

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

Tel: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٣٥٤٠

هاتف : ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٣٥٤٠

Fax: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٢٧٢٩

فاكس : ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٢٧٢٩

P.O.Box ٧٣٩ Amman ١١١١٨ Jordan

ص.ب. ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

email : cmp@ak.com.jo

بريد الكتروني : cmp@ak.com.jo

التاريخ : ٢٠٠٦/٠٧/٣٠

إشارة رقم : ش م / ٢٠٠٦/١٢٢

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

SEM I ANNUAL INCOME 31/7 2006

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققي الحسابات النصف سنوي

تحية واحترام ،،

بالإشارة الى متطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ، يسرنا بان نرفق طيه
القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٣١ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٣٠٤٥
رقم الملف ٤١٨٦
الجهة المختصة

١١/٧/٢٠٠٦

(2)

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الموحدة الأولية
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

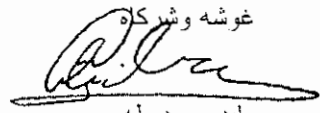
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الأولية الموحدة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على التدقيق الذي أجريناه.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من أية أخطاء جوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدى مثل هذا الرأي حولها.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٣٠ تموز ٢٠٠٦

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٣٨,٩١٤	١٢٦,١٥١	٣	نقد وما في حكمه
٧٧٣,٨٠١	٥٥٣,٨٠٦		إستثمارات في أسهم المتاجرة
٢,٢٢٦,١٨٨	٢,٢٨٩,٠٧٤		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢,١١٩,٨٨٧	٢,٨٦٧,١٨٢	٤	بضاعة
٢٨٨,٠١٦	١٥١,٩٥٤	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٥,٥٤٦,٨٠٦	٥,٩٨٨,١٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٦	٦	شهرة
١,٣٦٥,٨٤٢	١,٣٥٣,٥٤٦	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٣٢٤,٧٤٩	٣,٣١٢,٤٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٨٧١,٥٥٥	٩,٣٠٠,٦١٩		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
١٧٧,١٥١	٧٧٣,١١٧	٨	بنوك دائنة
١,٧٢٩,٩٣١	١,٨٥٨,٣٧٥	٩	قروض قصيرة الأجل
١,٤٩٩,٧٤٤	١,٠٣٩,٧٦٦		دائنون وشيكات آجلة
١٨٦,٥٠١	٢٥٠,٩٧١	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٥٩٣,٣٢٧	٣,٩٢٢,٢٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين			
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١١	علاوة إصدار
١٢٧,١٣٢	١٢٧,١٣٢	١١	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	١١	إحتياطي إختياري
٥١٨,٨٢٨	٦١٨,٩٩٠		أرباح مدورة
٥,٢٧٨,٢٢٨	٥,٣٧٨,٣٩٠		مجموع حقوق المساهمين
٨,٨٧١,٥٥٥	٩,٣٠٠,٦١٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
المبيعات	٣,٠١٨,٩٢١	٢,٧٤٧,٦٠٥
١٢ تكلفة المبيعات	(٢,٦٢١,٤٨٩)	(٢,٤٥٥,٣٩٠)
مجمّل الربح	٣٩٧,٤٣٢	٢٩٢,٢١٥
١٣ مصاريف بيع وتوزيع	(٢٤,٩٥١)	(٣٠,٦٥٩)
١٤ مصاريف إدارية وعمومية	(١٢٣,٥٩٣)	(١١٩,٣٦٤)
مصاريف مالية	(٨٨,٢٣٣)	(١٤٥,٧٢٦)
ارباح متحققة من استثمارات في اسهم المتاجرة	٢٩,٢٠٣	-
إيرادات أخرى	٢٩,٥١٣	٢٦,٦٥٦
خسائر (غير متحققة) من استثمارات في اسهم للمتاجرة	(٩٩,٦٣٣)	-
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات	١١٩,٧٣٨	٢٣,١٢٢
ضريبة دخل	(١٦,٥٠٠)	-
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(١٠,٢٢٢)	-
رسوم الجامعات الاردنية	(١٠,٢٢٢)	-
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(١٠,٣٣٢)	-
صافي الربح	١٠٠,١٦٢	٢٣,١٢٢
ربحية السهم - دينار / سهم	٠,٠٢٤	٠,٠١٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٢٧,١٣٢	٤٥,٨٦٨	-	٥١٨,٨٢٨	٥,٢٧٨,٢٢٨
-	-	-	-	-	١٠٠,١٦٢	١٠٠,١٦٢
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٢٧,١٣٢	٤٥,٨٦٨	-	٦١٨,٩٩٠	٥,٣٧٨,٣٩٠
١,٣٥٠,٠٠٠	-	٦٨,١٠٣	٤٥,٨٦٨	-	٤٩,٥٢٦	١,٥١٣,٤٩٧
-	-	-	-	١٩٠,٧٨٩	-	١٩٠,٧٨٩
-	-	-	-	-	٢٣,١٢٢	٢٣,١٢٢
١,٣٥٠,٠٠٠	-	٦٨,١٠٣	٤٥,٨٦٨	١٩٠,٧٨٩	٧٢,٦٤٨	١,٧٢٧,٤٠٨

الرصيد في ١ كانون

الثاني ٢٠٠٦

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦

الرصيد في ١ كانون

الثاني ٢٠٠٥

أرباح غير متحققة من

استثمارات في اسهم

متوفرة للبيع

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران

٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للشركة التشغيلية	للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات	١١٩,٧٣٨	٢٣,١٢٢
تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات :		
استهلاكات	٥٢,١٢٥	٧٥,٥٠٠
خسائر غير متحققة من استثمارات في أسهم للمناجزة	٩٩,٦٣٣	-
مصاريف مالية	٨٨,٢٣٣	١٤٥,٧٢٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل	(٦٢,٨٨٦)	٣٩٤,٦٦٢
البضاعة	(٧٤٧,٢٩٥)	(٢٢٢,٥٤٤)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	١٣٦,٠٦٢	(٢٢٠,١٣٤)
الدائنون والشيكات الآجلة	(٤٥٩,٩٧٨)	(٣,١٩٤,٢٧٠)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	٤٤,٨٩٥	(٤٥,٧٠٩)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٧٢٩,٤٧٣)	(٣,٠٤٣,٦٤٧)
مصاريف مالية مدفوعة	(٨٨,٢٣٣)	(١٤٥,٧٢٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٨١٧,٧٠٦)	(٣,١٨٩,٣٧٣)
الأنشطة الإستثمارية		
التغير في إستثمارات في أسهم لأغراض المتاجرة	١٢٠,٣٦٢	(١٦٩,٦٦١)
ممتلكات ومعدات	(٣٩,٨٢٩)	(١٥,٩٦٠)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية	٨٠,٥٣٣	(١٨٥,٦٢١)
الأنشطة التمويلية		
(سداد إلى) / تمويل من البنوك الدائنة	٥٩٥,٩٦٦	(٥,٥٨٥)
(سداد إلى) / تمويل من القروض	١٢٨,٤٤٤	٣,٤٨٦,٦١٢
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(١١٨,٣١٨)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٧٢٤,٤١٠	٣,٣٦٢,٧٠٩
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٢,٧٦٣)	(١٢,٢٨٥)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١٣٨,٩١٤	١١١,٢٥٢
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	١٢٦,١٥١	٩٨,٩٦٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ نيسان ١٩٩٤ تحت رقم (٢٤٣) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

تأسست الشركة برأسمال مقداره ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم ، بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد، وقد قامت الشركة بتخفيض رأسمالها حتى أصبح ١,٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١,٣٥٠,٠٠٠ سهم، القيمة الاسمية دينار أردني للسهم الواحد، وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٤ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٤,٢٥٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد، وقد تم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم للإكتتاب الخاص للمساهم الإستراتيجي شركة (SK- AUTO TECHNIK GMBH) الألمانية الجنسية. وقد وافقت هيئة الأوراق المالية على ذلك شريطة أن لا يقل الإصدار عن ٩٠% من السعر السوقي للسهم بتاريخ تنفيذ عملية البيع وقد نتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ٣٣٦,٤٠٠ دينار أردني.

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها وبنسبة ١٠٠% ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية ومن غاياتها إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات.

بلغ مجموع موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ما مقداره ٧,٠٣٥,٦٨٧ دينار أردني (٢٠٠٤: ٤,٩٣٤,٠٨١ دينار أردني) ومجموع مطلوباتها ٣,٧٤٨,٤٧٠ دينار أردني (٢٠٠٤: ٢,٣٣١,٤٨١ دينار أردني) ورأسمالها ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٤: ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني)، وحقت صافي أرباح مقدارها ٦٨٤,٦١٨ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (٢٠٠٤: ٣١١,٥٠٦ دينار أردني).

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة وشركتها التابعة ٨٥ موظف (٢٠٠٤: ٦٧ موظف).

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة ، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يبيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري.

المصاريف

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

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

النقد وما في حكمه

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

البضاعة

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

الشهرة

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

الممتلكات والمعدات

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

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

معدل الاستهلاك السنوي

٤%	مباني وفناجر
١٢%	آلات وماكينات
٩%	أثاث وديكور
١٢%	عدد وأدوات
١٢%	رافعات وعربات نقل
١٢%	أحواض ومخارج هواء
١٠%	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥%	سيارات

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

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٠٤,٦٤٣	١٢٥,٥٧٦	نقد وشيكات في الصندوق
٣٤,٢٧١	٥٧٥	نقد لدى البنوك
١٣٨,٩١٤	١٢٦,١٥١	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٤- البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٥٥٧,٨٥٥	٢,٤٤٨,٠١٩	مواد خام
٢٨,٧٤٢	٢٤٤,٤٦٣	بضاعة جاهزة
١٠٣,٥٥٩	١٣٣,٦٥٣	قطع غيار
٤٢٩,٧٣١	٤١,٠٤٧	بضاعة في الطريق
٢,١١٩,٨٨٧	٢,٨٦٧,١٨٢	

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢,٠٣١	٢٨,٧٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٤٩,٦٧٧	٣٩,٧٩٤	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
١١,٢١٧	١١,٩٥٨	تأمينات مستردة
-	٤٥,٣٩٩	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٥,٠٩١	٢٦,٠٥٥	نعم موظفين
٢٨٨,٠١٦	١٥١,٩٥٤	

٦- الشهرة

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة خلال السنة ، فقد قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية على أساس صافي حقوق الشركاء (القيمة الدفترية) والمساوية لقيمتها العادلة تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وقد بلغت قيمتها الدفترية ٢,٢٩١,٠٩٣ دينار أردني بذلك التاريخ (إيضاح ١٥). و بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال و الذي صدر حديثاً من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية فإن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة والبالغة ١,٩٥٨,٩٠٧ دينار أردني تم إظهارها كشهرة في الميزانية العمومية الموحدة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣٠ حزيران
الكلفة:			
١٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
٨٦٧,٦٤٥	٤,٨٠٠	-	٨٧٢,٤٤٥
١,٩١٦,٤٥٦	٧٠٠	-	١,٩١٧,١٥٦
٧٧,٣٣٨	٢٥٠	-	٧٧,٥٨٨
٢٤٨,٢٨٤	١٣,٥٢٠	-	٢٦١,٨٠٤
٥٢,٣٢٤	-	-	٥٢,٣٢٤
٢٥,٨١٩	٣,٥٦٨	-	٢٩,٣٨٧
٩٣,٨٥٤	١٦,٩٩١	-	١١٠,٨٤٥
١٥٨,٣٦٤	-	-	١٥٨,٣٦٤
٣,٦١٦,٤٨٥	٣٩,٨٢٩	-	٣,٦٥٦,٣١٤
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٢٩٢,٨٢٨	٨,٦٧٦	-	٣٠١,٥٠٤
١,٤٩١,٧٩٦	٢٥,٧١٩	-	١,٥١٧,٥١٥
٥٧,٦٩٢	٢,٦٢١	-	٦٠,٣١٣
١٧٨,٤٦٢	٤,٧٦٥	-	١٨٣,٢٢٧
٣٥,٢٤٠	١,٢٤٧	-	٣٦,٤٨٧
١٦,٩٧٣	٣٤٨	-	١٧,٣٢١
٥٠,٦٦٠	٤,٣٥٦	-	٥٥,٠١٦
١٢٦,٩٩٢	٤,٣٩٣	-	١٣١,٣٨٥
٢,٢٥٠,٦٤٣	٥٢,١٢٥	-	٢,٣٠٢,٧٦٨
مجموع الاستهلاكات			
١,٣٦٥,٨٤٢			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران			
			١,٣٥٣,٥٤٦

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٨- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على عقد فتح إعتقاد مالي لحساب جاري مدين على شكل قرض متجدد بمبلغ وقدره ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة مقدارها ٧% سنوياً ومن ثم تم زيادته ليصبح ٤٥٠,٠٠٠ دينار. إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية لصناعة البطاريات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط:

حصلت الشركة التابعة على عقد تسهيلات إئتمانية جاري مدين دينار أردني بمقدار ٢٥,٠٠٠ دينار وجاري مدين دولار بمقدار ١٤٠,٠٠٠ دولار وسقف مشترك بمقدار ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة الليبور تقيم كل ٦ شهور وعمولة مقدارها ٢,٥ % إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية لصناعة البطاريات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

تسهيلات بنك الصادرات والتمويل:

حصلت الشركة التابعة على عقد تسهيلات إئتمانية جاري مدين دينار أردني بمقدار ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة ٨% وبكفالة الشركاء الشخصية.

إن تفاصيل هذه التسهيلات هي كالآتي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦
-	٤٥٤,٤٧٨
١١٢,٨٣٢	٢٢٠,٨٩٩
٦٤,٣١٩	٩٧,٧٤٠
١٧٧,١٥١	٧٧٣,١١٧

تسهيلات البنك العربي

تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط

تسهيلات بنك الصادرات والتمويل

٩- القرض قصير الأجل

قرض البنك العربي دولار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ١,٠٧١,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٧٤٩,٧٠٠ دينار أردني بمعدل سعر فائدة الليبور مضافاً إليها عمولة مقدارها ١,٢٥ % تستوفي وتقيد شهرياً على حساب القرض الجاري وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

قرض البنك العربي دينار (١):

حصلت الشركة التابعة على قرض متناقص بقيمة ٢٥٦,٠٠٠ دينار أردني بهدف تسديد ٩٠% من قيمة مستندات إتماد بالإطلاع لإستيراد قطع ولوازم بطاريات بمعدل فائدة ٧% سنوياً على أساس الرصيد اليومي للقرض وذلك بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة). ويتم تسديد القرض بموجب ستة أقساط شهرية متساوية ومتتابة بعد شهر من تاريخ تسديد مستندات الإتماد.

قرض البنك العربي دينار (٢):

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل ٦٠% من قيمة مستندات إتمادات وبمعدل فائدة ٧% سنوياً وتقيد شهرياً على حساب القرض ويسدد بموجب ٦ أقساط شهرية متساوية ومتتابة بضمانة الشركاء الشخصية.

قرض بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط دولار:

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني أي ما يعادل ٧١٤,٢٥٠ دولار أمريكي. بمعدل سعر فائدة الليبور مضافاً إليها عمولة مقدارها ٢,٥% وتستوفي وتقيم كل ٦ شهور وذلك بكفالة الشركاء الشخصية.

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٤٥,٩٥٧	٧٥٩,٠٨٧	قرض البنك العربي دينار
٤٢٠,٧٢٠	٢٣٠,١١٣	قرض بنك إنتش إس بي سي للشرق الأوسط دولار
٢٥٦,٠٠٠	٦٩١,١٠٦	قرض البنك العربي دينار (١)
٣٠٧,٢٥٤	-	قرض البنك العربي دينار (٢)
-	١٧٨,٠٦٩	قرض بنك إنتش إس بي سي للشرق الأوسط
١,٧٢٩,٩٣١	١,٨٥٨,٣٧٥	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٤,٤٢٨	١٤,١٣٨	مصاريف مستحقة
١٦,٥٨٠	١٧,٤٤٢	أمانات ومخصصات مختلفة
-	٦٠,٥٥٣	ذمم موظفين
٥٢,٧٢١	٨٩,٦٨٢	ضريبة الدخل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٩,٩٠٨	١,٠٢٢	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٩,٩٠٨	١٠,٩٣٠	رسوم الجامعات الأردنية
١٢,٩٥٦	٧,٢٠٤	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٨٦,٥٠١	٢٥٠,٩٧١	

١١- الاحتياطات والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

علاوة إصدار:

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

الإحتياطي الإلزامي:

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

الإحتياطي الاختياري:

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

الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين:

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٠٥ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١٣٥,٠٠٠ دينار أردني كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠ بالمئة من رأس المال.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٢ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٩٢٩,٢٦٦	٢,٤٨٢,٩٩٨	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١١٣,٦٢١	١٣٣,٩٦٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٤,٦٩٨	٣٦,٤١١	إستهلاكات
٨٥,٠٨٣	٩٤,٤٥١	مياه وكهرباء ومحروقات
٧,٩١٩	٥,٢٦١	قرطاسية ومطبوعات
٤٧,٧٦٧	٣٢,٤٢٧	صيانة
١٩,٥١٦	١٣,٨٢٦	تعبئة وتغليف
١١,٠٨٩	٦,٩٦٣	عتالة
٢٣,٢٥٥	٣٠,٩٠٤	متنوعة
٢,٢٩٢,٢١٤	٢,٨٣٧,٢١٠	تكلفة البضاعة المنتجة
٣٢٤,٥٥٢	٢٨,٧٤٢	بضاعة جاهزة في أول السنة
(١٦١,٣٧٦)	(٢٤٤,٤٦٣)	بضاعة جاهزة في آخر السنة
٢,٤٥٥,٣٩٠	٢,٦٢١,٤٨٩	

١٣ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢١,٠١٧	١٠,٦٤١	مصاريف تصدير
٢,٢٧٢	٥,٤٠٦	مصاريف عمولات
٦,٥٧١	٧,٠٧٤	مصاريف دعاية وإعلان
٧٩٩	١,٨٣٠	متنوعة
٣٠,٦٥٩	٢٤,٩٥١	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٤- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥١,٥٤٨	٧٦,٦٧٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠,٨٠٢	١٥,٧١٣	استهلاكات
١٢,٦١٣	٨٥٠	سفر وتنقلات
١,٧٧٧	٨٥٠	ضيافة
٣,٩٥٤	٤,٤٩٤	بريد وهاتف
٣,٨٩٢	٨,٧٩٣	رسوم ورخص وإشتراكات
١٣,٣١٨	١٠,٥٢٣	أتعاب مهنية واستشارات
١,٥٦٤	٢,٥١٩	قرطاسية ومطبوعات
٣,١٣٨	-	مصاريف حكومية
٦,٧٥٨	٣,١٧٨	متنوعة
١١٩,٣٦٤	١٢٣,٥٩٣	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٥ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١٦ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والائتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والمماثلة لأسعار الفائدة السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة . كما تقوم الشركة على التأكد من أن عملائها يتمتعون بتاريخ ائتماني جيد.

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٧ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٦، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٦.