

COMPREHENSIVE MULTIPLE PROJECTS COMPANY

Tel: 00962 (6) 4023540

Fax: 00962 (6) 4022729

P.O.Box 739 Amman 11118 Jordan

email : cmp @ ak.com.jo

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

هاتف : ٤٠٢٣٥٤٠ (٦) ٠٠٩٦٢

فاكس : ٤٠٢٢٧٢٩ (٦) ٠٠٩٦٢

ص.ب. ٧٣٩ عمان ١١١١٨ الأردن

بريد الكتروني : cmp@ak.com.jo

SEMI ANNUAL - INVOH - 30 - 7 - mt

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٢٩

إشارة رقم : ش م / ١٠٢ / ٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير مدققي الحسابات النصف سنوي

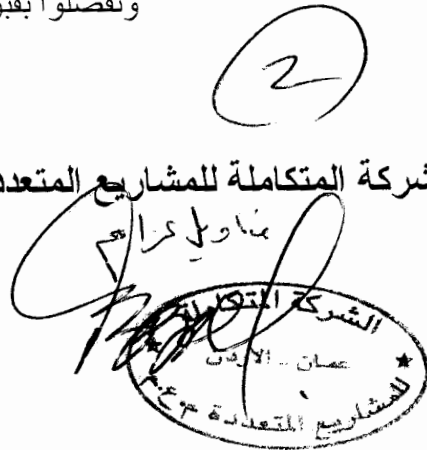
تحية واحترام ،،

بالإشارة الى متطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئتك الموقرة ، يسرنا بان نرفق طيه القوائم المالية الموحدة الأولية وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تبين المركز المالي للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد سران
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسل ١٥٠٥
رقم الملف
الجهة المختصة



للسيد
السيد
السيد
١٥/٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرحلية
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٠٧

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٦٥,٤٥٦	٩٨,٣٤٢	٣	نقد وما في حكمه
٧٤٧,٩٥٠	٤٨٦,٦٥٣		إستثمارات في أسهم المتاجرة
٢,٩٧٣,٥٥٤	٣,٢٣٠,٣٣٧		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢,٣٦١,٧٣٦	٢,٠٧٣,٥٨٦	٤	بضاعة
٧٧,٠٦١	٤٦٣,٣٣١	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦,٢٢٥,٧٥٧	٦,٣٥٢,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٩٥٨,٩٠٧	١,٩٥٨,٩٠٧	٦	شهرة
١,٤٠٨,١٣٢١	١,٣٩٢,٨٦٣	٧	ممتلكات ومعدات
٣,٣٦٧,٠٣٨	٣,٣٥١,٧٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٥٩٢,٧٩٥	٩,٧٠٤,٠١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٨٠,٨٧٢	٦٥٥,٣٥١	٨	بنوك دائنة
١,٥٤٤,٦٤٦	١,٨٢٠,٥٣٤	٩	قروض قصيرة الأجل
١,٧٠٢,٨٣٣	١,٢٧٣,٣٤٣		دائنون وشيكات آجلة
٤٨٠,٨٩١	٤١٥,٢٣٠	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٣٠٠,٢٤٢	٤,١٦٤,٤٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٣٦,٤٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١١	علاوة إصدار
١٢٧,١٣٢	١٣١,٥٥٠	١١	إحتياطي إجباري
٤٥,٨٦٨	٤٥,٨٦٨	١١	إحتياطي إختياري
٥١٨,٨٢٨	٧٧٥,٧٤٣		أرباح مدورة
٥,٢٧٨,٢٢٨	٥,٥٣٩,٥٦١		مجموع حقوق المساهمين
٨,٨٧١,٥٥٥	٩,٧٠٤,٠١٩		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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
المبيعات	٤,١٢٣,٨٨٥	٣,٠١٨,٩٢١
تكلفة المبيعات	(٣,٥٣٩,٩٤١)	(٢,٦٢١,٤٨٩)
مجمّل الربح	٥٨٣,٩٤٤	٣٩٧,٤٣٢
مصاريف بيع وتوزيع	(٣٤,١٢٧)	(٢٤,٩٥١)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٦٨,٩٣٧)	(١٢٣,٥٩٣)
مصاريف مالية	(٨٦,٦٠٧)	(٨٨,٢٣٣)
ارباح متحققة من استثمارات في اسهم المتاجرة	(٥,٥٥٩)	٢٩,٢٠٣
إيرادات أخرى	١٣,٩٠٢	٢٩,٥١٣
خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم للمتاجرة	-	(٩٩,٦٣٣)
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات	٣٠٢,٦١٦	١١٩,٧٣٨
ضريبة دخل	(٤٧,٠٠٠)	(١٦,٥٠٠)
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	(٣,٠٢٦)	(١,٠٢٢)
رسوم الجامعات الاردنية	(٣,٠٢٦)	(١,٠٢٢)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٢,٥٥٦)	(١,٠٣٢)
صافي الربح	٢٤٧,٠٠٨	١٠٠,١٦٢
ربحية السهم - دينار / سهم	٠,٠٥٨	٠,٠٢٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠

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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع	
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٣١,٥٥٠	٤٥,٨٦٨	٥٢٨,٧٣٥	٥,٢٩٢,٥٥٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	-	٢٤٧,٠٠٨	٢٤٧,٠٠٨	صافي ربح الفترة
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٣١,٥٥٠	٤٥,٨٦٨	٧٧٥,٧٤٣	٥,٥٣٩,٥٦١	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٢٧,١٣٢	٤٥,٨٦٨	٥١٨,٨٢٨	٥,٢٧٨,٢٢٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	-	١٠٠,١٦٢	١٠٠,١٦٢	صافي ربح الفترة
٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٦,٤٠٠	١٢٧,١٣٢	٤٥,٨٦٨	٦١٨,٩٩٠	٥,٣٧٨,٣٩٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

للشركة التشغيلية *	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	٢٦٦,٨٨٥	١١٩,٧٣٨
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات :		
استهلاكات	٤٢,٤٢٣	٥٢,١٢٥
خسائر غير متحققة من استثمارات في اسهم للمتاجرة	٤١,٢٩٠	٩٩,٦٣٣
مصاريف مالية	٨٦,٦٠٧	٨٨,٢٣٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
المدينون والشيكات برسم التحصيل	(٢٢١,٠٥٢)	(٦٢,٨٨٦)
البضاعة	٢٨٨,١٥٠	(٧٤٧,٢٩٥)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٣٨٦,٢٧٠)	١٣٦,٠٦٢
الدائنون والشيكات الآجلة	(٤٣٠,٤٩٠)	(٤٥٩,٩٧٨)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٢١,٢٦٩)	٤٤,٨٩٥
النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية	(٤٣٣,٧٢٦)	(٧٢٩,٤٧٣)
مصاريف مالية مدفوعة	(٨٦,٦٠٧)	(٨٨,٢٣٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٥٢٠,٣٣٣)	(٨١٧,٧٠٦)
الأنشطة الإستثمارية		
التغير في إستثمارات في أسهم لأغراض المتاجرة	٢٢٠,٠٠٧	١٢٠,٣٦٢
ممتلكات ومعدات	(٢٧,١٥٥)	(٣٩,٨٢٩)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية	١٩٢,٨٥٢	٨٠,٥٣٣
الأنشطة التمويلية		
تمويل من البنوك الدائنة	٨٤,٤٧٩	٥٩٥,٩٦٦
تمويل من القروض	٢٧٥,٨٨٨	١٢٨,٤٤٤
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٣٦٠,٣٦٧	٧٢٤,٤١٠
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٣٢,٨٨٦	(١٢,٧٦٣)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	٦٥,٤٥٦	١٣٨,٩١٤
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	٩٨,٣٤٢	١٢٦,١٥١

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 ٢٠٠٧

(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 المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% ، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية ومن غاياتها إنتاج وبيع البطاريات السائلة للسيارات.

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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة ، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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 وتكلفة 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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهاجر
١٢%	الألات والماكينات
٩%	الأثاث والديكورات
١٢%	العدد والأدوات
١٢%	الرافعات والعربات نقل
١٢%	الأحواض ، محارج هاء
١٠%	الأجهزة الكهربائية والمكتبية
١٥%	السيارات

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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.

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٤,٦٩٥	٣٩,٥٧٩
٥٠,٧٦١	٥٨,٧٦٣
٦٥,٤٥٦	٩٨,٣٤٢

نقد وشيكات في الصندوق

نقد لدى البنوك

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٤- البضاعة

٢٠٠٧	٢٠٠٦	
١,٩٠١,٠٦٨	٢,٠٤٨,٨٤٠	مواد خام
٤٤,٤٤٠	١٣٦,٦٩٥	بضاعة جاهزة
١٢٥,٥٠٣	١١٥,٤٥٦	قطع غيار
٢,٥٧٥	٦٠,٧٤٥	بضاعة في الطريق
٢,٠٧٣,٥٨٦	٢,٣٦١,٧٣٦	

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٦	
٣٩,٠٨٣	١٦,٤٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٦,٤٦٨	٤٠,٧٦٢	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
١٢,٦١١	١١,٦٠٨	تأمينات مستردة
٢٤٥,١٦٩	٨,٢٦٤	ذمم موظفين
٤٦٣,٣٣١	٧٧,٠٦١	

٦- الشهرة

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة خلال السنة ، فقد قامت الشركة بشراء صافي موجودات الشركة الدولية للطائرات 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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

رصيد ١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣٠ حزيران
الكلفة:			
١٤٧٦,٤٠١	-	-	١٧٦,٤٠١
٨٧٢,٤٤٥	-	-	٨٧٢,٤٤٥
١,٩٦٢,٧٢٦	٤,٥٥١	-	١,٩٦٧,٢٧٧
٧٧,٧٧١	٢,٥٤٩	-	٨٠,٣٢٠
٢٦٣,٨٨٨	٧,٦٦٦	-	٢٧١,٥٥٤
٥٦,٦٧٩	-	-	٥٦,٦٧٩
٣٧,٤٨٢	٦٦٣	-	٣٨,١٤٥
١٠١,٦٧٢	١,١٦٣	-	١٠٢,٨٣٥
١٧٢,٤٥٨	-	-	١٧٢,٤٥٨
١٧,٢٢١	-	-	١٧,٢٢١
-	١٠,٥٦٣	-	١٠,٥٦٣
٣,٧٣٨,٧٤٣	٢٧,١٥٥	-	٣,٧٦٥,٨٩٨
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٣٠٩,٠٤٢	١١,٠٣٣	-	٣٢٠,٠٧٥
١,٥٣٣,٩٩١	١٩,١٠٦	-	١,٥٥٣,٠٩٧
٦٠,٢٦٦	١,٥٢٤	-	٦١,٧٩٠
١٨٦,٩٧٠	٤,٣٦٦	-	١٩١,٣٣٦
٣٧,٨٤٥	١,٣٧٧	-	٣٩,٢٢٢
١٧,٩١٤	٧٠٨	-	١٨,٦٢٢
٥٣,٩٨٩	٢,٣٧٤	-	٥٦,٣٦٣
١٢٨,٤٩٠	١,٦٤٥	-	١٣٠,١٣٥
٢,١٠٥	٢٩٠	-	٢,٣٩٥
٢,٣٣٠,٦١٢	٤٢,٤٢٣	-	٢٣٧٣,٠٣٥
مجموع الاستهلاكات			
١,٤٠٨,١٣١			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران			
			١,٣٩٢,٨٦٣

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٨- البنوك الدائنة

يتمثل هذا البند في قيمة التسهيلات الممنوحة من البنوك التالية:

تسهيلات البنك العربي:

حصلت الشركة التابعة على عقد فتح إعتدال 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 ستاندر تشارترد :

حصلت الشركة التابعة على عقد تسهيلات إئتمانية بمقدار ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسقف مشترك بمقدار ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٨ % إن هذه التسهيلات هي بكفالة الشركاء القدامى في الشركة الدولية لصناعة البطاريات السائلة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة).

إن تفاصيل هذه التسهيلات هي كالآتي:-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣١٠,٧٩٨	٣٩٧,٦٢٩	تسهيلات البنك العربي
٢٦٠,٠٧٤	٤٨,٧٠١	تسهيلات بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط
-	٦,٥٨٣	تسهيلات بنك ستاندر تشارترد
-	٢٠٢,٤٣٨	تسهيلات البنك الاهلي الاردني
٥٧٠,٨٧٢	٦٥٥,٣٥١	

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 % تستوفى 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 ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

قرض البنك العربي دينار (١):

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

قرض البنك العربي دينار (٢):

حصلت الشركة التابعة على قرض متجدد بمقدار ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغرض تمويل ٦٠% من قيمة مستندات إعتقاد وبمعدل فائدة ٧% سنوياً وتقيد شهرياً على حساب القرض ويسدد بموجب ٦ أقساط شهرية متساوية ومتتابعة 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% وتستوفى وتقيم كل ٦ شهور وذلك بكفالة الشركاء الشخصية.

إن تفاصيل هذه القروض هي كالآتي:-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٦٠,٣٧٦	٧٥٩,٦٦٦	قرض البنك العربي دولار
٥٥٩,٠٦٨	٥٥١,٣٧٥	قرض البنك العربي دينار (١)
-	٣٥٠,٠٠٠	قرض البنك العربي دينار (٢)
٢٢٥,٢٠٢	١٥٩,٤٩٣	قرض بنك إنتش إس بي سي للشرق الأوسط دولار
١,٥٤٤,٦٤٦	١,٨٢٠,٥٣٤	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٥٦,٣٧٩	٢٣,٥١٧	مصاريف مستحقة
-	١٢,٨١٤	توزيعات ارباح مستحقة
٢٢,٧٠٠	١٧,٨٧٧	أمانات ومخصصات مختلفة
-	٢٢٤,٥١٢	ذمم موظفين
٤٠,٥٤٧	٦٦,٦٣٧	ضريبة الدخل
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١٠,٣٥٠	١٣,٣٧٦	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٤٤٢	٣,٤٦٨	رسوم الجامعات الأردنية
٤٧٣	٣,٠٢٩	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٨٠,٨٩١	٤١٥,٢٣٠	

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.

الاحتياطي الإجمالي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري 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.

الاحتياطي 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.

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٢ - تكلفة المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٢,٤٨٢,٩٩٨	٢,٩١٥,٠٤٢	مواد أولية مستخدمة في الإنتاج
١٣٣,٩٦٩	١٦٦,٦٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٦,٤١١	٢٧,٩٩٣	إستهلاكات
٩٤,٤٥١	١١٤,٢٣٦	مياه وكهرباء ومحروقات
٥,٢٦١	٥,٠٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٣٢,٤٢٧	٥٩,٦٠٤	صيانة
١٣,٨٢٦	١٥,٢٥٦	تعبئة وتغليف
٦,٩٦٣	١١,٩١٦	عتالة
-	٤,٩٢٠	فحص ومعاينة
٣٠,٩٠٤	١٩,٢٠٠	متنوعة
٢,٨٣٧,٢١٠	٣,٣٣٩,٩١٨	تكلفة البضاعة المنتجة
٢٨,٧٤٢	٢٤٤,٤٦٣	بضاعة جاهزة في أول السنة
(٢٤٤,٤٦٣)	(٤٤,٤٤٠)	بضاعة جاهزة في آخر السنة
٢,٦٢١,٤٨٩	٣,٥٣٩,٩٤١	

١٣ - مصاريف البيع والتوزيع

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١٠,٦٤١	١٦,٢١٩	مصاريف تصدير
٥,٤٠٦	١٠,٣٤٨	مصاريف عمولات
٧,٠٧٤	٧,٢٧٣	مصاريف دعائية وإعلان
١,٨٣٠	٢٨٧	متنوعة
٢٤,٩٥١	٣٤,١٢٧	

الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٤- المصاريف الإدارية والعمومية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٦	حزيران ٢٠٠٧	
٧٦,٦٧٣	٩١,٤١٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥,٧١٣	١٥,٢٥١	استهلاكات
٨٥٠	٧,٠١٣	سفر وتنقلات
٨٥٠	٤٣٨	ضيافة
٤,٤٩٤	٢,٦٥٤	بريد وهاتف
٨,٧٩٣	١٢,٨٥٨	رسوم ورخص وإشتراكات
١٠,٥٢٣	١,١٢٥	أتعاب مهنية واستشارات
٢,٥١٩	٣,٤٤٧	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,٦٣٦	صيانة
-	٣,٤٦٤	إيجارات
-	١٨,٤١٦	علامة تجارية
٣,١٧٨	٨,٢٧٠	متنوعة
١٢٣,٥٩٣	١٦٨,٩٣٧	

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، والأئتمان، 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 ٢٩ تموز ٢٠٠٧.