



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

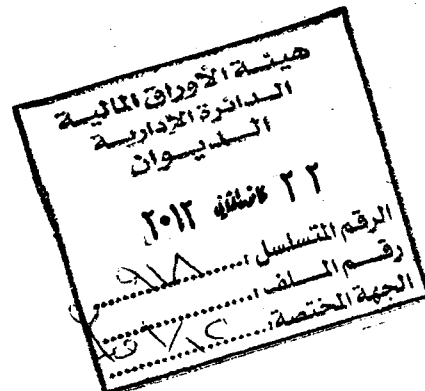
التاريخ : 2012/1/22
الرقم : 2/ش م ص/2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

أسامة درويش الخليلي
رئيس مجلس الإدارة - المدير العام



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

٤٠/١٤٠٠

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

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

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

فهرس

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

تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة

الى مجلس الإدارة

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

مقدمة :

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

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

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

1. تم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للستة شهور المنتهية في 30 حزيران 2011 للشركة التابعة: شركة "عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة" والتي يظهر في الإيضاح رقم 9 مختصر للمعلومات المالية الخاصة بها، وتمثل موجودات هذه الشركة قيمة جوهرية من إجمالي موجودات المجموعة ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة تمكنا من التأكد من عدم الحاجة إلى إجراء أية تعديلات على القوائم المرحلية الموحدة المختصرة.

وقد قام محاسب قانوني آخر بمراجعة هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وأصدر تقريراً باستنتاج غير متحفظ بتاريخ 12 كانون الثاني 2012، إلا أنه أشار في فقرات توضيحية إلى تجاوز خسائر الشركة المتراكمة لرأسمالها وأن عدداً من الشركات التابعة لها تمت مراجعتها في قبل محاسبين قانونيين آخرين.

2. لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المراجعة للشركة التابعة: "شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات - مساهمة خاصة" كما في 30 حزيران 2011 ويظهر في الإيضاح رقم 9 ملخص للمعلومات المالية المرحلية الخاصة بتلك الشركة والتي أعدتها الإدارة ولم نستطع القيام بإجراءات مراجعة بديلة تمكنا من إجراء أية تعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

3. قامت الشركة بإعداد خطة تظهر في الإيضاح رقم 14 في القوائم المالية لمواجهة نقص السيولة الذي يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار والوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقاتها علماً بأن الشركة حققت مجمل خسائر من مبيعاتها خلال النصف الأول من العام 2011 وتواجه الشركة نسبة مديونية عالية ويتم العمل على تسويتها ضمن خطة الإدارة المشار إليها.

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

الاستنتاج :

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

أمور أخرى:

1. تم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المختصرة للسنة شهور المنتهية في 30 حزيران 2011 للشركة التابعة: "شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة" ويظهر في الإيضاح رقم 9 ملخص للمعلومات المالية المرحلية الخاصة بهذه الشركة والتي قام بمراجعتها محاسب قانوني آخر وأصدر تقريراً باستنتاج غير متحفظ بتاريخ 12 كانون الثاني 2012.

2. تجاوزت خسائر الشركة التابعة: "عمان العامة للتسويق والتجارة ذات المسؤولية المحدودة" رأسمالها مما يتطلب تصويب أوضاعها وفقاً لمتطلبات القانون.

3. قمنا بإصدار تقرير مراجعة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 حزيران 2011 للمجموعة بتاريخ 31 كانون الأول 2011، وقد تم إعادة إصدار التقرير الحالي على ذات القوائم المشار إليها بعد أن تم تزويدنا بمعلومات اقتضت منا إعادة صياغة التقرير في ضوء ما توفر من معلومات جديدة.

ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 17 كانون الثاني 2012

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 دينار أردني (مدققة)	كما في 30 حزيران 2011 دينار أردني (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
159,977,569	158,766,238	6	موجودات غير متداولة
15,350,790	15,464,886		ممتلكات ومعدات بالصفافي
102,191	62,614		مشاريع تحت التنفيذ
20,191,720	20,036,340	10	موجودات غير ملموسة
20,036,340	17,513,333		استثمارات في شركات زميلة
5,246,159	996,803		ذمم أطراف ذات علاقة مدنية - طويلة الاجل
220,904,769	212,840,214		استثمارات عقارية
			تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
9,188,086	10,333,900	10	موجودات متداولة
8,419,884	11,894,518		ذمم أطراف ذات علاقة مدنية - قصيرة الاجل
47,338	2,334,107		بضاعة في المستودعات
69,315,968	59,495,486		بضاعة في الطريق
33,307,579	28,198,267		ذمم مدنية بالصفافي
1,268,622	377,962		شيكات برسم التحصيل
12,585,786	11,094,462		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
17,947,775	12,347,427		أرصدة مدنية أخرى
152,081,038	136,076,129		نقد ونقد معادل
372,985,807	348,916,343		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
150,000,000	150,000,000		المطلوبات وحقوق الملكية
18,201,872	18,201,872		حقوق الملكية - مساهمي الشركة
6,967,993	6,967,993		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
6,451,913	6,451,913		علارة اصدار
(960,292)	(658,856)		احتياطي أجنبي
(75,419,576)	(98,489,106)		احتياطي اختياري
105,241,910	82,473,816		ما تملكه الشركة التابعة في الشركة الام
(5,749,492)	(14,103,170)		خسائر مدورة
99,492,418	68,370,646		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
26,581,529	29,274,916	10	حقوق غير المسيطرين
133,562,007	130,153,207	11	صافي حقوق الملكية
10,032,300	9,029,070		مطلوبات غير متداولة
170,175,836	168,457,193		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الاجل
8,730	-	10	قروض طويلة الاجل
38,667,297	55,819,392	11	اسناد قرض طويلة الاجل
-	1,003,230	11	مجموع المطلوبات غير المتداولة
13,356,518	6,809,821	11	مطلوبات متداولة
8,518,570	9,062,840		ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الاجل
28,327,469	35,256,883		قروض قصيرة الاجل
14,438,969	4,136,338		اسناد قرض قصيرة الاجل
103,317,553	112,088,504		بنوك دائنة
273,493,388	280,545,697		ذمم دائنة
372,985,807	348,916,343		شيكات اجلة
			أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية - الشرعي	خسائر متراكمة	اسهم الشركة التابعة من الشركة الأم	أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المكتسب بالمندفع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
168,003,213	8,442,761	159,560,452	8,278,757	(340,083)	-	6,451,913	6,967,993	38,201,872	100,000,000
(46,015,688)	(8,280,235)	(27,735,453)	(27,735,453)	-	-	-	-	-	-
(268,788)	-	(268,788)	-	-	(268,788)	-	-	-	-
(719,916)	-	(719,916)	-	(719,916)	-	-	-	-	-
-	2,480,172	2,480,172	-	-	-	-	-	-	-
123,478,993	2,642,698	120,836,295	(29,456,696)	(1,059,999)	(268,788)	6,451,913	6,967,993	38,201,872	150,000,000
99,492,418	(5,749,492)	105,241,910	(75,419,576)	(960,292)	-	6,451,913	6,967,993	18,201,872	100,000,000
(19,884,869)	(5,383,220)	(23,069,530)	(23,069,530)	-	-	-	-	-	-
301,436	-	301,436	-	301,436	-	-	-	-	-
(2,970,458)	(2,970,458)	-	-	-	-	-	-	-	-
68,370,646	(14,103,170)	82,473,816	(98,489,106)	(658,856)	-	6,451,913	6,967,993	38,201,872	100,000,000

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

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(46,284,476)	(28,452,750)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
581,686	2,457,183	(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة
-	117,247	التعديلات:
2,548,050	773,487	استهلاكات وإطفاءات
5,842,357	6,062,771	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
14,245,451	16,542,311	خسائر بيع أسهم شركات تابعة
(23,066,932)	(2,499,751)	حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
1,864,164	117,173	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(54,070,322)	(6,721,829)	مصاريف تمويل
75,643,000	4,217,230	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(37,818,353)	5,109,312	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل
8,222,667	(3,474,634)	التغيير في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
357,719	(2,286,769)	التغيير في ذمم مدنية وأوراق قبض
(10,396,069)	1,491,324	التغيير في ذمم أطراف ذات علاقة
10,030,417	544,270	التغيير في شبكات برسم التحصيل
29,326,584	6,929,414	التغيير في المخزون
(1,087,445)	(10,302,631)	التغيير في البضاعة في الطريق
(994,570)	(6,876,891)	التغيير في الأرصدة المدينة الأخرى
-	15,147	التغيير في الذمم دائنة
(31,668,519)	(1,609,302)	التغيير في الشبكات الآجلة وأوراق دفع
(3,772,710)	(114,096)	التغيير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(26,670,749)	4,249,356	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(2,473,536)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
10,730,827	-	فوائد دائنة مقبوضة
-	285,780	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(513,189)	2,826,885	مشاريع تحت التنفيذ
3,907,891	(6,546,697)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات ائتمانية
10,897,569	13,743,295	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
(5,842,357)	(6,077,918)	استثمارات في شركات زميلة
(1,327,700)	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(719,916)	301,436	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
2,480,172	(2,970,458)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
9,396,659	(1,550,342)	بنوك دائنة
7,887,900	(5,600,348)	قروض
453,054	17,947,775	مصاريف تمويل
8,341,954	12,347,427	استناد قرض مسددة
-	-	ما تملكه الشركة التابعة من اسهم الشركة الأم
-	-	حقوق غير مسيطرة
-	-	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
-	-	التغيير في النقد والنقد المعادل
-	-	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	-	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

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

1. التأسيس والغايات

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

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

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

2. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية

• عام

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

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

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

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

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

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

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

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

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

• أرقام المقارنة

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

التصنيف وإعادة التصنيف

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

(أ) موجودات مالية تقاس بالتكلفة المطفأه

(ب) موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

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

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

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

القياس عند الاقتناء

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

القياس بعد الاقتناء

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

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

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

4. استخدام التقديرات

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

5. التقرير القطاعي

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

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

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

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011:

إيراد (خسارة) القطاع

إجمالي إيراد القطاع

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وأخرى
ديون مشكوك في تحصيلها
صافي مصاريف تمويل

خسارة القطاع

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

صافي موجودات القطاع

موجودات غير موزعة

مطلوبات غير موزعة

صافي الموجودات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

أما الفترة السابقة فكانت كما يلي:

إجمالي دينار أردني	استثمارات دينار أردني	صناعي دينار أردني	للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010: إيراد (خسارة) القطاع إجمالي إيراد القطاع مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إدارية ديون مشكوك في تحصيلها صافي مصاريف تمويل خسارة بيع أسهم شركات تابعة حصة الشركة من خسائر شركات زميلة خسارة القطاع إجمالي موجودات القطاع إجمالي مطلوبات القطاع صافي موجودات القطاع موجودات غير موزعة مطلوبات غير موزعة صافي الموجودات
(15,431,893)	(19,438,796)	4,014,120	
(15,431,893)	(19,438,796)	4,014,120	
(2,625,499)		(2,625,499)	
(5,809,639)		(5,809,639)	
(14,245,451)		(14,245,451)	
(7,828,775)		(7,828,775)	
(45,941,257)	(19,438,796)	(26,502,461)	
(74,431)		(74,431)	
(46,015,688)	(19,438,796)	(26,576,892)	
387,098,457	15,217,623	371,880,834	
(275,365,696)		(275,365,696)	
111,732,761	15,217,623	96,515,138	
14,461,688			
(2,715,456)			
123,478,993			

6. ممتلكات ومعدات

2010 دينار أردني (مراجعة)	2011 دينار أردني (مراجعة)	التكلفة: الرصيد في بداية الفترة إضافات استبعادات الرصيد في 30 حزيران الاستهلاك المتراكم: الرصيد في بداية الفترة إضافات استبعادات الرصيد في 30 حزيران صافي القيمة الدفترية
77,544,223	174,775,896	
31,697,105	1,609,302	
-	(603,409)	
109,241,328	175,781,789	
23,700,050	14,798,327	
581,686	2,417,606	
-	(200,382)	
24,281,736	17,015,551	
84,959,592	158,766,238	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

7. إدارة المخاطر المالية

- عوامل المخاطر المالية

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

- مخاطر السيولة

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

8. موسمية الأنشطة

لا توجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بمواسم وفترات زمنية معينة

9. المعلومات المالية للشركات التابعة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركات التابعة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

10. أطراف ذات علاقة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	طبيعة العلاقة
دينار أردني	دينار أردني	
602	6,436	شركة شقيقة
4,185,421	3,986,880	شركة شقيقة
4,912,724	6,340,584	شركة شقيقة
87,969	-	شركة شقيقة
1,370	-	شركة شقيقة
9,188,086	10,333,900	

زميلة حتى 31 كانون الأول 2010

-	-	شركة شقيقة
-	-	شركة شقيقة
10,943,006	11,600,926	شركة شقيقة
5,910,282	5,868,535	شركة شقيقة
3,338,432	-	شركة شقيقة
-	43,872	شركة شقيقة
20,191,720	17,513,333	
292,379,806	27,847,233	

نمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الأجل
الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة المستثمرون المتحدون
شركة رم علاء الدين

نمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الأجل
شركة المجمع الوطني أبو ظبي
شركة اتصالاتكم للأجهزة الخلوية
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
شركة رم علاء الدين
الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية
شركة درويش الخليلى وأولاده

نمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الأجل
شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة رم علاء الدين
الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية

نمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الأجل
شركة الجنوب للإلكترونيات
الشركة الأردنية للأجهزة الكهربائية
شركة رم علاء الدين
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة أكسيد
شركة بنى ياس

-	-	شركة شقيقة
5,439	-	شركة شقيقة
532	-	شركة شقيقة
2,531	-	شركة شقيقة
228	-	شركة شقيقة
8,730	-	

8,037,536	8,038,136	شركة شقيقة
-	229	شركة شقيقة
-	4,818,686	شركة شقيقة
-	9,098	شركة شقيقة
2,138,225	-	شركة شقيقة
12,887,336	12,890,336	شركة شقيقة
3,518,432	3,518,432	شركة شقيقة
26,581,529	29,274,917	
26,590,259	29,274,917	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

أما المعاملات التي تمت خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة فتتلخص كما يلي:

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة)		
مبيعات	مشتريات	فوائد مقبوضة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
666,615	788,573	-
999,722	-	-
23,861	-	-
-	-	-
17,470	416,198	-
-	-	-

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة الأصالة للإلكترونيكا
شركة المجمع الوطني
شركة النجم الوطني للصناعات

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة)		
مبيعات	مشتريات	فوائد مقبوضة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,871,474	2,099,265	-
2,487,672	-	-
32,338	-	-
37,526	-	-
57,742	-	-
-	16,015	-
-	-	-

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة الأصالة للإلكترونيكا
شركة المجمع الوطني
شركة اليوسف للنقل
شركة النجم الوطني للصناعات

بلغت رواتب ومزايا الإدارة العليا التنفيذية وبدلات التنقل لأعضاء مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011 مبلغ 138,973 دينار أردني مقابل 102,710 دينار أردني للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010.

11. الاقتراض

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)
13,356,518	6,809,821
172,229,304	186,972,599
10,032,300	10,062,300
195,618,122	203,844,720

بنوك دائنة
قروض
اسناد قرض

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

وتتوزع حسب الاستحقاق كما يلي:

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

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

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

12. الوضع الضريبي

- ضريبة الدخل

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

- ضريبة المبيعات

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

وقد تم الاتفاق مع الدائرة على تقسيط هذا المبلغ على شيكات استحقاقاتها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة - 30 حزيران 2011

13. التزامات محتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية:

التزامات مقابل كفالات بنكية

دينار أردني
9,622,334

14. أمور أخرى

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

1. الاتفاق مع كافة الشركات والأطراف ذات العلاقة على تسوية المبالغ المطلوبة.
2. الاتفاق مع البنوك والجهات المقرضة على إعادة جدولة مديونية المجموعة بما يحقق قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير.
3. تفعيل خطة تسويقية شاملة لرفع مبيعات وهاشمش 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، وقد أظهرت المباحثات والمناقشات وجود بوادر ايجابية لحل مشكلة الوضع المالي للشركة.

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

15. القضايا المقامة على الشركة

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