودات المالية الأخرى

تظهر الأدوات المالية الأخرى كالذمم المدينة وأوراق القبض، الأرصدة المدينة الأخرى، البنوك والقروض الدائنة، الذمم الدائنة، الأرصدة الدائنة الأخرى بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

9-3. تقاص الأدوات المالية

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

10-3. تدني الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.

ويعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.

ويحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال، ويتم اختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس إفرادي.

يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في قائمة الدخل الشامل.

11-3. البضاعة في المستودعات

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تتكبدها الشركة حتى وصول المخزون للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدّر للبيع في سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

12-3. الذمم المدينة التجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من العملاء عن البضاعة المباعة لهم أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم تصنيف هذه الذمم وفقاً للتواريخ المتوقعة لتحصيلها بين قصيرة وطويلة أجل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

ويتم الاعتراف بالذمم المدينة التجارية بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً باستخدام الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل المخصص مقابل أي خسارة تدن في قيمتها.

13-3. النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد وما في حكمه النقد والودائع تحت الطلب و الاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

14-3. رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية المصدرة ضمن حقوق الملكية، وتسجل علاوة أو خصم إصدار أي أسهم جديدة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

15-3. الذمم الدائنة التجارية

تمثل الالتزام مقابل بضائع مشتراة أو خدمات مقدمة والتي تم الحصول عليها ضمن النشاط الاعتيادي للشركة، ويتم تصنيف هذه الذمم ضمن المطلوبات المتداولة إذا كان تستحق الدفع خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة الاعتيادية للتشغيل إذا كانت أطول) وإلا فيتم تصنيفها ضمن المطلوبات غير المتداولة.

ويتم الاعتراف بالذمم الدائنة التجارية بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً باستخدام الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

16-3. القروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة بتاريخ الحصول عليها بعد تنزيل المصاريف المتعلقة بالعملية، ويتم قياسها فيما بعد بالكلفة المطفأة.

17-3. ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بند الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة قائمة المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الإستفادة من الفروقات المؤقتة.

لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالمخصص التدني الذمم مشكوك في تحصيلها

18-3. المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المحتمل أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة مراجعة المخصصات المقطعة وتعديل قيمتها بناء على آخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

19-3. الاعتراف بالإيرادات

يتم احتساب إيرادات المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه. يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات وأي مخصصات أخرى شبيهة لها.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات المخزون عند استيفاء جميع الشروط التالية:

- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية المخزون إلى المشتري.
 - عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتدخل إداري مستمر، وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذا المخزون.
 - عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع.
 - عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.
- يتم الاعتراف بالإيرادات والمصاريف على أساس الاستحقاق.

4. التقرير القطاعي

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

أ. القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- تصنيع ومبيعات الأجهزة الكهربائية والإلكترونية.
- إيرادات الاستثمار.

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

ب- القطاع الجغرافي

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

ج- فيما يلي التوزيع القطاعي الكمي

إجمالي دينار أردني	استثمارات دينار أردني	صناعي دينار أردني
(41,423,895)	(40,825,644)	(598,251)
(41,423,895)	(40,825,644)	(598,251)
(3,996,189)		(3,996,189)
(36,732,145)		(36,732,145)
(16,429,017)		(16,429,017)
(97,982,995)	(40,825,644)	(57,157,351)
(350,436)		(350,436)
(1,230,376)		(1,230,376)
(1,580,812)		(1,580,812)
360,297,830	21,304,962	338,992,868
(259,054,420)		(259,054,420)
101,243,410	21,304,962	79,938,448
12,687,977		
(14,438,969)		
99,492,418		

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
إيراد (خسارة) القطاع
إجمالي إيراد القطاع

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وأخرى
صافي مصاريف تمويل

خسارة بيع اسهم شركات تابعة
حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
خسارة القطاع

إجمالي موجودات القطاع
إجمالي مطلوبات القطاع
صافي موجودات القطاع

موجودات غير موزعة
مطلوبات غير موزعة
صافي الموجودات

إجمالي دينار أردني	استثمارات دينار أردني	صناعي دينار أردني
(4,044,933)	(12,025,407)	7,980,474
(4,044,933)	(12,025,407)	7,980,474
(259,813)	-	(259,813)
(4,278,680)	-	(4,278,680)
(5,081,830)	-	(5,081,830)
(15,975,256)	(12,025,407)	(3,949,849)
(8,009,804)	-	(8,009,804)
(306,466)	-	(306,466)
(24,291,526)	(12,025,407)	(12,266,119)
389,802,530	17,156,301	372,646,229
(222,090,621)	-	(222,090,621)
167,711,909	17,156,301	150,555,608
4,094,205		
(3,802,901)		
168,003,213		

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009
إيراد (خسارة) القطاع
إجمالي إيراد القطاع

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية
صافي مصاريف تمويل

خسارة بيع اسهم شركات تابعة
حصة الشركة من خسائر شركات زميلة
خسارة القطاع

إجمالي موجودات القطاع
إجمالي مطلوبات القطاع
صافي موجودات القطاع

موجودات غير موزعة
مطلوبات غير موزعة
صافي الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

5. ممتلكات ومعدات بالصفافي

المجموع دينار أردني	أخرى دينار أردني	سيارات دينار أردني	معدات وأجهزة وأثاث دينار أردني	مباني دينار أردني	أراضي* دينار أردني
77,544,223	1,904,909	1,671,829	60,151,682	5,699,964	8,115,839
111,595,385	6,011,681	973,832	54,353,128	34,310,192	15,946,552
(14,363,712)	(564,872)	(138,788)	(11,838,328)	(1,642,016)	(179,708)
174,775,896	7,351,718	2,506,873	102,666,482	38,368,140	23,882,683
23,700,050	1,221,430	862,460	20,240,493	1,375,667	-
2,385,882	141,654	244,523	1,634,697	365,008	-
(11,287,605)	(468,747)	(80,065)	(10,038,543)	(700,250)	-
14,798,327	894,337	1,026,918	11,836,647	1,040,425	-
159,977,569	6,457,381	1,479,955	90,829,835	37,327,715	23,882,683

2010
الكلفة
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010
إضافات
استيعادات
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010
الإستهلاك للسنة
استيعادات
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009

المجموع دينار أردني	أخرى دينار أردني	سيارات دينار أردني	معدات وأجهزة وأثاث دينار أردني	مباني دينار أردني	أراضي* دينار أردني
76,345,673	1,810,635	1,420,670	59,570,778	5,427,751	8,115,839
1,337,018	95,103	287,483	581,936	372,496	-
(138,468)	(829)	(36,324)	(1,032)	(100,283)	-
77,544,223	1,904,909	1,671,829	60,151,682	5,699,964	8,115,839
21,558,993	1,059,928	706,256	18,600,088	1,192,721	-
2,157,496	161,737	161,642	1,640,456	193,661	-
(16,439)	(235)	(5,438)	(51)	(10,715)	-
23,700,050	1,221,430	862,460	20,240,493	1,375,667	-
53,844,173	683,479	809,369	39,911,189	4,324,297	8,115,839

2009
الكلفة
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2009
إضافات
استيعادات
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009
الاستهلاك المتراكم
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2009
الإستهلاك للسنة
استيعادات
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2009
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2009

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح رقم (21)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

6. مشاريع تحت التنفيذ

كما في 31 كانون الأول	
2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
27,951,676	-
45,566,220	14,916,874
9,321,451	433,916
82,839,347	15,350,790

مباني ومناجر
خطوط انتاج آلات ومعدات
أخرى

- تبلغ الكلفة المقدرة لإتمام هذه المشاريع تحت التنفيذ 17,987,484 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2010 (مبلغ 23,848,685 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2009).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

7. موجودات غير ملموسة

- تتألف الموجودات غير الملموسة في الشركة من العلامات التجارية.
- تتلخص الحركة على هذا البند كما يلي:

العلامات التجارية	
2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
507,265	507,265
(325,921)	(405,074)
181,344	102,191

الكلفة
الإطفاء المتراكم
القيمة الدفترية في 31 كانون الأول

تتلخص الحركة على الموجودات الملموسة كما يلي:

الكلفة	
2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
497,637	507,265
9,628	-
507,265	507,265
234,362	325,921
91,559	79,153
325,921	405,074
181,344	102,191

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
رصيد في نهاية السنة

الإطفاء المتراكم
رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
رصيد في نهاية السنة
صافي القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

8. استثمارات في شركات زميلة

2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
21,286,790	13,524,059
-	-
(7,456,265)	(13,524,059)
(306,466)	-
13,524,059	-

الرصيد في بداية السنة
اسهم وحصص مشتراة خلال الفترة
بيع اسهم وحصص في شركات زميلة
الحصة في نتائج أعمال الشركات الزميلة
المجموع

• بيع حصص شركات زميلة

قامت الشركة ببيع حصصها في شركة "المجمع الوطني للصناعات - أبو ظبي" والتي كانت تمتلك 40% من رأسمالها عند البيع، وقد تم البيع بناءً وفقاً لقرارات مجلس الإدارة.

وفيما يلي تلخيص لعملية البيع:

دينار أردني	
1,562,856	قيمة البيع
(2,793,232)	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(1,230,376)	(الخسارة) المتحققة

إجمالي مبيعات الحصص في شركات زميلة:

دينار أردني	
2,793,232	مبيعات حصص من قبل الشركة الأم
10,730,827	مبيعات حصص من قبل الشركات التابعة
13,524,059	إجمالي قيمة البيع

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

9. أطراف ذات علاقة

- أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة القائمة للأطراف ذات العلاقة بالشركة:

2009	2010	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
48,751	-	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الأجل
122,166	4,912,724	شركة شقيقة	شركة اليوسف للنقل والتخليص
371,900	-	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
12,597,199	-	شركة شقيقة	شركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
20,896	-	شركة شقيقة	هاير الشرق الأوسط للأجهزة
2,254,056	1,370	شركة شقيقة	هاير الشرق الأوسط للتجارة
-	4,185,421	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
-	87,969	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
-	602	شركة شقيقة	شركة المستثمرون المتحدون
15,414,968	9,188,086	شركة شقيقة	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
			المجموع
916,169	-	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الأجل
65,346,643	-	شركة شقيقة	شركة المستقبل العربية
12,074,633	-	شركة شقيقة	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
1,632,103	-	شركة شقيقة	شركة الأدنى الأردنية الدولية
6,185,901	5,910,282	شركة شقيقة	اتصالكم للأجهزة الخلوية
-	3,338,432	شركة شقيقة	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
2,719,231	10,943,006	شركة شقيقة	شركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
88,874,680	20,191,720	مساهم	شركة هاير الشرق الأوسط للأجهزة
140,289,648	29,379,806		المجمع الوطنى (أبو ظبى)
			المجموع
			مجموع ذمم أطراف ذات علاقة مدينة

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

2009 دينار أردني	2010 دينار أردني	طبيعة العلاقة	
10,727	-	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الأجل
51,177	-	شركة حليفة	الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
988	-	شركة شقيقة	اليوسف للنقل
13,038	5,439	شركة تابعة حتى نهاية شهر تشرين الأول 2009	تصالكم للأجهزة الخلوية
1,262	532	شركة شقيقة	شركة هاير الشرق الأوسط للأجهزة
518,587	-	شركة تابعة حتى نهاية شهر تشرين الأول 2009	درويش الخليلى وأولاده
	228		شركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
	-		شركة الجنوب للإلكترونيات
3	2,531	شركة شقيقة	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
595,782	8,730		المجموع
7,770,480	8,037,536	شقيقة 2010 / شركة تابعة حتى نهاية شهر تشرين الأول 2009	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الأجل
-	12,887,336	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
-	3,518,432	شركة شقيقة	شركة أكسيد الصناعية
45,624,003	2,138,225	شركة شقيقة	شركة بنى ياس للاستثمار والصناعة
53,394,483	26,581,529	مساهم	شركة درويش الخليلى
53,990,265	26,590,259		المجمع الوطنى للصناعات - أبو ظبى
			المجموع
			مجموع ذمم أطراف علاقة دائنة

المعاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالشركة:

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010			
فوائد مقبوضة	مشتريات	مبيعات	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
-	2,178,418	10,988,149	شركة درويش الخليلى وأولاده
-	5,635	3,301,864	شركة الجنوب للإلكترونيات
-	370,782	90,431	شركة رم علاء الدين
-	1,900	37,526	شركة الأصالة
-	11,550	160,760	شركة المجمع الوطنى
-	-	316,414	شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
-	-	24,583	شركة النجم الوطنى للصناعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009			
مبيعات	مشتريات	فوائد مقبوضة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
27,538,259	-	-	شركة درويش الخليلى وأولاده
10,623,748	-	-	شركة الجنوب للإلكترونيات
2,933,552	3,961,911	677,833	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
1,945,227	-	-	شركة الأصالة للإلكتروميكانيك
1,058,495	-	-	شركة هاير الشرق الأوسط للتجارة
23,777	-	-	شركة أبناء حكمت ياسين
17,004	-	-	شركة المجمع الوطني
855	1,811,912	-	شركة اليوسف للنقل
153	457,744	168,969	شركة النجم الوطني للصناعات

- رواتب ومزايا الإدارة العليا

2010	2009	
دينار أردني	دينار أردني	
277,945	225,120	رواتب ومزايا الإدارة العليا
277,945	225,120	

10. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار إحدى الشركات التابعة في أراض تبلغ قيمتها العادلة 23,145,810 دينار أردني في 31 كانون الأول 2010.

11. تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية

إن التأمينات النقدية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لإحدى الشركات التابعة "شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات" - المساهمة العامة المحدودة بفائدة سنوية تتراوح 1% - 3.15% سنوياً.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

12. بضاعة في المستودعات

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
11,618,178	3,806,572	بضاعة جاهزة
8,256,597	3,842,883	مواد أولية
-	307,826	بضاعة تحت التجهيز
-	462,603	أخرى
19,874,775	8,419,884	المجموع

13. ذمم مدينة وأوراق قبض

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
5,072,840	81,590,359	ذمم مدينة
42,214,734	15,711,591	ذمم تصدير
47,287,574	97,301,950	المجموع
(1,000,000)	(27,985,982)	مخصص تدني ذمم مدينة
46,287,574	69,315,968	الصافي

أما الحركة على مخصص تدني الذمم المدينة فهي كما يلي:

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,330,000	1,000,000	رصيد أول السنة
-	26,985,982	مخصص مقتطع خلال العام
(330,000)	-	مخصص مقتطع خلال العام - شركات تابعة
1,000,000	27,985,982	رصيد آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

14. شيكات برسم التحصيل

كما في 31 كانون الأول	
2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
19,726,707	-
2,796,282	33,307,579
22,522,989	33,307,579

شيكات من أطراف ذات علاقة
شيكات من أطراف خارجية - مدينون تجاريون
المجموع

- جميع الشيكات تستحق خلال سنة من تاريخ المركز المالي.

15. موجودات مالية للمتاجرة

يمثل هذا البند موجودات مالية للمتاجرة مدرجة ومتداولة في سوق عمان ويتوفر لها أسعار سوقية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

16. أرصدة مدينة أخرى

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
2,334,251	2,415,168	تأمينات مستردة
-	7,968,889	سندات تأمين - شركات تابعة *
270,271	738,022	مصاريف مدفوعة مقدما
61,833	84,406	نعم موظفين
-	510,606	أمانات ضريبة دخل - شركات تابعة
1,246,506	868,695	أخرى
3,912,861	12,585,786	المجموع

* هذه السندات تخص الشركة التابعة: "شركة عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة"

17. نقد ونقد معادل

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
29,939	135,898	نقد في الصندوق
349,161	17,609,771	نقد لدى البنوك
73,954	202,106	شيكات في الصندوق
453,054	17,947,775	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

18. حقوق الملكية

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000,000	100,000,000	رصيد أول السنة
-	30,000,000	متحصلات من أسهم مصدرة
-	20,000,000	خصم إصدار
100,000,000	150,000,000	رصيد آخر السنة

- رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 7 أيلول 2010 زيادة رأس مال الشركة من 100,000,000 دينار أردني/سهم إلى 150,000,000 دينار أردني/سهم عن طريق إدخال شريك استراتيجي وأو شركاء استراتيجيين وتفويض مجلس الإدارة بالتفاوض مع الشريك الاستراتيجي وأو الشركاء الاستراتيجيين على تحديد السعر الذي سيتم عليه بيع السهم الواحد على أن لا يقل عن 500 فلس للسهم الواحد.

وقد تم استكمال الإجراءات الخاصة بالزيادة لدى جميع الجهات الرسمية ذات العلاقة.

- علاوة الإصدار

بناء على قرار الهيئة العامة المشار إليه أعلاه فقد قام مجلس الإدارة بالتفاوض على سعر بيع السهم والاتفاق على مبلغ 600 فلس للسهم الواحد، وبالتالي إصدار أسهم الزيادة بخصم إصدار 400 فلس للسهم الواحد، وفيما يلي الحركة على حساب علاوة الإصدار:

2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
38,201,872	38,201,872	رصيد أول السنة
-	(20,000,000)	خصم إصدار
38,201,872	18,201,872	رصيد آخر السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

- الاحتياطات

• الاحتياطي الإلزامي:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

• الاحتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب وبنسبة لا تزيد عن 20% خلال السنة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو جزء منه على المساهمين.

- ما تمتلكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة والتي تمتلكها إحدى الشركات التابعة في رأسمال الشركة الأم.

19. الاقتراض

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
28,349,274	133,562,007	طويلة الأجل
	10,032,300	قروض
		أسناد قرض
28,349,274	143,594,307	المجموع
		قصيرة الأجل
9,250,455	13,356,518	بنوك دائنة
68,320,328	38,667,297	قروض
11,360,000	-	أسناد قرض
141,906	-	عقود تأجير تمويلي
89,072,689	52,023,814	المجموع
117,421,963	195,618,121	مجموع التسهيلات والقروض وأسناد القرض

- القروض البنكية

تترواح معدلات الفائدة السنوية على القروض من 6% إلى 10.5% والممنوحة من قبل البنوك المحلية لتمويل رأس المال العامل وتمويل شراء موجودات للشركة والشركات التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

إن القيمة العادلة للقروض تساوي قيمتها الدفترية الظاهرة حيث أن أثر خصمها ليس جوهرياً.

إن القروض الظاهرة في القوائم المالية الموحدة بالعملة التالية:

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
60,501,053	134,240,140	دينار أردني
56,920,910	61,377,981	دولار أمريكي
117,421,963	195,618,121	

إن جميع القروض ممنوحة للشركة والشركات التابعة بضمانة الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السيد أسامة درويش الخليلي والسيد درويش مصطفى الخليلي والسيد أيمن محمد علي الخليلي وتجيب بعض وثائق التأمين الخاصة بالشركة ورهن أراض (إيضاح) وأوراق مالية وحجز بعض ودائع الشركة كتأمينات نقدية مقابل تلك التسهيلات.

وفيما ملخص للقروض البنكية الممنوحة للشركة وشروطها وأرصدها كما في 31 كانون الأول 2010:

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	الرصيد
قرض	دولار	ليبور 3 شهر + 3%	2010	423,939
قرض	دينار	ليبور 6 شهر + 2%	2010	9,543,125
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.25%	2010	4,478,385
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.50%	2010	19,296,525
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.90%	2010	2,474,432
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.90%	2010	1,269,667
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.50%	2010	18,714,365
قرض	دينار	10%	2013 - 2010	517,497
قرض	دينار	8.75%	2014 - 2010	5,624,609
قرض	دولار	7%	2014 - 2010	856,694
قرض	دولار	ليبور 3 شهر + 3%	2016 - 2010	989,484
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 2.25%	2016 - 2011	20,148,067
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 2.25%	2016 - 2011	2,363,333
قرض	درهم	ليبور 6 شهر + 7.25%	2016 - 2011	33,934,115
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.90%	2011 - 2010	7,153,034
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.45%	2020 - 2010	5,011,013
قرض	دينار	8.5%	2020 - 2010	464,119
قرض	دينار	9.5%	2019 - 2010	4,694,232
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 3.5%	2013 - 2010	710,443
قرض	دينار	10.5%	2015 - 2010	4,409,241
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 2%	2013 - 2010	6,232,534
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 2.25%	2014 - 2011	3,879,966
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.8%	2010	2,443,895
قرض	دولار	ليبور 6 شهر + 1.5%	2017 - 2010	16,596,590
				172,229,304

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

- أسناد القرض

قامت الشركة بتاريخ 24 شباط 2010 بإصدار أسناد قرض غير قابلة للتحويل إلى أسهم بقيمة اسمية إجمالية 14,130,000 دولار أمريكي لمدة 3 سنوات بفترة سماح ستة أشهر من تاريخ الإصدار وبسعر 100% من القيمة الاسمية.

وتستحق القيمة الاسمية لأسناد القرض بشكل ربع سنوي بعد مرور ستة أشهر من تاريخ الإصدار (فترة السماح) حيث يستحق كل منها في اليوم 24 من آخر كل ربع سنة من كل سنة من سنوات الأسناد.

وتحمل الأسناد سعر فائدة متغير يساوي سعر فائدة الليبور لثلاثة أشهر على الدولار الأمريكي مضافاً إليه هامش مقداره 300 نقطة أساس على أن لا يقل سعر الفائدة المطبق في أي من الأوقات تحديد سعر الفائدة عن 7% سنوياً.

أما الفائدة فتستحق الدفع على أربعة أقساط سنوية وبشكل ربع سنوي، يستحق كل منها في اليوم 24 من آخر شهر من كل ربع سنة من كل سنة من سنوات الأسناد اعتباراً من تاريخ الإصدار وذلك طيلة مدة الأسناد.

وتحتفظ الشركة في كل تاريخ استحقاق فائدة بعد مرور فترة السماح بحق استرداد جميع أو جزء من الأسناد بسعر 101% من القيمة الاسمية مضافاً إليها أية فوائد متحققة وغير مسددة إن وجدت، على أن يتم إشعار مالكي الأسناد بذلك قبل مدة لا تقل عن 30 يوماً ويتم اختيار الأسناد التي سيتم استردادها في تاريخ حق الاسترداد الاختياري من قبل وكيل الدفع والتسجيل والحافظ الأمين وذلك بالنسبة والتناسب من القيمة الإجمالية للأسناد بين حملة الأسناد.

20. ذمم دائنة

كما في 31 كانون الأول	
2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
10,126,889	8,518,570
10,126,889	8,518,570

ذمم دائنة
المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

21. شيكات آجلة

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
40,551,504	28,327,469	شيكات آجلة
40,551,504	28,327,469	المجموع

- إن الشيكات الآجلة جميعها قصيرة الأجل تستحق خلال عام من تاريخ المركز المالي.

22. أرصدة بائنة أخرى

كما في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,162,594	11,065,100	أمانات ضريبة مبيعات * (إيضاح 23)
542,840	521,418	أمانات مساهمين
897,469	1,044,898	مصاريف مستحقة
-	113,991	أمانات ضمان اجتماعي *
-	335,966	أمانات ضريبة دخل موظفين *
261,155	220,000	مخصص ضريبة دخل
-	220,370	مخصص قضايا جمركية
105,133	105,133	مخصص صندوق البحث العلمي
68,982	212,138	إيرادات مقبوضة مقدما
23,009	23,009	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
64,958	64,958	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
676,761	511,988	أخرى
3,802,901	14,438,969	المجموع

* تم جدولة هذه المستحقات مع الجهات ذات العلاقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

23. الوضع الضريبي

- ضريبة الدخل

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

2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
547,473	226,195
(321,280)	(6,195)
226,195	220,000

الرصيد أول السنة
ضريبة دخل مدفوعة
مصرف ضريبة للسنة
الرصيد آخر السنة

- ضريبة المبيعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

24. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
123,327	639,687	نفقات الموظفين
1,407,515	321,942	مصاريف تصدير
24,359	971,828	دعاية وإعلان
305,966	209,202	خصم مسموح به
140,136	141,220	استهلاكات
68,758	-	كفالات
-	49,604	مياه وإنارة
-	25,738	اتصالات
199,653	613,973	إيجار
925	91	مصاريف سيارات
137,764	34,346	بريد وبرق وهاتف
34,407	400,335	صيانة
580	5,352	قرطاسية ومطبوعات
2,033	5,000	عينات
6,652	-	معارض ومؤتمرات
14,125	390,714	عمولات
7,206	8,913	تأمين
8,746	33,837	سفر وتنقلات
39,005	69,092	بدل تخزين
16,313	11,154	ضيافة
-	15,929	أمن وحماية
32,343	48,232	أخرى
2,569,813	3,996,189	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

25. مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,204,491	2,914,258	نفقات الموظفين
46,824	72,363	بريد وبرق وهاتف
119,172	82,160	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
167,524	271,001	استهلاكات واطفاءات
42,196	96,534	مصاريف سيارات
27,964	43,462	ضيافة
24,696	24,498	قرطاسية ومطبوعات
666,894	394,947	رسوم واشتراكات
107,733	151,873	اتعاب مهنية
37,333	28,806	تبرعات
-	266,093	استشارات إدارية
35,571	38,563	مياه وكهرباء
21,309	276,390	دعاية وإعلان
17,890	66,181	تأمين
69,898	99,032	سفر ومياومات
26,398	12,263	مصاريف كمبيوتر
20,566	110,388	صيانة
309,209	380	اعطال حاويات
1,333,012	1,323,431	أخرى
4,278,680	6,272,623	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

26. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة العائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة.

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة

فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم :

2009	2010		
100,000,000	101,354,431	سهم	عدد الأسهم المرجح خلال السنة
(22,488,856)	(83,705,549)	دينار أردني	خسارة السنة
(0.243)	(0.826)		

27. إدارة المخاطر المالية

1-27. عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

- مخاطر السوق

• مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني ومعظم التعاملات الأجنبية تمت بالدولار الأمريكي وسعر صرفه ثابت مقابل الدينار الأردني مما يجعل أثر مخاطر تحويل العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

وفيما يلي البنود الظاهرة في القوائم المالية الموحدة بالعملات:

المبالغ مترجمة بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف

بتاريخ المركز المالي الموحد

الإجمالي	عملات أخرى	دولار أمريكي	دينار أردني	31 كانون الأول 2010
17,947,776		494,917	17,453,859	نقد ونقد معادل
69,315,968		53,636,030	15,679,938	ذمم مدينة وأوراق قبض
5,246,159		5,246,159	-	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
13,356,517		3,342,993	10,013,524	بنوك دائنة
8,518,570		1,914,155	6,604,415	ذمم دائنة
29,327,469		19,177,408	9,150,061	شيكات آجلة وأوراق دفع
38,667,297		38,667,297	-	قروض قصيرة الأجل
133,562,007	33,934,115	83,918,194	15,709,698	قروض طويلة الأجل
10,032,300		10,032,300	-	أستاد قرض طويلة الأجل
26,581,529		16,405,768	10,175,761	ذمم أطراف ذات علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

المبالغ مترجمة بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف

بتاريخ المركز المالي الموحد

31 كانون الأول 2009	دينار أردني	دولار أمريكي	عملات أخرى	الإجمالي
نقد ونقد معادل	140,946	312,108	-	453,054
ذمم مدينة وأوراق قبض	4,072,840	42,214,734	-	46,287,574
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات	18,931,147	9,621,055	-	28,552,202
استثمارات في شركات زميلة	10,659,827	2,864,232	-	13,524,059
بنوك دائنة	(8,392,505)	(857,950)	-	(9,250,455)
ذمم دائنة	(5,394,315)	(4,732,574)	-	(10,126,889)
شيكات آجلة وأوراق دفع	(22,892,084)	(17,659,420)	-	(40,551,504)
قروض قصيرة الأجل	(16,022,897)	(52,439,337)	-	(68,462,234)
قروض طويلة الأجل	(4,053,000)	(24,296,274)	-	(28,349,274)
أسناد قرض طويلة الأجل	-	(1,136,000)	-	(11,360,000)
ذمم أطراف ذات علاقة	(7,770,480)	(45,624,003)	-	(53,394,483)

• مخاطر أسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة والقروض خصوصاً تلك التي تحمل أسعار فائدة متغيرة، وتتمثل الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في 31 كانون الأول 2010 بما يلي:

31 كانون الأول 2009	2010
دينار أردني	دينار أردني
28,552,202	5,246,159
(40,470,077)	(26,598,692)
(11,917,875)	(21,352,533)
(76,951,886)	(169,019,429)

أدوات مالية تحمل سعر فائدة ثابت
موجودات مالية
مطلوبات مالية

أدوات مالية تحمل سعر فائدة ثابت
مطلوبات مالية

• مخاطر الائتمان

تنشأ هذه المخاطر عن التعامل بالنقد والنقد المعادل والودائع البنكية مع المؤسسات المالية والذمم المدينة، التي قد ينجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

أما بالنسبة للتعاملات مع المؤسسات المالية فإن الشركة تتعامل مع مؤسسات مالية مهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

أما بالنسبة للتعاملات مع العملاء الذين تتعامل معهم الشركة فتلتزم الشركة بسقوف ائتمانية مراقبة للعملاء وتتم متابعة الذمم القائمة بشكل مستمر، وتعتقد إدارة الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة الى مخاطر الائتمان حيث أنها تقوم بمتابعة تلك العملاء رغم تراكم بعض الديون التي تعلم الإدارة أن تراكم إنما جاء لظروف خارجة عن إرادة المتعاملين وليس لسوء ائتمان. أما بالنسبة للأطراف ذات العلاقة فتقوم الإدارة بمتابعة هذه الذمم وسيتم العمل على تسويتها وضبطها.

• مخاطر السيولة

تقوم إدارة الشركة بتخطيط التدفقات النقدية للشركة وتتم مراقبة هذه التدفقات من قبل الإدارة والإدارة المالية بشكل مستمر للتأكد من توفر السيولة اللازمة والكافية لتسيير الأنشطة التشغيلية والتأكد في ذات الوقت من عدم مخالفة أو تجاوز حدود أو شروط أي تسهيلات بنكية .

وقد تعرضت الشركة لنقص في تدفقاتها النقدية نظراً للظروف الاقتصادية السائدة وانخفاض المبيعات للعام 2010، وقد قامت الشركة بالاتفاق مع الجهات الدائنة على جدول ديونها وقد وجدت الشركة تفهماً من تلك الجهات الدائنة نظراً لتوفر ما يدعم توجهات الإدارة وتطلعاتها ومحاولاتها للنهوض بنشاط الشركة، وتأمل الإدارة من خلال الخطة الموضوعية (إيضاح) أن تظهر ثمار جهودها في الأجل القريب وأن تنعكس في نتائج العامين 2011 و 2012.

2-27. إدارة رأس المال العامل

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف الى ضمان استمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال . ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، ونظراً لما مرت به الشركة ن ظروف تشغيلية صعبة فقد قامت الإدارة بإعادة هيكله الوظائف فيها والعمل على تقليص النفقات بما يتناسب مع خطط الشركة التشغيلية المستقبلية وكذلك تغيير استراتيجية الإنتاج والبيع، وتهدف الإدارة من ذلك إلى توفير رأسمال عامل مناسب لاستمرار الشركة والنهوض بنشاطها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

3-27. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتكون الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما بتاريخ القوائم المالية تتألف مما يلي:

31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
453,054	17,047,775	نقد ونقد معادل
6,406,881	1,268,622	موجودات مالية للمتاجرة
46,287,574	69,315,968	ذمم مدينة وأوراق قبض
15,414,968	9,188,086	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة قصيرة الأجل
22,522,989	33,307,579	شيكات يرسم التحصيل
3,912,861	12,585,786	أرصدة مدينة أخرى
94,998,327	142,713,816	
9,250,455	13,356,517	بنوك دائنة
53,990,265	26,590,259	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
96,811,508	172,229,304	قروض بنكية
40,551,504	28,327,469	شيكات آجلة وأوراق دفع
11,360,000	10,032,300	أستاد قرض
10,126,889	8,518,570	ذمم دائنة
3,802,901	14,438,969	أرصدة دائنة أخرى
225,893,522	273,493,388	

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة 2010

28. أمور أخرى

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

1. الاتفاق مع كافة الشركات والأطراف ذات العلاقة على تسوية المبالغ المطلوبة خلال العام 2011.
2. الاتفاق مع البنوك والجهات المقرضة على إعادة جدولة مديونية المجموعة بما يحقق قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير.
3. تفعيل خطة تسويقية شاملة لرفع مبيعات وهامش أرباح شركات المجموعة لتعزيز التدفقات النقدية للمجموعة.
4. التقليل بصورة كبيرة من الاستثمارات في الأسهم ومحاولة التخلص منها لتحقيق تدفقات نقدية ايجابية للمجموعة.
5. السعي الحثيث للتقليل من المصاريف الإدارية والتكاليف الصناعية غير مباشرة لتعظيم هامش الأرباح الإجمالية في شركات المجموعة.
6. الاتفاق مع بعض البنوك من أجل الحصول على تسهيلات ائتمانية جديدة وتمويل احتياجات الشركة من مواد خام بما يحقق دعم رأس المال العامل للشركة.
7. استقطاب مستثمرين محليين وخارجيين للمجموعة من أجل دعم الشركة في المستقبل عن طريق منح تمويل للشركة بكلف تمويل قليلة.

29. القضايا المقامة على الشركة

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

30. الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية:

دينار أردني

17,550,000

التزامات مقابل كفالات بنكية