

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

التاريخ: ٢٠١٣/٢/٦
الرقم: ٥/ش م ص/٢٠١٣

السادة/بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية المدققة الموحدة من قبل مدقق الحسابات لشركة مجمع
الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة م.ع.م كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

عضو مجلس ادارة مفوض
ايمن " محمد علي " درويش الخليلي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١١ شباط ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٤٥٢

رقم الملف: ٤١٩٧

الجهة المختصة: المراجعة الخارجية

ابراهیم انبایسی و شرکاه



سېون قانونيون و مستشارون ماليون و اداريون

POLARIS™

INTERNATIONAL

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2011
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2011
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس

الصفحة	
4-1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
43-9	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

851 12 01

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لمجموعة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة، وايضاحات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

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

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

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

أساس الرأي المتحفظ

1. إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة: "شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات - مساهمة خاصة" والتي تبلغ موجوداتها 96,051,451 دينار أردني ومطلوباتها 98,213,619 دينار أردني وصافي حقوق مالكيها (2,162,169) دينار أردني ، ولم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المدققة النهائية لهذه الشركة للعامين 2010 و 2011 وانما بالقوائم المالية المعدة من قبل ادارة الشركة، كما ان خسائر الشركة المتراكمة تجاوزت رأسمالها المدفوع، كما ان الشركة حققت مجمل خسارة من مبيعاتها.
2. إن القوائم المالية الموحدة للمجموعة تتضمن القوائم المالية للشركة التابعة "شركة عمان العامة للصناعة والتسويق" ذات المسؤولية المحدودة والتي تبلغ موجوداتها 148,430,114 دينار أردني ومطلوباتها 208,477,603 دينار أردني وصافي حقوق مالكيها (60,047,489) دينار أردني، وتشكل موجودات هذه الشركة التابعة ما نسبته 43% من مجموع الموجودات الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة موضوع تدقيقنا، علماً بأن الشركة التابعة حققت خسائر تجاوزت رأسمالها بالإضافة إلى تحقيقها مجمل خسارة من مبيعاتها.
- وهذه القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 12 تشرين الثاني 2012 (انظر ايضاح رقم 29).
3. قامت الشركة بإعداد خطة تظهر في الايضاح 28 في ايضاحات القوائم المالية لمواجهة نقص السيولة الذي يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار والوفاء بالتزاماتها في تواريخ استحقاقاتها علماً بأن الشركة حققت مجمل خسائر من مبيعاتها خلال النصف الاول من العام 2011 وتواجه الشركة نسبة مديونية عالية ويظهر في الايضاح المشار اليه تطور الاجراءات فيما يتعلق بمديونية البنوك وحملة اسناد القرض.
- إن قدرة المجموعة على الاستمرار تعتمد على تنفيذ الخطة الموضوعية من الادارة وفقاً لما هو بين في الايضاح 28 حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي

برأينا وباستثناء الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية الموحدة تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لمجموعة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2011 وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

- قامت شركة مجمع الشرق الاوسط بتملك 1,740,000 حصة في شركة: "عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة" مما زاد نسبة ملكيتها في هذه الشركة من 92% الى 95.4% حيث قامت شركة: "درويش الخليلي - المساهمة العامة" وهي احدى الشركات الشقيقة بنقل ملكية هذه الحصص لصالح شركة: "مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والثقيلة - المساهمة العامة" في اطار تسوية لمبلغ 3,480,000 دينار اردني من مديني الشركة الشقيقة المذكورة وذلك بناء على اتفاق مسبق تم ابرامه بين الشركتين.
 - إن القوائم المالية للشركة التابعة: "شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة" والتي يبلغ مجموع موجوداتها 12,777,951 دينار أردني ومطلوباتها 12,774,301 دينار أردني والمشمولة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة تم تدقيقها من قبل محاسب قانوني آخر والذي اصدر تقريراً نظيفاً بتاريخ 7 شباط 2012 يتضمن فقرة توضيحية حول الاراضي تظهر في ايضاح رقم 29.
 - تم توقيع اتفاق بين الشركة التابعة: "المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة" وشركة "المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية - المساهمة العامة المحدودة" لشراء قطع اراض (انظر الايضاح رقم 10)، ولم يتم التنازل عن هذه الاراضي لصالح الشركة ولا تزال مسجلة باسم المالك "شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية - المساهمة العامة المحدودة" وانما تم تقديم وكالات غير قابلة للعزل باسم السيد اسامة درويش الخليلي والذي تعهد باقرار خطي بعدم التصرف في هذه الاراضي علما بانه قد تم رهنها لصالح البنك التجاري مقابل مديونية شركة مجمع الشرق الاوسط.
 - إن مديونية الشركات التابعة والشقيقة مرتفعة (انظر ايضاح 9) وقد افادتنا ادارة الشركة بأنها عمدت الى ترتيبات لضمان ضبط هذه المديونية وأنه سيتم العمل على تسويتها ضمن خطة محددة بعد الانتهاء من اتفاقية بيع المديونية المشار اليها في الايضاح رقم 28.
 - تتضمن الشيكات برسم التحصيل شيكا بمبلغ 11,307,320 دينار اردني مقدم من شركة "المستثمرون العرب المتحدون - المساهمة العامة" مسحوب على بنك الاسكان وهذا الشيك يستحق بتاريخ 31 كانون الاول 2012 وهو بدل شيك راجع مقدم من الشركة المذكورة عن تسديد مديونية.
 - تم توقيع الحجز التحفظي على اراض للشركة تبلغ قيمتها الدفترية 978,273 دينار اردني وذلك لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن المبالغ المستحقة للدائرة وفوائدها وغراماتها (ايضاح 23 وايضاح 5).
- تقرير حول المتطلبات القانونية**
- عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها فيما عدا الاستثناءات.
 - لم تعقد اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة اي اجتماع خلال العام 2011.

- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة: "شركة عمان العامة للصناعات والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة" وللشركة التابعة: "شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات - مساهمة خاصة" رأس المال المدفوع لكل منهما مما يرتب عليها ضرورة تصويب اوضاعهما وفقاً لمتطلبات قانون الشركات المعمول به.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة: "شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة" 50% من رأسمالها مما يتطلب تصويب اوضاعها وفقاً لاحكام قانون الشركات المعمول به.
- استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة مع الأخذ بالاعتبار الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه.

ابراهيم الغبسي وشركاه

احمد محمد العباسي

عمان في 24 كانون الاول 2012

اجازة رقم 710

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2011

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني		
الموجودات			
159,977,569	152,402,755	5	موجودات غير متداولة
15,350,790	14,907,723	6	ممتلكات ومعدات بالصافي
102,191	0	7	مشاريع تحت التنفيذ
20,191,720	17,712,718	9	موجودات غير ملموسة
20,036,340	20,036,340	10	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الاجل
5,246,159	3,106,167	11	استثمارات عقارية
			تامينات مقابل تسهيلات بنكية
220,904,769	208,165,703		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,188,086	4,971,110	9	موجودات متداولة
8,419,884	8,558,065	12	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الاجل
47,338	0		بضاعة في المستودعات
69,315,968	61,790,619	13	بضاعة في الطريق
33,307,579	56,163,227	14	ذمم مدينة بالصافي
1,268,622	467,343	15	شيكات برسم التحصيل
12,585,786	1,324,603	16	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
17,947,775	2,783,800	17	ارصدة مدينة أخرى
			نقد ونقد معادل
152,081,038	136,058,767		مجموع الموجودات المتداولة
372,985,807	344,224,470		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
150,000,000	150,000,000	18	حقوق الملكية - مساهمي الشركة
18,201,872	18,201,872	18	رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع
6,967,993	6,967,993	18	علاوة اصدار
6,451,913	6,451,913	18	احتياطي اجباري
(960,292)	(4,400)	18	احتياطي اختياري
(75,419,576)	(111,966,724)	18	ما تملكه الشركة التابعة في الشركة الام
			خسائر مدورة
105,241,910	69,650,654		مجموع حقوق الملكية - مساهمي الشركة
(5,749,492)	(13,063,460)		حقوق غير المسيطرين
99,492,418	56,587,194		صافي حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
26,581,529	29,659,252	9	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الاجل
133,562,007	133,070,457	19	قروض طويلة الاجل
10,032,300	7,022,610	19	اسناد قرض طويلة الاجل
170,175,836	169,752,319		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
8,730	-	9	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الاجل
38,667,297	62,724,705	19	قروض قصيرة الاجل
-	3,009,690	19	اسناد قرض قصيرة الاجل
13,356,518	8,566,137	19	بنوك دائنة
8,518,570	3,474,956	20	ذمم دائنة
28,327,469	22,414,712	21	شيكات اجل
14,438,969	17,694,757	22	ارصدة دائنة أخرى
103,317,553	117,884,957		مجموع المطلوبات المتداولة
273,493,388	287,637,276		مجموع المطلوبات
372,985,807	344,224,470		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 31 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني		
54,560,496	10,919,654		مبيعات
(57,338,089)	(14,214,273)		كلفة المبيعات
(2,777,593)	(3,294,619)		(الخسارة) الربح الإجمالي
(3,996,189)	(540,253)	24	مصاريف البيع والتوزيع
(6,001,622)	(4,846,306)	25	مصاريف إدارية
(271,001)	(4,553,484)		استهلاكات واطفاءات
(26,985,982)	(7,966,632)	13	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(3,473,540)	-		غرامات
2,179,342	2,406,301		إيرادات أخرى
(38,606,258)	(457,179)		(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(2,219,386)	(108,341)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(82,152,229)	(19,360,513)		(الخسائر) الدخل التشغيلي
-	(2,949,734)		طاقة الانتاجية غير مستغلة
(16,429,017)	(15,093,626)		مصاريف تمويل
(350,436)	(4,834,010)	2	تدني قيمة الحصص في شركات تابعة
(1,230,376)	-	8	خسائر بيع شركات زميلة
(100,162,058)	(42,237,883)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
-	-		مصرف ضريبة دخل
(100,162,058)	(42,237,883)		(خسارة) ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-		بنود أخرى
(100,162,058)	(42,237,883)		اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
(83,705,549)	(36,547,148)		خسارة سنة وتعود إلى:
(16,456,509)	(5,690,735)		مساهمي الشركة
(100,162,058)	(42,237,883)		حقوق غير المسيطرين
(83,705,549)	(36,547,148)		اجمالي الخسارة الشاملة للسنة وتعود إلى:
(16,456,509)	(5,690,735)		مساهمي الشركة
(100,162,058)	(42,237,883)		حقوق غير المسيطرين
(0.820)	(0.279)		حصة السهم من (خسارة) ربح السنة (دينار أردني/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 31 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

رأس المال المكتتب به والمندفع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم	أرباح مدوّدة *	مجموع حقوق المساهمين الشركة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
150,000,000	18,201,872	6,967,993	6,451,913	(960,292)	(75,419,576)	105,241,910	(5,749,492)	99,492,418
-	-	-	-	-	-	-	-	-
150,000,000	18,201,872	6,967,993	6,451,913	(960,292)	(75,419,576)	105,241,910	(5,749,492)	99,492,418
-	-	-	-	-	(36,547,148)	(36,547,148)	(5,690,735)	(42,237,883)
-	-	-	-	955,892	-	955,892	-	955,892
-	-	-	-	-	-	-	(1,623,233)	(1,623,233)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
150,000,000	18,201,872	6,967,993	6,451,913	(4,400)	(111,966,724)	69,650,654	(13,063,460)	56,587,194
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	(340,083)	8,278,757	159,560,452	8,442,761	168,003,213
-	-	-	-	-	7,216	7,216	-	7,216
100,000,000	38,201,872	6,967,993	6,451,913	(340,083)	8,285,973	159,567,668	8,442,761	168,010,429
30,000,000	-	-	-	-	-	30,000,000	-	30,000,000
20,000,000	(20,000,000)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(83,705,549)	(83,705,549)	(16,456,509)	(100,162,058)
-	-	-	-	(620,209)	-	(620,209)	-	(620,209)
-	-	-	-	-	-	-	2,264,256	2,264,256
-	-	-	-	-	-	-	-	-
150,000,000	18,201,872	6,967,993	6,451,913	(960,292)	(75,419,576)	105,241,910	(5,749,492)	99,492,418

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2011
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد المعدل
إجمالي الدخل الشامل للسنة
أسهم مبيعة
التغير في حقوق غير المسيطرين

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2010
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد المعدل
متحصلات زيادة رأس المال - إيفاض 17
خصم إصدار - إيفاض 17
إجمالي الدخل الشامل للسنة
أسهم مشتركة
التغير في حقوق غير المسيطرين

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 31 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

السنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
(100,162,058)	(42,237,883)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة
		التعديلات:
2,385,882	8,412,373	استهلاكات وإطفاءات
-	54,965	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,230,376	-	حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
2,219,386	108,341	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
16,429,017	13,705,215	مصاريق تمويل
26,985,982	7,966,632	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(50,911,415)	(11,990,357)	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
2,918,873	692,938	التغير في موجودات مالية موجودة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(50,014,376)	(441,283)	التغير في ذمم مدينة وأوراق قبض
47,509,836	9,764,971	التغير في ذمم أطراف ذات علاقة
(10,784,590)	(22,855,648)	التغير في شيكات برسم التحصيل
11,454,891	(138,181)	التغير في المخزون
411,070	47,338	التغير في البضاعة في الطريق
(8,672,925)	11,261,183	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(1,608,319)	(5,043,614)	التغير في ذمم دائنة
(12,224,035)	(5,912,757)	التغير في الشيكات الآجلة وأوراق دفع
10,642,263	3,255,788	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(62,352,472)	(21,359,622)	النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(17,032,646)	(15,093,626)	الفوائد المدفوعة
(6,195)	0	ضريبة الدخل المدفوعة
(78,317,568)	(36,453,248)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
603,630	1,388,411	فوائد دائنة مقبوضة
(44,106,828)	(2,285,505)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	443,067	مشاريع تحت التنفيذ
23,306,043	2,139,992	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات ائتمانية
(9,286,920)	0	استثمارات عقارية
12,293,683	0	استثمارات في شركات زميلة
-	102,191	شراء موجودات غير ملموسة
3,155,260	1,392,981	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(14,035,132)	3,181,137	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
30,000,000		متحصلات من رفم رأس مال الشركة
4,106,062	(4,790,381)	بنوك دائنة
75,417,796	23,565,858	قروض
-		أوراق تجارية
(11,360,000)		استناد قرض مسددة
10,032,300		استناد قرض مصدرة
(620,209)	955,892	ما تملكه الشركة التابعة من اسهم الشركة الأم
2,271,472	(1,623,233)	حقوق غير المسيطرين
109,847,421	18,108,136	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
17,494,721	(15,163,975)	التغير في النقد والنقد المعادل
453,054	17,947,775	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
17,947,775	2,783,800	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 31 تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1. التأسيس والغايات

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في 24 كانون الاول 2012.

2. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

• عام

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

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

• أساس التوحيد

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

تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2011 الشركات التابعة التالية:

الشركة	الكيان القانوني	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط	المقر	تاريخ التملك
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق	ذات مسؤولية محدودة	50,000,000	95.4%	استثمارات	عمان	2002
شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	10,000	100%	تجارة واستثمار	عمان	11/2010
شركة المجمع الوطني المتكامل للصناعات	مساهمة خاصة	10,000,000	57%	صناعة	عمان	2008

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

قامت الشركة بتاريخ 10 نيسان 2011 بشراء 1,740,00 حصة في شركة عمان العامة للصناعة والتسويق بمبلغ 3,480,000 دينار أردني وذلك بناء على اتفاق موقع مع شركة درويش الخليفي في إطار تسوية لمديونية الشركات فيما بينها، وتتلخص الحركة استثمار الشركة في شركة عمان العامة كما يلي:

عدد الحصص	
45,960,000	الرصيد أول المدة
1,740,000	شراء حصص
47,700,000	الرصيد آخر المدة

ومقابل خسائر شركة عمان العامة المتراكمة فقد تم تخفيض الاستثمار في سجلات الشركة بمبلغ 4,834,010 دينار أردني.

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

• استخدام التقديرات

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

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

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

أرقام المقارنة

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

ترجمة العملات الأجنبية

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

الممتلكات والمعدات

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

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

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

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

الموجودات غير الملموسة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

الموجودات المالية

يتم تسجيل الموجودات المالية عند اقتنائها ونشوتها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (لاغراض المتاجرة). وتصنف الشركة موجوداتها المالية كما يلي:

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

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

- الموجودات المالية الأخرى

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

تقاص الأدوات المالية

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

تدني الموجودات المالية

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

البضاعة في المستودعات

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

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

الذمم المدينة التجارية

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

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

النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

رأس المال

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

الذمم الدائنة التجارية

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

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

القروض

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

ضريبة الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

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

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

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

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

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

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

المخصصات

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

الاعتراف بالإيرادات

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

يتم الاعتراف بإيرادات المخزون عند استيفاء جميع الشروط التالية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

4. التقرير القطاعي

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

القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- تصنيع ومبيعات الأجهزة الكهربائية والإلكترونية.

- إيرادات الاستثمار.

القطاع الجغرافي

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

فيما يلي التوزيع القطاعي الكمي

البيان	صناعي	استثمارات	اجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<u>السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011</u>			
إيراد (خسارة) القطاع	(3,294,619)	(457,179)	(3,751,798)
إجمالي إيراد القطاع	(3,294,619)	(457,179)	(3,751,798)
مصاريف بيع وتوزيع	(540,253)	-	(540,253)
مصاريف إدارية وأخرى	(9,149,790)	-	(9,149,790)
صافي مصاريف تمويل	(15,093,626)	-	(15,093,626)
	(24,783,669)	-	(24,783,669)
تدني حصص شركات تابعة	-	(4,834,010)	(4,834,010)
حصة الشركة من خسائر شركات زميلة	-	(108,341)	(108,341)
خسارة القطاع	-	(4,942,351)	(4,942,351)
إجمالي موجودات القطاع	322,396,184	20,508,083	342,904,267
إجمالي مطلوبات القطاع	(269,942,519)	-	(269,942,519)
صافي موجودات القطاع	52,453,665	20,508,083	72,961,748
موجودات غير موزعة			1,324,603
مطلوبات غير موزعة			(17,694,757)
صافي الموجودات			(163,701,154)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

البيان	صناعي	استثمارات	إجمالي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010			
إيراد (خسارة) القطاع	(598,251)	(40,825,644)	(41,423,895)
إجمالي إيراد القطاع	(598,251)	(40,825,644)	(41,423,895)
مصاريف بيع وتوزيع	(3,996,189)		(3,996,189)
مصاريف إدارية وأخرى	(36,732,145)		(36,732,145)
صافي مصاريف تمويل	(16,429,017)		(16,429,017)
	(57,157,351)	(40,825,644)	(97,982,995)
خسارة بيع أسهم شركات تابعة	(350,436)		(350,436)
حصة الشركة من خسائر شركات زميلة	(1,230,376)		(1,230,376)
خسارة القطاع	(1,580,812)		(1,580,812)
إجمالي موجودات القطاع	338,992,868	21,304,962	360,297,830
إجمالي مطلوبات القطاع	(259,054,420)		(259,054,420)
صافي موجودات القطاع	79,938,448	21,304,962	101,243,410
موجودات غير موزعة			12,687,977
مطلوبات غير موزعة			(14,438,969)
صافي الموجودات			99,492,418

أيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

5. ممتلكات ومعدات بالصفافي

المجموع دينار أردني	اخرى دينار أردني	سيارات دينار أردني	معدات وأجهزة وأثاث دينار أردني	مباني دينار أردني	اراضي* دينار أردني
174,775,896	7,351,718	2,506,873	102,666,482	38,368,140	23,882,683
688,733	457,253	-	51,424	180,056	-
13,138,321	73,140	103,647	4,641,886	4,547,521	3,772,127
(685,861)	(89,590)	(58,550)	(537,721)	-	-
(13,254,071)	(124,530)	(487,299)	(5,730,337)	(3,139,778)	(3,772,127)
174,663,018	7,667,991	2,064,671	101,091,734	39,955,939	23,882,683
14,798,327	894,337	1,026,918	11,836,647	1,040,425	-
3,031,976	86,705	125,794	2,555,836	263,641	-
5,380,397	345,408	181,555	2,865,364	1,988,070	-
(255,688)	(58,523)	(35,849)	(161,316)	-	-
(694,749)	(47,286)	(51,353)	(577,302)	(18,808)	-
22,260,263	1,220,641	1,247,065	16,519,229	3,273,328	-
152,402,755	6,447,350	817,606	84,572,505	36,682,611	23,882,683

2011
الكلفة

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2011

إضافات

إضافات (شركات تابعة)

استيعادات

استيعادات (شركات تابعة)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2011

الاستهلاك للسنة

الاستهلاك للسنة (شركات تابعة)

استيعادات

استيعادات (شركات تابعة)

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011

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

2010
الكلفة

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010

إضافات

إضافات

استيعادات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010

الاستهلاك للسنة

استيعادات

الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح رقم (19)

* كما تم توقيع الحجز التحفظي على اراض الشركة الام 978,273 دينار اردني لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

* تم خلال العام احتساب الاستهلاك على جميع الالات وخطوط الانتاج بطريقة القسط الثابت وذلك لعكس قيمة التقادم الحقيقي على هذه الالات والخطوط وقد ادى ذلك الى زيادة مصروف الاستهلاك للعام 2011 بمبلغ 1,424,922 دينار عن العام الماضي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

6. مشاريع تحت التنفيذ

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
12,347,321	12,347,321	خطوط انتاج آلات ومعدات
613,473	613,473	محطات ولوحات كهربائية
253,175	253,175	معدات وأدوات
1,702,905	1,693,754	أخرى - شركات تابعة
433,916	-	أخرى - الشركة الام
15,350,790	14,907,723	

- تبلغ الكلفة المقدرة لإتمام هذه المشاريع تحت التنفيذ 17,969,333 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2011 (مبلغ 17,978,484 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2010) وهي تخص الشركة التابعة: "شركة المجمع الوطني المتكامل - المساهمة الخاصة".

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

7 موجودات غير ملموسة

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

العلامات التجارية	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
507,265	507,265
(405,074)	(507,265)
102,191	-

الكلفة
الإطفاء المتراكم
القيمة الدفترية في 31 كانون الأول

تتلخص الحركة على الموجودات الملموسة كما يلي:

الكلفة	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
507,265	507,265
-	-
507,265	507,265
رصيد بداية السنة	
إضافات خلال السنة	
رصيد في نهاية السنة	
الإطفاء المتراكم	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
325,921	405,074
79,153	102,191
405,074	507,265
102,191	-
رصيد بداية السنة	
إضافات خلال السنة	
رصيد في نهاية السنة	
صافي القيمة الدفترية	

8. استثمارات في شركات زميلة

كما في 31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
13,524,059	-
-	-
(13,524,059)	-
-	-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

9. أطراف ذات علاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي الأرصدة القائمة للأطراف ذات العلاقة بالشركة:

كما في 31 كانون الأول		طبيعة العلاقة	
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني		
4,912,724	622,766	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - قصيرة الأجل
1,370	-	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى وأولاده
4,185,421	4,348,344	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
87,969	-	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
602	-	شركة شقيقة	شركة المستثمرون المتحدون
9,188,086	4,971,110	شركة شقيقة	شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة
			المجموع
5,910,282	5,848,319	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة - طويلة الأجل
3,338,432	-	شركة شقيقة	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
10,943,006	11,864,399	شركة شقيقة	شركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
20,191,720	17,712,718		شركة هاير الشرق الأوسط للأجهزة
29,379,806	22,683,828		المجموع
			مجموع ذمم أطراف ذات علاقة مدينة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

كما في 31 كانون الأول		طبيعة العلاقة	
2010	2011		
دينار أردني	دينار أردني		
5,439	-	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - قصيرة الأجل
532	-	شركة شقيقة	شركة هابر الشرق الأوسط للأجهزة
228	-	شركة شقيقة	درويش الخليلى وأولاده
2,531	-	شركة شقيقة	شركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
8,730	-	شركة شقيقة	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
			المجموع
8,037,536	8,348,526	شركة شقيقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة - طويلة الأجل
12,887,336	13,532,245	شركة شقيقة	شركة الجنوب للإلكترونيات
3,518,432	3,516,000	شركة شقيقة	شركة أكسيد الصناعية
2,138,225	364,553	شركة شقيقة	شركة بنى ياس للاستثمار والصناعة
-	228	شركة شقيقة	شركة درويش الخليلى
-	3,892,261	شركة شقيقة	الشركة الأردنية لأجهزة الكهرباء
-	5,439	شركة شقيقة	شركة رم علاء الدين
			شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
26,581,529	29,659,252		المجموع
26,590,259	29,659,252		مجموع ذمم أطراف علاقة دائنة

نشأت هذه الذمم نتيجة للتعاملات التجارية والمالية بين الشركة الأم والشركات الشقيقة من أعوام سابقة، وتتابع الإدارة هذه الذمم لأغراض تسويتها على آجال تختلف من شركة لأخرى وحسب السيولة المتاحة في تلك الشركات بما لا يؤثر سلباً على سير العمل في تلك الشركات بما يسمح لها بالاستمرار.

كما أنه وخلال العام ترتب على شركة مجمع الشرق الأوسط التزام للبنوك الدائنة مقابل تسهيل كفالات بنكية بمبلغ 14,200,000 دينار أردني لأحدى الشركات التابعة لسبب أن المجمع ضامن لهذه الشركة مقابل تسهيلات بنكية وقد دخل هذا المبلغ ضمن الارصدة المتضمنة في مذكرة التفاهم على تسوية المديونية مع البنوك (إيضاح 28).

وستقوم الإدارة وعلى أساس دوري بمراجعة هذه الذمم والتقرير فيما إذا كان من اللازم اقتطاع أي مخصصات في الشركة الأم لمقابلة ما يصعب تحصيله من تلك الذمم.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

- المعاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالشركة:

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011		
مبيعات	مشتريات	فوائد مقبوضة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,411,916	3,171,672	
2,333,428	788,573	
48,282	-	
83,964	-	
18,030	467,669	580,000

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة المنظار الدولي
شركة المجمع الوطني المتكامل

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010		
مبيعات	مشتريات	فوائد مقبوضة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
10,988,149	2,178,418	-
3,301,864	5,635	-
90,431	370,782	-
37,526	1,900	-
160,760	11,550	-
316,414	-	-
24,583	-	-

شركة درويش الخليلى وأولاده
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة رم علاء الدين
شركة الأصالة
شركة المجمع الوطني
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
شركة النجم الوطني للصناعات

- رواتب ومزايا الإدارة العليا

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
277,945	214,778
277,945	214,778

رواتب ومزايا الإدارة العليا

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

10. استثمارات عقارية

يمثل هذا البند استثمار شركات تابعة في أراض كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		
2011	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
10,726,920	10,726,920	استثمارات شركة المنظار الدولي للتجارة - ذات المسؤولية المحدودة *
9,309,420	9,309,420	استثمارات شركة عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة **
20,036,340	20,036,340	المجموع

* تمتلك الشركة التابعة: شركة المنظار الدولي للتجارة - ذات المسؤولية المحدودة أراضي قطعة 71 و 93 حوض 14 البشاريات من أراضي قرية القنيطرة، وهذه الأراضي مسجلة باسم شركة المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية والعقارية - المساهمة العامة المحدودة ويوجد سند وكالة خاصة غير قابلة للعزل باسم السيد اسامة درويش الخليلي لينوب عن الشركة بالاشراف والمناظرة والتصرف والادارة والبيع والرهن والتنازل عن كافة وكامل حصصها في قطع الأراضي، علماً بأنه يوجد اقرار وتعهّد من السيد اسامة درويش الخليلي بعدم التصرف بهذه الأراضي الا لشركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة علماً بأن الأراضي مرهونة لصالح البنك التجاري مقابل تسهيلات بنكية مقدمة الى مجمع الشرق الاوسط.

وقد بلغت القيمة السوقية العادلة لهذه الأراضي 12,578,320 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 وفقاً لتقييم مقيم مرخص.

** بلغت القيمة السوقية العادلة لهذه الأراضي 9,315,200 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2011 وفقاً لتقييم مقيم مرخص.

11. تأميمات نقدية مقابل تسهيلات بنكية

إن التأميمات النقدية مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة الأم وللشركات التابعة كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		
2011	2010	
دينار أردني	دينار أردني	
231,610	-	الشركة الأم
1,350,050	5,246,159	شركة المجمع المتكامل للصناعات المساهمة الخاصة
1,524,507	-	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة
3,106,167	5,246,159	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

12. بضاعة في المستودعات

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
3,806,572	5,538,508	بضاعة جاهزة
3,842,883	2,764,251	مواد أولية
307,826	255,306	بضاعة تحت التجهيز
462,603	-	أخرى
8,419,884	8,558,065	المجموع

13. ذمم مدينة وأوراق قبض

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
81,590,359	96,768,435	ذمم محلية
15,711,591	974,798	ذمم تصدير
97,301,950	97,743,233	المجموع
(27,985,982)	(35,952,614)	مخصص تدني ذمم مدينة
69,315,968	61,790,619	الصافي
947,646	1,698,059	وتتوزع الذمم المدينة بين الشركة الأم والشركات التابعة كما يلي:
68,368,322	60,092,560	الشركة الأم
69,315,968	61,790,619	الشركات التابعة
		الصافي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

أما الحركة على مخصص تدني الذمم المدينة فهي كما يلي:

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
1,000,000	27,985,982	رصيد أول السنة
26,985,982	7,966,632	مخصص مقتطع خلال العام
-	-	مخصص مقتطع خلال العام - شركات تابعة
27,985,982	35,952,614	رصيد آخر السنة

14. شيكات برسم التحصيل

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
-	-	شيكات من أطراف ذات علاقة
33,307,579	56,163,227	شيكات من أطراف خارجية - مدينون تجاريون
33,307,579	56,163,227	المجموع
وهذه الشيكات تتوزع بين الشركة الام والشركات التابعة كما يلي:		
1,623,586	12,281,796	شيكات برسم التحصيل - الشركة الأم
31,683,993	43,881,431	شيكات برسم التحصيل - شركات تابعة
33,307,579	56,163,227	المجموع

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الاول 2011

15. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

16. أرصدة مدينة أخرى

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
2,415,168	559,229	تأمينات مستردة
7,968,889	-	سندات تأمين - شركات تابعة *
738,022	524,030	مصاريف مدفوعة مقدما
84,406	75,085	ذمم موظفين
510,606	66,029	أمانات ضريبة دخل - شركات تابعة
868,695	100,230	أخرى
12,585,786	1,324,603	المجموع

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

17. نقد ونقد معادل

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
135,898	124,773	نقد في الصندوق
17,609,771	2,035,812	شيكات في الصندوق
202,106	623,215	نقد لدى البنوك
17,947,775	2,783,800	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

18 حقوق الملكية

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
100,000,000	150,000,000
30,000,000	-
20,000,000	-
150,000,000	150,000,000

رصيد أول السنة
متحصلات من أسهم مصدرة
خصم إصدار
رصيد آخر السنة

- رأس المال

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 7 أيلول 2010 زيادة رأس مال الشركة من 100,000,000 دينار أردني/سهم إلى 150,000,000 دينار أردني/سهم عن طريق إدخال شريك استراتيجي و/أو شركاء استراتيجيين وتفويض مجلس الإدارة بالتفاوض مع الشريك الاستراتيجي و/أو الشركاء الاستراتيجيين على تحديد السعر الذي سيتم عليه بيع السهم الواحد على أن لا يقل عن 500 فلس للسهم الواحد. وقد تم استكمال الإجراءات الخاصة بالزيادة لدى جميع الجهات الرسمية ذات العلاقة.

- علاوة الإصدار

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

2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
38,201,872	18,201,872
(20,000,000)	-
18,201,872	18,201,872

رصيد أول السنة
خصم إصدار
رصيد آخر السنة

الاحتياطيات

- الاحتياطي الإجباري:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

الاحتياطي الاختياري:

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

ما تمتلكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم

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

19. الاقتراض

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
133,562,007	133,070,457	طويلة الأجل
10,032,300	7,022,610	قروض
143,594,307	140,093,067	أسناد قرض
		المجموع
13,356,518	8,566,137	قصيرة الأجل
38,667,297	62,724,705	بنوك دائنة
-	3,009,690	قروض
52,023,814	74,300,532	أسناد قرض
195,618,121	214,393,599	المجموع
		مجموع التسهيلات والقروض وأسناد القرض

وهذه القروض والتسهيلات والأسناد تتوزع بين الشركة الأم والشركات التابعة كما يلي:

102,019,320	127,039,373	قروض وبنوك دائنة وأسناد قرض - الشركة الأم
93,598,801	87,354,226	قروض - الشركات التابعة
195,618,121	214,393,599	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

القروض البنكية

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

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

إن القروض الظاهرة في القوائم المالية الموحدة بالعملة التالية:

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
25,252,823	47,090,127	دينار أردني
136,431,183	114,922,317	دولار أمريكي
33,934,115	33,782,719	أخرى
195,618,121	195,795,163	

إن جميع القروض ممنوحة للشركة والشركات التابعة بضمانة الكفالة الشخصية لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السيد أسامة درويش الخليلي والسيد درويش مصطفى الخليلي والسيد أيمن محمد علي الخليلي وتجبير بعض وثائق التأمين الخاصة بالشركة و رهن الات ومعدات ومباني (إيضاح 5) وأوراق مالية وحجز بعض ودائع الشركة كتأمينات نقدية مقابل تلك التسهيلات.

وفيما ملخص للقروض البنكية الممنوحة للشركة وشروطها وأرصدها كما في 31 كانون الأول 2011:

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	الرصيد
قرض	دينار	ليبور 6 شهور + 2%	2010	9,805,145
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.25%	2010	4,478,385
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.50%	2010	21,395,745
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.90%	2010	2,565,462
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.90%	2010	1,906,263
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.50%	2010	19,665,413
قرض	دينار	10%	2013 - 2010	580,065
قرض	دينار	8.75%	2014 - 2010	16,993,617
قرض	دولار	7%	2014 - 2010	908,419
قرض	دولار	ليبور 3 شهور + 3%	2016 - 2010	1,035,540
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	23,977,527
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	1,561,848
قرض	درهم	ليبور 6 شهور + 7.25%	2016 - 2011	33,782,719
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.90%	2011 - 2010	6,675,946
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.45%	2020 - 2010	5,155,679
قرض	دينار	8.5%	2020 - 2010	1,019,740
قرض	دينار	9.5%	2019 - 2010	13,541,794
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 3.5%	2013 - 2010	770,416
قرض	دينار	10.5%	2015 - 2010	5,149,767
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	4,593,587
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	1,871,376
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	3,608,589
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2015 - 2011	3,711,473
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.90%	2016 - 2011	2,099,768
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	1,757,644
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 1.50%	2017 - 2010	2,325,589
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	2,946,957
قرض	دولار	ليبور 6 شهور + 2.25%	2016 - 2011	1,910,690

195,795,163

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الاول 2011

أسناد القرض

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

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

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

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

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

وقد تم إعادة جدولة استحقاقات اسناد القرض وتم في التفاهم الذي تم التوصل اليه مع البنوك ان تكون هذه الاسناد ضمن التسوية. (ايضاح رقم 28).

20. ذمم دائنة

كما في 31 كانون الأول	
2011	2010
دينار أردني	دينار أردني
3,474,956	8,518,570
3,474,956	8,518,570

ذمم دائنة

المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

21. شيكات آجلة

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
28,327,469	22,414,712	شيكات آجلة
28,327,469	22,414,712	المجموع

- إن الشيكات الآجلة تستحق على آجال مختلفة من تاريخ المركز المالي ومعظمها يستحق في الاجل القصير.

22. أرصدة دائنة أخرى

كما في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
11,065,100	11,110,788	أمانات ضريبة مبيعات * (إيضاح 23)
521,418	520,976	أمانات مساهمين
1,044,898	1,516,656	مصاريف مستحقة
113,991	286,388	أمانات ضمان اجتماعي *
46,672	107,846	أمانات ضريبة دخل موظفين *
220,000	384,981	مخصص ضريبة دخل
220,370	230,575	مخصص قضايا جمركية
105,133	106,432	مخصص صندوق البحث العلمي
212,138	204,647	إيرادات مقبوضة مقدما
23,009	23,009	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
64,958	64,958	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
335,966	2,711,360	مصاريف مستحقة ومخصصات - شركة تابعة **
465,316	426,141	أخرى
14,438,969	17,694,757	المجموع

* تم جدولة هذه المستحقات مع الجهات ذات العلاقة.

** هذه المستحقات تخص شركة المجمع الوطني المتكامل المساهمة الخاصة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

23. الوضع الضريبي

ضريبة الدخل

- تم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام 2010، وقد تم نتيجة هذه المراجعة أن ترصد للشركة مبلغ 10,997 دينار أردني.
- أما الأعوام السابقة لـ 2010 فجميعها منتهية ضريبية باستثناء العام 2005 حيث ترصد على الشركة مبلغ 162,028 دينار أردني، والأعوام 2007 و 2008 توجد مطالبة بقضية لدى محكمة بداية ضريبة الدخل تطالب بها الدائرة الشركة بدفع مبلغ 736,699 دينار أردني، وقد تم اقتطاع مبلغ 250 ألف دينار لهذا العام 2011 مقابل هذه المطالبة بحيث يتم زيادة هذا المبلغ وفقاً لتطورات القضية.
- قام المستشار الضريبي للشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الشركة في الفترة القانونية للعام 2011 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة الضريبة.
- تعتقد الإدارة والمستشار الضريبي أن لا حاجة لاقتطاع مخصص لضريبة الدخل نظراً لأن الشركة حققت خسائر مقبولة ضريبياً ولا يترتب عليها ضريبة للعام 2011.
- تتلخص الحركة على مخصص الضريبة كما يلي:

2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	الرصيد أول السنة
226,195	220,000	ضريبة دخل مدفوعة
(6,195)	(85,019)	مصرف ضريبة للسنة
-	250,000	الرصيد آخر السنة
220,000	384,981	

ضريبة المبيعات

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بزيارة الشركة ومراجعة حساباتها لأغراض ضريبة المبيعات حتى 31 كانون الثاني 2010.
- ووفقاً للمراجعة التي تمت من قبل الدائرة فقد تم تقدير مبلغ 7,055,044 دينار أردني كضريبة مبيعات مطالبة الشركة بدفعها يضاف إليها مبلغ 3,609,729 دينار أردني غرامات مترتبة على ذلك المبلغ.
- وقد تم الاتفاق مع الدائرة على تقسيط هذا المبلغ على شيكات استحقاقاتها بتواريخ مختلفة.
- وقد تم توقيع الحجز التحفظي على اراضي الشركة مقابل المبالغ المستحقة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات. (إيضاح 5)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

24. مصاريف بيع وتوزيع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
639,687	120,167	نفقات الموظفين
321,942	22,842	مصاريف تصدير
971,828	68,667	دعاية وإعلان
209,202	10,312	خصم مسموح به
141,220	50,552	استهلاكات
613,973	49,857	إيجار
91	3,233	مصاريف سيارات
34,346	5,067	بريد وبرق وهاتف
400,335	18,593	صيانة
5,352	306	قرطاسية ومطبوعات
390,714	-	عمولات
8,913	225	تأمين
33,837	17,981	سفر وتنقلات
69,092	55,767	بدل تخزين
11,154	496	ضيافة
144,503	116,188	أخرى
3,996,189	540,253	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

25. مصاريف إدارية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2010	2011	
دينار أردني	دينار أردني	
2,914,258	2,544,442	نفقات الموظفين
72,363	94,453	بريد وبرق وهاتف
82,160	-	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
252,657	258,600	إيجارات
96,534	122,614	مصاريف سيارات
43,462	30,819	ضيافة
24,498	6,288	قرطاسية ومطبوعات
394,947	362,305	رسوم واشتراكات
151,873	181,110	اتعاب مهنية
28,806	1,786	تبرعات
266,093	138,071	استشارات إدارية
38,563	80,053	مياه وكهرباء
276,390	22,963	دعاية وإعلان
66,181	42,452	تأمين
99,032	65,457	سفر ومياومات
12,263	3,552	مصاريف كمبيوتر
110,388	51,593	صيانة
380	17,083	إعطال حاويات
1,070,774	822,665	أخرى
6,001,622	4,846,306	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

26. ربحية السهم

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

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

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

2010	2011	
101,354,431	150,000,000	سهم
(83,705,549)	(41,987,883)	دينار أردني
(0.826)	(0.279)	حصة السهم الواحد من الخسارة (دينار أردني/سهم)

27. إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة للأدوات المالية التي تستخدمها الى المخاطر التالية:

- مخاطر السوق

• مخاطر تحويل العملات

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

وفيما يلي البنود الظاهرة في القوائم المالية الموحدة بالعملات:

المبالغ مترجمة بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف

بتاريخ المركز المالي الموحد

الإجمالي	عملات أخرى	دولار أمريكي	دينار أردني	31 كانون الأول 2011
2,783,800	-	230,974	2,552,826	نقد ونقد معادل
61,790,619	-	44,694,374	17,096,245	ذمم مدينة وأوراق قبض
3,106,167	-	2,874,557	231,610	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
8,566,137	-	1,852,537	6,713,600	بنوك دائنة
3,474,956	-	415,988	3,058,968	ذمم دائنة
22,414,712	-	5,688,599	16,726,113	شيكات آجلة وأوراق دفع
62,724,705	-	49,855,468	12,869,237	قروض قصيرة الأجل
133,070,458	33,782,719	65,066,849	34,220,890	قروض طويلة الأجل
10,032,300	-	10,032,300	-	أسناد قرض قصيرة الأجل
22,683,828	-	-	22,683,828	ذمم أطراف ذات علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

المبالغ مترجمة بالدينار الأردني وفقاً لأسعار الصرف بتاريخ المركز المالي الموحد				31 كانون الأول 2010
الإجمالي	عملات أخرى	دولار أمريكي	دينار أردني	
17,947,776		494,917	17,453,859	نقد ونقد معادل
69,315,968		53,636,030	15,679,938	ذمم مدينة وأوراق قبض
5,246,159		5,246,159	-	تأمينات مقابل تسهيلات بنكية
13,356,517		3,342,993	10,013,524	بنوك دائنة
8,518,570		1,914,155	6,604,415	ذمم دائنة
28,327,469		19,177,408	9,150,061	شيكات آجلة وأوراق دفع
38,667,297		38,667,297	-	قروض قصيرة الأجل
133,562,007	33,934,115	83,918,194	15,709,698	قروض طويلة الأجل
10,032,300		10,032,300	-	أسناد قرض طويلة الأجل
26,581,529		16,405,768	10,175,761	ذمم أطراف ذات علاقة

• مخاطر أسعار الفائدة

يمكن أن تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فائدة مثل: البنوك الدائنة والقروض خصوصاً تلك التي تحمل أسعار فائدة متغيرة.

مخاطر الائتمان

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

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

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

أما بالنسبة للأطراف ذات العلاقة فتقوم الإدارة بمتابعة هذه الذمم وسيتم العمل على تسويتها وضبطها.

مخاطر السيولة

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

إلا ان الشركة تعرضت لنقص في تدفقاتها النقدية نظراً للظروف الاقتصادية السائدة وانخفاض المبيعات للعام 2011، وقد قامت الشركة بترتيبات لمديونتها المترتبة للبنوك الدائنة وحملة اسناد القرض وتأمل ان تساعد الخطة الموضوعية في النهوض بالشركة (ايضاح 28) وأن تظهر ثمار جهودها في الأجل القريب وأن تنعكس في نتائج الاعوام القادمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

إدارة رأس المال العامل

إن إدارة الشركة وهي تقوم بإدارة رأس المال تهدف إلى ضمان استمرارية الشركة بما يضمن تحقيق العوائد للمساهمين وبما يضمن المحافظة على هيكل رأسمال مناسب وكاف لتخفيض كلفة رأس المال.

ولغرض المحافظة على هيكل رأس المال فإن الإدارة تقوم بإجراء التعديلات اللازمة على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في ظروف العمل، ونظراً لما مرت به الشركة من ظروف تشغيلية صعبة فقد قامت الإدارة بإعادة هيكلة الوظائف فيها والعمل على تقليص النفقات بما يتناسب مع خطط الشركة التشغيلية المستقبلية وكذلك تغيير استراتيجية الإنتاج والبيع، وتهدف الإدارة من ذلك إلى توفير رأسمال عامل مناسب لاستمرار الشركة والنهوض بنشاطها (انظر الإيضاح رقم 28)

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

31 كانون الأول	
2010	2011
دينار أردني	دينار أردني
17,047,775	2,783,800
1,268,622	467,343
69,315,968	61,790,619
9,188,086	4,971,110
33,307,579	56,163,227
12,585,786	1,324,603
142,713,816	127,500,701
13,356,517	8,566,137
26,590,259	-
172,229,304	195,795,162
28,327,469	22,414,712
10,032,300	10,032,300
8,518,570	3,474,956
14,438,969	17,694,757
273,493,388	257,978,024

نقد ونقد معادل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
ذمم مدينة وأوراق قبض
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة قصيرة الأجل
شيكات يرسم التحصيل
أرصدة مدينة أخرى

بنوك دائنة
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
قروض بنكية
شيكات آجلة وأوراق دفع
أسناد قرض
ذمم دائنة
أرصدة دائنة أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

28. أمور أخرى

منذ نهاية العام 2008 بدأت الشركة تتأثر بتداعيات الأزمة الاقتصادية العالمية وخلال العام 2009 بدأت الشركة بإعادة تنظيم أمورها المالية مع البنوك الدائنة وبدأ هذا التوجه بنشط بشكل ملحوظ في الربع الأول من العام 2011 وقد تضمن ذلك مفاوضات مكثفة كانت نتيجتها ان اقتربت الشركة مع الاطراف الدائنة من الوصول الى تسوية الا انها لم تكتمل في ذلك الوقت للأسف وذلك من جانب البنوك مما ادى الى زيادة المديونية بزيادة الفوائد المتركمة على الارصدة المدينة لتلك البنوك ما يقارب سنوات ثلاث اقتصرت زيادة الارصدة المستحقة للبنوك على تراكم الفوائد نتيجة لمرور الوقت دون تسديد دون ان يكون هناك أي تمويلات او تسهيلات بنكية جديدة الا في حدود بسيطة.

ورغم ما واجهته وتواجهه الشركة من تحديات في استمرار نشاطها وبالإضافة إلى ما قامت به الشركة من ضبط للنفقات وهيكله الوظائف فيها وتعديل سياساتها الإنتاجية والبيعية، فقد كان للاصرار على الاستمرار في العمل والرغبة الصادقة في حماية مصالح المساهمين المستثمرين ولايمان الادارة بان الشركة تمثل احد الصروح الاقتصادية الصناعية التي لا يستهان بها فقد حاولت ادارة الشركة وبشتى الطرق ايجاد حلول للزمة المالية التي تواجهها سواء بطرح بدائل للحل مع البنوك او البحث عن مساهمين ومستثمرين محليين او اقليميين او حتى دوليين بغرض اقناعهم للدخول في الشركة بما ينعشها ويتيح لها المجال للاستمرار ومعاودة النهوض.

وقد تكلفت محاولات الشركة بالنجاح في الربع الاخير من العام 2011 بان تمكن المستثمر الكويتي: "شركة التخصص القابضة" من الوصول الى مذكرة تفاهم مع البنوك الدائنة وحملة اسناد القرض يتضمن عرضاً لشراء مديونية الشركة كاملة، وبعد مفاوضات شاقة ومستمرة ومتواصلة تم التفاهم على ما يلي:

أولاً- تسوية مديونية الشركة للبنوك الدائنة وحملة اسناد القرض

وقد تم التفاهم على ان يتم:

- اعتماد الارصدة القائمة بتاريخ 31 آب 2011 كأساس لعرض الشراء وقد بلغت المديونية في ذلك التاريخ تقريباً 129 مليون دينار اردني.
- اعداد مذكرة تفاهم مع البنوك الدائنة وحملة اسناد القرض بإشراف المحامي: "السادة مكتب التجمع القانوني للأعمال" والذي قام بصياغتها القانونية ومن ثم تم توقيعها من قبل بعض البنوك وحملة اسناد القرض على نموذج خاص بالتواقيع، وتتوالى المتابعة في التوقيع من كافة البنوك ولم تكتمل التواقيع بعد.
- سيتم بعد استكمال توقيع مذكرة التفاهم من المدينين وحملة اسناد القرض اعداد اتفاقية نهائية تتضمن تنفيذ خطوات شراء المديونية من قبل المستثمر.

ثانياً- اعادة هيكلة رأس المال

- فور البدء بتنفيذ الاتفاق مع البنوك الدائنة وحملة اسناد القرض سيتم العمل على اطفاء خسائر الشركة المتركمة ومن ثم اعادة زيادة رأس المال بالمبلغ النقدي الذي سيتم دفعه للبنوك لصالح المستثمر.
- وافقت كل من "المؤسسة الدولية للتجارة والتمويل - التابعة لبنك التنمية الاسلامي - جدة" وهي تتعامل وفقاً للشريعة الاسلامية السمحاء والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي على ان يتم تحويل مديونيتهم الى اسهم في الشركة بعد اتمام الاتفاق.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

ثالثا- الهيكلية الادارية للشركة

- سيتم العمل على اعادة هيكلة مجلس ادارة الشركة بما يتناسب ونسب المساهمات الجديدة سواء كانت للمستثمرين الكويتيين او السعوديين او المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- سيتم العمل على اعادة هيكلة الادارة التنفيذية للشركة.
- سيتم العمل على اعادة تأهيل مصانع الشركة سواء من الناحية الفنية او الادارية او العمالة بما في ذلك اعادة تعيين اعداد كبيرة من العاملين في المصنع وخلق فرص عمل جديدة بعد معاودة النشاط بالشكل الطبيعي والتي قد تصل الى 7000 عامل في كافة مصانع المجموعة عند التشغيل الكامل لها بتوفيق الله.
- سيتم العمل على اعادة تأهيل كوادر المبيعات والتسويق وخاصة مبيعات التصدير والتي تمثل ما يزيد على 70% من انتاج الشركة وكذلك الكوادر الادارية والخدمات المساندة الاخرى وفقا لبرامج مدروسة ومجدية.
- سيتم تكليف شركة استشارات متخصصة لغرض وضع سياسات وانظمة وتعليمات لكافة دوائر واقسام الشركة بما يضمن الالتزام بالمهنية واخلاقيات العمل وتحقيق المتطلبات القانونية والادارية المناسبة وتوفير اجراءات رقابية تضمن جودة العمل وضبطه بما يحقق المستوى الاعلى.

رابعا- خطة العمل

كبداية للعمل الجاد تم وضع خطة عمل لمدة سنوات عشر قادمة مع المستثمر الكويتي وتم بحثها بشكل متعمق تتضمن: عمليات الشركة من مشتريات ونتاج وبيع ووضع موازنات تقديرية لتلك الفترة، وقد تم في هذه الخطة مراعاة التحفظ في الفرضيات واخذ الظروف الاقتصادية والاجتماعية والسياسية السائدة في الاعتبار والتي نرجو الله بان تكون افضل وان تتحسن بسرعة في المستقبل القريب.

وبناء على الخطة المشار اليها وما تم اعداده من بيانات مالية مرتبطة بتلك الخطة فإن الشركة ستكون في وضع يسمح لها أولا بالعودة الى نشاطها وتشغيل مصانعها وخدمة الدين وبالتالي زيادة قدرتها التنافسية وزيادة مبيعاتها وتحقيق ربح معقول ويتوقع باذن الله ان يكون انعكاس ذلك على كافة نشاطات الشركة وعلى سعر السهم في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

29. المعلومات المالية للشركات التابعة

فيما يلي تفاصيل موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركات التابعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011:

شركة المجمع			
الوطني	شركة عمان	شركة المنظار	
المتكامل	للصناعة	الدولي للتجارة	
للصناعات (1)	والتسويق (2)	والاستثمار (3)	
كما في 31 كانون الأول 2011			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
213,142	237,879	1,914,847	الموجودات والمطلوبات
-	421,401	-	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	60,004,592	100,999	موجودات مالية من خلال الدخل
360,893	-	35,185	ذمم مدينة
-	43,881,431	-	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
2,031,813	1,311,626	-	شيكات برسم التحصيل
1,044,766	755,855	-	مخزون
1,350,000	1,524,507	-	أرصدة مدينة أخرى
-	9,309,420	10,726,920	تأمينات مقابل تسهيلات ائتمانية
76,143,069	30,983,403	-	استثمارات عقارية
-	-	-	ممتلكات ومعدات
-	-	-	موجودات أخرى
14,907,723	-	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(3,206,458)	-	بنوك دائنة
(902,736)	(884,035)	(1,450)	ذمم دائنة
(34,821,495)	(171,734,765)	(12,772,851)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
(145,986)	(6,768,109)	-	شيكات أجلة وأوراق دفع
-	(65,004)	-	قروض قصيرة الأجل
(3,021,309)	(1,057,685)	-	أرصدة دائنة أخرى
(59,322,094)	(24,760,670)	-	قروض طويلة الأجل
(2,162,214)	(60,046,612)	3,650	صافي الموجودات

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

شركة المجمع			
الوطني	شركة عمان	شركة المنظار	
المتكامل	العامة للصناعة	الدولي للتجارة	
للصناعات (1)	والتسويق (2)	والاستثمار (3)	
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011			
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,319,038	1,573,490	85,570	مبيعات
(3,846,839)	(1,799,310)	(82,988)	تكلفة المبيعات
(1,527,801)	(225,820)	2,582	مجمّل الخسارة
(73,875)	(174,857)	-	مصاريف بيع وتوزيع
(4,151,259)	(4,151,259)	(3,268)	مصاريف إدارية وعمومية
	(6,883,111)	-	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
	(457,498)	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل
	(118,854)	-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
(4,402,964)	(1,885,256)	(3,858)	مصاريف تمويل
98,837	1,373,264	-	صافي إيرادات أخرى
(10,057,062)	(11,923,484)	(4,544)	خسائر السنة

(1) شركة المجمع الوطني المتكامل - المساهمة الخاصة:

هذه المعلومات المالية تجميعها من القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ولم يتم إصدار قوائم مالية مدققة لهذه الشركة التابعة للسنوات 2010 و 2011.

(2) شركة عمان العامة للصناعة والتسويق - ذات المسؤولية المحدودة:

هذه المعلومات المالية مأخوذة من القوائم المالية المدققة للشركة، حيث أصدر مدقق حساباتها (محاسب قانوني آخر غير المحاسب القانوني للشركة الأم) تقريره بتاريخ 12 تشرين الثاني 2012 وقد تضمن تقريره:

(أ) التحفظ على عدم كفاية مخصص التدني للديون المشكوك في تحصيلها نظراً لوجود ظروف اقتصادية وسياسية صعبة.

(ب) فقرة توضيح تتضمن تجاوز خسائر الشركة رأسمالها وأنه لم يتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تدني في قيمة استثمار الشركة في شركاتها التابعة والتي تعمل في سوريا ولبنان وتحديد التأثيرات الممكنة على القوائم المالية.

(3) شركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار - ذات المسؤولية المحدودة:

هذه المعلومات المالية مأخوذة من القوائم المالية المدققة للشركة، حيث أصدر مدقق حساباتها (محاسب قانوني آخر غير المحاسب القانوني للشركة الأم) تقريره بتاريخ 7 شباط 2012 وقد تضمن تقريره فقرة التوضيح التالية:

"أراضي الشركة بقيمة 10,729,920 دينار أردني قطع أراضي رقم 71 و 93 حوض 14 البشارات من أراضي قرية القنيطرة مسجلة باسم شركة المستثمرون والشرق العربي - المساهمة العامة المحدودة ويوجد سند

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - 31 كانون الأول 2011

وكالة خاصة غير قابلة للعزل باسم السيد اسامة درويش الخليلي لينوب عن الشركة بالاشراف والمناظرة والتصرف والادارة والبيع والرهن والتنازل عن كافة وكامل حصصها في قطع الاراضي، علما بأنه يوجد اقرار وتعهد من السيد اسامة الخليلي بعدم التصرف بهذه الاراضي الا لشركة المنظار الدولي للتجارة والاستثمار ذات المسؤولية المحدودة علما بان هذه الاراضي مرهونة لصالح البنك التجاري مقابل تسهيلات بنكية مقدمة الى مجمع الشرق الاوسط.

30. القضايا المقامة على الشركة

بلغت القضايا المقامة على الشركة 16 مليون دينار أردني، ويرى المستشار القانوني وإدارة الشركة أن من الصعب البت في نتائج هذه القضايا كونها في مراحلها القضائية ومعظمها تتعلق بمديونية قائمة للبنوك وتدخل ضمن مذكرة التفاهم الموقعة مع تلك البنوك.

31. الالتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ المركز المالي الالتزامات المحتملة التالية:

دينار أردني

2,771,088

الالتزامات مقابل كفالات بنكية

