



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

عمان في 2014/3/31

الرقم: 26/28/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،

استنادا لاحكام المادة (43/أ-1) من قانون الأوراق المالية وأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح،
نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن السنة المنتهية
في 2013/12/31 يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ملاحظة

الرجاء التوقيع بالاستلام
نسخة الى مركز الايداع الاوراق المالية
نسخة الى بورصة عمان

شركة
الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م
رئيس مجلس الادارة
نقل

بورصة عمان
الهيئة العامة للإدارة المالية
نسخة
٢١ آذار ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ١٥١٤
رقم الملف: ١٥١٤
الجهة المختصة: مكتب الأوراق المالية

N026

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١-٢
بيان المركز المالي الموحد	٣
بيان الدخل الموحد	٤
بيان الدخل الشامل الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٨-٥٢



تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة مساهمي شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة

شركة مساهمة عامة محدودة - شركة قابضة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة العرفقة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة - شركة قابضة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. مسؤولية الادارة عن البيانات المالية الموحدة:

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك عن الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية لتمكينها من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني:

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً الى تدقيقنا. وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ، وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة، و يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة وكذلك تقييم للعرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.



نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية الموحدة المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين الموافقة عليها.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ٣١ آذار ٢٠١٤

ماتركس الدولية للاستشارات

مدققون ومستشارون ماليون

رأى المدققين
إجازة مزاولة رقم ٦١٠

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٧٢,١٣٩	٧٢,٣١٣	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,١٢٤,٤٩٨	٤,٢٢٢,٥٦٧	٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٠٧,١٣٦,٨٨٠	١٤,٣٥٤,٠٨٤	٧	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
٢,٩٠١,١٥٨	٣,٤٦٣,٢٨٩	٨	مخزون
١٧٧,٢٤٤	٣٣٩,٧٤٣	٩	حسابات مدينة متنوعة
١١٤,٤١١,٩١٩	٢٢,٤٥١,٩٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩١٥,٢٩٣	١,٨١٩,١٠٠	١٠	ممتلكات و معدات - بالصافي
٩٥٤,٦٧٨	١,٠٤٨,٦٥٧	١١	إستثمار في شركات حليفة
٤,١٩٨,٧١٧	٧٤٢,٣٠٣	٤	موجودات معدة للبيع
١٥,٣٨٦,٥٨٣	٢٠,٠٥٧,٨٥٠	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١٠,٠٠٠	-	١٣	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	١٤	قروض لأطراف ذات علاقة
١٣٨,١٧٧,١٩٠	٤٦,٦٤٤,٩٠٦		مجموع الموجودات
			المتطلبات وحقوق الملكية
			المتطلبات المتداولة:
١٧,٩٢٨,٣٨٩	٦,٦٨٥,٦٣٥	١٥	بنوك دائنة
١,٥٦٨,٦٦٦	١,٤١٩,٤٣٨		ذمم دائنة
٩٢,٣٥٦,٩٦٧	١,٤٢٢,٢٦٠	٧	ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
٣٢٥,٦٩٧	٢٥٧,٨٨٢	١٦	حسابات دائنة متنوعة
١١,٩٦٠,٣٧٢	٧,٦٧٣,٩١٤	١٧	اقساط قروض تستحق خلال عام
١٢٤,١٤٠,٠٩١	١٧,٤٥٩,١٢٩		مجموع المتطلبات المتداولة
٦,٧٣٨,٩١١	٥٦٥,٦٣٣	٤	الالتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٣,٦٦٤,٦٤١	٢٠,٠٦٦,٩٨٠	١٧	قروض طويلة الأجل
١٣٤,٥٤٣,٦٤٣	٣٨,٠٩١,٧٤٢		مجموع المتطلبات
			حقوق الملكية:
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	١٩	إحتياطي إجباري
(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٣٤٩,٨٠١)	١٢	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٦,٠٩٣,٤٩٨)		خسائر متراكمة
٣,٧١٦,٠٨٦	٨,٠٧٨,٦٥٢		حقوق الملكية
(٨٢,٥٣٩)	٤٧٤,٥١٢		حقوق غير المسيطرين
٣,٦٣٣,٥٤٧	٨,٥٥٣,١٦٤		صافي حقوق الملكية
١٣٨,١٧٧,١٩٠	٤٦,٦٤٤,٩٠٦		مجموع المتطلبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			العمليات المستمرة:
			المبيعات - بالصافي
٢٨,٠٦٣,٦٦٣	٩,٥٩٦,٧٣٤	٢٠	ينزل: تكلفة المبيعات
(٢٦,٦٩٤,١٩٧)	(٨,٥٠٦,٥٦٨)	٢١	الربح الإجمالي
١,٣٦٩,٤٦٦	١,٠٩٠,١٦٦		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٤٥٦,٩٨٠)	(٤٦٠,٨٧٢)	٢٢	ينزل: مصاريف بيع و توزيع
(٤٦٤,٧٥٥)	(٥٤٣,٣٠٠)	٢٣	بضاف (ينزل): التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١,٥٢٧)	٣,٩٩٦		ينزل: فوائد مديونة - بالصافي
(١,٢١٥,٦٨٧)	(٩٨٢,١٨٤)		بضاف: إيرادات أخرى
١٤١,١٥١	٣٤٢,٠٧٩	٢٤	بضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركات حليفة
١٦٢,٧٨٥	٩٣,٩٧٩	١١	بضاف (ينزل): مخصص بضاعة
(١٧,١٣٩)	٤١,٧٩٧		بضاف: فوائد على موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٣٤,٢٣٣		خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(٤٨٢,٦٨٦)	(٣٨٠,١٠٦)		مخصص ضريبة الدخل
(٢٨,٩٨٢)	(٤٨,٤٠٣)		خسارة السنة من العمليات المستمرة
(٥١١,٦٦٨)	(٤٢٨,٥٠٩)		العمليات المتوقفة:
			خسارة السنة من العمليات المتوقفة
(٥١,٠٦٢)	(٧٠٢)	٤	خسارة السنة
(٥٦٢,٧٣٠)	(٤٢٩,٢١١)		وتعود إلى:
			مهامي الشركة
(٥٩٩,٩٧٣)	(٣٠٨,٧٠٠)		حقوق غير المسيطرين
٣٧,٢٤٣	(١٢٠,٥١١)		
(٥٦٢,٧٣٠)	(٤٢٩,٢١١)		
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٦٦)	(٠/٠٢١)	٢٧	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة
(٠/٠٦١)	(٠/٠٢١)	٢٧	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٦٢,٧٢٠)	(٤٢٩,٢١١)	خسارة السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
(٢,٩٠٦,٦١٤)	٤,٦٧١,٥٩٦	١٢ تغير القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠,٠٩٩)	(٢٢٠)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٤,٢٤٢,٠٥٥	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
		وتعود الى:
(٣,٥١٦,٦٨٦)	٤,٣٦٢,٥٦٦	مساهمي الشركة
٣٧,٢٤٣	(١٢٠,٥١١)	حقوق غير المسيطرين
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٤,٢٤٢,٠٥٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

حقوق مساهمي الشركة						
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	إحتياطي إيجيزي	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢						
						الرصيد في بداية السنة
(٦,٨٧٦,٠١٠)	(١٠٨,٧٨٢)	(٦,٧٦٧,٢٢٨)	(٥,١٧٤,٣٩٦)	(٤,١١٤,٧٨٣)	٢١,٦٥١	٥٠٠,٠٠٠
						التغيرات خلال السنة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠
						الخسارة والدخل الشامل للسنة
(٣,٤٧٩,٤٤٣)	٣٧,٢٤٣	(٣,٥١٦,٦٨٦)	(٦١٠,٠٧٢)	(٢,٩٠٦,٦١٤)	-	-
						توزيعات أرباح
(١١,٠٠٠)	(١١,٠٠٠)	-	-	-	-	-
						الرصيد في نهاية السنة
٣,٦٣٣,٥٤٧	(٨٢,٥٣٩)	٣,٧١٦,٠٨٦	(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	٢١,٦٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣						
						الرصيد في بداية السنة
٣,٦٣٣,٥٤٧	(٨٢,٥٣٩)	٣,٧١٦,٠٨٦	(٥,٧٨٤,٤٦٨)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	٢١,٦٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠
						حقوق غير المسيطرين في شركة تابعة مستعدة
٦٧٧,٥٦٢	٦٧٧,٥٦٢	-	-	-	-	-
						الخسارة والدخل الشامل للسنة
٤,٢٤٦,٠٥٥	(١٢٠,٥١١)	٤,٣٦٦,٥٦٦	(٣٠٩,٠٣٠)	٤,٦٧١,٥٩٦	-	-
						الرصيد في نهاية السنة
٨,٥٥٣,١٦٤	٤٧٤,٥١٢	٨,٠٧٨,٦٥٢	(٦,٠٩٣,٤٩٨)	(٣٤٩,٨٠١)	٢١,٦٥١	١٤,٥٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٤٨٢,٦٨٦)	(٣٨٠,١٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٥١,٠٦٢)	(٧٠٢)	خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(٥٣٣,٧٤٨)	(٣٨٠,٨٠٨)	خسارة السنة من العمليات المتوقفة
		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل الدفوعة
		تعديلات:
١٧٤,٤٥٢	١٠٦,٣٠٨	إستهلاكات في قيمة الممتلكات والمعدات
(١١,٢٧٤)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٦٢,٧٨٥)	(٩٣,٩٧٩)	صافي التغير في حقوق ملكية شركات حليفة
١,٢١٥,٦٨٧	٩٠٢,٥١٥	مصاريف التمويل - بالمداني
١٧,١٣٩	(٤١,٧٩٧)	مخصص بضاعة
١,٥٢٧	(٣,٩٩٦)	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل:
		المخزون
٤٠٨,٩٧٣	(٥٢٠,٣٢٤)	ذمم متبينة وشيكات برسم التخصيص
(١,٥٠٦,٠٥٣)	(٩٤,٠٧٢)	حسابات مدينة متنوعة
١٢٧,٩٠٥	(١٥٠,٢٩٢)	ذمم دائنة
٩٧٧,٢٥٩	(١٤٩,٢٢٨)	حسابات دائنة متنوعة
(٨٣,٨٨٦)	(٧٠,٩٠٨)	صافي التشفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المنفوعة
٦٢٥,١٩٦	(٤٩٦,٥٩٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢,٩٧١)	(٤٥,٣١٠)	صافي التشفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
٦٢٢,٢٢٥	(٥٤١,٩٠٣)	الأنشطة الإستثمارية:
		قوائد مقبوضة
٤,١٠٨,٧٤٠	١,٤١٢,٥٩٠	التغير في صافي موجودات معدة للبيع
(٤١,٤٦٨)	(٢,٠٢٩,٣٠٣)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١١,٦٦٤	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣,٧٠٥)	(١٠,١١٥)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١,١٣١	-	التغير في موجودات مالية أخرى بالتكلفة المضافة
(٧١٠,٠٠٠)	٧١٠,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
(٦٠٠,٠٠٠)	٧٥,٠٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
٢,٠٦٦,٣٦٦	١٤٨,١٧٢	الأنشطة التمويلية:
		ذمم جهات ذات علاقة
١٥,٠٤١,٠٥٣	١,٨٤٨,٠٨٩	بنوك دائنة وقروض
(١٣,٣٨٥,٢٦٥)	٨٧٣,١٢٧	قوائد مدفوعة
(٥,٣٢٤,٤٢٧)	(٢,٣١٧,٣١١)	توزيعات أرباح
(١١,٠٠٠)	-	صافي التشفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٦٧٩,٦٣٩)	٣٩٣,٩٠٥	صافي الزيادة في النقد
٨,٩٤٨	١٧٤	نقد و ما في حكمه - بداية السنة
٦٣,١٩١	٧٢,١٣٩	نقد و ما في حكمه - نهاية السنة
٧٢,١٣٩	٧٢,٣١٣	بنود غير نقدية:
		دفعات مقدمة على حساب رأس المال
(١٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	رأس المال
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١- عام:

أ. التأسيس والغايات:

تأسست شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥، بمقتضى احكام قانون الشركات الأردني وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بذلك التاريخ تحت الرقم (٢٨١). ومن غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

ب. الموظفين:

يعمل لدى المجموعة (١٠٣) موظف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١١٠ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢).

ج. الموافقة على البيانات المالية:

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٤ ، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة:

بيان الالتزام:

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أ. أسس توحيد البيانات المالية:

تمثل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف في ما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إن الشركات التابعة المتضمنة في البيانات المالية الموحدة هي كما يلي:

نسبة التملك	النشاط الرئيسي	رأس المال المدفوع	إسم الشركة
٩٨.٢%	إنتاج اللحوم المطبوخة	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية (غير موحدة)
٥٦%	قرطاسية ولوازم مكتبية	١,٢٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
١٠٠%	إستثمارات	٣٠,٠٠٠	شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية
١٠٠%	تعبئة وتنقيب	٣٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعبئة محدودة المسؤولية
١٠٠%	إستثمارات	١,٠٠٠	شركة المنن للإستثمار محدودة المسؤولية (غير موحدة)

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

لغرض توحيد البيانات المالية يتم إلغاء الأرباح والخسائر للشركات الحليفة المحاسب عنها بطريقة الملكية والناجمة عن التعامل مع الشركة المستثمرة مقابل حساب الإستثمار في الشركات الحليفة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

ب. العملة الرئيسية وعملة العرض:

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

ج. أساس القياس:

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

د. استخدام التقديرات:

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

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تحصل فيها هذه التغيرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بتلك التغيرات.

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 المستقبلية في الظروف.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الإفتراسات وتقديرات الأمور غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
 - تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول امكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية اعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإنخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
 - تقوم الإدارة بتقدير الالتزامات الضريبية المترتبة على المجموعة من الدخل المتأني لها بناءً على أسس وإفتراسات تتفق مع قانون ضريبة الدخل الساري المفعول في المملكة الأردنية الهاشمية.
 - تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية لتحديد ما إذا كان هنالك أي تدني في قيمتها. ويستثنى من إختبار التدني الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

١-٣ الأدوات المالية:

- تشمل الأدوات المالية المدينون والذمم المدينة الأخرى، النقد وما في حكمه، القروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى.
- يتم تسجيل الأدوات المالية عند إقتنائها أو نشوئها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
 - النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع الطلب.
 - تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون والذمم المدينة الأخرى، القروض والبنوك الدائنة، الدائنون والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة المتوقعة تحصيلها / إستردادها بإستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

٢-٣ الممتلكات والمعدات:

الإعتراف والقياس:

- تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة بإستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة.
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة بإقتناء بنود الممتلكات والمعدات.
- عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن إستبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الإستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند "إيرادات أخرى" في بيان الدخل الموحد.

التكاليف اللاحقة:

- تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمجموعة تكمن في ذلك الجزء إضافة الى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها المجموعة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الموحد عند تكبدها.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

الإستهلاك:

- يتم الإعتراف بمصروف الإستهلاك في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات بإستثناء الأراضي فلا تستهلك.
 - إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال الفترة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:
- | الموجودات الثابتة | نسب الإستهلاك % |
|--------------------|-----------------|
| آلات وأجهزة ومعدات | ٨ |
| أثاث ومعدات مكتبية | ١٢ - ٣٣ |
| السيارات | ١٥ |
| تحسينات | ٤ - ١٥ |
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد التدني في بيان الدخل الموحد.
 - تتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

٣-٣ التدني في قيمة الموجودات المالية:

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ بيان المركز المالي الموحد لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حال وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد من أجل تحديد خسارة التدني ويتم تسجيل التدني في القيمة، إن وجد، كخسائر تدني في بيان الدخل الموحد. وتستثنى الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من اختبار التدني.

٣-٤ الموجودات غير المالية:

- يتم مراجعة القيمة المدرجة للموجودات غير المالية للمجموعة في نهاية كل سنة مالية، بإستثناء المخزون والموجودات الضريبية المؤجلة لتحديد فيما إذا كان هنالك 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 في بيان الدخل الموحد.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحاً منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامة أيهما أكبر.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٥-٣ الإيرادات:

- يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.
- يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم تحقق إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى وفقاً لأساس الإستحقاق.
- يتم إثبات توزيعات أرباح الإستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

٦-٣ المخزون:

- يتم تكليف المواد الخام وقطع الغيار بسعر الكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.
- يتم تكليف البضاعة الجاهزة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.
- يتم تكليف البضاعة تحت التصنيع بتكلفة المواد الخام المستخدمة في عملية الإنتاج مضافاً إليها المصاريف الصناعية الأخرى، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.
- يتم تقييم المخزون بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل.

٧-٣ المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة لهذه العملات مقابل الدينار الأردني بتاريخ إجراء تلك المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

٨-٣ القيمة العادلة:

تمثل السعر الذي سوف يتم استلامه لبيع أصل أو دفعة لتسديد التزام بتاريخ العملية بين الاطراف المشاركة في السوق.

٩-٣ النقص:

يتم إجراء نقص 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 النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

١٠-٣ المخصصات:

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١١-٣ 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.

١٢-٣ البنوك الدائنة والقروض:

تظهر البنوك الدائنة والقروض برصيد المبالغ المستغلة منها، و يتم رسملة فرائد القروض التي ترتبط مباشرة بإنشاء الأصل المؤهل للرسملة كجزء من تكلفة الأصل. أما القوائد المدينة التي لا تنطبق عليها شروط الرسملة فيتم تحميلها كمصاريف على بيان الدخل الموحد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة في الفترة التي يتم فيها تحمل هذه القوائد وفقاً لاساس الاستحقاق.

١٣-٣ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

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

١٤-٣ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كأرباح وخسائر في بيان الدخل.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بتلك الاسعار السوقية والتي تمثل القيمة العادلة لها.

١٥-٣ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشقة والغرض من إمتلاكها هو الإحتفاظ بها على المدى الطويل كمنوفرة للبيع وليس للمتاجرة أو الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق.
- يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء، ويظهر التغير اللاحق في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية الموحد وفي بيان الدخل الشامل الموحد بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل نفوذ الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها، فإن تراكم الأرباح والخسائر والتي تم اضافتها سابقاً إلى إحتياطي القيمة العادلة لا يتم اعادة تصنيفها إلى بيان الدخل ولكن يتم اعادة تصنيفها إلى الأرباح المدورة وضمن حقوق الملكية.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بتلك الاسعار السوقية والتي تمثل القيمة العادلة لها.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة أو بأخر سعر سوقي لها اذا كان يمثل القيمة العادلة الحالية.
- إن هذه الموجودات لم تعد تخضع لاختبار خسائر تنني الموجودات المالية (وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١٦-٣ موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة:

- يتم قياس أدوات الدين، وتشمل التسهيلات الائتمانية المباشرة والأدوات والسندات، بالتكلفة المطفأة في حال توافر الشرطين التاليين:
- أ- إذا كانت تلك الموجودات المالية (أدوات الدين) محتفظ بها وفقاً لنموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها.
- ب- إذا كان ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية مواعيد محددة لتدفقات نقدية متمثلة حصرياً بأصل مبلغ الدين غير المسدد والفوائد المترتبة عليه.
- يتم قياس أدوات الدين التي تطابق هذين الشرطين بدايةً بالقيمة العادلة بعد إضافة تكاليف المعاملة (إلا إذا كانت مصنفة كأدوات دين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل). ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد طرح أي خسارة تدني في القيمة، ويتم الاعتراف بإيراد الفائدة في بيان الدخل الموحد.
- في حال تغيرت أهداف نموذج الأعمال بحيث كان هنالك تعارض مع شروط التكلفة المطفأة، تقوم المجموعة بإعادة تصنيف أدوات الدين المصنفة سابقاً بالتكلفة المطفأة لتصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الموحد.

وقد تختار المجموعة أن تصنف أدوات الدين التي تطابق شروط التكلفة المطفأة المشار إليها أعلاه كأدوات دين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الموحد إذا كان هذا التصنيف يلغي عدم التوافق المحاسبي أو يقلل منه بدرجة كبيرة في حال قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.

١٧-٣ استثمار في شركات حليفة :

- الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس المجموعة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة حليفة إذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتراوح بين ٢٠% إلى ٥٠% من رأسمالها.
- يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.
- تشمل البيانات المالية الموحدة على حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر بها بطريقة حقوق الملكية وذلك بعد إجراء التسويات اللازمة لموائمتها مع السياسات المحاسبية للمجموعة وذلك من تاريخ ابتداء التأثير الفعلي أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف التأثير الفعال أو السيطرة المشتركة.

١٨-٣ موجودات معدة للبيع:

- يتم تصنيف العمليات المتوقفة على أنها معدة للبيع إذا كان إسترداد كلفتها سوف يتم عن طريق عملية بيع محتملة جداً وعند توفر الشروط التالية:
- على إدارة المجموعة أن تكون ملتزمة ببيع العمليات المتوقفة خلال عام من تاريخ تصنيفها كعمليات متوقفة معدة للبيع.
 - أن تكون العمليات المتوقفة متوفرة للبيع بوضعها الحالي.
- يتم الاعتراف بالعمليات المتوقفة المعدة للبيع بالكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، أيهما أقل.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣-١٩ استثمار في شركات تابعة :

- الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر الشركة المالكة على سياساتها المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمالها.
- يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة ضمن البيانات المالية الموحدة بموجب طريقة حقوق الملكية.
- يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ الشراء ويتم استبعاد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ البيع ويتم تسوية الحسابات الجارية للشركة الأم والشركات التابعة والمعاملات فيما بينهما ضمن البيانات المالية الموحدة.

٣-٢٠ ضريبة الدخل:

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)، حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

٣-٢١ الربح للسهم:

يتم احتساب الربح للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية ويحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال السنة ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي المجموعة والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عائداتها.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣-٢٢ تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

١. معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة: تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والاقتصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية بإستثناء الاقتصاحات الخاصة بمعايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) ورقم (١٣):

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): البيانات المالية الموحدة.	يتطلب المعيار عرض البيانات المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحد ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢): توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الإتفاقيات المشتركة.	حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١): الحصاص في المشاريع المشتركة، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وأن تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والإلتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى.	يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدققاتها النقدية.
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): إحتماب القيمة العادلة.	يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للأصول والإلتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الإرشادات المتعلقة بإحتماب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير المالية لتطويع متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها.
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).	تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد والمنافع الأخرى بعد التقاعد ومنافع إنهاء الخدمة بالإضافة إلى تعديلات أخرى.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).	تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية المنفصلة مع متطلبات إعداد البيانات المالية المنفصلة فقط، والمتشابهة إلى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية الموحدة والمنفصلة، علماً بأن إعداد البيانات المالية حالياً يتم وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : البيانات المالية الموحدة.
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).	حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الإستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للإستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها. يعرف هذه المعيار مصطلح "التأثير الهام" ويوفر إرشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية، بما فيها الحالات التي يتم فيها الإعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية إجراء اختيار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الإفصاحات/ تقاض الموجودات المالية والمطلوبات المالية.	تعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية.
تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩- ٢٠١١.	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤).
تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - البيانات المالية الموحدة والتريبيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.	توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً للاحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل واطهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢. معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أثناء الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد	رقم المعيار
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية- تقام الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢)- البيانات المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات- الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
أول تموز ٢٠١٤.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة الموظفين في تلك الخطط.
أول كانون الثاني ٢٠١٤.	التفسير رقم (٢١): الجبايات

تتوقع إدارة المجموعة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد البيانات المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٤- العمليات المتوقعة:

قررت الهيئة العامة لشركة المتن للإستثمار بموجب إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٣ تصفية الشركة تصفية اختيارية وفقاً لأحكام نص المادة ٤/٦٧ من قانون الشركات الأردني. كما قررت هيئة المديرين لشركة الأغذية المتميزة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١١ بيع معظم أصول وموجودات الشركة من مأكينات صناعية وعلامات تجارية وكذلك قامت بالتوقف عن مزاوله نشاطاتها وذلك بإيقاف جميع خطوط الإنتاج بشكل نهائي وبالتالي إنهاء خدمات جميع العاملين بالشركة. إن هذه القرارات تؤكد عدم نية الشركات المذكورة سابقاً على الاستمرارية في مزاوله انشطتها التشغيلية ونتيجة لذلك، فقد تم تعديل الاسس المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية من اساس الاستمرارية الى اساس التصفية، حيث تم إظهار صافي قيمة الموجودات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ بصافي قيمتها القابلة للإسترداد وتم إظهار كافة المطلوبات بالقيمة المستردة.

بلغت إجمالي الموجودات المعددة للبيع مبلغ ٧٤٢,٣٠٣ دينار أردني كما بلغت إجمالي الإلتزامات المتعلقة بالموجودات المعددة للبيع مبلغ ٥٦٥,٦٣٣ دينار أردني. ونورد فيما يلي ملخص بصافي موجودات و نتائج اعمال شركة المتن للإستثمار وشركة الأغذية المتميزة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣:

أ. شركة المتن للإستثمار:

بيان نتائج الأعمال		٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
		دينار أردني	دينار أردني
المبيعات		١٨,٤٧١,٠٠٠	-
ينزل: تكلفة المبيعات		(١٨,٤٠٠,٠٠٠)	-
الربح الإجمالي		٧١,٠٠٠	-
ينزل: مصاريف إدارية وعمومية		(١,٥٢٠)	(١,٧٥٥)
(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة		٦٩,٤٨٠	(١,٧٥٥)
مخصص ضريبة الدخل		(٩,٧٢٧)	-
(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة		٥٩,٧٥٣	(١,٧٥٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

بيان صافي الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٨٠	٩٦٩	الموجودات:
٩٨٠	٩٦٩	نقد وما في حكمه
		موجودات معدة للبيع
		المطلوبات:
١,٤٥٠	١,٤٥٠	مصاريف مستحقة
٩,٧٢٧	-	مخصص ضريبة دخل
٤٥,٨٠٨	٩,٧٢٧	ذمم دائنة
٥٦,٩٨٥	١١,١٧٧	المطلوبات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
(٥٦,٠٠٥)	(١٠,٢٠٨)	صافي العجز في الموجودات المتعلقة بالعمليات المتوقعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

ب. شركة الأغذية المتميزة:

بيان نتائج الأعمال		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
-	-	المبيعات
-	-	تكلفة المبيعات
-	-	الربح الإجمالي
(٤٩,٦٤٥)	(١١٧,٩٤٨)	مصاريف إدارية وعمومية
١٢,٥٣٤	١١١,٤٠١	إيرادات أخرى
١,٨٧٣	٢,٥٠٠	التغير في مخصص البضاعة
(٢٣,٣٠٨)	-	التغير في مخصص إعادة تقييم الأراضي والمباني بسبب توقف العمليات
٨,٩٩٣	٥,٦٥٠	التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤٩,٥٥٣)	١,٦٠٣	الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
-	(٥٥٠)	ينزل: مصروف ضريبة الدخل
(٤٩,٥٥٣)	١,٠٥٣	ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة

بيان صافي الموجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٩٤,١٠٨	٦١٦,٢٨٦	الموجودات:
٤,٣٩٢	٣٠,٩٥١	ممتلكات ومباني ومعدات - بالصافي *
٨٤,٢٩٢	٩٤,٠٩٧	نقد وما في حكمه
٧٨٢,٧٩٢	٧٤١,٣٣٤	حسابات مدينة متنوعة
-	-	موجودات معدة للبيع
-	-	المطلوبات:
٤٥١,٧٣٧	٥٢٥,٦٤٨	حسابات دائنة متنوعة
-	٢٨,٨٠٨	ذمم دائنة
٤٥١,٧٣٧	٥٥٤,٤٥٦	المطلوبات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٣٣١,٠٥٥	١٨٦,٨٧٨	صافي الوفر في الموجودات المتعلقة بالعمليات المتوقفة

* لم تقم إدارة شركة الأغذية المتميزة (شركة تابعة) بإجراء إعادة تقييم للممتلكات والمباني والمعدات اقتاعتها بأن صافي قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

ج. إستبعاد الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم (شركة تابعة):

بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٠١٢/٩/١٠ قامت الشركة خلال عام ٢٠١٣ بتخفيض رأس المال من ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٣,٠٠٠ دينار أردني وذلك من خلال اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما قامت الشركة باطفاء الرصيد المتبقي من هذه الخسائر المتراكمة والبالغ ٣,٠٠٥,٣٠٠ دينار أردني من الحساب الجاري لشركة إيليا نقل وأولاده. هذا وقد تم استكمال اجراءات تخفيض رأس المال واطفاء الخسائر المتراكمة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٤ لتصبح حصص الشركاء على النحو التالي:

اسم الشريك	حصة الشريك - دينار أردني
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (قابضة)	٢٥,٠٠٠
شركة إيليا نقل وأولاده	٤,٦٦٦
عسان إيليا نقل	١٦٧
مروان إيليا نقل	١٦٧
المجموع	٣٠,٠٠٠

بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٥ قامت الشركة بإجراء التغييرات التالية على حصص الشركاء:

١. اضافة الشركاء التالية اسماؤهم:

اسم الشريك	حصة الشريك - دينار أردني
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	٣٠,٠٠٠
المجموع	٣٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢. انسحاب الشركاء التالية اسماؤهم:

اسم الشريك	حصة الشريك - دينار أردني
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (قابضة)	٢٥,٠٠٠
شركة إيليا نقل وأولاده	٤,٦٦٦
عسان إيليا نقل	١٦٧
مروان إيليا نقل	١٦٧
المجموع	٣٠,٠٠٠

وبموجب الاتفاقية الموقعة مع شركة فاين تتحمل شركة فاين كافة الالتزامات والحقوق المترتبة على الشركة بعد تملك جميع الحصص المكونة لرأس مال الشركة بالإضافة إلى دفع مبلغ ٣.٢٣٢,٧٦٠ دينار أردني والذي يمثل صافي حقوق الشركاء بما في ذلك حساباتهم الجارية كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٥- نقد في الصندوق ولدى البنوك:

يمثل هذا البند رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٦- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	شيكات برسم التحصيل
٢,٦١٥,١٨١	٣,٠٤٤,٤٦٣	ذمم تجارية
١,٦٦٥,٦٠٣	١,٣١٣,١٣٠	المجموع
٤,٢٨٠,٧٨٤	٤,٣٥٧,٥٩٣	ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٥٦,٢٨٦)	(١٣٥,٠٢٦)	المجموع
٤,١٢٤,٤٩٨	٤,٢٢٢,٥٦٧	

إن تفاصيل الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد المخصص في بداية السنة
١٥٦,١٠٩	١٥٦,٢٨٦	يضاف: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٥٢٧	٩,٦١٩	ينزل: المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (نبون تم تحصيلها)
-	(١٣,٦١٥)	ينزل: ديون معنومة
(١,٣٥٠)	(١٧,٢٦٤)	المجموع
١٥٦,٢٨٦	١٣٥,٠٢٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٧- ذمم أطراف ذات علاقة:

- المطلوب من أطراف ذات علاقة:

طبيعة العلاقة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار أردني
شركة إيليا نقل ولولاده	١٢,٤٠٣,٦٧٦	٩٦,٤٥٤,١٥٢
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	١,٥٨١	٧,٧١٨,٨٣٨
الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون	٦٢٤,٦٥١	٨٥٠,٣٨٩
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف	١٢,٣٥٥	٧٨٢,٠٩٧
شركة نقل للهندسة والتعهدات	٦٨٩,١١٨	٦٩١,٥٦٥
شركة سلورسيج	٢٢٩,٥٠٠	٢٠٦,٩٥٢
شركة نقل للسيارات	٣٦٢,٨٥٢	١٣٤,٥٣٧
شركة المتميزة للطباعة - العقبة	٣٠,٣٥١	٣٩,١٤٥
الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك	-	٢٣٨,١٢٠
شركة التجارة والإستيراد	-	١٥,٠٠٠
شركة مصانع الأسفلت	-	٣,٥٧٦
شركة النسيم التجارية	-	٢,٥٠٩
المجموع	١٤,٣٥٤,٠٨٤	١٠٧,١٣٦,٨٨٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

- المطلوب لأطراف ذات علاقة:

طبيعة العلاقة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	دينار أردني	دينار أردني
فاين سانسيل		
شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي	٥٢٨,١٠٠	١,٠١٤,٥٦٧
الشركة المثالية للطباعة	٣٩٤,٤٥٦	٢٨٩,١٤٤
شركة المصادر للإستثمار	٢,٠٥٠	٢٦١,١٨٢
شركة النسيم التجارية	٤٩٧,٢٨٨	٦٥,٢١٧
الشركة المتميزة للورق والقرطاسية	٣٦٦	-
شركة الكينا لصناعة الورق الصحي	-	٢٤,٣١٤
الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية	-	٤٦,٨٤٣,٧٢٢
شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي	-	٣٠,٦٦٣,٤٨٩
المجموع	-	١٣,١٩٥,٣٣٢
	١,٤٢٢,٢٦٠	٩٢,٣٥٦,٩٦٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٨- مخزون:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٩٥٩,٣٣٣	٩٦٩,٩١٢	مواد خام
١,٨٠٢,٩٥٥	٢,٢٥٢,١٧١	بضاعة جاهزة
٢٠٤,٤٩٦	٢٥٣,٣٦٤	قطع غيار
٥٨,٨٣١	٧٠,٥٠٢	بضاعة تحت التصنيع
٣,٠٢٥,٦١٥	٣,٥٤٥,٩٤٩	المجموع
(١٢٤,٤٥٧)	(٨٢,٦٦٠)	ينزل: مخصص بضاعة
٢,٩٠١,١٥٨	٣,٤٦٣,٢٨٩	المجموع

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٧,٣١٨	١٢٤,٤٥٧	رصيد المخصص في بداية السنة
١٧,١٣٩	٢١,٤٩٤	يضاف الزيادة في مخصص البضاعة
-	(٦٣,٢٩١)	ينزل: المردود من مخصص البضاعة
١٢٤,٤٥٧	٨٢,٦٦٠	الرصيد في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٩- حسابات مدينة متنوعة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢٥,٥٠٠	أمانات ضريبة مبيعات
٥٠,٥٤٥	٢٩,٨٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٣,٣٩٦	٢٥٢,٢٨٧	دفعات مقدمة للموردين
١١,١٠٧	١٧,٧٥٥	أخرى
١٢,١٩٦	٢,١٥٢	إعتمادات مستندية
-	١٢,٢٠٦	إيرادات فوائد غير مقبوضة
١٧٧,٢٤٤	٣٣٩,٧٤٣	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١٠- ممتلكات ومعدات:

إن تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

أراضي *	آلات وأجهزة ومعدات	سيارات	تجهيزات	أثاث ومعدات مكتبية	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني
التكلفة:						
الرصيد في بداية السنة	١,٣١٢,٥٠٠	١,٦٣٨,٨٧٥	١٣٣,٩٣١	١٣٨,١٢٩	٩٩,٧٤٢	٣,٣٤٩,٠٧٩
إضافات	-	-	-	-	-	١٠,١١٥
المحول من مشاريع قيد التنفيذ	-	-	-	٣٦,٠١٧	-	٣٦,٠١٧
المحول للممتلكات والمعدات	-	-	-	-	٣٦,٠١٧	٣٦,٠١٧
الرصيد في نهاية السنة	١,٣١٢,٥٠٠	١,٦٣٨,٨٧٥	١٣٣,٩٣١	١٧٤,١٤٦	٩٩,٧٤٢	٣,٣٥٩,١٩٤
مجمع الإستهلاك المتراكم:						
الرصيد في بداية السنة	-	١,٢١٧,٠٦٨	٩١,٧٣٣	٤٣,٨١٥	٨١,١٧٠	١,٤٣٣,٧٨٦
إضافات	-	٨١,٢٦٢	١٠,٨٢٤	٩,٢٠٩	٥,٠١٣	١٠٦,٣٠٨
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٢٩٨,٣٣٠	١٠٢,٥٥٧	٥٣,٠٢٤	٨٦,١٨٣	١,٥٤٠,٠٩٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١,٣١٢,٥٠٠	٣٤٠,٥٤٥	٣١,٣٧٤	١٢١,١٢٢	١٣,٥٥٩	١,٨١٩,١٠٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١,٣١٢,٥٠٠	٤٢١,٨٠٧	٤٢,١٩٨	٩٤,٣١٤	١٨,٥٧٢	١,٩١٥,٢٩٣

* يمثل هذا البند قيمة أرض الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) المقام عليها مبنى المصنع حسب تقييم دائرة الأراضي بتاريخ نقل ملكية الأرض من السيد إيليا نقل للشركة المتميزة للطباعة خلال العام ٢٠١٠، ولم يتم إظهار قيمة المبنى لمسيب أنه مستهلك بالكامل.

تعنبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١١- استثمار في شركات حليفة:

يتألف هذا البند مما يلي:

الشركة	المنتج	نسبة الملكية	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
		%	دينار أردني	دينار أردني
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف شركة محدودة المسؤولية	صناعة رولات البولي بروبيلين	%٤٤.١١	١,٠٤٨,٦٥٧	٩٥٤,٦٧٨
			<u>١,٠٤٨,٦٥٧</u>	<u>٩٥٤,٦٧٨</u>

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٥٤,٦٧٨	٧٩١,٨٩٣	رصيد الإستثمار في بداية السنة
٩٣,٩٧٩	١٦٢,٧٨٥	حصة المجموعة من الربح
<u>١,٠٤٨,٦٥٧</u>	<u>٩٥٤,٦٧٨</u>	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٣٣١,٥١٧	١٦,٠٠٣,١١٤	شركات مدرجة
٤,٠٥٥,٠٦٦	٤,٠٥٤,٧٣٦	شركات غير مدرجة *
١٥,٣٨٦,٥٨٣	٢٠,٠٥٧,٨٥٠	المجموع

هنالك ١٠٠,٥٠٠ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة ونورد فيما يلي ملخص بها:

عدد الاسهم	
٢١,٠٠٠	الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية
٥٠٠	شركة دلتا للتأمين
٢٥,٠٠٠	بنك المال
٥٠,٠٠٠	أمواج العقارية
٥,٠٠٠	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
١٠٠,٥٠٠	المجموع

* تتضمن هذه الشركات الإستثمار في شركة أمواج العقارية (م.ع.م) والتي اعتمدت إدارة الشركة في تقييم هذا الإستثمار والبالغ عددها ٣.٥١٤.٧٢٧ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على آخر سعر تداول لاسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٢ والبالغ ١.٠٠٩ دينار أردني، حيث أن أسهم هذه الشركة موقوفة عن التداول منذ ذلك التاريخ. وتعتقد الإدارة بأن هذا هو السعر العادل لقيمة السهم. هذا وقد تم بتاريخ ٢٠١١/٨/٩ إلغاء إدراج أسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) في بورصة عمان وذلك بسبب إيقاف تداول أسهمها لمدة تزيد عن سنتين وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن تفاصيل الحركات التي تمت على حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية خلال العام هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٢,١١٤,٧٨٣)	(٥,٠٢١,٣٩٧)	الرصيد في بداية السنة
(٢,٩٠٦,٦١٤)	٤,٦٧١,٥٩٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٣٤٩,٨٠١)	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة ونقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١٣- موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة:

يمثل هذا البند قيمة الإكتتاب بأسناد القرض التي تم طرحها من قبل بنك محلي بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي مايعادل (٧١٠,٠٠٠ دينار أردني) من القيمة الاجمالية لاسناد القرض والبالغة بحد أعلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل عمليات البنك الإستثمارية.

يحسب على أسناد القرض فائدة بمعدل ٦.٨٥% سنوياً تدفع كل ستة اشهر وتسدّد القيمة الاسمية للاسناد بموجب دفعة واحدة تستحق بعد مرور ٧٢ شهراً من تاريخ الاصدار.

يحق للمقرض تسديد القيمة الاسمية للاسناد كلياً او جزئياً في أي وقت قبل موعد استحقاقها ودون تحمل اي غرامات شريطة أن يشعر حملة الاسناد بذلك خطياً قبل ١٥ يوماً على الأقل من التاريخ الذي يحدده المقرض للسداد المبكر.

قام البنك المحلي بتسديد قيمة أسناد القرض خلال العام ٢٠١٣ على دفعتين على النحو التالي:

- الدفعة الأولى بتاريخ ٢٠١٣/٧/٣٠ بقيمة ٥٣٢,٥٠٠ دينار أردني.
- الدفعة الثانية بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٩ بقيمة ١٧٧,٥٠٠ دينار أردني.

١٤- قروض لأطراف ذات علاقة:

يمثل هذا البند القرض الممنوح لشركة الياقوت العقارية والبالغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني. إن الغاية من هذا القرض هو تمويل جزء من تكاليف انشاء مجمع (جاليريا مول) وتمويل نشاطات شركة الياقوت العقارية المختلفة.

قامت شركة الياقوت العقارية بتسديد القسط الأول من القرض بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣٠ بقيمة ٧٥,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الثاني بتاريخ ٢٠١٤/٣/٣١ بقيمة ٧٥,٠٠٠ دينار أردني.

يتم احتساب فائدة على المبالغ المسحوبة وغير المسددة من القرض بنسبة ٩% وفي حال تأخر شركة الياقوت عن تسديد أي قسط من الأقساط أو أية فوائد وعمولات مستحقة أو أية مبالغ أخرى مستحقة عليها فإن شركة الياقوت تتعهد دفع فائدة تأخير بواقع ٢% بالإضافة الى سعر الفائدة المتفق عليه.

وفي حال قررت الشركة تحويل قيمة القرض لأسهم في شركة أمواج للمشاريع التجارية والإستثمارية (المساهمة الخاصة)، فلا يستحق فوائد على هذا القرض.

١٥- بنوك دائنة:

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الممثلة في حسابات جاري مدين منحت للمجموعة من قبل بنوك محلية، هذا وقد بلغت إجمالي المبالغ المستغلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٦,٦٨٥,٦٣٥ دينار أردني (١٧,٩٢٨,٣٨٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢)، وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٣% و ٩% سنوياً. أن هذه التسهيلات تم منحها بكفالة المساهمين الشخصية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١٦- حسابات دائنة متنوعة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٥,٢٠٩	-	أمانات ضريبة مبيعات
-	١٥,١٢٨	ضمان إجتماعي
٦٨,٦٢٢	٦٨,٨٦٣	أمانات عمولات مبيعات موظفين متراكمة
٤٦,٥٢٣	٤٢,٢٧٥	أمانات مندوبي مبيعات مستحقة
٨٦,٦٤٨	٨,٨٨٨	فوائد مستحقة
٥٦,٦٥٧	٨٤,٤٠٨	مصاريف مستحقة
٦,٠٢٧	٩,٢١٦	أخرى
٢٦,٠١١	٢٩,١٠٤	ضريبة دخل
٣٢٥,٦٩٧	٢٥٧,٨٨٢	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

١٧- القروض :

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

٢٠١٢		٢٠١٣		البنك
طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٣١٢,٧٢٣	٦٨٧,٢٧٥	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (١)
-	٣,٥٧٧,٤٦٠	١,٩٥٠,٩٥٧	١,٠٥١,٣٧٨	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (٢)
١,٥٢٥,٢٤٥	١,٥١٨,٦٧٨	-	-	البنك العربي (١)
-	١,٤١٨,٠٠٠	-	-	البنك العربي (٢)
-	١,٣٤٩,٣٧٤	-	١,٤١٨,٠٠٠	البنك العربي (٣)
-	-	١٦,٤٤٨,٨٠٠	٣,٤٠٣,٢٠٠	البنك العربي (٤)
٢٠٠,٨٩٦	١,٠١٢,٨٦٠	-	٤٠٥,٠٦١	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (١)
١,٠٦٣,٥٠٠	٧٠٩,٠٠٠	٣٥٤,٥٠٠	٧٠٩,٠٠٠	البنك الأردني للاستثمار والتمويل (٢)
-	٥٠٠,٠٠٠	-	-	بنك الأردن
٣,٦٦٤,٦٤١	١١,٩٦٠,٣٧٢	٢٠,٠٦٦,٩٨٠	٧,٦٧٣,٩١٤	المجموع

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٩% سنوياً. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ والآخر بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤. تم خلال شهر آب ٢٠١٣ إعادة جدولة هذا القرض لتصبح قيمة القرض بعد الجدولة مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. يسدد على أقساط شهرية يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ شباط ٢٠١٤ والآخر بتاريخ ١ تموز ٢٠١٦.

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ على قرض تمويل مبيعات تصديرية من بنك الاتحاد بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة حد أدنى ٥.٢٥% سنوياً. يسدد القرض دفعة واحدة تستحق كل ستة أشهر. تم خلال شهر آب ٢٠١٣ إعادة جدولة هذا القرض لتصبح قيمة القرض بعد الجدولة مبلغ ٤,٢٣٩,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد على أقساط شهرية يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ شباط ٢٠١٤ والآخر بتاريخ ١ تموز ٢٠١٦.

البنك العربي (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض من البنك العربي بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة لييبور + ١.٧٥% وبحد أدنى ٣.٢٥% سنوياً. يسدد القرض على ١٤ قسطاً نصف سنوي، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠١٤. تم خلال شهر حزيران ٢٠١٣ إعادة جدولة رصيد القرض عن طريق الحصول على قرض متناقص من البنك العربي بالعملة الاجنبية بقيمة ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتسديد وإلغاء سقوف الجاري مدين الممنوحة للمجموعة بالعملة المختلفة والبالغة ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى القروض المتناقصة والبالغة ٦,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتسديد التجاوز المؤقت في الحساب الجاري مدين والمستحق من ٢٠١٣/٥/١.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

البنك العربي (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٧ على قرض من البنك العربي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن لستة أشهر مضافاً إليه ١.٥٠%. يسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٣. تم خلال شهر حزيران ٢٠١٣ إعادة جدولة رصيد القرض عن طريق الحصول على قرض متناقص من البنك العربي بالعملة الأجنبية بقيمة ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتسديد وإلغاء سقوف الجاري مدين الممنوحة للمجموعة بالعملة المختلفة والبالغة ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى القروض المتناقصة والبالغة ٦,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتسديد التجاوز المؤقت في الحساب الجاري مدين والمستحق من ٢٠١٣/٥/١.

البنك العربي (٣)

حصلت الشركة المتميزة للطباعة (شركة تابعة) خلال عام ٢٠٠٦ على قرض متجدد من البنك العربي لتمويل الاعتمادات بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة معدل سعر الإقراض في اسواق لندن لشهر مضافاً إليها ٢% وبعد أدنى ٣.٢٥% سنوياً. يسدد القرض بعد مضي ستة أشهر مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

البنك العربي (٤)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٣ على قرض متناقص بالعملة الأجنبية من البنك العربي بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة معدل لييبور ٣ شهور + ٢.٥% وبعد أدنى ٤% سنوياً لتسديد وإلغاء سقوف الجاري مدين الممنوحة للمجموعة بالعملة المختلفة والبالغة ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى القروض المتناقصة والبالغة ٦,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتسديد التجاوز المؤقت في الحساب الجاري مدين والمستحق من ٢٠١٣/٥/١. يسدد أصل القرض بموجب ٢٤ قسط ربع سنوي متساوي ومتتالي و متتابع (غير شامل الفائدة) قيمة كل منها (١,٢٠٠,٠٠٠) دولار أمريكي ما عدا القسط الأخير بمبلغ (٤٠٠,٠٠٠) دولار أمريكي بحيث يستحق القسط الأول اعتباراً من ٢٠١٤/٣/٣٠ ولحين السداد التام وبحيث يكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض و/أو أية فوائد و/أو عمولات و/أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ.

البنك الأردني للإستثمار والتمويل (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة ٣.٥% سنوياً. يسدد القرض على ٢١ قسط ربع سنوي، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٤.

البنك الأردني للإستثمار والتمويل (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وبفائدة لييبور + ١.٣٧٥% وبعد أدنى ٣.٥% سنوياً. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية، يستحق أولها بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١ والقسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥.

بنك الأردن

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض طويل الأجل بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٨.٦٢٥% سنوياً. يسدد القرض على ٨ أقساط نصف سنوية، استحق أولها بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٩ وتم تسديد القسط الأخير بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٣.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

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

السنة	دينار أردني
٢٠١٥	٥,٧٨٤,٠٨٥
٢٠١٦	٤,٦٤٠,٤٩٥
٢٠١٧	٣,٤٠٣,٢٠٠
٢٠١٨	٣,٤٠٣,٢٠٠
٢٠١٩	٢,٨٣٦,٠٠٠
المجموع	٢٠,٠٦٦,٩٨٠

منحت كافة القروض الواردة تفصيلها أعلاه بكفالة المساهمين الشخصية.

١٨- رأس المال:

يتألف رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع من (١٤,٥٠٠,٠٠٠) أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف دينار أردني مقسم الى (١٤,٥٠٠,٠٠٠) أربعة عشر مليون وخمسمائة ألف سهم قيمة الاسمية دينار أردني واحد. وذلك بعد موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بقرار رقم (٢٠١٢/٢٠٤) المتخذ في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٥/٢٢ على تسجيل أسهم الزيادة في رأسمال الشركة البالغة (١٤,٠٠٠,٠٠٠) أربعة عشر مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم عن طريق طرح هذه الأسهم للاكتتاب لمساهمي الشركة شريطة حظر التصرف بهذه الأسهم لمدة سنتين من تاريخ تسجيلها لدى الهيئة.

١٩- احتياطي إجباري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق.

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

٢٠- المبيعات:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,١٧٠,٤٨٢	٨,٩٠١,٣٩٠	مبيعات محلية - بالصافي
١,٤٢٢,١٨١	٦٩٥,٣٤٤	مبيعات تصديرية - بالصافي
١٨,٤٧١,٠٠٠	-	مبيعات مواد نفطية *
٢٨,٠٦٣,٦٦٣	٩,٥٩٦,٧٣٤	المجموع

* يمثل هذا البند قيمة مبيعات ٢٧.٩٠٨/١١٧ طن نفط (لشركة Delaney) بقيمة ١٨.٤٧١.٠٠٠ دينار أردني وذلك بموجب فاتورة المبيعات التصديرية رقم (٢٠١٢/١) والصادرة بتاريخ ٢٠١٢/١/٩ من قبل شركة المتن (شركة تابعه).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير منقق الحسابات المرفق

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

٢١- تكلفة المبيعات:		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٢٢٦,٥٩١	٦,٦٦٨,٨٤٦	مواد خام مستخدمة في الإنتاج
١٩,٦٤١,١٤٥	١,٤٠٧,٨٦١	مشتريات بضاعة جاهزة *
		يضاف: مصاريف صناعية:
٤٠٢,٥٦٦	٥٠٧,٥١٠	رواتب وأجور ومكافآت وعلاوات
٣٩,٥١٢	٤٩,٤٧٤	ضمان إجتماعي
٣٥,٥١١	٦٠,٦٠٥	مصاريف نقل عمال
١٤٦,٤٥٢	٨٧,٠٥٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٩٣,٤٤٢	٧٣,٣٣٦	صيانة عامة
٣٢,٣٦٢	٣٤,٢٤٢	كهرباء ومياه ومحروقات
١٠,٥٧٦	٩,٢٠٨	مصاريف تأمين
١٠,٤٨٠	٢٧,٤٧٢	تأمين صحي وعلاجات
٢,٠٩٣	٣,٤٧٠	قرطاسية ومطبوعات وكمبيوتر
٢٤,٣٤٨	٣١,٣٨٤	مواد مستهلكة ومساعدة في الانتاج
٦٥١	٦,٩٩٢	أخرى
٧٩٧,٩٩٣	٨٩٠,٧٤٨	مجموع مصاريف صناعية
٦٢,٤٢٠	٥٨,٨٣١	يضاف: بضاعة تحت التصنيع في بداية السنة
(٥٨,٨٣١)	(٧٠,٥٠٢)	ينزل: بضاعة تحت التصنيع في نهاية السنة
٢٦,٦٦٩,٣١٨	٨,٩٥٥,٧٨٤	تكلفة البضاعة المصنعة والجاهزة
١,٨٢٧,٨٣٤	١,٨٠٢,٩٥٥	يضاف: بضاعة جاهزة في بداية السنة
(١,٨٠٢,٩٥٥)	(٢,٢٥٢,١٧١)	ينزل: بضاعة جاهزة في نهاية السنة
٢٦,٦٩٤,١٩٧	٨,٥٠٦,٥٦٨	تكلفة المبيعات

* يتضمن هذا البند كلفة شراء مواد نفطيه بقيمة ١٨,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني، علماً بأن شركة المتن (شركة تابعة) قد تملكت هذه الماده بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٢ بموجب كتاب الإحالة القطعية رقم ٢٠١١/١/٢٠/إنابات والصادر من السيد الحارس القضائي (محكمة بداية العقبة).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

		٢٢- مصاريف إدارية وعمومية: يتألف هذا البند مما يلي:
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٨,٣٠٠	٢٨٦,١٣٢	رواتب وأجور
٥٦,٩١٥	٣١,٩٢٦	رسوم ورخص
٤٠,٩٤٣	٣٩,٩٣٤	أتعاب مهنية وإستشارات
١١,٤٧٨	٩,٢٠٣	إستهلاكات
٢٩,٨٧٤	٣٢,٣٣٢	ضمان إجتماعي
١٩,٢٠١	١٤,٦٣٥	صيانة
١١,٦٣٠	١٥,٨٠٩	أخرى
٢,٠٨٧	٢,٩٨٢	إتصالات
٧,٢٠٢	١٤,٩٥٩	تنقلات وسفر
٣,٤٨٤	٦,٠٧١	ضيافة
٤,٤٨٥	٦,٨٨٩	قرطاسية
١,٣٨١	-	تدريب
٤٥٦,٩٨٠	٤٦٠,٨٧٢	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢٣- مصاريف بيع و توزيع:

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٦,٨٧٩	١٧٥,٤٥٧	رواتب وأجور ومكافآت وعلاوات
٢٥,٠١٥	٢٦,٦٤١	ضمان إجتماعي
٨,٠٥٤	١٦,٦٨٧	تأمين صحي وعلاجات
٣٢,٣٢٢	٤٠,٤٢٤	محروقات
٣٢,٨٢٨	٣٥,٣٦٣	صيانة عامة
١٦,٥٢٢	١٠,٠٥٠	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٩,٥٤٧	٢٠,١٣٢	عطاءات
١١,٠٨٩	٢٥,٢٢٦	إستئجار سيارات
٩,٢٥٥	٨,٨٨٤	مصاريف تأمين
١,٩١١	١,٦٥٦	إتصالات
٩,٥٢٨	١١,٢٩٧	سفر وتنفقات
٨,٠٠٩	٩,٣٤٢	مصاريف حكومية
٩٤,١٦٠	٩٢,٤٠٩	عمولات بيعية
٢٠,١٠٢	٣٦,٥٧٧	دعاية وأعلان ومعارض
٦,٨٢٥	١٣,٠٦٢	مصاريف إستشارات
٢,٧٠٩	١٠,٦٧٥	أخرى
-	٩,٤١٨	هدايا وعينات
٤٦٤,٧٥٥	٥٤٣,٣٠٠	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢٤- إيرادات أخرى:		
يتألف هذا البند مما يلي:		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٠,٠١٠	١٨٨,٨٣٩	توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥,١٩٩	٣٣,٣٦٧	مبيعات بضاعة تالفة وقطع غيار بالصافي
٢٧,٥٠٧	٢٧,٠٠٠	إيرادات دعائية
١٠,٤٣١	٥,٨٠٩	أخرى
-	٧٩,٦٦٩	إيراد فائدة على قرض شركة الياقوت العقارية
(٣٣,٢٧٠)	٧,٣٩٥	فرق عملة
١١,٢٧٤	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٤١,١٥١	٣٤٢,٠٧٩	المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢٥- معاملات مع جهات ذات علاقة:

تعتبر الأطراف ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

- قامت المجموعة بإجراء معاملات عديدة مع جهات ذات علاقة، تتلخص في إقراض بعض هذه الجهات والإقتراض من البعض الآخر ويتم أخذ أسعار القوائد على التسهيلات البنكية المتفق عليها بعين الإعتبار عند إحتساب القوائد مقابل التسهيلات المتبادلة بين الجهات ذات العلاقة.

إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
		عناصر بيان المركز المالي:
١٠٧,١٣٦,٨٨٠	١٤,٣٥٤,٠٨٤	ذمم مدينة (إيضاح ٧)
٩٢,٣٥٦,٩٦٧	١,٤٢٢,٢٦٠	ذمم دائنة (إيضاح ٧)
		عناصر بيان الدخل:
٤,٢٢١,١٦١	٢٧٢,٦٤٦	قوائد مدينة
(٥,٢٦١,٣٤٦)	(١,٠١٩,٦٣٤)	قوائد دائنة
(١,٠٤٠,١٨٥)	(٧٤٦,٩٨٨)	صافي قوائد من أطراف ذات علاقة دائنة

- بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام ومساعد المدير العام والمدير المالي) خلال عام ٢٠١٣ مبلغ ١١١,٥١١ دينار أردني (١٤٠,٩٥٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٢).

- بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٣، تم بيع كامل حصص شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة في الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم والبالغ نسبتها ٨٢/٣% من رأس المال لشركة شقيقة (شركة فاين لصناعة الورق الصحي ذ.م.م)، لقد تم بيع هذه الحصص بقيمة مساوية لصافي حقوق الملكية للشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم بتاريخ عملية البيع.

- تم خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تسوية حسابات شركات شقيقة (شركة الكينا لصناعة الورق الصحي، الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية، شركة الصنوبر لصناعة الورق الصحي) والبالغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٩٠,٧٠٢,٥٤٣) دينار أردني في حساب شركة إيليا نقل وأولادة والبالغ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٩٦,٤٥٤,١٥٢) دينار أردني.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢٦- ضريبة الدخل والمبيعات:

نورد فيما يلي الوضع الضريبي للمجموعة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣:

أ. شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة لغاية العام ١٩٩٩.
- السنوات من عام ٢٠٠٠ ولغاية ٢٠١٢ لم يصدر بها قرار لغاية تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة.
- لا يوجد أية أرصدة مستحقة على الشركة لغاية تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة.

ضريبة المبيعات:

- الشركة غير مدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولا يوجد أية مطالبات تتعلق بضريبة المبيعات على الشركة.
- الشركة مدققة من قبل المستشار الضريبي لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣.

ب. الشركة المتميزة للطباعة:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة لغاية سنة ٢٠١١.
- الشركة منتهية ضريبياً للسنوات ٢٠٠٢-٢٠٠٦ و ٢٠٠٨ - ٢٠١١.
- سنة ٢٠٠٨ مستأنفة لدى المحاكم الضريبية.
- الشركة مسددة للدفعات النصف سنوية المستحقة على الشركة.
- يوجد رصيد على سنة ٢٠٠٧ بانتظار استلام الاشعار للدفع.

ضريبة المبيعات:

- الشركة مدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١/٨/٢٠١٣.
- الشركة مدققة من قبل المستشار الضريبي لغاية ٣١/١٢/٢٠١٣.
- لا يوجد على الشركة أي مطالبات تتعلق بضريبة المبيعات.

د- شركة الأغذية المتميزة:

ضريبة الدخل:

- الشركة مدققة لغاية العام ٢٠١٠.
- السنوات ٢٠٠٥ - ٢٠١٠ مستأنفة في المحاكم الضريبية.
- لا يوجد أرصدة قطعية مستحقة على الشركة.

ضريبة المبيعات:

- الشركة مدققة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١/١٢/٢٠١١ ولا يوجد أية مطالبات لغاية الفترة المدققة.
- الشركة مدققة من قبل المستشار الضريبي لغاية ٢٨/٢/٢٠١٤.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٢٧- الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥٩٩,٩٧٣)	(٣٠٨,٧٠٠)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
٩,٠٦٨,٣٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٦٦)	(٠/٠٢١)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة
		إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الاساسية من خسارة السنة
		الحصة الاساسية للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة
(٥٥٠,٠٧٢)	(٣٠٧,٩٨٠)	خسارة السنة من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة
٩,٠٦٨,٣٠٦	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٦١)	(٠/٠٢١)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من خسارة السنة من العمليات المستمرة.

٢٨- الشركات التابعة:

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

نسبة المساهمة		النشاط الرئيسي	رأس المال دينار أردني		
٢٠١٢	٢٠١٣		٢٠١٢	٢٠١٣	
%٩٨.٢	%٩٨.٢	إنتاج اللحوم المطبوخة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية (غير موحدة)
%٥٦	%٥٦	قرطاسية ولوازم مكتبية	١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	تعبين وتنقيب	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعبين محدودة المسؤولية
%١٠٠	%١٠٠	إستثمارات	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة المتن للإستثمار محدودة المسؤولية (غير موحدة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

٣٠- القيمة العادلة:

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ البيانات المالية الموحدة باستثناء القروض المدينة و الدائنة طويلة الأجل والتي تتمثل القيم العادلة لها بالقيم المالية للتدفقات النقدية المستقبلية باستخدام سعر الفائدة المماثل والسائد في السوق.

٣١- إدارة المخاطر المالية:

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية جراء إستخدامها للأدوات المالية:

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

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

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

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

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

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

- مخاطر الائتمان:

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٠,٣٨١	٧٠,٦٢٤	التفد لدى البنوك
١,٦٧٧,٩٥٦	١,٢٢٨,٢٤٩	مدينون و أرسدة مدينة أخرى
٢,٦١٥,١٨١	٣,٠٤٤,٤٦٣	شيكات برسم التحصيل
١٠٧,١٣٦,٨٨٠	١٤,٣٥٤,٠٨٤	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٠٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
٧١٠,٠٠٠	-	موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
١١٢,٨١٠,٣٩٨	١٩,٢٢٢,٤٢٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السيولة:

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

للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة	
١,٦٧٧,٣٢٠	(١,٦٧٧,٣٢٠)	(١,٦٧٧,٣٢٠)	-	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٦,٦٨٥,٦٣٥	(٦,٤٦٣,٠٠٠)	(٦,٦٨٥,٦٣٥)	-	بنوك دائنة
١,٤٢٢,٢٦٠	(١,٤٢٢,٢٦٠)	(١,٤٢٢,٢٦٠)	-	ذمم أطراف ذات علاقة
٢٧,٧٤٠,٨٩٤	(٣١,٩٤٧,٤٥١)	(٧,٦٧٣,٩١٤)	(٢٠,٠٦٦,٩٨٠)	قروض بنكية
٥٦٥,٦٣٣	(٥٦٥,٦٣٣)	-	(٥٦٥,٦٣٣)	الإلتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٣٨,٠٩١,٧٤٢	(٤٢,٠٧٥,٦٦٤)	(١٧,٤٥٩,١٢٩)	(٢٠,٦٣٢,٦١٣)	المجموع

تعتبر الإيضاحات الموقعة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

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

- مخاطر السوق:

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

المبالغ مترجمة إلى الدينار الأردني وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية إلى الدينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

دينار أردني	دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	المجموع
٤٨,٣٦٨	٢٣,٠٥٦	٥١٧	٣٧٢	٧٢,٣١٣
٣,٩٤٢,٣٧٦	٦١٩,٩٣٤	-	-	٤,٥٦٢,٣١٠
١٢,٩٣١,٨٢٤	-	-	-	١٢,٩٣١,٨٢٤
٢٠,٠٥٧,٨٥٠	-	-	-	٢٠,٠٥٧,٨٥٠
(٤٥٧,١٤٤)	(٣٦٧,٦٨٧)	(٨٥٢,٤٨٩)	-	(١,٦٧٧,٢٢٠)
(١,٥٨٠,٩٩٩)	(٥,١٠٤,٦٣٦)	-	-	(٦,٦٨٥,٦٣٥)
(٦٨٧,٢٧٥)	(٢٧,٠٥٣,٦١٩)	-	-	(٢٧,٧٤٠,٨٩٤)
٣٤,٢٥٥,٠٠٠	(٣١,٨٨٢,٩٥٢)	(٨٥١,٩٧٢)	٣٧٢	١,٥٢٠,٤٤٨

- مخاطر العملات:

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملات غير العملة الوظيفية وهي الدينار الأردني، وإن العملات الرئيسية التي تواجه المجموعة مخاطر بالتعامل معها هي بالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني. لم تقم المجموعة بعمليات تحوط لتخفيف مخاطر تقلب أسعار العملات. ويظهر التحليل الكمي التالي مخاطر تقلب أسعار العملات كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة:
 إن أسعار الصرف للعملات الأجنبية مقابل الدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	
دينار أردني	
٠,٢١٠٠	دولار أمريكي
٠,٩٨١	يورو
١,١٧	جنيه إسترليني

إن أسعار الصرف للدينار الأردني مرتبط بالدولار الأمريكي كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق.

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

إن الزيادة في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل الدولار الأمريكي ، يورو ، جنيه الإسترليني ، سوف يؤدي إلى (نقصان) في الأرباح والخسائر كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	
(٣,١٨٨,٢٩٥)	دولار أمريكي
(٨٥,١٩٧)	يورو
(٣٧)	جنيه إسترليني
(٣,٢٧٣,٥٢٩)	المجموع

إن الإنخفاض في سعر صرف الدينار الأردني بمقدار ١٠% مقابل الدولار الأمريكي، يورو ، جنيه الإسترليني ، سوف يؤدي إلى زيادة في الأرباح والخسائر كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار أردني	
٣,١٨٨,٢٩٥	دولار أمريكي
٨٥,١٩٧	يورو
٣٧	جنيه إسترليني
٣,٢٧٣,٥٢٩	المجموع

- مخاطر نسبة الفائدة:

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- إدارة رأس المال:

إن سياسة المجموعة فيما يلي يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المجموعة في المستقبل.

تسعى المجموعة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مجموع المديونية	دينار أردني
(ينزل) النقد وما في حكمه	٣٨,٠٩١,٧٤٢
صافي المديونية	(٧٢,٣١٣)
مجموع حقوق الملكية	٣٨,٠١٩,٤٢٩
رأس المال المعدل	٨,٥٥٣,١٦٤
	٨,٥٥٣,١٦٤

٣٢- إلتزامات من الممكن أن تطرأ:

على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد إلتزامات من الممكن أن تطرأ تتمثل في إعتماذات بنكية بمبلغ ٢,٤٩٦,٢٠٧ دينار أردني وكفالات بنكية بمبلغ ٣٠٧,٤٦٦ دينار أردني ويوالص بمبلغ ٢١٤,٩٩٠ دينار أردني وقضايا مقامة بقيمة ٢٦,٨٨٧.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق