

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

Tel: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٣٥٤٠

Fax: ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٢٧٢٩

P.O.Box ٧٣٩ Amman ١١١١٨ Jordan

email : cmp @ ak.com.jo

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

هاتف : ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٣٥٤٠

فاكس : ٠٠٩٦٢ (٦) ٤٠٢٢٧٢٩

ص.ب. ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

بريد الكتروني : cmp@ak.com.jo

الرجاء
الرجاء

التاريخ : ٢٠٠٥/٠٧/٢٦

إشارة : ش م ٢٠٠٥/٦١/

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم النصف سنوية

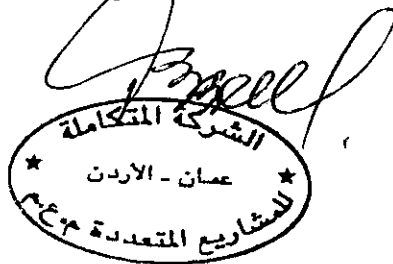
SEMI ANNUAL - INOH - 27/7/2005

تحية واحترام ،،

بالإشارة الى متطلبات المادة (٨ أ) من تعليمات الإفصاح يسرنا بان نرفق طيه القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٢ تموز ٢٠٠٥
الرقم المتسلسل
٤١٠٨٦
رقم الملف
الجهة المختصة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة للشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ 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 نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط في ذلك الوقت.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، وباستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه، 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)
٢١ تموز ٢٠٠٥

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١١١,٢٥٢	٩٨,٩٦٧	٣	نقد وما في حكمه
١,٧٤٧,٢٦٨	١,٣٥٢,٦٠٦	٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٤٦٤,٩٨١	١,٦٨٧,٥٢٥	٥	بضاعة
٢٧٨,٣٣٢	٤٩٨,٤٦٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٠١,٨٢٣	٣,٦٣٧,٥٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
-	٣٦٠,٤٥٠		موجودات غير متداولة
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٧	استثمارات متوفرة للبيع
١,٣٣٢,٢٤٨	١,٢٧٢,٧٠٨	٨	شهرة
٣,٢٩١,١٥٥	٣,٥٩٢,٠٦٥		ممتلكات ومعدات
٦,٨٩٢,٩٨٨	٧,٢٢٩,٦٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥٨,٤٩٠	٤٥٢,٩٠٥	٩	بنوك دائنة
٩٨٨,٥٦٨	١,٤٧٧,٣٠٥	١٠	قرض قصير الأجل
٣,٦٩٣,٤٧٧	٣,٤٩٧,٠٨٢	١١	دائنون وشيكات آجلة
١٠٣,٩٥٦	٥٨,٢٤٧	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣٥,٠٠٠	١٦,٦٨٢		توزيعات مستحقة الدفع
٥,٣٧٩,٤٩١	٥,٥٠٢,٢٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٨,١٠٣	٦٨,١٠٣	١٣	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	١٣	إحتياطي إختياري
-	١٩٠,٧٨٩		أرباح غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع
٤٩,٥٢٦	٧٢,٦٤٨		أرباح مدورة
١,٥١٣,٤٩٧	١,٧٢٧,٤٠٨		مجموع حقوق المساهمين
٦,٨٩٢,٩٨٨	٧,٢٢٩,٦٢٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ع. ش. ش. ش.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر	للسنة أشهر	إيضاح	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	حزيران ٢٠٠٥	حزيران ٢٠٠٤
-	٢,٧٤٧,٦٠٥		
-	(٢,٤٥٥,٣٩٠)	١٦	
-	٢٩٢,٢١٥		
-	(٣٠,٦٥٩)	١٧	
-	(١١٩,٣٦٤)	١٨	
-	١٤٢,١٩٢		
-	(١٤٥,٧٢٦)		
-	٢٦,٦٥٦	١٩	
١٦,٣٨٢	-	٢٠	
١٦,٣٨٢	٢٣,١٢٢		
(١٦٤)	-		
(١٦٤)	-		
(١٦١)	-		
١٥,٨٩٣	٢٣,١٢٢		
٠,٠١٢	٠,٠١٧		
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠		

المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمّل الربح
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
صافي الربح التشغيلي
مصاريف مالية
إيرادات أخرى
نتيجة أعمال مصنع البصريات والسمعيات
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
رسوم الجامعات الاردنية
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
صافي الربح

ربحية السهم - دينار / سهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

Handwritten signature

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح غير متحققة	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	المجموع
١	١,٣٥٠,٠٠٠	٦٨,١٠٣	٤٥,٨٦٨	-	٤٩,٥٢٦	١,٥١٣,٤٩٧
أرباح غير متحققة من						
استثمارات في أسهم متوفرة للبيع	-	-	-	١٩٠,٧٨٩	-	١٩٠,٧٨٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٢٣,١٢٢	٢٣,١٢٢
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	١,٣٥٠,٠٠٠	٦٨,١٠٣	٤٥,٨٦٨	١٩٠,٧٨٩	٧٢,٦٤٨	١,٧٢٧,٤٠٨
١	١,٣٥٠,٠٠٠	٢٢,٩٣٤	٤٥,٨٦٨	-	(٢٠٨,٩٨٦)	١,٢٠٩,٨١٦
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	١٥,٨٩٣	١٥,٨٩٣
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	١,٣٥٠,٠٠٠	٢٢,٩٣٤	٤٥,٨٦٨	-	(١٩٣,٠٩٣)	١,٢٢٥,٧٠٩

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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
١٥,٨٩٣	٢٣,١٢٢		صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
٤٩,٩١٥	٧٥,٥٠٠		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات :
١٢,٩٧٧	١٤٥,٧٢٦		استهلاكات
			مصاريف مالية
(٦١,٩١٨)	٣٩٤,٦٦٢		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٣,٨٠٩)	(٢٢٢,٥٤٤)		المدينون والشيكات برسم التحصيل
٢١,٤٧٧	(٢٢٠,١٣٤)		البضاعة
٣٨,٣٧٩	(٣,١٩٤,٢٧٠)		المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٣,٦٤٣)	(٤٥,٧٠٩)		الدائنون والشيكات الآجلة
(٧٢٩)	(٣,٠٤٣,٦٤٧)		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٢,٩٧٧)	(١٤٥,٧٢٦)		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٣,٧٠٦)	(٣,١٨٩,٣٧٣)		مصاريف مالية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥,٦٠٧)	(١٥,٩٦٠)		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٦٩,٦٦١)		شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٦٠٧)	(١٨٥,٦٢١)		شراء استثمارات متوفرة للبيع
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٤٨,٧٤٠	(٥,٥٨٥)		الأنشطة التمويلية
(١٠,٨٠٣)	٣,٤٨٦,٦١٢		(تسديد إلى) / تمويل من البنوك الدائنة
-	(١١٨,٣١٨)		تمويل من / (سداد إلى) القروض
٣٧,٩٣٧	٣,٣٦٢,٧٠٩		تسديد أرباح معدة للتوزيع
١٨,٦٢٤	(١٢,٢٨٥)		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣٧٦	١١١,٢٥٢		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٠٠٠	٩٨,٩٦٧		النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
			النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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 ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة العالمية لصناعة البصريات والسمعيات 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، وتغطية الزيادة من المساهمين أو غيرهم وتفويض مجلس الإدارة بإستكمال الإجراءات القانونية اللازمة. وبنفس الاجتماع وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركة على تعديل إسم الشركة ليصبح الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة المساهمة العامة المحدودة بدلاً من الشركة العالمية لصناعة البصريات والسمعيات المساهمة العامة المحدودة، وإضافة غايات جديدة إلى نظامها الأساسي وعقد تأسيسها لتشمل إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات والمركبات ، وتصنيع وتجميع وبيع قطع غيار السيارات ، والإتجار بكافة أنواع الاطارات وفكها وتركيبها.

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 ونسبة 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 ٢٠٠٤ ما مقداره ٤,٩٣٤,٠٨١ دينار أردني ومجموع مطلوباتها ٢,٣٣١,٤٨١ دينار أردني ورأسمالها ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وحقت صافي أرباح مقدارها ٣١١,٥٠٦ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في مدينة عمان .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً 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 (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(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 بتكاليف إيجار العقارات وتكاليف الخدمات المقدمة من قبل الشركة 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 للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الاستثمارات المتوفرة للبيع

تظهر الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المتحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيتم تقييم الاستثمارات بالكلفة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
%٤	مباني هناجر
%١٢	آلات وماكينات
%٩	أثاث و ديكور
%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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨٧,٦٤٤	٢٩,٢٧٩
٢٣,٦٠٨	٦٩,٦٨٨
١١١,٢٥٢	٩٨,٩٦٧

نقد وشيكات في الصندوق

نقد لدى البنوك

٤- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٦٠٠,٥٣٢	٤٦٠,٢٣٩
٨٨١,٤٢٠	٦٨٥,٤٥٤
٢٦٥,٣١٦	٢١٦,٧٢٥
-	(٩,٨١٢)
١,٧٤٧,٢٦٨	١,٣٥٢,٦٠٦

شيكات برسم التحصيل

نعم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٩٧٢,٨٣٦	١,٢٨١,٥٣٢
٣٢٤,٥٥٢	١٦١,٣٧٦
٩٩,٨٦٤	١٠٠,٥٠١
٦٧,٧٢٩	١٤٤,١١٦
١,٤٦٤,٩٨١	١,٦٨٧,٥٢٥

مواد خام

بضاعة جاهزة

قطع غيار

بضاعة في الطريق

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢,٠٥٠	٣٥,٢٣٩
٢٦٥,٩٦٥	٤٥٢,٩١٠
١٠,٣١٧	١٠,٣١٧
٢٧٨,٣٣٢	٤٩٨,٤٦٦

مصاريف مدفوعة مقدماً

أمانات ضريبة دخل ومبيعات

تأمينات مستردة

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٧- 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 ٢٣). 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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣٠ حزيران
الكلفة:			
١٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
٨٦٧,٦٤٥	-	-	٨٦٧,٦٤٥
١,٨٥٢,١٤٨	٣,٢٣٥	-	١,٨٥٥,٣٨٣
٧٦,٤٢٨	٤١٦	-	٧٦,٨٤٤
٢٣٣,٢٧٦	٣,٢٧٢	-	٢٣٦,٥٤٨
٥٢,٣٢٤	-	-	٥٢,٣٢٤
٢٢,٧٥٨	٣,٠٦٠	-	٢٥,٨١٨
٨٦,٥٠٤	٥,٩٧٧	-	٩٢,٤٨١
١٣٩,٤٦٣	-	-	١٣٩,٤٦٣
٣,٥٠٦,٩٤٧	١٥,٩٦٠	-	٣,٥٢٢,٩٠٧
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٢٧٦,٦٧٥	١٦,١٥٣	-	٢٩٢,٨٢٨
١,٤٥٠,٠٥١	٤١,٧٤٥	-	١,٤٩١,٧٩٦
٥٥,١٤٥	٢,٥٤٨	-	٥٧,٦٩٣
١٧٠,٨٠٨	٧,٦٥٠	-	١٧٨,٤٥٨
٣٢,٧٤٥	٢,٤٩٥	-	٣٥,٢٤٠
١٦,٣٦٩	٦٠٥	-	١٦,٩٧٤
٤٧,٢٣٧	٢,٩٨٢	-	٥٠,٢١٩
١٢٥,٦٦٩	١,٣٢٢	-	١٢٦,٩٩١
٢,١٧٤,٦٩٩	٧٥,٥٠٠	-	٢,٢٥٠,١٩٩
مجموع الاستهلاكات			
١,٣٣٢,٢٤٨			
			١,٢٧٢,٧٠٨

القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٩ - البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على عقد فتح اعتماد مالي لحساب جاري مدين من البنك العربي 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 المحدود:

حصلت الشركة التابعة على عقد تسهيلات إئتمانية جاري مدين دينار أردني بمقدار ٢٥٠,٠٠٠ 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).

١٠ - القرض قصير الأجل

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

١١ - الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٧٩٣,٤٧٧	٤٩٩,٢٠٧
٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٧,٨٧٥
٣,٦٩٣,٤٧٧	٣,٤٩٧,٠٨٢

ذمم دائنة تجارية

المطلوب إلى جهات ذات علاقة - (إيضاح ١٦)

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٢ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٥٩,٩٥٦	١٤,٢٤٧	مصاريف مستحقة
٢٨,١٨٢	٢٨,١٨٢	ضريبة الدخل
٤,٥١٧	٤,٥١٧	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٤,٥١٧	٤,٥١٧	رسوم الجامعات الأردنية
٦,٧٨٤	٦,٧٨٤	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٠٣,٩٥٦	٥٨,٢٤٧	

١٣ - الاحتياطات

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 كأئصبة 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 كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٤ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٣ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنة من قبل الدائرة.

أنهت الشركة الدولية للبطاريات السائلة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠٠٣ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات من قبل الدائرة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١٥ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع بطاريات سائلة إلى شركة نقولا أبو خضر وشركاه (شركة شقيقة) بمبلغ ٩٥١,١٩٠ دينار أردني والتي تشكل ما نسبته حوالي ٣٥ بالمئة من مبيعات الشركة ، وقد بلغ الرصيد المطلوب منهم بتاريخ القوائم المالية مبلغاً وقدره ٢١٦,٧٢٥ دينار أردني.

يتمثل المبلغ المطلوب إلى جهات ذات علاقة والبالغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني في الرصيد المستحق للشركاء القدامى في الشركة الدولية لصناعة البطاريات السائلة المحدودة المسؤولية والناتج عن عملية شراء تلك الشركة منهم بمبلغ ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني والذي لم يتم سداده حتى تاريخ القوائم المالية، ويستحق على هذا الرصيد فوائد سنوية بمعدل ٦,٧٥ % اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٥، وقد بلغت قيمة الفوائد المقيمة لهم مبلغاً وقدره ٩٧,٨٧٥ دينار أردني حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٥.

١٦ - تكلفة المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	١,٩٢٩,٢٦٦	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
-	١١٣,٦٢١	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٥٤,٦٩٨	إستهلاكات
-	٨٥,٠٨٣	مياه وكهرباء ومحروقات
-	٧,٩١٩	قرطاسية ومطبوعات
-	٤٧,٧٦٧	صيانة
-	١٩,٥١٦	تعبئة وتغليف
-	١١,٠٨٩	عتالة
-	٢٣,٢٥٥	متفرقة
-	٢,٢٩٢,٢١٤	تكلفة البضاعة المنتجة
-	٣٢٤,٥٥٢	بضاعة جاهزة في أول السنة
-	(١٦١,٣٧٦)	بضاعة جاهزة في آخر السنة
-	٢,٤٥٥,٣٩٠	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٧- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٢١,٠١٧	مصاريف تصدير
-	٢,٢٧٢	مصاريف عمولات
-	٦,٥٧١	مصاريف دعاية وإعلان
-	٧٩٩	متنوعة
-	٣٠,٦٥٩	

١٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٥١,٥٤٨	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٢٠,٨٠٢	استهلاكات
-	١٢,٦١٣	سفر وتنقلات
-	١,٧٧٧	ضيافة
-	٣,٩٥٤	بريد وهاتف
-	١,٣٣٦	دعاية وإعلان
-	٨٣٥	صيانة
-	٣,٨٩٢	رسوم ورخص وإشتراكات
-	٢,٦٧٠	أتعاب مهنية
-	١٠,٦٤٨	إستشارات
-	١,٥٦٤	قرطاسية ومطبوعات
-	٣,١٣٨	مصاريف حكومية
-	٤,٥٨٧	متنوعة
-	١١٩,٣٦٤	

١٩- الإيرادات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
-	٩,٢١١	رديات رسوم جمركية
-	١٧,٤٤٥	رديات تأمين
-	٢٦,٦٥٦	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠- نتيجة أعمال مصنع البصريات والسمعيات

بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٤ ، قرر مجلس إدارة الشركة بيع كامل موجودات ومطلوبات ونشاط مصنع البصريات والسمعيات (إيضاح ١٦). بلغت نتيجة أعمال مصنع البصريات والسمعيات من بداية السنة وحتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤، كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤٥٠,٠٠٩	-	المبيعات
(٣٢٦,٩٤٠)	-	كلفة المبيعات
١٢٣,٠٦٩	-	مجمّل الربح
(١٠٧,١٠٥)	-	مصاريف إدارية وبيعية
(١٢,٩٧٧)	-	مصاريف مالية
١٣,٣٩٥	-	إيرادات ومصاريف أخرى
١٦,٣٨٢	-	صافي الربح

٢١- المعاملات المهمة مع عملاء / موردين رئيسيين

بلغت مبيعات الشركة إلى عملاء رئيسيين خلال الفترة مبلغ وقدره ١,١٠٩,٦٨٥ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته حوالي ٤٠ بالمئة من مبيعات الشركة.

بلغت مشتريات الشركة من مورد رئيسي خلال الفترة مبلغاً وقدره ١,٣٣٦,٢٩٢ دينار أردني ، والتي تمثل ما نسبته حوالي ٦٠ بالمئة من مشتريات الشركة.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٢ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
-	٢٠٦,٥٩٦

اعتمادات مستندية

٢٣ - القيمة العادلة

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

٢٤ - 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).

٢٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٤ لتتفق مع أرقام العرض للفترة الحالية.