

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

Tel: 00962 (6) 4023540

هاتف : ٤٠٢٣٥٤٠ (٦) ٠٠٩٦٢

Fax: 00962 (6) 4022729

فاكس : ٤٠٢٢٧٢٩ (٦) ٠٠٩٦٢

P.O.Box 739 Amman 11118 Jordan

ص.ب. ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

cmp@ak.com.jo email : cmp @ ak.com.jo

بريد الكتروني :

التاريخ : ٢٠١٣ / ٢ / ٢٦

إشارتنا رقم : ش م / ١٤ / ٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات

تحية واحترام ،،

بالإشارة إلى متطلبات الإفصاح يسرنا بأن نرفق طيه القوائم المالية الموحدة النهائية وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م . ع . م

نائب الرئيس لشؤون التصنيع

مناويل عزام

الشركة المتكاملة
عمان الأردن
م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٠ آذار ٢٠١٣

الرقم المتسلسل : ٧٨٤

رقم الملف : ٤١٨٦

الجهة المختصة : الملك الاداري والقلم

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (المساهمة العامة المحدودة) والتي تتكون من المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية للوضع المالي للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ادائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ شباط ٢٠١٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٦١٨,٩١٢	٣,٥٤٣,٨٥٩	٤	ممتلكات ومعدات
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٥	شهرة
٥,٥٧٧,٨١٩	٥,٥٠٢,٧٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨١,١٦٤	٥١,٢٠٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٥١٩,٣٦٣	٥,٢٨٨,٤٧٢	٧	بضاعة
٢,٧٤٨,٩٥٩	٣,٥٩٦,٩٠٦	٨	مدينون، وشيكات برسم التحصيل
٢١٠,٤٥٥	١٦٥,٣٥٨		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢١,٣٤٩	٣٧,٨٥٣	٩	نقد وما في حكمه
٨,٥٨١,٢٩٠	٩,١٣٩,٧٩١		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٤,٦٤٢,٥٥٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٠	علاوة إصدار
٢٤٣,٠٧٥	٢٤٧,٥٧٦	١٠	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	١٠	إحتياطي إختياري
٦٨٠,٤١٧	٧٢٠,٩٢٣		أرباح مدورة
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٦٠٠,٧٦٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٤٠,٨٠٠	-	١١	قرض طويل الأجل
٣٤٠,٨٠٠	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٣٤,٤٥٩	٢٩٦,٥٣٠	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٦٧,٠٧٣	١,٠٠٦,١٧١	١٢	دائنون وشيكات آجلة
٩٥٢,٣٠٠	٢٥٥,٨٥٣	١١	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٩٨١,٣٠٨	٢,١٤٧,٢٦٨	١٤	قروض قصيرة الأجل
٤,٠٢٧,٤٠٩	٥,٣٣٥,٩٦٨	١٥	بنوك دائنة
٨,٢٦٢,٥٤٩	٩,٠٤١,٧٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,١٥٩,١٠٩	١٤,٦٤٢,٥٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
٧,٩٠٦,٣٣٧	٧,٣٣٧,٤٦٣		المبيعات
(٦,٥٤٩,٧٩٢)	(٥,٩٧١,٥٥٦)	١٨	تكلفة المبيعات
١,٣٥٦,٥٤٥	١,٣٦٥,٩٠٧		مجمّل الربح
(٢١١,٨٥٢)	(١٥٦,٠٣٧)	١٩	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٦,٥٣٨)	(٤٤٩,٢٨٢)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩٢,٣٠٥)	(٦٧٨,٧٩٠)		مصاريف مالية
-	(١٣,٠٠٠)		مخصص تدني مدينون
١٥,٠٣٢	(٤٥,٠٩٨)		(خسائر) / ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
٥٢,٥٥٨	٤٠,١٠٩		إيرادات أخرى
٧٣,٤٤٠	٦٣,٨٠٩		الربح قبل الضريبة
(١٠,٧٥٩)	(١٨,٨٠٢)	١٦	ضريبة دخل
٦٢,٦٨١	٤٥,٠٠٧		ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الاخر :
٦٢,٦٨١	٤٥,٠٠٧		اجمالي الدخل الشامل
-	-		ربحية السهم :
٠,٠١٥	٠,٠١٠		ربحية السهم - دينار / سهم
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

ارباح مدورة						ايضاح
المجموع	مجموع الارباح المدورة	ارباح غير متحققة	ارباح متحققة	احتياطي اختياري	علاوة إصدار	
٥,٧٩٠,٥٧٩	٩٢١,٥٠٤	٢٢,٥٤٩	٨٩٨,٩٥٥	٤٥,٨٦٨	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٦٢,٦٨١	٦٢,٦٨١	١٥,٠٣٢	٤٧,٦٤٩	-	-	-
-	(٦,٢٦٨)	-	(٦,٢٦٨)	-	-	-
(٢٩٧,٥٠٠)	(٢٩٧,٥٠٠)	-	(٢٩٧,٥٠٠)	-	-	-
٥,٥٥٥,٧٦٠	٦٨٠,٤١٧	٣٧,٥٨١	٦٤٢,٨٣٦	٤٥,٨٦٨	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
٤٥,٠٠٧	٤٥,٠٠٧	-	٤٥,٠٠٧	-	-	-
-	(٤,٥٠١)	-	(٤,٥٠١)	-	-	-
٥,٦٠٠,٧٦٧	٧٢٠,٩٢٣	٣٧,٥٨١	٦٨٣,٣٤٢	٤٥,٨٦٨	٣٣٦,٤٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
إجمالي الدخل الشامل
المحول الى الاحتياطي الاجباري
توزيعات أرباح مدفوعة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
إجمالي الدخل الشامل
المحول الى الاحتياطي الاجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
٧٣,٤٤٠	٦٣,٨٠٩	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة:
٢٧٦,٩٠٧	٢٩٠,٣٢٤	استهلاكات
٦٩٢,٣٠٥	٦٧٨,٧٩٠	مصاريف مالية
(١٥,٠٣٢)	٤٥,٠٩٨	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٤٠٤,٨٨٤	١٥٢,٠٥٣	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٣٨,٨٥٩)	(٧٦٩,١٠٩)	البضاعة
٣٨,٨٧٦	٢٩,٩٦٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣٤٨,٤٠٥	٣٩,٠٩٨	الدائنون والشيكات الاجلة
(٤٤,٤١٨)	(٤٥,٩٧٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٧٣٦,٥٠٨	٤٨٤,٠٥٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٩٢,٣٠٥)	(٦٧٨,٧٩٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٥,٦٨٥)	(١٠,٧٥٩)	ضريبة دخل مدفوعة
١,٠٠٨,٥١٨	(٢٠٥,٤٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١١,٨٢٠)	(٢١٥,٢٧١)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١١١,٨٢٠)	(٢١٥,٢٧١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٤١,٤٧٩)	١,٣٠٨,٥٥٩	تمويل من البنوك الدائنة
(١٤٦,٥٣٠)	(٨٧١,٢٨٧)	تمويل من القروض
(٢٩٧,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨٥,٥٠٩)	٤٣٧,٢٧٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١,١٨٩	١٦,٥٠٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠,١٦٠	٢١,٣٤٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢١,٣٤٩	٣٧,٨٥٣	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وهي مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة ، ان رأسمال الشركة يبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم ، قيمة كل منها دينار اردني واحد .

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات.

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ١٩٩٤ تحت رقم (٣٥١٥) ومن غاياتها إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات. وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان:

٢٠١٢	٢٠١١	
٥,٦٠٠,٧٦٧	٦,٥٠٥,٩٣٨	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٦٤,٣٥٨	٩٠,٤٣٤	حصة الشركة من أرباح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، وهم كمايلي:

٢٠١٢	٢٠١١	
١٢,٦٨٤,١٩٨	١٣,٠٧٩,٢٧٧	مجموع الموجودات
٩,٠٤٢,٣٣٧	٨,٥٣٢,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٣,٦٤١,٨٦١	٤,٥٤٧,٠٣٠	مجموع حقوق الشركاء
٧,٣٣٧,٤٦٣	٧,٩٠٦,٣٣٧	مجموع الإيرادات
٦٤,٣٥٨	٩٠,٤٣٤	صافي ربح السنة
٣,٦١٠,٤٥٠	٤,٦٤٥,٩٤١	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
٥,٢٨٨,٤٧٣	٤,٥١٩,٣٦٣	بضاعة
٣,٥٤٣,٨٥٩	٣,٦١٨,٤٥٥	ممتلكات ومعدات
٥,٣٣٤,٧١٩	٤,٠٢٧,٤٠٩	بنوك دائنة
٢,١٤٧,٢٦٨	١,٩٨١,٣٠٨	قروض قصيرة الاجل
١,٠٦١,٤٥٨	٩٦٢,٤٧٥	دائنون

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية "الإفصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .
لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المطفأة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء واداء الخدمة وإصدار الفاتورة، وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تتحقق إيرادات خدمات الصيانة عند اداء الخدمة وإصدار الفاتورة و تظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

الإستثمارات في أسهم المتاجرة

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات . تقيم الإستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الشامل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح، وتتضمن كلفة المواد الأولية والرواتب والأجور المباشرة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة، في حين يتم إظهار المواد الخام وقطع الغيار بالكلفة ، ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب قائمة الدخل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٢-٤%	مياني وهناجر
٦-١٢%	آلات وماكينات
٥-١٠%	أثاث و ديكور
٦-١٢%	عدد وأدوات
٦-١٢%	رافعات وعربات نقل
٦-١٢%	أحواض ومخارج هواء
٥-١٠%	أجهزة كهربائية ومكتبية
٨-١٥%	سيارات
١٠-٢٠%	اجهزه و برامج كمبيوتر

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص التزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني ذمم مدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- مخصص ضريبة الدخل : يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل .

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية في إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطائفة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الاندماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني والأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣١ كانون الأول
الكلفة:			
١٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
١,٣١٨,٧٣٥	١٦,١٦١	-	١,٣٣٤,٨٩٦
٣,٨١١,٧٨١	١٣٨,٢٢٠	-	٣,٩٥٠,٠٠١
٨٩,٥٥٤	-	-	٨٩,٥٥٤
٧٣١,٣٢٧	١١,٩١٦	-	٧٤٣,٢٤٣
١١٥,٤٨٣	-	-	١١٥,٤٨٣
١٥١,٨٨٩	-	-	١٥١,٨٨٩
١١٦,٤٧٨	٢,٦١٠	-	١١٩,٠٨٨
٢١١,٦٨٤	١٩,٨٠٠	(١١,٢٠٠)	٢٢٠,٢٨٤
٥٤,٢٤٣	٣٤٥	-	٥٤,٥٨٨
-	٣٣,٠٠٠	-	٣٣,٠٠٠
٦,٧٧٧,٥٧٥	٢٢٢,٠٥٢	(١١,٢٠٠)	٦,٩٨٨,٤٢٧
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٣٩٦,٨٩٩	١٠,٢٣٧	-	٤٠٧,١٣٦
٢,١٧٣,٧١٣	٢٢١,٨٧٢	-	٢,٣٩٥,٥٨٥
٧١,٠١٤	١,٥٥٢	-	٧٢,٥٦٦
٢٤٢,٥٣٤	١٢,٤٥٣	-	٢٥٤,٩٨٧
٥٣,٧١٧	٣,٨٦٩	-	٥٧,٥٨٦
٢٩,٥٠٦	١,٤٠٧	-	٣٠,٩١٣
٧٥,٤٧٩	٦,٧٩٦	-	٨٢,٢٧٥
٧٥,٦٦٨	١٤,٠٩٦	(٤,٤١٩)	٨٥,٣٤٥
٤٠,١٣٣	١٨,٠٤٢	-	٥٨,١٧٥
٣,١٥٨,٦٦٣	٢٩٠,٣٢٤	(٤,٤١٩)	٣,٤٤٤,٥٦٨
٣,٦١٨,٩١٢			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول			
			٣,٥٤٣,٨٥٩

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٥- الشهرة

قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية على أساس صافي حقوق الشركاء (القيمة الدفترية) والمساوية لقيمتها العادلة تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد بلغت قيمتها الدفترية ٢,٢٩١,٠٩٣ دينار أردني بذلك التاريخ. وبموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال فإن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار أردني تم إظهارها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة.

إن الشهرة الناتجة من عملية الشراء أعلاه والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار تتعلق بوحدة توليد النقد الخاصة بمصنع البطاريات السائلة لأغراض إخضاعها لإختبار التدني وفقاً لمعايير التقارير المحاسبية الدولية.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

قامت الشركة الأم في نهاية عام ٢٠١٢ بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركة التابعة والتي تعمل في نشاط إنتاج البطاريات السائلة. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على أساس معدل خصم قدره ١١,١% سنوياً.

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
١٨,٩٧٠	٤٢,٧٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٤٩	٥,٤٤٧	أمانات ضريبة دخل
١٤,٤٣٦	١٤,٤٣٦	تأمينات مستردة
٦,٨٠٢	٥,٤٤٥	أمانات ضمان اجتماعي
٩,٨٤٥	١٣,٠٩٠	ذمم موظفين
٥١,٢٠٢	٨١,١٦٤	

٧- البضاعة

٢٠١٢	٢٠١١	
٤,٣١٤,١٧١	٣,٨١٥,٩٥٨	مواد خام
٦٩٠,١٧٣	٤٣٢,١٣٤	بضاعة جاهزة
٢٦٦,٢٨١	٢٥٢,٨٧٤	قطع غيار
١٧,٨٤٧	١٨,٣٩٧	بضاعة في الطريق
٥,٢٨٨,٤٧٢	٤,٥١٩,٣٦٣	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٨- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٠٢٢,١٤٧	٢,١٢٠,٠٦١	شيكات برسم التحصيل
٧٤٦,٢٠٣	٨٣٦,٥٩٥	ذمم مدينة تجارية
٧٨,٠٠٠	-	أوراق قبض
٩٢٩,٦٠٩	٦٨٠,٢٥٠	مطلوب من جهات ذات علاقة - إيضاح ١٧
(٢٧,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	ينزل: مخصص تدني ذمم مدينة
٣,٧٤٨,٩٥٩	٣,٥٩٦,٩٠٦	

٩- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٨,٣٤٩	٣٥,٨٥٣	نقد لدى البنوك
٢١,٣٤٩	٣٧,٨٥٣	

١٠- الاحتياطات وعلاوات الاصدار

علاوة إصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة .

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به وقد قرر مجلس الإدارة اقتطاع مانسبته ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي نسبة للاحتياطي الإختياري خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١١- قرض طويل الأجل

- قرض البنك العربي ١٠٣

حصلت الشركة التابعة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض متناقص وذلك لغايات شراء خطوط الانتاج . وكانت قيمة القرض ١,٢٥٠,٠٠٠ بفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣٥,٥٠٠ ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١.

- قرض البنك العربي ١٠٤

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة مقدارها ٨% وذلك بكفالة الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ويتم السداد بموجب ٣٦ قسط شهري قيمة كل قسط ٢٠,٨٠٠ دينار أردني ما عدا القسط الأخير قيمته ٢٢,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١/٣/٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١/٣/٢٠١٢.

- قرض بنك الإتحاد

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك لغايات تخفيض مديونية المقترض لدى بنك (HSBC) ونسبة فائدة ٨,٥% وبدون عمولة ويتم السداد بموجب ١٨ قسط شهري وقيمة كل قسط ٥٥,٦٠٠ دينار ويستحق القسط الأول في تاريخ ٣١/١١/٢٠١١ ويستحق القسط الأخير ٣٠/٤/٢٠١٣. ان تفاصيل رصيد القرض كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٩٣,١٠٠	٢٥٥,٨٥٣	رصيد القرض
٩٥٢,٣٠٠	٢٥٥,٨٥٣	ينزل الجزء المتداول
٣٤٠,٨٠٠	-	الجزء طويل الأجل

١٢- دائنون وشيكات آجلة

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٥٨,٥١٩	٦٣١,٦٢٦	ذمم دائنة
٤,٠٠٠	٢٧٧,٤٢٦	شيكات مؤجلة
١٠٨,٥٥٤	٩٧,١١٩	مطلوبات إلى جهات ذات علاقة (إيضاح - ١٧)
٩٦٧,٠٧٣	١,٠٠٦,١٧١	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
٢٢,٩٥٠	٢٣,٥٥٩	مصاريف مستحقة
٢٤٧,٦٢٤	٢٨٣,٠٢٦	أمانات ومخصصات مختلفة
١٨,٨٠٢	١٠,٧٥٩	ضريبة الدخل - (إيضاح ١٦)
٤,١١٨	٦,٣٥٨	صندوق دعم البحث العلمي
٣,٠٣٦	١٠,٧٥٧	رسوم الجامعات الأردنية
٢٩٦,٥٣٠	٣٣٤,٤٥٩	

١٤- القروض قصيرة الأجل

قرض البنك العربي - دولار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ١,٠٦٠,٠٤٣ دولار أمريكي أي ما يعادل ٧٥٢,٦٣١ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الليبور مضافاً إليها عمولة مقدارها ١,٢٥ % تستوفى وتقيد شهرياً على حساب القرض الجاري وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة).

قرض البنك العربي - دينار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل ٦٠ % من قيمة مستندات إتمادات وبمعدل فائدة ٧,٥ % سنوياً وتقيد شهرياً على حساب القرض ويسدد بموجب ٦ أقساط شهرية متساوية قامت الشركة بزيادة القرض الممنوح للشركة ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ وزيادة معدل الفائدة ٨ % وهي بكفالة الشركة .

- قرض البنك العربي - ١١٧

حصلت الشركة التابعة على قرض بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بغرض تسديد التجاوز القائم في حسابات الجاري المدين وتسديد أقساط القروض المستحقة وتعزيز السيولة النقدية والكمبيالات المستحقة وبفائدة ٨ % وبدون عمولة ويسدد بموجب ١٢ قسط شهري بقيمة كل قسط ٤١,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١١/٣/٣٠ وحتى السداد التام وهي بكفالة الشركة وجورج أبو خضر ونقولا أبو خضر.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

قرض البنك الإستثماري الأردني

حصلت الشركة التابعة على قرض دوار بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل رأس المال العامل وبمعدل فائدة ٨,٢٥% وبدون عمولة ويبدء التسديد بتاريخ ٢٠١٠/٥/٣١ ويتم تسديد كامل قيمة القرض في حد أقصى ٢٠١١/٥/٣١ هذا وقد تم تجديد القرض.

قرض البنك العربي ١٠٦

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ٤٨٠,٠٠٠ دينار اردني ولغاية تسديد القروض القائمة وبمعدل فائدة ٨% وبدون عمولة ويتم التسديد بموجب ١٨ شهر وقيمة كل قسط ٢٦,٢٠٠ دينار اردني وبحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٨.

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٢١٣,٠٠٠	قرض البنك العربي ١٠٦
١٣١,٠٠٠	-	قرض البنك العربي ١١٧
١,٤٩٩,١٥٨	١,٤٣٩,٩٥٨	قرض البنك العربي دينار
٣٥١,١٥٠	٤٩٤,٣١٠	قرض البنك الاستثماري الاردني
١,٩٨١,٣٠٨	٢,١٤٧,٢٦٨	

١٥- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف أعلى مقداره ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة مقدارها ٨% سنوياً وهي بكفالة الشركة.

تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين دينار بمقدار ١٥٠,٠٠٠ دينار وجاري مدين دولار بمقدار ٣٠٠,٠٠٠ دولار وخصم كمبيالات بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني بفائدة الليبور + ٠,٢٥ وبعمولة ١% وسقف مشترك بمقدار ٢,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وعمولة مقدارها ٢,٥% تدفع كل ٣ اشهر إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة .

تسهيلات بنك ستاندرد تشارترد:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٨% وبدون عمولة. إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

تسهيلات بنك الاتحاد للاستثمار والتمويل:

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات مالية على شكل جاري مدين بسقف مقداره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وهي تشمل تمويل المشتريات للطائرات التالفة بنسبة ٩٠% وتمويل المبيعات الخارجية بنسبة ٩٠% تمويل المبيعات المحلية الحكومية بنسبة ٩٠% ويستوفى عمولة مقدارها ٠,٠٥ على كل عملية تمويل من سقف التسهيلات ويتم تسديد كل عملية تمويل خلال مدة أقصاها ٦ أشهر من تاريخ منح وهي بكفالة الشركة، هذا وقد قامت الشركة بزيادة سقف التسهيلات ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف الاعتمادات بالاطلاع ومؤجلة الدفع بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

إن تفاصيل هذه التسهيلات المستغلة هي كالآتي:-

٢٠١٠	٢٠١٢	
٨٨٤,٩٤٣	٨٨٢,٦٠٤	تسهيلات البنك العربي
١,٨٨٠,٩٨٣	١,٦٦١,١٠٩	تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط
٤٦٧,٥٠٨	٤٩٨,٩٣٨	تسهيلات بنك ستاندر شارتر
١٩٨,١٣٤	١٩٨,٥٤٤	بنك الإستثماري الأردني
٥٩٥,٨٤١	٢,٠٩٤,٧٧٣	تسهيلات بنك الاتحاد للاستثمار والتمويل
٤,٠٢٧,٤٠٩	٥,٣٣٥,٩٦٨	

١٦- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

أنهت الشركة الدولية للطائرات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

إن حركة ضريبة الدخل للشركة الدولية للطائرات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة)، هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٥,٦٨٥	١٠,٧٥٩	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٣٥,٦٨٥)	(١٠,٧٥٩)	المسدد خلال السنة
١٠,٧٥٩	١٨,٨٠٢	المخصص للسنة
١٠,٧٥٩	١٨,٨٠٢	الرصيد في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٧- المعاملات مع جهات ذات علاقة

يتمثل معاملات مع جهات ذات علاقة اذا كان لدى الشركة القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في إتخاذ القرارات المالية والتشغيلية وتتمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة .

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة وهي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
٣٠٧,٣٠٦	٢٨٥,٠٢٩	مشتريات مواد خام
٣,٧٣٣,٩٤٦	٥,٥٥١,٠٠٩	مبيعات بطاريات

يتمثل المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
٥٢٨,٢١١	٩٢٩,٦٠٩	شركة نقولا ابو خضر
٧٣,٤٣٢	-	شركة ناسكو اوتوموتيف / جبل علي دبي
٧٥,٠٠٠	-	شركة ناسكو اوتوموتيف / العقبة
٣,٦٠٧	-	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / لبنان
٦٨٠,٢٥٠	٩٢٩,٦٠٩	

يتمثل المطلوب إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
٦٧,٣٠٩	٣٦,٣٩١	شركة المحيط لتجارة الزيوت
-	٥٨,٩٥٤	شركة ناسكو للتجارة والإستيراد / مصر
٢٩,٨١٠	٦,٠١٩	شركة الأليات الرائدة
-	٧,١٩٠	شركة تجارة المركبات
٩٧,١١٩	١٠٨,٥٥٤	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

١٨- تكلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٥٣٠,١٩٨	٣,٩٢٧,٥٩٢	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
٧٢٧,٨٢١	٦٩٦,٠١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٣٦,٩٢١	٢٥٠,١٦٦	إستهلاكات
٥٧٥,٨٩٠	٦٢٣,٦٤٦	مياه وكهرباء ومحروقات
١٦,٥٠٢	١٦,٢١١	قرطاسية ومطبوعات
٢٢٣,٦٣٧	٢٢٣,٦٠٨	صيانة
٦٩,٣٦٩	٧٢,٧٨٣	تعبئة وتغليف
٤٦,٨٤٦	٣٨,٠٩٣	عتالة
٥٦,٧٨٩	٤٥,٧٧١	مواد مستهلكة
٢٢,٠٠٤	٢٥,٨٠١	مصاريف تنقلات
٤٣,٨١٥	٥١,٨٦٨	متنوعة
٦,٥٤٩,٧٩٢	٥,٩٧١,٥٥٦	

١٩- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٢,٢٧٨	١٠١,٤٣٣	رسوم امتياز علامة تجارية
٣٠,٦٨٠	١٠,٨٨٧	مصاريف تصدير
٥٥,٨٦٥	٣٤,٥٠٣	مصاريف دعائية وإعلان
٣,٠٢٩	٩,٢١٤	متنوعة
٢١١,٨٥٢	١٥٦,٠٣٧	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٢٩,٣٤٨	٢٣٤,٨٥١	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٨,٩٩٧	٢٤,٧٧٩	إيجارات
٣٩,٩٨٦	٤٠,١٥٧	استهلاكات
٤٨,١٩٦	٤٦,٣٩٣	سفر وتنقلات
٨,٠٩٩	٨,٣٣١	بريد وهاتف
٤,٥٩٠	٦,٦٧٤	صيانة
١٠,٨٨٠	١٦,٤٨٣	رسوم ورخص وإشتراكات
٣٨,٢٩٦	٤٠,٠١٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥,٠٤٥	٥,٥٣٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٣,١٠١	٢٦,٠٧٠	متنوعة
٤٤٦,٥٣٨	٤٤٩,٢٨٢	

٢١- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٥٩,٤٤٣	-	اعتمادات مستندية
٢٩٦,٤٥٣	-	كفالات بنكية
٦٥٥,٨٩٦	-	

٢٢- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاح رقم ١٥ و ١٤ و ١١، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وعلاوة إصدار وإحتياطيات وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٣٠١,٨١٧	٧,٧٣٩,٠٨٩	المديونية
٥,٥٥٥,٧٦٠	٥,٦١٣,٢٢٣	حقوق الملكية
%١٣١	%١٣٨	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذه الانخفاض في معدل المديونية الى قيام الشركة بتسديد اقساط القروض.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٢ ٢٠١١
	٢٥	١٩,٣٤٨ - ١٨,٢٥٥ -
العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٢ ٢٠١١
	٢٥	١٩٣٤٨ + ١٨,٢٥٥ +

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت خسائر أعلى/أقل بواقع ٨,٢٦٨ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ١٠,٥٢٣ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المقيمة بالقيمة العادلة ضمن قائمة الدخل.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى قد تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة وذلك لتقييم المحفظة الإستثمارية.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٧. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٣٠٤,٥٤١	١,٣٠٤,٥٤١
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥ % - ٩ %	٧,٧٣٩,٠٨٩	٧,٧٣٩,٠٨٩
المجموع		٩,٠٤٣,٦٣٠	٩,٠٤٣,٦٣٠
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٣٠١,٥٣٢	١,٣٠١,٥٣٢
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥ % - ٩ %	٦,٩٦١,٠١٧	٧,٣٠١,٨١٧
المجموع		٨,٢٦٢,٥٤٩	٨,٦٠٣,٣٤٩

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٣- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

قطاع الإستثمارات في الموجودات			
٢٠١٢	قطاع إنتاج البطاريات السائلة	المالية	المجموع
صافي إيرادات القطاع	٧,٣٣٧,٤٦٣	(٤٥,٠٩٨)	٧,٢٩٢,٣٦٥
صافي مصاريف القطاع	(٧,٢٤٧,٣٥٨)	-	(٧,٢٤٧,٣٥٨)
ربح القطاع	٩٠,١٠٥	(٤٥,٠٩٨)	٤٥,٠٠٧
موجودات القطاع	٨,٩٨٨,٥٥٨	١٦٥,٣٥٨	٩,١٥٣,٩١٦
مطلوبات القطاع	٩,٠٤٣,٦٣٠	-	٩,٠٤٣,٦٣٠
قطاع الإستثمارات في الموجودات			
٢٠١١	قطاع إنتاج البطاريات السائلة	المالية	المجموع
صافي إيرادات القطاع	٧,٩٠٦,٣٣٧	١٥,٠٣٢	٧,٩٢١,٣٦٩
صافي مصاريف القطاع	(٧,٨٥٨,٦٨٨)	-	(٧,٨٥٨,٦٨٨)
ربح القطاع	٤٧,٦٤٩	١٥,٠٣٢	٦٢,٦٨١
موجودات القطاع	١٣,٩٤٨,٦٥٤	٢١٠,٤٥٥	١٤,١٥٩,١٠٩
مطلوبات القطاع	٨,٦٠٣,٣٤٩	-	٨,٦٠٣,٣٤٩

٢٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٣، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٢.