



شركة الإستثمارات و الصناعات المتكاملة م.ع.م
(شركة قابضة)

عمان في 26 / 10 / 2014

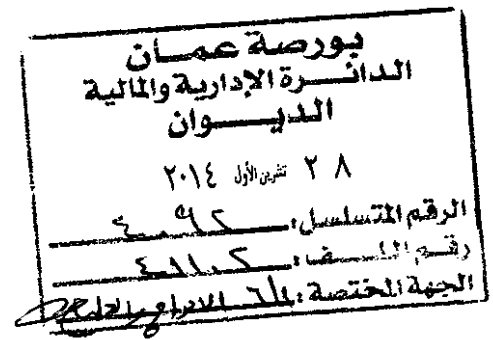
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في 2014/9/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

غسان ايليا نقل
رئيس مجلس الإدارة



ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

جدول المحتويات

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٢-١
بيان المركز المالي المرحلي الموحد	٣
بيان الدخل المرحلي الموحد	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	١٦-٨



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة - شركة قابضة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحد للتسعة أشهر المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الاخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، وإن مسؤوليتنا هي التوصل الى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.



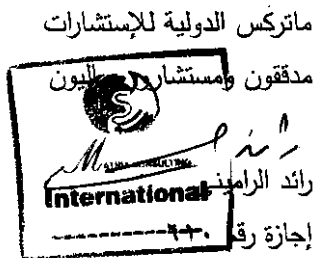
الإستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة إيضاحية:

تنتهي السنة المالية للمجموعة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية في عمان ولأغراض الإدارة.

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
في ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموحد

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
منققة	غير منققة	
دينار أردني	دينار أردني	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
٧٢,٣١٣	٦,٧٩٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٢٢٢,٥٦٧	٤,٦٧١,٥٩٥	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصفافي
١٤,٣٥٤,٠٨٤	٩,٤٥٨,٩٧٦	نعم أطراف ذات علاقة - مدينة
٣,٤٦٣,٢٨٩	٢,٦٣٥,٤٩٥	مخزون
٣٣٩,٧٤٣	٥٣,٢٦٨	حسابات مدينة متنوعة
٢٢,٤٥١,٩٩٦	١٦,٨٢٦,١٢٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٨١٩,١٠٠	١,٧٤٢,٨٥٠	ممتلكات ومباني و معدات - بالصفافي
١,٠٤٨,٦٥٧	١,٠٨٥,٤٢٤	إستثمار في شركة خليفة
٧٤٢,٣٠٣	٦٤٠,٣٣٧	موجودات معدة للبيع
٢٠,٠٥٧,٨٥٠	٢٢,٩٠٥,٠٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	قروض لأطراف ذات علاقة
٤٦,٦٤٤,٩٠٦	٤٣,٦٤٩,٧٨٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة:
٦,٦٨٥,٦٣٥	٦,٣٨٢,٤٥٩	بنوك دائنة
١,٤١٩,٤٣٨	١,١١٩,٣٤١	نعم دائنة
١,٤٢٢,٢٦٠	٥٤٦,٥٥٣	نعم أطراف ذات علاقة - دائنة
٢٥٧,٨٨٢	٢٦٩,٨٢٣	حسابات دائنة متنوعة
٧,٦٧٣,٩١٤	٥,٨٧٦,٤٨٥	اقساط قروض تستحق خلال عام
١٧,٤٥٩,١٢٩	١٤,١٩٤,٦٧١	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٦٥,٦٣٣	٤٣٢,١٧٨	الالتزامات المتعلقة بالموجودات المعدة للبيع
٢٠,٠٦٦,٩٨٠	١٧,٢٩٩,٦٠٠	قروض طويلة الأجل
٣٨,٠٩١,٧٤٢	٣١,٩٢٦,٤٤٩	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية:
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	إحتياطي إجباري
(٣٤٩,٨٠١)	٢,٤٩٧,٣٩٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦,٠٩٣,٤٩٨)	(٥,٧٩٦,٢٤٧)	خسائر متراكمة
٨,٠٧٨,٦٥٢	١١,٢٢٣,١٠٠	حقوق الملكية
٤٧٤,٥١٢	٥٠٠,٢٣٨	حقوق غير المسيطرين
٨,٥٥٣,١٦٤	١١,٧٢٣,٣٣٨	صافي حقوق الملكية
٤٦,٦٤٤,٩٠٦	٤٣,٦٤٩,٧٨٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٩٤٤,٢٢٠	٧,٤٦٧,٦٨٦	العمليات المستمرة:
(٧,٠٤١,٨٢٨)	(٦,٧٦٧,٩٧٣)	المبيعات - بالصافي
٩٠٢,٣٩٢	٦٩٩,٧١٣	ينزل: تكلفة المبيعات
(٣٣٥,٢٤٥)	(٤٣٦,٢٦٠)	الربح الإجمالي
(٣٩٧,٢٧٧)	(٤٠٠,١٦٦)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
١٣,٦١٥	(١٢٦,٧٠٩)	ينزل: مصاريف بيع و توزيع
(٦٨٤,١٠٥)	(٦٠١,١٦٤)	(ينزل) يضاف: التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٣,٨٢٨	-	ينزل: فوائد مدينة - بالصافي
٣٢٩,٧٤٣	١,١٢٩,٨٧٢	يضاف: فوائد مستحقة عن موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٠١,٣٠٧	٣٦,٧٦٧	يضاف: إيرادات أخرى
٣١,٩٨٥	(٩,٠٥٣)	يضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
٩٦,٢٤٣	٢٩٣,٠٠٠	(ينزل) يضاف: التغير في مخصص البضاعة
		ربح الفترة من العمليات المستمرة
		العمليات المتوقفة:
٢٠,٦٥٨	٢٩,٩٧٧	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
١١٦,٩٠١	٣٢٢,٩٧٧	ربح الفترة
		وتعود الى:
٩٩,٥٢٥	٣٨٤,١٥٦	مساهمي الشركة
١٧,٣٧٦	(٦١,١٧٩)	حقوق غير المسيطرين
١١٦,٩٠١	٣٢٢,٩٧٧	
فلس / دينار	فلس / دينار	
%٠,٧٠	%٢,٦٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار أردني	دينار أردني	
١١٦,٩٠١	٣٢٢,٩٧٧	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى:
٧٩٠,٩٤٦	٢,٨٤٧,١٩٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٩٠٧,٨٤٧	٣,١٧٠,١٧٤	مجموع الربح والدخل الشامل للفترة
		وتعود إلى:
٨٩٠,٤٧١	٣,٢٣١,٣٥٣	مساهمي الشركة
١٧,٣٧٦	(٦١,١٧٩)	حقوق غير المسيطرين
٩٠٧,٨٤٧	٣,١٧٠,١٧٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

حقوق مساهمي الشركة						
رأس المال المنفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)						
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٥,٧٨٤,٤٦٨)	٣,٧١٦,٠٨٦	(٨٢,٥٣٩)	٣,٦٣٣,٥٤٧
الرصيد في بداية الفترة						
-	-	-	-	-	٦٧٧,٥٦٤	٦٧٧,٥٦٤
حقوق غير المسيطرين في شركة تابعة مستبعدة						
-	-	٧٩٠,٩٤٦	٩٩,٥٢٥	٨٩٠,٤٧١	١٧,٣٧٦	٩٠٧,٨٤٧
الربح والدخل الشامل						
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(٤,٢٣٠,٤٥١)	(٥,٦٨٤,٩٤٣)	٤,٦٠٦,٥٥٧	٦١٢,٤٠١	٥,٢١٨,٩٥٨
الرصيد في نهاية الفترة						
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)						
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(٣٤٩,٨٠١)	(٦,٠٩٣,٤٩٨)	٨,٠٧٨,٦٥٢	٤٧٤,٥١٢	٨,٥٥٣,١٦٤
الرصيد في بداية الفترة						
-	-	-	(٨٦,٩٠٥)	(٨٦,٩٠٥)	٨٦,٩٠٥	-
تعديلات نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة						
-	-	٢,٨٤٧,١٩٧	٣٨٤,١٥٦	٣,٢٣١,٣٥٣	(٦١,١٧٩)	٣,١٧٠,١٧٤
الربح والدخل الشامل						
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	٢,٤٩٧,٣٩٦	(٥,٧٩٦,٢٤٧)	١١,٢٢٣,١٠٠	٥٠٠,٢٣٨	١١,٧٢٣,٣٣٨
الرصيد في نهاية الفترة						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
غير منققة	غير منققة	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
دينار أردني	دينار أردني	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٩٦,٢٤٣	٢٩٣,٠٠٠	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
٢٠,٦٥٨	٢٩,٩٧٧	ربح الفترة
١١٦,٩٠١	٣٢٢,٩٧٧	تعديلات:
١٣١,٨١٧	٧٥,٧٩٦	إستهلاكات الممتلكات والمباني والمعدات
-	٤٥٤	خسائر بيع ممتلكات ومباني ومعدات
(٢٠١,٣٠٧)	(٣٦,٧٦٧)	صافي التغير في حقوق ملكية شركة حليفة
٦٨٤,١٠٥	٦٠١,١٦٤	مصاريف التمويل - بالصافي
(٣١,٩٨٥)	٩,٠٥٣	مخصص بضاعة
(١٣,٦١٥)	١٢٦,٧٠٩	التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٠٤,١٠٠)	(٥٧٥,٧٣٧)	تغيرات رأس المال العامل:
١٠٦,٠٤٩	٨١٨,٧٤١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٥٣,٧٦١	٢٨٦,٤٧٥	المخزون
(٣٤٦,٧٣٠)	(٣٠٠,٠٩٧)	حسابات مدينة متنوعة
٤٧٥,٦٨٧	١١,٩٥١	ذمم دائنة
٢٧٠,٥٨٣	١,٣٤٠,٧١٩	حسابات دائنة متنوعة
(١,٨٦٢,٦٣٠)	(٣١,٤٨٩)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٤,٢٢٩)	-	الأنشطة الإستثمارية:
٥٣٢,٥٠٠	-	التغير في صافي موجودات معدة للبيع
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	التغير في الممتلكات والمباني والمعدات
(١,٩٥٩,٣٥٩)	٤٣,٥١١	التغير في موجودات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
٢,١٦٤,١٥١	٤,٠١٩,٤٠١	قروض لأطراف ذات علاقة
١,٠٣٠,٤٧٧	(٤,٨٦٧,٩٨٥)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٦٨٤,١٠٥)	(٦٠١,١٦٤)	الأنشطة التمويلية:
٢,٥١٠,٥٢٣	(١,٤٤٩,٧٤٨)	ذمم جهات ذات علاقة
٨٢١,٧٤٧	(٦٥,٥١٨)	بنوك دائنة وقروض
٧٢,١٣٩	٧٢,٣١٣	قوائد مدفوعة
٨٩٣,٨٨٦	٦,٧٩٥	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في النقد
		نقد وما في حكمه - بداية الفترة
		نقد وما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

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. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:
- تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة:

١-٢ بيان الالتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٢-٢ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاصة لسيطرتها، تتحقق 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.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

نسبة الملكية %		النشاط الرئيسي	رأس المال	
			دينار أردني	
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
٩٨.٢	٩٨.٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية (غير موحدة)
٥٦	٨٣	١,٢٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة أوران للإستثمار محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	الشركة المتكاملة للتعبئة محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شركة المتن للإستثمار محدودة المسؤولية (غير موحدة)

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

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين كبد منفصل في بيان الدخل المرحلي الموحد وكبد منفصل عن حقوق ملكية حملة الاسهم في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

٣-٢ أساس القياس:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض:

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٥-٢ استخدام التقديرات:

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات 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 تتم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيمايلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد 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 بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الموجودات المالية بصورة دورية اعتماداً على الأسعار السوقية لهذه الموجودات.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للملكات والمباني والمعدات والموجودات غير الملموسة 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.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - البيانات المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): البيانات المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
- التفسير رقم (٢١) الجبايات.

إن إتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بصورة جوهرية.

٤- إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال:

تعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال ويوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

٥- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة:

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

أ. إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

عناصر المركز المالي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة - مدينة
دينار أردني	دينار أردني		
١٢,٤٠٣,٦٧٦	٥,١٧٦,٥٧٥	مساهم	شركة إيليا نقل وأولاده
١,٥٨١	٢,٧٨٥,٠٦٦	شقيقة	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
٦٢٤,٦٥١	٦٠٣,٤٣٨	شقيقة	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
١٢,٣٥٥	١٩,٤٦٠	حليفة	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
٦٨٩,١١٨	٢٢٤,٠٧٣	شقيقة	شركة نقل للهندسة والتعهدات
٢٢٩,٥٠٠	٢٤٦,١٦٥	شقيقة	شركة ساورسيج
٣٦٢,٨٥٢	٣٥٤,٢٢٧	شقيقة	شركة نقل للسيارات
٣٠,٣٥١	٤٠,٧١٦	شقيقة	الشركة المتميزة للطباعة - العقبة
-	٥,٠٦٧	شقيقة	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
-	١,٣٧٣	شقيقة	الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية
-	٢,٨١٦	شقيقة	شركة النسيم التجارية
١٤,٣٥٤,٠٨٤	٩,٤٥٨,٩٧٦		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة - دائنة
دينار أردني	دينار أردني		
-	٨٠٠	شقيقة	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
٥٢٨,١٠٠	-	شقيقة	فاين سانسيل
٣٩٤,٤٥٦	٣٣٥,٥٤٦	شقيقة	شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
٢,٠٥٠	٦٤٢	شقيقة	الشركة المثالية للطباعة
٤٩٧,٢٨٨	٢٠٩,٥٦٥	شقيقة	شركة المصادر للاستثمار
٣٦٦	-	شقيقة	شركة النسيم التجارية
١,٤٢٢,٢٦٠	٥٤٦,٥٥٣		المجموع

عناصر بيان الدخل:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٤,٢٦١	٤٥,٧٥٣	فوائد مدينة
(٨١١,٦٣٥)	(٥٧١,٢٧٥)	فوائد دائنة
(٦٣٧,٣٧٤)	(٥٢٥,٥٢٢)	صافي فوائد دائنة من أطراف ذات علاقة

ب. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ مبلغ ٧٤,٢٨٥ دينار أردني (١٠١,١٨٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦,٠٠٣,١١٤	١٨,٨٥٠,٣١١	شركات مدرجة
٤,٠٥٤,٧٣٦	٤,٠٥٤,٧٣٦	شركات غير مدرجة *
٢٠,٠٥٧,٨٥٠	٢٢,٩٠٥,٠٤٧	المجموع

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

عدد الاسهم	
٢٠,٠٠٠	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 إعتمدت إدارة المجموعة في تقييم هذا الإستثمار والبالغ عددها ٣,٥١٤,٧٢٧ سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ على آخر سعر تداول لاسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٢ والبالغ ١,٠٩ 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.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(٥,٠٢١,٣٩٧)	(٣٤٩,٨٠١)	الرصيد في بداية الفترة
٤,٦٧١,٥٩٦	٢,٨٤٧,١٩٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٣٤٩,٨٠١)	٢,٤٩٧,٣٩٦	المجموع

٨- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٩,٥٢٥	٣٨٤,١٥٦	الربح العائد لمساهمي الشركة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٠,٧٠	%٢,٦٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٩,٢٤٩	٣٥٤,٧٢٩	الربح من العمليات المستمرة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
%٠,٥٥	%٢,٤٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٩- القاطعات التشغيلية: من أهداف المجموعة الرئيسية الاستثمارات وصناعة الأغذية وطباعة الورق. فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال، علماً بأن نشاطات المجموعة المتعلقه بصناعة الأغذية قد توقفت:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	الاستثمارات	الأغذية	المنفردة للطباعة	نسبة المساهمات الجارية	المجموع
الإيرادات	-	-	٧,٤٦٧,٦٨٦	-	٧,٤٦٧,٦٨٦
الانخفاضات	-	-	-	-	-
نتائج الأعمال	-	-	(١٣٧,١١٠)	-	٨٩٤,١٦٤
الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة قبل المصاريف التمويلية	١,٣١٩,٣٧٤	-	(١٣٧,١١٠)	-	(٦٠١,١٦٤)
صافي المصاريف التمويلية	(٣٨٢,٦٠٩)	-	(٢١٧,٥٥٥)	-	٢٩,٩٧٧
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	-	٢٩,٩٧٧	-	-	٣٢٢,٩٧٧
ربح (خسارة) الفترة	٦٤٧,٦٦٥	٢٩,٩٧٧	(٣٥٤,٦٦٥)	-	٣٦,٧٦٧
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة	٣٦,٧٦٧	-	-	-	-
الموجودات والمطلوبات	٤٣,٩٧٨,٨٤٩	٣,٩٨١,٣٦٩	٩,١٣١,١٢٩	(١٣,٣٩١,٤٦٠)	٤٣,٦٤٩,٧٨٧
الموجوبات	٣٢,٦٠٤,٦٥٨	٤٢٢,٤٥١	٦,٦٨٠,٠٠٩	(٧,٧٨٠,٦٦٩)	٣١,٩٢٦,٤٤٩
المطلوبات	١٠,٨٥٠,٤٢٤	-	-	-	١٠,٨٥٠,٤٢٤
استشار في شركة حليفة	-	-	-	-	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٩) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها