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

عمان في 20/ 10 /2016

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في 2016/09/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٥٧٥
رقم الملف: ٤١١٥٢
الجهة المختصة: ٢١٧٦٤

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

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

غسان ايليا نقل
رئيس مجلس الإدارة

ملاحظة:
الرجاء التوقيع بالاستلام

هاتف المكتب ٤٦٥٢٦٨٨ ٦ (٩٦٢) • فاكس ٤٦١٢٨٤٣ ٦ (٩٦٢) • تلكس ٢١٠٧٩ نقل جو • ص.ب ١٥٤ عمان ١١١١٨ الأردن

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة
المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

جدول المحتويات

البيان	الصفحة
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	١-٢
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	٨-١٦

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 "ويشار اليها معاً بالمجموعة" والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

ص.ب ٢٧٧٩ عمان ١١٨٢١ هاتف ٢/٥٥٢٩٣٠١-٦-٩٦٢+ فاكس ٥٥٢٩٣٣٩-٦-٩٦٢+ البريد الإلكتروني info@matrixconsult.net
www.matrixconsult.net

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 ١٧ تشرين الأول ٢٠١٦

ماتركس الدولية للإستشارات
مدققون ومستشارون ماليون
رائد الراميني
إجازة رقم ٦١٠

ص.ب ٢٧٧٩ عمان ١١٨٢١ هاتف ٢/٥٥٢٩٣٠١-٦-٩٦٢+ فاكس ٥٥٢٩٣٣٩-٦-٩٦٢+ البريد الإلكتروني info@matrixconsult.net
www.matrixconsult.net

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٠٧,٣٠٩	٦٦,٦٩٨
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل- بالصافي	٣,٩٨١,٩٥٦	٣,٧٠٥,٢٧٩
ذمم أطراف ذات علاقة – مدينة	٣٢٨,٠٩٩	٣٥٠,٨٦١
اقساط قرض مستحقة خلال العام	١٧٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
مخزون	٣,٥٠٠,٦٢٩	٣,٧٤١,٢٢١
حسابات مدينة متنوعة	٢٤٠,٢٤٩	٢٨٠,٤٦٨
مجموع الموجودات المتداولة	٨,٥٣٣,٢٤٢	٨,٣٦٩,٥٢٧
ممتلكات و معدات – بالصافي	١,٩٧٣,٠١٧	٢,٠٨٩,٤٤٢
إستثمار في شركات حليفة	١,١٣٥,٥٥٢	١,١٢٥,٣٤١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٨,٣١١,٠٤٦	١٨,٤٤٣,٢٤٨
قروض لأطراف ذات علاقة	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
مجموع الموجودات	٣٠,٠٢٧,٨٥٧	٣٠,١٠٢,٥٥٨
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة:		
بنوك دائنة	١,٤٦٢,٢٨٤	٥,٨٠٨,٧٥٤
ذمم دائنة	٢,٠٥٣,٢٨٧	٢,٠٠١,٣٣٧
ذمم أطراف ذات علاقة – دائنة	١,١٣١,٠٥٢	٦,٢١٠,٧٧٠
حسابات دائنة متنوعة	٥٧٤,٥٩٩	٥٢٨,٦٦٠
اقساط قروض تستحق خلال عام	١,٢٣١,٢٥٠	٢,١٦٢,٠٩٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٦,٤٥٢,٤٧٢	١٦,٧١١,٦١٣
قروض طويلة الأجل	١٧,٠١٦,٠٠٠	٦,٨٠٦,٤٠٠
مجموع المطلوبات	٢٣,٤٦٨,٤٧٢	٢٣,٥١٨,٠١٣
حقوق الملكية:		
رأس المال	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٢١,٩٥١	٢١,٩٥١
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	(١,٩٤٥,٥١٨)	(١,٩٦٣,٦٩٣)
خسائر متراكمة	(٦,٣٩٣,٩٣٣)	(٦,٢٨٥,٥٠٢)
حقوق الملكية	٦,١٨٢,٥٠٠	٦,٢٧٢,٧٥٦
حقوق غير المسيطرين	٣٧٦,٨٨٥	٣١١,٧٨٩
صافي حقوق الملكية	٦,٥٥٩,٣٨٥	٦,٥٨٤,٥٤٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٠,٠٢٧,٨٥٧	٣٠,١٠٢,٥٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني	دينار أردني
العمليات المستمرة:		
المبيعات – بالصافي	٧,٧٢٣,٥١١	٦,٩٨٣,٣٦٥
ينزل: تكلفة المبيعات	(٦,٦٨٣,٣٦٠)	(٦,١٢٤,٣٠٩)
الربح الإجمالي	١,٠٤٠,١٥١	٨٥٩,٠٥٦
ينزل: مصاريف إدارية وعمومية	(٤٤٠,٠٣٨)	(٣١٦,٤٥٤)
ينزل: مصاريف بيع وتوزيع	(٥١٥,٤٧٧)	(٣٣٨,٢١٥)
يضاف(ينزل): التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١,١٥٠	(٢٤,٨٥٧)
ينزل: فوائد مدينة – بالصافي	(٦٤٦,٩٢٠)	(٦٣١,٩٣٢)
ينزل: حصة حقوق الاقلية من إطفاء الخسائر المدورة لشركة تابعة	(٥٢,٢١٥)	–
يضاف: ايرادات أخرى	٥٠٩,٦٤٦	٩٢٨,٨٢٥
يضاف: حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة	١٠,٢١٢	٢٨,٩٣٠
يضاف(ينزل): التغير في مخصص البضاعة	٣٨,٤١٣	(١,٧٦١)
(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة	(٥٥,٠٧٨)	٥٠٣,٥٩٢
ينزل: مخصص ضريبة دخل	(٧٩,٠١٨)	(٣٠,٩٣٤)
(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضريبة	(١٣٤,٠٩٦)	٤٧٢,٦٥٨
العمليات المتوقفة:		
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	–	٣٤,٦٧٤
(خسارة) ربح الفترة	(١٣٤,٠٩٦)	٥٠٧,٣٣٢
وتعود الى:		
مساهمي الشركة	(١٤٦,٩٧٧)	٥٠٤,٨٨٠
حقوق غير المسيطرين	١٢,٨٨١	٢,٤٥٢
	(١٣٤,٠٩٦)	٥٠٧,٣٣٢
	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	(%١)	%٣,٤٨
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة	(%١)	%٣,٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني	دينار أردني
(خسارة) ربح الفترة	(١٣٤,٠٩٦)	٥٠٧,٣٣٢
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى:		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	١٨,١٧٥	(٢,٤٤٦,٩٤٣)
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية	٣٨,٥٤٦	-
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٧٧,٣٧٥)	(١,٩٣٩,٦١١)
وتعود الى:		
مساهمي الشركة	(٩٠,٢٥٦)	(١,٩٤٢,٠٦٣)
حقوق غير المسيطرين	١٢,٨٨١	٢,٤٥٢
	(٧٧,٣٧٥)	(١,٩٣٩,٦١١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

	حقوق مساهمي الشركة						
	رأس المال المدفوع	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 ٢٠١٦ (غير مدققة)							
الرصيد في بداية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(١,٩٦٣,٦٩٣)	(٦,٢٨٥,٥٠٢)	٦,٢٧٢,٧٥٦	٣١١,٧٨٩	٦,٥٨٤,٥٤٥
الخسارة والدخل الشامل	-	-	١٨,١٧٥	(١٠٨,٤٣١)	(٩٠,٢٥٦)	١٢,٨٨١	(٧٧,٣٧٥)
حصة حقوق غير المسيطرين من اطفاء خسائر في شركات تابعة	-	-	-	-	-	٥٢,٢١٥	٥٢,٢١٥
الرصيد في نهاية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(١,٩٤٥,٥١٨)	(٦,٣٩٣,٩٣٣)	٦,١٨٢,٥٠٠	٣٧٦,٨٨٥	٦,٥٥٩,٣٨٥
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)							
الرصيد في بداية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	١,١٨١,٤٣٣	(٦,٨٢١,٨٤٩)	٨,٨٨١,٥٣٥	٣٠٧,٨٩١	٩,١٨٩,٤٢٦
الخسارة والدخل الشامل	-	-	(٢,٤٤٦,٩٤٣)	٥٠٤,٨٨٠	(١,٩٤٢,٠٦٣)	٢,٤٥٢	(١,٩٣٩,٦١١)
الرصيد في نهاية الفترة	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	(١,٢٦٥,٥١٠)	(٦,٣١٦,٩٦٩)	٦,٩٣٩,٤٧٢	٣١٠,٣٤٣	٧,٢٤٩,٨١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة	(١٣٤,٠٩٦)	٤٧٢,٦٥٨
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	–	٣٤,٦٧٤
(خسارة) ربح الفترة	(١٣٤,٠٩٦)	٥٠٧,٣٣٢
تعديلات:		
إستهلاك ممتلكات ومعدات	١١١,٩٤٥	٥٨,١٣٢
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(١,٥٥٤)	–
صافي التغير في حقوق ملكية شركة حليفة	(١٠,٢١٢)	(٢٨,٩٣٠)
مصاريف التمويل – بالصافي	٧٢٩,٠٣٢	٦٣١,٩٣٢
مخصص بضاعة	(٣٨,٤١٣)	١,٧٦١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١,١٥٠)	٢٤,٨٥٧
تغيرات رأس المال العامل:		
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	(٢٧٥,٥٢٧)	(٢,٢١٣,٤٤٨)
مخزون	٢٧٩,٠٠٥	(٢٦١,٣٣٣)
حسابات مدينة متنوعة	٤٠,٢١٩	(٧٧,٥٩٦)
ذمم دائنة	٥١,٩٥٠	١,٥٣٥,٦١٨
حسابات دائنة متنوعة	٤٥,٩٣٩	(١٦٣,٩٨٧)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٧٩٧,١٣٨	١٤,٣٣٨
الأنشطة الإستثمارية:		
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٨٨,٩٢٤	–
المحصل من بيع ممتلكات ومباني ومعدات	٦,٠٣٤	–
المحصل من قروض شركات شقيقة	٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
التغير في صافي موجودات معدة للبيع	–	(٢٨٨,١٥٨)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	٢٤٤,٩٥٨	(٢١٣,١٥٨)
الأنشطة التمويلية:		
ذمم جهات ذات علاقة	(٥,٠٥٦,٩٥٦)	١٤,١٥٧,٢٤٣
بنوك دائنة وقروض و فوائد	٤,٢٠٣,٢٥٦	(١٤,٠٤٤,٧٩٣)
إطفاء خسارة في شركات تابعة	٥٢,٢١٥	–
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة التمويلية	(٨٠١,٤٨٥)	١١٢,٤٥٠
صافي الزيادة (النقص) في النقد	٢٤٠,٦١١	(٨٦,٣٧٠)
نقد و ما في حكمه – بداية الفترة	٦٦,٦٩٨	١٦٠,٨٩٩
نقد وما في حكمه – نهاية الفترة	٣٠٧,٣٠٩	٧٤,٥٢٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة

مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة) وشركاتها التابعة

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 ١٧ تشرين الأول ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

٢-١ بيان الإلتزام:

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٢-٢ السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٢-٣ أسس توحيد المعلومات المالية:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

	رأس المال دينار أردني		النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة	
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الشركة المتميزة للطباعة محدودة المسؤولية	٣,١٦٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٠٠٠	قرطاسية ولوازم مكتبية	%٨٢,٥٩	%٨٢,٥٩
شركة الاغذية المتميزة محدودة المسؤولية	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	إنتاج اللحوم المطبوخة، وتأجير العقارات	%٩٨,٢	%٩٨,٢
شركة أورلن للإستثمار محدودة المسؤولية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إستثمارات	%١٠٠	%١٠٠
الشركة المتكاملة للتعدين محدودة المسؤولية	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	تعدين وتنقيب	%١٠٠	%١٠٠

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

٢-٤ 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، وكذلك الموجودات المعده للبيع والتي تظهر بالكلفة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع، ايهما أقل.

٢-٥ العملة الوظيفية وعملة العرض:

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

٢-٦ إستخدام التقديرات:

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

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الإعتراف 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 إستخدام التقديرات غير المؤكده والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها إعتماداً على تقديراتها حول إمكانية إسترداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الادارة بإعادة تقدير صافي القيمة التحصيلية للبضاعة بصورة دورية إعتماداً على صافي قيمتها البيعية، وتقوم بأخذ مخصصات لإنخفاض صافي القيمة التحصيلية عن القيمة الدفترية إذا تطلب الأمر ذلك.
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة إعتماداً 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 للممتلكات والمباني والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية إعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة إعتماداً 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 وإجتهاداتها معقولة وكافية.

٣- إدارة المخاطر المالية وادارة رأس المال:

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصح عنه في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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.

٤- موسمية الأنشطة:

لا يوجد لدى المجموعة أنشطة جوهرية تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٥- 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 :

مطلوب من جهات ذات علاقة:	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار أردني	دينار أردني
الشركة الحديثة المتطورة لتصنيع السلندرات	شقيقة	٢٩٩,٢٥٨	٢٧٨,٢٥١
شركة الكينا لصناعة الورق الصحي	شقيقة	٤,٦٠٠	٤,٨٠٩
الشركة المثالية للطباعة	شقيقة	١,٨٠٩	٣,١٦٢
شركة نقل للهندسة والتعهدات	شقيقة	١,٧٣٠	٦٦٣
شركة نقل للسيارات	شقيقة	١٨٦	٥٨٣
شركة فاين لصناعة الورق الصحي	شقيقة	١٩,٠١١	-
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	شقيقة	٤٥	-
الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون	شقيقة	-	٦٢,٤٤٠
أخرى		١,٤٦٠	٩٥٣
المجموع		٣٢٨,٠٩٩	٣٥٠,٨٦١

مطلوب لجهات ذات علاقة:	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار أردني	دينار أردني
شركة إيليا نقل وأولادة	مساهم	٩٥٧,٥٠٧	٥,٤٩٨,٣٥٥
شركة النسيم التجارية	شقيقة	١٦٦,٠٤٤	١٧٨,١٢١
شركة المصادر للإستثمار	شقيقة	١,٧٨٣	١٤٧,٣٤٣
شركة فاين لصناعة الورق الصحي – ادارة	شقيقة	٥٥٨	٣٢,٤٢٢
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف	حليفه	٤,١٣٢	٣,٩٧١
الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك	شقيقة	١,٠٠٠	١,٠٠٠
الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية	شقيقة	٢٨	–
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي	شقيقة	–	٣٤٢,١٨٣
شركة فاين لصناعة الورق الصحي – سحاب	شقيقة	–	٧,٣٧٥
المجموع		١,١٣١,٠٥٢	٦,٢١٠,٧٧٠

عناصر بيان الدخل المرحلي الموحد:	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
فوائد مدينة	٨,٢٩٧	٢١,٨٨٣
فوائد دائنة	(١٩,٨١١)	(١٧٢,١١٣)
صافي فوائد دائنة من أطراف ذات علاقة	(١١,٥١٤)	(١٥٠,٢٣٠)

ب. بلغت رواتب ومكافآت ومزايا الإدارة التنفيذية العليا (المدير العام والمدير المالي) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٤٦,٥٦٧ دينار أردني (٥٨,٤٩٢ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

ج. قروض لاطراف ذات علاقة:

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

قامت شركة الياقوت العقارية بتسديد ما مجموعه ٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني من هذا القرض حتى ٢٠١٦/٩/٣٠.

د. بتاريخ ٢٠١٦/٤/١٠، قامت الشركة التابعة (الشركة المتميزة للطباعة ذ.م.م) بإطفاء مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خسائرها المتراكمة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ عن طريق جاري شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة، حيث تحملت شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة كامل قيمة الخسائر المطفأه. وقد تم الاعتراف بحصة حقوق الاقلية في الشركة المتميزة للطباعة من هذه الخسائر والبالغة ٥٢,٢١٥ دينار اردني ضمن بيان الدخل لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
شركات مدرجة	١٤,٢٥٦,٣١٠	١٤,٣٨٨,٥١٢
شركات غير مدرجة*	٤,٠٥٤,٧٣٦	٤,٠٥٤,٧٣٦
المجموع	١٨,٣١١,٠٤٦	١٨,٤٤٣,٢٤٨

*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 ٢٠١٦ على أخر 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 إدارج أسهم شركة أمواج العقارية (م.ع.م) في بورصة عمان وذلك بسبب إيقاف تداول أسهمها لمدة تزيد عن سنتين وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

	عدد الاسهم
الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية	٢٠,٠٠٠
شركة دلتا للتأمين	٥٠٠
بنك المال	٢٥,٠٠٠
أمواج العقارية	٥٠,٠٠٠
شركة اللؤلؤه لصناعة الورق الصحي	٥,٠٠٠
المجموع	١٠٠,٥٠٠

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	(١,٩٦٣,٦٩٣)	١,١٨١,٤٣٣
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	١٨,١٧٥	(٣,١٤٥,١٢٦)
المجموع	(١,٩٤٥,٥١٨)	(١,٩٦٣,٦٩٣)

٧- الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة:

	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥
	دينار أردني	دينار أردني
(الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة	(١٤٦,٩٧٧)	٥٠٤,٨٨٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
	(%١)	%٣,٤٨

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

الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

الربح من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة	(١٤٦,٩٧٧)	٤٧٠,٢٠٦
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة	(%١)	%٣,٢٤

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

٨- القطاعات التشغيلية:

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

	الاستثمارات	الاغذية	المتميزة للطباعة	تسوية الحسابات الجارية	المجموع
٣٠ أيلول ٢٠١٦					
الايرادات					
الايرادات	-	-	٧,٧٢٣,٥١١	-	٧,٧٢٣,٥١١
نتائج الأعمال					
الربح من العمليات المستمره قبل المصاريف التمويلية	٢٨٨,٥٦١	(٤٤,٥٣٧)	٢٦٨,٨٠٠	-	٥١٢,٨٢٤
صافي المصاريف التمويلية	(٤٤٣,١٩٣)	-	(٢٠٣,٧٢٧)	-	(٦٤٦,٩٢٠)
ربح (خسارة) الفترة	(١٥٤,٦٣٢)	(٤٤,٥٣٧)	٦٥,٠٧٣	-	(١٣٤,٠٩٦)
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة	١٠,٢١٢	-	-	-	١٠,٢١٢
الموجودات والمطلوبات					
الموجودات	٢٨,٥٣٠,٥٩٨	٣,٧٥٩,٧٩٠	٩,٣٣٧,٧٢٩	(١١,٦٠٠,٢٦٠)	٣٠,٠٢٧,٨٥٧
المطلوبات	٢٢,٢٨٩,٠١٧	١٩٣,٠٣٥	٧,٥٤٨,٠٧٨	(٦,٥٦١,٦٥٨)	٢٣,٤٦٨,٤٧٢
استثمار في شركة حليفة	١,١٣٥,٥٥٢	-	-	-	١,١٣٥,٥٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٨) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها