

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

١٦ ١٤ ٢٥ ٠٣ ٠٥ ٦٨ ٢٩

التاريخ: ٢٥/٧/٢٠٠٥

J.S.O.

SEMI ANNUA - ATTA - 26-7 - 2005

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد،،،

ترفق لكم طية الميزانية العمومية والأرباح والخسائر عن الفتره من

٢٠٠٥/١/١ ولغاية ٢٠٠٥/٦/٣٠.

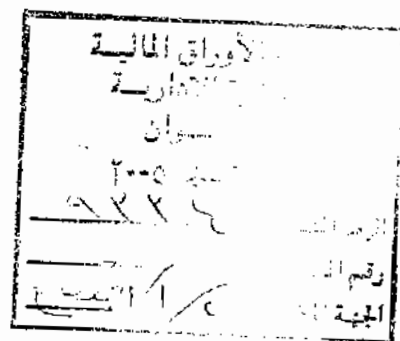
شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة
نقولا ابو خضر



لجنة تدقيق
أبو خضر
١٩/٧/٢٠٠٥



(2)

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير مدققي الحسابات
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
عمان - الملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الحيزانية العمومية لشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و السعة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي يتعلق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نعمل بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا ينبغي على 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 تُظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدوائية.

بدون التحفظ في تقريرنا، فإننا نلفت الإنتباه إلى الإيضاح (٧) حول القوائم المالية حيث أنه لم يتم قيد حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥. وكذلك لم يتم توحيد البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ مع البيانات المالية لتلك الشركات نظراً لوجود سيطرة مؤقتة على هذه الشركات، وبالتالي فقد تم المحاسبة عليها وفقاً لطريقة التكلفة.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

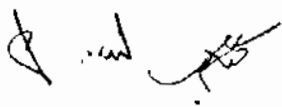
١٧ تموز ٢٠٠٥

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالتدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٢,٦٨٢	٨٦٦,٩٧٦	٣	نقد وما في حكمه
١,١١٥,٥٠١	١,٣٥٠,١٠١	٤	مدينون
١,٤٨٠,٢٩٥	١,٤٢٣,٥٥٨	٥	بضاعة
١٩٤,٢٩٥	٨٢,٧٦٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٨١٢,٧٧٣	٣,٧٢٣,٤٠١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٠٠	٥٠٠		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٥٦,٩٣٩	١٦٩,٤٣٩	٧	إستثمارات في شركات تابعة
٣,٧١١,٩٢١	٣,٧٦٨,٨٩٠	٨	ممتلكات ومعدات
٣,٨٦٩,٣٦٠	٣,٩٣٨,٨٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٦٨٢,١٣٣	٧,٦٦٢,٢٣٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٣٣,٥٦٧	٩٩٣,٤١٤	٩	بنوك دائنة
٥٣٦,٢٦٧	٢٦٠,٣١٣	١٠	قرض قصير الأجل
٣,١٦١,٧٤٧	٤,٢٩٥,٨٩١	١١	دائرون وأوراق دفع
١١٣,٠٠٣	١٤٢,٣٥٨	١٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٥٤٤,٥٨٤	٥,٦٩١,٩٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤٣,٣٤٦	١٤٣,٣٤٦	١٣	إحتياطي إجباري
٤٨٥	٤٨٥	١٣	إحتياطي إختياري
(٨٠٦,٢٨٢)	(٩٧٣,٥٤٧)		خسائر متراكمة
٢,١٣٧,٥٤٩	١,٩٧٠,٢٥٤		مجموع حقوق المساهمين
٦,٦٨٢,١٣٣	٧,٦٦٢,٢٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



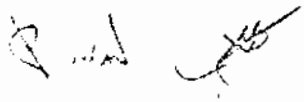
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
المبيعات	١٥	٨٤٩,٨٢٥
تكلفة المبيعات	١٦	(٧٥٥,١٩٩)
مجمول الربح (خسارة)		٩٤,٦٢٦
أجور نقل وتحميل		(٨,١٣٩)
مصاريف إدارية وصنوعية	١٧	(٥١,٤٣٥)
صافي الخسارة من الأعمال		٣٥,٠٥٢
مصاريف مالية		(٦٩,٠٢٨)
إيرادات أخرى		(٧٤,٥٠١)
صافي خسارة السنة قبل الضريبة		(١٠٨,٤٧٧)
ضريبة دخل سنوات سابقة		(٧,٧١٥)
صافي خسارة السنة		(١٠٨,٤٧٧)
خسارة السهم - دينار/سهم	(٠,٠٥٩)	(٠,٠٣٨)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختيارى	خسائر غير متحققة	خسائر مترتبة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥					
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	-	(٨٠٦,٢٨٢)	٢,١٣٧,٥٤٩
-	-	-	-	(١٦٧,٢٩٥)	(١٦٧,٢٩٥)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥					
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	-	(٩٧٣,٥٧٧)	١,٩٧٠,٢٥٤
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤					
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	(٨٣,٩٧٣)	(٤٨٧,٩٢٧)	٢,٣٧١,٩٣١
-	-	-	-	(١٠٨,٤٧٧)	(١٠٨,٤٧٧)
صافي خسارة الفترة					
			٨٣,٩٧٣		٨٣,٩٧٣
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤					
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	-	(٥٩٦,٤٠٤)	٢,٣٤٧,٤٢٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران	في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(١٠٨,٤٧٧)	(١٦٧,٢٩٥)	صافي خسارة السنة
		تعدلات على صافي خسارة السنة:
٨٢,٩٨٩	٧٣,٤٠٥	استهلاكات
٦٩,٠٢٨	٥٦,٥١٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
(١٤٥,٥٣٩)	(٢٧٨,٦٠٠)	الدينون
(٤٩,٦٧٣)	٥٦,٧٣٧	البضاعة
٢٢,٩٦٣	١١١,٥٢٩	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٤٦٤,٦٩٣	١,١٣٤,١٤٤	التأثتور
٣٢,٥٠٨	٢٩,٣٥٥	المصاريف المسحقة والمطلوبات الأخرى
٤٦٧,٨٣٨	١,٠١٥,٧٩٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٠٢٨)	(٥٦,٥١٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٣٩٨,٨١٠	٩٥٩,٢٧٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٩٢,٦٦٦)	(١٣٠,٣٧٤)	التغير في المستلكات والمعدات
-	٣١,٥٠٠	التغير في الاستثمارات في الشركات التابعة
١٠٣,٦٦٧	-	محصلات من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٨٨,٩٩٩)	(٩٨,٩٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٩,٤٤٧)	٢٥٩,٨٤٧	تمويل / تسديد إلى البنوك الدائنة
(١١٨,٨٨٣)	(٢٧٥,٩٥٤)	تمويل من (تسديد إلى) القروض
(١٦٨,٣٣٠)	(١٦,١٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤١,٤٨١	٨٤٤,٢٩٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨,٨٧٩	٢٢,٦٨٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٦٠,٣٦٠	٨٦٦,٩٧٦	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار (المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة أشهر الننتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التتقيب للصناعات الإنشائية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ تشرين الثاني ١٩٩٠ تحت الرقم (٢١٠) وقد تم بتاريخ ١ تموز ١٩٨٩ دمج شركة التتقيب مع المعدان الأردنية المساهمة العامة المحدودة مع شركة مصالح المنتجات الفخارية الأردنية المحدودة المسؤولية ، بحيث أصبحت شركة التتقيب للصناعات الإنشائية المساهمة العامة المحدودة الخلف القانوني الناتج عن هذا الدمج.

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٢,٨٠٠,٠٠٠ سهم اسمي عتساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع البلاط والمواد الفخارية وتطعيم وصقل الخزف والمتاجرة بهما والتتقيب عن المعدان على اختلافات أنواعها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة الزرقاء. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ، يعمل لدى الشركة حوالي ١١٣ موظف.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن هذه القوائم المالية المعدة وفقاً للأساس الضريبي قد تم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تم احتسابها بطريقة حقوق الملكية وليس وفقاً لمعيار توحيد الأعمال، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف ، إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار (المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

لشدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

البضاعة وقطع الغيار

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل أما بالنسبة للبضاعة تحت التصنيع فيتم إظهارها بسعر التكلفة، ويتم تحديد التكلفة للبضاعة الجاهزة وتحت التصنيع على أساس طريقة التوارد أولاً وأخيراً والتي تتضمن تكلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف التصنيعية يتم المباشرة في حين يتم إظهار المواد الأولية وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس التوارد أولاً وأخيراً.

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات. وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالتكلفة العادلة، ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

تعتبر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجينة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها ، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠ %) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠ %) . إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الأعمال.

يتم تخفيض القيمة التجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الأرباح من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشير المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

التمتعات والمعدات

تظهر التمتعات والمعدات بتكلفة بعد تنزيل الإهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للتمتعات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك لتفرد الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
٤ %	مباني وإنشاءات
١٥ %	سيارات
٤ - ٢٠ %	الآلات ومعدات
١٥ %	روافع شوكية
٩ - ١٥ %	اثاث ومفروشات
١٢ %	أجهزة حاسوب
٢٠ %	عدد و أدوات
٥ %	محطة توزيع الكهرباء

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، و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤقتة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جهرية.

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. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الأصول.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمزايا ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. و يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٢,٦٨٢	٣٧,٧٨٦
-	٨٢٩,١٩٠
٢٢,٦٨٢	٨٦٦,٩٧٦

نقد وشيكات في الصندوق

نقد لدى البنوك

٤- المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١٧٦,٣٥٢	٢٥١,٥٤٣
٣١٥,٠١٦	٣٦١,٦٦٩
٦٤١,٧٢٧	٧٥٤,٤٨٣
(١٧,٥٩٤)	(١٧,٥٩٤)
١,١١٥,٥٠١	١,٣٥٠,١٠١

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة

مخصص ديون مشكوك فيها

٥- البضاعة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٦٤,٢٨٦	١٧٢,٣٣٠
٦٣٨,٧٧٠	٦٤٥,٤٩٩
٤٤٢,٦٦٣	٤٤٥,٨٤٧
١٣٤,٥٧٧	١٥٩,٨٨٢
١,٤٨٠,٢٩٥	١,٤٢٣,٥٥٨

مركز أولية

بضاعة تحت التشغيل

بضاعة جاهزة

قطع غيار ولوازم

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً و الحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧٤,١٩٥	٦١,٧٧٣	تأمينات ومصاريف إحصاءات مستندية
١,٣٨٤	١,٣٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥٣٤	٥,٥٣٤	تأمينات مستردة
١٣,١٨٢	١٤,٠٧٥	ذمم الموظفين
١٩٤,٢٩٥	٨٢,٧٦٦	

٧- الإستثمار في الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	سنة التسجيل	مكان التسجيل	اسم الشركة التابعة
استخراج الأحجار والمتاجرة بها	%١٠٠	١٩٩٣	الأردن	شركة المقالع العربية المحدودة المسؤولية
				الشركة المركزية للجراثيم والرخام
استخراج الأحجار والمتاجرة بها	%١٠٠	٢٠٠٢	الأردن	المحدودة المسؤولية

إن تفاصيل الاستثمار في الشركات التابعة ، كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١١٩,٤٣٩	١١٩,٤٣٩	شركة المقالع العربية المحدودة المسؤولية
٣٧,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	الشركة المركزية للجراثيم والرخام المحدودة المسؤولية
١٥٦,٩٣٩	١٦٩,٤٣٩	

لم يتم قيد حصة الشركة في أرباح وخسائر الشركات التابعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، نظراً لوجود سيطرة مؤقتة على هذه الشركات، وبالتالي فقد تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة الكلفة.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٨- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	اضافات	إستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
١,٠٨٦,٩٢٥	-	-	١,٠٨٦,٩٢٥
٨٥٤,٦٦٩	٢٨,٥٤٥	-	٨٨٣,٢١٤
٧,٣٨٥	-	-	٧,٣٨٥
٢,٦٧٤,٦٧٧	-	-	٢,٦٧٤,٦٧٧
٤٢,٤١٤	-	-	٤٢,٤١٤
٤١,٥١٢	٧١٦	-	٤٢,٢٢٨
٢٢,٣٩٢	-	-	٢٢,٣٩٢
٣٢,٣٤٦	٢,٧٠٩	-	٣٥,٠٥٥
٨٩,٠٥٤	-	-	٨٩,٠٥٤
١,١٧١,٦٥٣	٩٨,٤٠٤	-	١,٢٧٠,٠٥٧
٦,٠٢٣,٠٢٧	١٣٠,٣٧٤	-	٦,١٥٣,٤٠١
مجموع الكلفة			

الاستهلاكات:			
٤٦٢,٦٣٦	١٦,٣٤٣	-	٤٧٨,٩٧٩
٤,١٨٤	٢٣٩	-	٤,٤٢٣
١,٦٨٣,٨٤٠	٥٢,١٢٣	-	١,٧٣٥,٩٦٣
٤٠,٧١٤	٢٢٢	-	٤٠,٩٣٦
٣٤,٠٧٧	٨٧	-	٣٤,١٦٤
١٧,٦٣٢	٢٦٢	-	١٧,٨٩٤
٢٧,٩٤٩	١,٩٠٣	-	٢٩,٨٥٢
٤٠,٠٧٤	٢,٢٢٦	-	٤٢,٣٠٠
٢,٣١١,١٠٦	٧٣,٤٠٥	-	٢,٣٨٤,٥١١
٣,٧١١,٩٢١			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥			
			٣,٧٦٨,٨٩٠

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

هناك أرض كتلتها ٢٣٣,٣٧٥ غير مسجلة باسم الشركة.

أن أراضي كتلتها ٦٦٤,٠١٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك الإنماء الصناعي والبنك العربي رهناً أصولياً من الدرجة الثانية مقابل القروض والتسهيلات الممنوحة للشركة.

٩- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند بقيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي والتي تتمثل في جاري مدين بالدينار الأردني بسقف ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٧% وعمولة ١% وقروض بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل شيكات برسم التحصيل بفائدة ٧% وعمولة ١% ، ومن البنك الأردني الكويتي والمتمثل في جاري مدين بسقف ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٨% وعمولة ١% إن هذه التسهيلات هي بضمان رهن أراضي الشركة لصالح تلك البنوك.

١٠- قرض قصير الأجل:

بتاريخ ٥ أيلول ١٩٩٩ حصلت الشركة على قرض دوار من بنك الإنماء الصناعي بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ولمدة خمس سنوات تنتهي في ٢٠ أيلول ٢٠٠٤ وذلك بضمان رهن عقاري من الدرجة الثانية على أرض مصنع الشركة والمباني القائمة عليها وبفائدة وعمولة مقدارها ٧,٥% و ١% على التوالي وذلك لتحويل شراء مواد أولية لمصنع الشركة ، وتم تجديده لمدة سنة بفائدة ٦,٥% وعمولة ١% سنوياً.

١١- الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٢,٩١٩,٨٨٣	٤,٢٠٤,٥٥١	ذمم دائنة
٧٩,٤٩٤	٥٠,١٨١	أوراق دفع
١٦٢,٣٧٠	٤١,٤٥٩	شيكات آجلة
٣,١٦١,٧٤٧	٤,٢٩٥,٨٩١	

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

١٢- المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٤١,٦٥٥	٥٠,٩٢٨	مصاريف مستحقة
٦,٢٥٥	٢,٢٦٨	أمانات ضريبة دخل وضمان اجتماعي
٣,٠٩٩	٢٦,٢٨٥	أمانات ضريبة مبيعات
٣٧,٩٣٧	٣٧,٨٩٧	أمانات مساهمين
١٠,٨٢٩	١٠,٨٢٩	دعم البحث العلمي و التدريب المهني
١١,٨١٥	١١,٨١٥	رسوم الجامعات الأردنية
٢,٤١٣	٢,٣٣٦	متنوعة
١١٣,٠٠٣	١٤٢,٣٥٨	

١٣- الاحتياطات

الاحتياطي الاحتياطي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري 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 لتوزيع كائسبة 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 . أن هذا الاحتياطي قابل لتوزيع كائسبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٤- ضريبة الدخل

لم تتد الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل للأعوام ١٩٩٦ و ١٩٩٥ حيث تم تقديم الضريبة المستحقة على دخل الشركة لعام ١٩٩٥ مبلغ ٩,١٤١ دينار أردني ولعام ١٩٩٦ مبلغ ٤٢,٩٥٤ دينار أردني إلا أن الشركة قدست اعتراضاً لقضائيتها بعدم وجود ضريبة مستحقة على الشركة وما زال الاعتراض منظور أمام محكمة استئناف قضائياً ضريبة الدخل لغاية تاريخ اعداد هذه البيانات. أما بالنسبة لضريبة دخل الشركة عن عام ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة لغاية تاريخ اعداد القوائم المالية.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١٥- المبيعات

للسنة أشهر	للسنة أشهر	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	
٧٠٠,٠٤٢	٧٦٥,٦٥٢	مبيعات مصنع الرخام
٨١,٩٤١	٦٩,٦٧٤	مبيعات مصنع البلاط
٦٧,٨٤٢	٨٩,٦٣٣	مبيعات مصنع الفخار
٨٤٩,٨٢٥	٩٢٤,٩٥٩	

١٦- تكلفة المبيعات

للسنة أشهر	للسنة أشهر	
المنتهية في ٣٠	المنتهية في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	
٣٧٨,٦٤٥	٥٠٣,٨٠٨	مواد خام ومساعدة مستخدمة
١٣٩,٩٤٦	١٦٥,٤١٦	رواتب واجور وملحقاتها
		المصاريف الصناعية:
		استهلاكات
٨١,١١٦	٧١,٥٨٨	كهرباء ومياه
٤٢,٠٩٩	٤٨,٥١٧	صيانة
٣٥,٧٤٢	٣٣,٤٤٥	لوازم وقطع غيار
٩٨,٥٧٢	٩٢,٧٣٠	وقود ومحروقات
١٢,٣٣٤	١٨,٣٢٣	مصاريف رافعات وسيارات
٤,٤٧٩	٤,٢٥١	أيجارات
٦,٤٦٩	٦,٤٦٩	مترقة
٧,٤٧٨	٩,٧٢١	
٨٠٦,٨٨٠	٩٥٤,٢٦٧	تكلفة الإنتاج
٥٨٩,٨٧٦	٦٣٨,٧٧٠	بضاعة تحت التشغيل أول السنة
(٦٠٥,٥٠١)	(٦٤٥,٤٩٩)	بضاعة تحت التشغيل آخر السنة
٧٩١,٢٥٥	٩٤٧,٥٣٨	تكلفة البضاعة المصنعة
٥٠١,٧٧٢	٤٤٢,٦٦٢	بضاعة جاهزة أول السنة
(٥٣٧,٨٢٨)	(٤٤٥,٨٤٧)	بضاعة جاهزة آخر السنة
٧٥٥,١٩٩	٩٤٤,٣٥٣	

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١٧- المصاريف الإدارية و العمومية

للسنة أشير	للسنة أشير	
المنتبهة في ٣٠	المنتبهة في ٣٠	
حزيران ٢٠٠٤	حزيران ٢٠٠٥	
٢٢,٦٨١	٣٣,٧٨٩	رواتب واجور وملحقاتها
١,٨٧٣	١,٨١٧	إستهلاكات
١,٢٩٦	١,٢٩٦	تأمين
-	٢,٨٠٠	بدل تكاليف أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠١٨	١,٩١٥	سفر وتكاليف
٢,٩٩٤	٤,٩٦٣	بريد و برق و هاتف
٦,٣٨٩	٦,٦١٠	رسوم ورخص وإشتر اكات
٦,٨٨١	٦,٨١٨	دعاية وإعلان
١,١١٧	٩٥٥	قرطاسية ومطبوعات
-	١٩,٨٣٦	مصاريف زيادة رأس المال
٤,١٨٦	٤,٤٠٩	مفرقة
٥١,٤٣٥	٨٥,٢٠٨	

١٨- القيمة العادلة

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

١٩- إدارة المخاطر

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

مخاطر أسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء البنوك المدانة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءمة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

