

المتكاملة لتطوير الأراضي والإستثمار م.ع.م



عمان في ٢٠٠٦/٧/٣١
اشارة رقم ٢٠٠٦/١٤٥

٣٢٣٨ ٠٩ ٠٣ ٧١ ١٣.٤٤

J.S.S.

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد،

SEMI ANNUAL ATTA- 31/7/2006

الموضوع :- القوائم المالية وتقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

بالاشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه القوائم المالية وتقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار

المدير المالي
مراد فريد البواب

هيئة الأوراق المالية العمانية السرايسوان ٣١ تموز ٢٠٠٦ الرقم المتصل ١١١١٨ رقم الملف الجهة المختصة
--

(2)

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

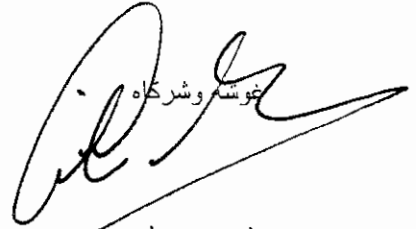
تقرير المراجعة

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية للشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

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



وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٧ تموز ٢٠٠٦

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٧٠,٥٨٤	٢,٠٤٥,٨٩٧		نقد وما في حكمه
٢,٣٢٩,٢٨٤	٥٧٢,٤٦٨		مدنيون
-	١,٤٠٢,٧٤٤		بضاعة
٨,٦٧٣	٢,٥٠٠	٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٦٠٨,٥٤١	٤,٠٢٣,٦٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٥,٥١٠	١٣٥,١٤٠	٤	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥,٤٥٩,٠٩٧	٥,٤٥٩,٠٩٧	٥	إستثمارات في أراضي
٣٨,٥٢٠	١٣٠,٩٧٠	٦	ممتلكات ومعدات
-	٥٠,٠٣٠		دفعات على حساب شراء أراضي
٥,٥٦٣,١٢٧	٥,٧٧٥,٢٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,١٧١,٦٦٨	٩,٧٩٨,٨٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٧٥,٠٣٧	٢,٦٣٦,٧٠٠	٧	قروض بنكية
٧١,٣٢٢	١٨,٨٥٣		دائنون و أوراق دفع
١٢١,٢١٠	١٢٥,٦٨٣	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٦,٢٣٠	٥٨,٧٢٤		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٢٨٣,٧٩٩	٢,٨٣٩,٩٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٥,٩٤٦,١٤٢	٥,٩٤٦,١٤٢	١	رأس المال
٣٥١,٥٦١	٣٥١,٥٦١	٩	إحتياطي إجباري
٣١٢,٨٠٧	٣١٢,٨٠٧	٩	إحتياطي إختياري
٢٠٨,٢١٥	٥٥,٨٣٧	٩	إحتياطي خاص
(٦,٩٧٩)	(٢٠,٣٥٢)		خسائر غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧٦,١٢٣	٣١٢,٨٩١		أرباح مدورة
٦,٨٨٧,٨٦٩	٦,٩٥٨,٨٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٨,١٧١,٦٦٨	٩,٧٩٨,٨٤٦		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 الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاح	
-	٢,٠٩١,٥٩٢		مبيعات أراضي
-	(١,٦٩٧,٩٢١)		كلفة مبيعات الأراضي
-	٣٩٣,٦٧١		مجمّل الربح
-	(١١٩,١٦٦)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٣٨,٩٥٢)		مصاريف مالية
-	٨,٤٨٦		إيرادات أخرى
(١٥٩,٥٨٠)	-	١٢	نتيجة أعمال مصانع الرخام والبلاط والفخار والجرانيت
(١٥٩,٥٨٠)	٢٤٤,٠٣٩		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل المخصصات
-	(٢,٤٤٠)		رسوم الجامعات الأردنية
-	(٢,٤٤٠)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
-	(٢,٣٩١)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٧,٧١٥)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٦٧,٢٩٥)	٢٣٦,٧٦٨		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٥٩)	٠,٠٤٠		ربحية / (خسارة) السهم - دينار / سهم
٢,٨٠٠,٠٠٠	٥,٩٤٦,١٤٢		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي خاص	خسائر غير متحققة	خسائر متراكمة	المجموع	
٥,٩٤٦,١٤٢	٣٥١,٥٦١	٣١٢,٨٠٧	٢٠٨,٢١٥	(٦,٩٧٩)	٧٦,١٢٣	٦,٨٨٧,٨٦٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	-	-	٢٣٦,٧٦٨	٢٣٦,٧٦٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	(١٥٢,٣٧٨)	خاص المدفوع من الإحتياطي الخاص
-	-	-	-	(١٣,٣٧٣)	-	(١٣,٣٧٣)	خسائر غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع
٥,٩٤٦,١٤٢	٣٥١,٥٦١	٣١٢,٨٠٧	٥٥,٨٣٧	(٢٠,٣٥٢)	٣١٢,٨٩١	٦,٩٥٨,٨٨٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	-	-	(٨٠٦,٢٨٢)	٢,١٣٧,٥٤٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
-	-	-	-	-	(١٦٧,٢٩٥)	(١٦٧,٢٩٥)	صافي خسارة الفترة
٢,٨٠٠,٠٠٠	١٤٣,٣٤٦	٤٨٥	-	-	٩٧٣,٥٧٧	١,٩٧٠,٢٥٤	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
(١٦٧,٢٩٥)	٢٤٤,٠٣٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي خسارة الفترة:
٧٣,٤٠٥	٥,٤٠٢	استهلاكات
	(١,٥٦٦)	أرباح متحققة من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
٥٦,٥١٨	٣٨,٩٥٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٧٨,٦٠٠)	٢,١٠٢,٧١١	المدينون
٥٦,٧٣٧	-	البضاعة
١١١,٥٢٩	(٣٣٩,٧٢١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,١٣٤,١٤٤	(٥٢,٤٦٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٢٩,٣٥٥	(٢,٧٩٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٠١٥,٧٩٠	١,٩٩٤,٥٥٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٥١٨)	(٣٨,٩٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٥٩,٢٧٥	١,٩٥٥,٥٩٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١,٤٠٢,٧٤٥)	استثمارات في أراضي
(١٣٠,٣٧٤)	(٩٧,٨٥٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٥٠,٠٣٠)	دفعات على حساب شراء أراضي
-	(١٠٤,٢٠٣)	شراء استثمارات في الاسهم المتوفرة للبيع
-	٢٢,٧٦٦	المنحصر من بيع استثمارات في اسهم متوفرة للبيع
	(٣٥٧,٥٠٦)	توزيعات ارباح مدفوعة
٣١,٥٠٠	-	التغير في استثمارات في الشركات التابعة
(٩٨,٩٧٤)	(١,٩٨٩,٣٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٥٩,٨٤٧	-	تمويل (تسديد إلى) البنوك الدائنة
(٢٧٥,٩٥٤)	١,٩٦١,٦٦٣	تمويل من (تسديد إلى) القرض
-	(١٥٢,٣٧٨)	المدفوع من الاحتياطي الخاص
(١٦,١٠٧)	١,٨٠٩,٢٨٥	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٤٤,٢٩٤	١,٧٧٥,٣١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٢,٦٨٢	٢٧٠,٥٨٤	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٨٦٦,٩٧٦	٢,٠٤٥,٨٩٧	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار

(المساهمة العامة المحدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التقيب للصناعات الإنشائية هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣ تشرين الثاني ١٩٩٠ تحت الرقم (٢١٠)، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٢,٨٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد. وقد قررت الهيئة العامة في إجتماعها الغير عادي المنعقد في ٢ حزيران ٢٠٠٥ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمته الاسمية دينار أردني للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وقد تم تغطية ٥,٩٤٦,١٤٢ سهم وتبقى ٥٣,٨٥٨ سهم غير مكتتب بها، وفي نفس الاجتماع وافقت الهيئة العامة غير العادية للشركة على تعديل اسم الشركة ليصبح (الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار) وازافة غايات جديدة الى نظامها الاساسي وعقد التأسيس تشمل شراء الاراضي والعقارات وتطويرها وفرزها واستصلاحها واعدادها لاقامة المشاريع.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في شراء الأراضي والعقارات وتطويرها وفرزها واستصلاحها وإعدادها لإقامة المشاريع الإسكانية والتجارية والصناعية والزراعية وإيجارها واستئجارها ورهنها.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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 الآتي:

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(المساهمة العامة المحدودة)

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

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من بيع الأراضي عند توقيع إتفاقية البيع مع المشتري وتوقيع عقد الوعد بالبيع.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع أراضي الشركة ويتم تصنيف المصاريف الأخرى عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف مبيعات الأراضي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة مبيعات الأراضي 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.

الاستثمارات في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالقيمة العادلة لها وذلك (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية اما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد إختارت إدارة الشركة القيمة العادلة لقيد استثماراتها في الأراضي ، ويظهر الفرق الناتج عن قيد الاستثمارات في الأراضي بالقيمة العادلة سواءاً ربح أو خسارة في قائمة الدخل.

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، و تقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة، و يتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين و يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتداولة بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في الاسهم المتوفرة للبيع عند الاعلان عن توزيع الأرباح.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار

(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
١٢%	أجهزة مساحة
١٥%	سيارات
١٢%	أجهزة كهربائية ومكيفات
٩%	أثاث ومفروشات وديكورات
٧%	أجهزة حاسوب واتصالات
٢٠%	برامج ومواقع انترنت

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) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة 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 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 الأعمال.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم 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 الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٥٠٠	٢,٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧٣	-	ذمم موظفين
٨,٦٧٣	٢,٥٠٠	

٤- الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

القيمة		عدد الأسهم		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية لصناعة للخرسانة (م.ع.م)
٤٤,٣١٠	٣٥,١٤٠	٧٠٠	١,٤٠٠	البنك العربي المحدود (م.ع.م)
٢١,٢٠٠	-	٢,٠٠٠	-	البنك الأردني الكويتي (م.ع.م)
٦٥,٥١٠	١٣٥,١٤٠	٢,٧٠٠	١٠١,٤٠٠	

٥- الاستثمارات في الأراضي

تم تقييم الاستثمارات في الأراضي بالقيمة العادلة لها وفقاً للمعيار الدولي رقم (٤٠) حيث بلغت قيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ مبلغاً وقدره ٥,٤٥٩,٠٩٧ دينار أردني ونتج عن ذلك فرق إعادة تقييم بمبلغ وقدره ٦٦٨,٣١٢ دينار أردني، قيدت كأرباح ضمن قائمة الدخل.

تتضمن الاستثمارات في الأراضي أراضي تكلفتها ١,٨٩٢,٣٤٦ دينار أردني يوجد بها وكالات خاصة غير قابلة للعزل باسم عضوين من أعضاء مجلس إدارة الشركة.

كما تتضمن الاستثمارات في الأراضي أراضي تكلفتها ٢,٨٩٨,٤٤٠ دينار أردني مرهونة بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لصالح بنك الاتحاد للدخار والاستثمار مقابل القرض الممنوح من ذلك البنك (إيضاح ٩).

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الإستبعادات	التحويلات	٣٠ حزيران
الكلفة:				
-	٦,٨٨٣	-	-	٦,٨٨٣
-	٧٧,٠٣٠	-	-	٧٧,٠٣٠
٤,٩١٦	٢,٥٤٥	-	-	٧,٤٦١
٢٣,٩٩٦	١,٨٣١	-	-	٢٥,٨٢٧
١,٣٧٨	٨,٧١١	-	-	١٠,٠٨٩
٨,٨٩٠	٦٠٠	-	-	٩,٤٩٠
٣٩,١٨٠	٩٧,٦٠٠	-	-	١٣٦,٧٨٠
مجموع الكلفة				
الاستهلاكات:				
-	٣٧٣	-	-	٣٧٣
-	٢,٢٢٥	-	-	٢,٢٢٥
٨٧	٤٢٣	-	-	٥١٠
٢١١	١,١٥٢	-	-	١,٣٦٣
٣٥	٣٠٧	-	-	٣٤٢
٣٢٧	٦٧٠	-	-	٩٩٧
٦٦٠	٥,١٥٠	-	-	٥,٨١٠
مجموع الاستهلاكات				
٣٨,٥٢٠				
القيمة الدفترية الصافية كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران				
١٣٠,٩٧٠				

٧- القروض

قرض بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار :

حصلت الشركة على قرض نقدي متناقص من بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار لغايات شراء أراضي بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك على أراضي أم الكندم بقيمة إجمالية قدرها ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة بمعدل ٧,٥% سنوياً تحتسب وتسوفى شهرياً وبعمولة ٠,٥% وتدفع العمولة أو تقيد على الحساب مقدماً ويتم تسديد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ تشرين أول ٢٠٠٦.

وحصلت الشركة على قرض نقدي متناقص من بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار لغايات تمويل نشاط الشركة في مجال الاتجار بالعقار بضمان رهن عقاري من الدرجة الثانية لصالح البنك على قطع الأراضي الكائنة في أم الكندم بقيمة اجمالية قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة بمعدل ٨% سنوياً وعمولة ١% ويستحق القسط الأخير من القرض بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٧.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥,٩٦٠	-	مصاريف مستحقة
-	٣,١٦٢	أمانات ضريبة الدخل والضمان الاجتماعي
٣٧,٨٤٦	٣٧,٨٤٦	أمانات المساهمين
٣٢,٦٣٦	٣٥,٠٧٦	رسوم الجامعات الأردنية
٣١,٦٥٠	٣٤,٠٩٠	دعم البحث العلمي و التدريب المهني
١٣,١١٨	١٥,٥٠٩	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٢١,٢١٠	١٢٥,٦٨٣	

٩- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

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 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. أن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

الاحتياطي الخاص:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي خاص بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة.

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

١٠- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٤، أما بالنسبة لضريبة دخل الشركة عن عام ٢٠٠٥ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم.

١١- المصاريف الادارية و العمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩,٩٦٤	٤٥,٦٢٩	رواتب واجور وملحقاتها
٦٦٠	٥,٤٠١	إستهلاكات
٣,٧٦٧	١,٥٩٨	سفر و تنقلات
٥٩٥	٤,٤١٥	بريد و برق و هاتف
١٤,١٩٢	٤٠,٣٤٢	رسوم و رخص وإشتراكات
١,٤٠١	٤,٧٢٥	دعاية و اعلان
٣,٥٠٠	١,٨٢٠	أتعاب مهنية
٥٢٦	١,٧١٨	قرطاسية و مطبوعات
٣,٥٠٠	٦,٠٠٠	إيجارات
١,٨٢٧	٧,٥١٨	متفرقة
٣٩,٩٣٢	١١٩,١٦٦	

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٢- نتيجة اعمال مصانع الرخام والبلاط والفخار والجرانيت

بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٠٥ قامت الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والإستثمار ببيع كامل موجودات ومطلوبات ونشاط مصانع الرخام والبلاط والفخار والجرانيت، وقد بلغت نتيجة اعمال هذه المصانع للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ كما يلي:-

٩٢٤,٩٥٦	المبيعات
(٩٤٤,٣٥٣)	كلفة المبيعات
(١٩,٣٩٧)	مجمل الربح (الخسارة)
(٦,٣٦١)	أجور تحميل ونقل
(٩٢,٩٢٣)	مصاريف إدارية ومخصصات
(٥٦,٥١٨)	مصاريف مالية
-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٩٠٤	إيرادات (مصاريف) أخرى
(١٦٧,٢٩٥)	صافي الخسارة

١٣- القيمة العادلة

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

١٤- 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 القروض والبنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

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).

١٥-أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للفترة الحالية .