

الاستثمار
المستقبلي



شركة الموارد
للتنمية والاستثمار م.ع.م

عمان في 25 تموز 2005
358/3/4/4

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع: البيانات المالية

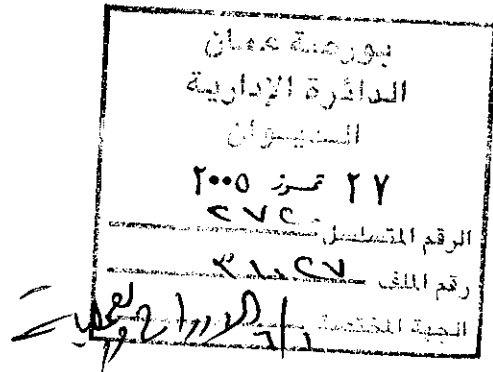
تحية طيبة وبعد،،، SEMI ANNUAL - SEMA-27/7/2005
إستنادا الى احكام المادة (43/أ) من قانون الاوراق المالية نرفق لكم طيه نسخة من البيانات
المالية وإيضاحاتها للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2005 مراجعه من قبل مدققي
الحسابات السادة/ غوشه وشركاه وذلك حسب الاصول والقوانين المرعية لايداعها لديكم.

مؤكدين لكم حرصنا التام على التعاون المستمر.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الموارد للتنمية والاستثمار م.ع.م

الدكتور عامر المعشر
رئيس مجلس الادارة



شركة الموارد للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الموارد للتنمية والاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة الموارد للتنمية والاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وقوائم الأعمال 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 الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار 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 إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم 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.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٤ تموز ٢٠٠٥

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

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

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤,٢١٣	٩,٩٨٦		نقد وما في حكمه
١,٠٢٩,٥٤١	٨٧٣,٩٠٣	٣	مدفون
٢,٢٠٠	١٣,٧١٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٠٣٥,٩٥٤	٨٩٧,٦٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١	١	٤	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,١١٥,٢٥٠	١٠,١٢٦,٣٥٠		استثمارات في أراضي
٥١,١٢٢	١١٩,١٤٦	٥	ممتلكات ومعدات
١٠,١٦٦,٣٧٣	١٠,٢٤٥,٤٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٢٠٢,٣٢٧	١١,١٤٣,١٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٧,٦٣٠	٣٣,٧٨٦	٦	دائنون ومطلوبات أخرى
٢٧,٦٣٠	٣٣,٧٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥١,٩٦٢	٢٥١,٩٦٢	٧	احتياطي اختياري
(٧٧,٢٦٥)	(١٤٢,٦٤٤)		خسائر متراكمة
١١,١٧٤,٦٩٧	١١,١٠٩,٣١٨		مجموع حقوق المساهمين
١١,٢٠٢,٣٢٧	١١,١٤٣,١٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الاردني)

إيضاح		
٢٦,٦٢٧		صافي مبيعات مياه
(٢٠,٢٦٧)	٩	مصاريف التشغيل
٦,٣٦٠		مجمول الربح
(٧١,٦٢٩)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٥,٢٦٩)		الخسارة الصافية من الأعمال
(١١٠)		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٦٥,٣٧٩)		الخسارة الصافية للفترة
(١٠,٠٠٦)		خسارة السهم دينار / سهم
١١,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لرأس المال - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إختياري	خسائر متراكمة	المجموع
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٩٦٢	(٧٧,٢٦٥)	١١,١٧٤,٦٩٧
-	-	(٦٥,٣٧٩)	(٦٥,٣٧٩)
١١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٩٦٢	(١٤٢,٦٤٤)	١١,١٠٩,٣١٨

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥

الخسارة الصافية للفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة العامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للمسئة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الاردني)

(٦٥,٣٧٩)	الأنشطة التشغيلية
	صافي خسارة السنة
٤,٤٩٦	تعديلات على الخسارة الصافية :
	الإستهلاكات
١٥٥,٦٣٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١١,٥١٨)	المدينون
٦,١٥٦	المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى
٨٩,٣٩٣	الدائنون والمطلوبات الأخرى
	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١,١٠٠)	الأنشطة الإستثمارية
(٧٢,٥٢٠)	الإستثمارات في الأراضي
(٨٣,٦٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٥,٧٧٣	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٤,٢١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩,٩٨٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الموارد للتنمية والاستثمار هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") وهي الشركة الناتجة عن اندماج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة ، وقد استكملت إجراءات الاندماج بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ بعد موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة. وسندا لأحكام المادة (٢٣٨) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فإن جميع حقوق والتزامات الشركتين المندمجتين قد آلت حكما إلى الشركة الناتجة عن الدمج والتي تعتبر خلفاً قانونياً للشركتين المندمجتين وتحل محلها في جميع الحقوق والإلتزامات وقد تقرر اعتماد رأسمال الشركة الناتجة عن الدمج المصرح والمكتتب به ١١,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أردني مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد.

إن الشركة الناتجة عن الدمج مسجلة بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٨٣ تحت رقم (١٨٩) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة ، في تطوير وتنمية وإنشاء البنية التحتية للأراضي والعقارات بمختلف أنواع تنظيمها لحساب الشركة أو الغير ، و شراء واستصلاح الأراضي وتطويرها وتحسينها واستثمار واستغلال مواردها وإعدادها للاستثمار من جميع أوجه الإستثمار العقاري بما في ذلك المجال الزراعي والصناعي وإدارتها شريطة عدم القيام بأعمال السمسرة ، وإنشاء وتطوير وإستثمار وتنظيم المدن الصناعية والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة الخاصة بما في ذلك إنشاء وتطوير وإعداد البنية التحتية لهذه المدن والمناطق الصناعية المؤهلة والمناطق الحرة وتنظيمها ، وإقامة الأبنية والإنشاءات بما في ذلك الأبنية الجاهزة والهناجر وبيعها أو تأجيرها أو تنظيم استغلالها من قبل الغير ، وإستثمار إدارة المياه الجوفية والآبار الأرتوازية وغيرها ، وبيع المياه وتوزيعها ، وإنشاء مصنع لتعبئة المياه وصناعة قوارير المياه وغيرها.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الاردني)

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف التشغيل وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف التشغيل 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 الأوراق المالية المتاحة للبيع

تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

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

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الاستثمار في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة .

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

معدل الإستهلاك السنوي	
%١٠	أثاث ومفروشات
%٢٠	أجهزة حاسوب
%١٥	سيارات
%٢٠	ديكورات
%١٥	أجهزة مكتبية وكهربائية

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

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 الإستهقاق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي السريح المعدل .

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 الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

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 - المدينون

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٨,٣١٦	١٣,٦٧٨
١,٠٢١,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥
١,٠٢٩,٥٤١	٨٧٣,٩٠٣

ذمم مدينة تجارية

مطلوب من جهات ذات علاقة - ايضاح ٨

شركة الموارد للتنمية والإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٤- الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٩٢١	٩٢١
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٤٣,٨٧٥	٤٣,٨٧٥
٥٦٤,٧٩٦	٥٦٤,٧٩٦
(٥٦٤,٧٩٥)	(٥٦٤,٧٩٥)
١	١

إستثمار في أسهم شركة المفرق للصناعات الغذائية م.ع.م (تحت التصفية)

إستثمار في أسهم الشركة الدولية لإنتاج الأقمشة م.ع.م

إستثمار في أسهم الشركة الأردنية للاستثمارات الصناعية م.ع.م (تحت التصفية)

إستثمار في حصص رأسمال شركة الكرمل المحدودة المسؤولية (تحت التصفية)

مجموع تكلفة الإستثمارات

ينزل: مخصص انخفاض غير مؤقت في قيمة الإستثمارات

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٥- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣٠ حزيران
الكلفة:			
٩,١٧٣	-	-	٩,١٧٣
٩,٣٠٠	-	١,٠٠٠	١٠,٣٠٠
-	-	١٣,٤٨٥	١٣,٤٨٥
٢٩,٠٠٠	-	-	٢٩,٠٠٠
١,٢٠٠	-	-	١,٢٠٠
٥,٠٧٠	-	٨٣٠	٥,٩٠٠
-	-	٥٧,٢٠٦	٥٧,٢٠٦
٥٣,٧٤٣	-	٧٢,٥٢١	١٢٦,٢٦٤
الاستهلاكات:			
٣٠١	-	٤٥٩	٧٦٠
٥٣٧	-	١,٠٣٠	١,٥٦٧
-	-	٢٧٠	٢٧٠
١,٤٥٠	-	٢,١٧٥	٣,٦٢٥
٨٠	-	١٢٠	٢٠٠
٢٥٣	-	٤٤٣	٦٩٦
٢,٦٢١	-	٤,٤٩٧	٧,١١٨
٥١,١٢٢			
			١١٩,١٤٦

القيمة الدفترية الصافية في ١ كانون الثاني
القيمة الدفترية الصافية في ٣٠ حزيران

شركة الموارد للتنمية والاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٦- الدائنون والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥
٣,٥١٢	٢,٦٣٤
١,٠٤٧	٤٨٥
٣,٣١٩	٤٦٧
١٠,١٧٢	١٢,٧٩٩
٩,٥٨٠	١٧,٤٠١
٢٧,٦٣٠	٣٣,٧٨٦

شيكات آجلة
أمانات الضمان الإجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
أمانات وزارة المياه
دائنون آخرون ومصاريف مستحقة

٧- 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 بناء على اقتراح مجلس إدارتها. إن رصيد الاحتياطي الاختياري البالغة ٢٥١,٩٦٢ دينار أردني قد آل الى الشركة نتيجة عملية الاندماج بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠٤.

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة بالشركة هي على النحو التالي:-

العلاقة
شقيقة

الاسم

شركة الموارد الصناعية الأردنية م.ع.م

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران مما يلي:-

٢٠٠٤	٢٠٠٥
١,٠٢١,٢٢٥	٨٦٠,٢٢٥

شركة الموارد الصناعية الأردنية م.ع.م

نشأت هذه الذمة نتيجة دمج شركة الموارد للتنمية والاستثمار المحدودة المسؤولة مع شركة الموارد للمناطق الصناعية المؤهلة المساهمة العامة المحدودة.

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الاردني)

٩- المصاريف التشغيلية

٢,٢٦٠	رواتب وأجور عمال
١٤,٩٤٨	كهرباء ومحروقات
٧٢٢	صيانة واصلاحات
٢,٣٣٧	متنوعة
٢٠,٢٦٧	

١٠- المصاريف العمومية والإدارية

٣٩,٨١٠	رواتب واجور وملحقاتها
٢,٢٣٣	إيجارات
٤,٤٩٦	استهلاكات
١١,٨٢٩	رسوم ورخص حكومية
١,٩٣٩	أتعاب مهنية
١,٨٣٧	مصاريف هاتف
٣٥٠	قرطاسية وبرد
٤٢٧	إعلانات
٢,٥١٠	تأمين
٦,١٩٨	متنوعة
٧١,٦٢٩	

شركة الموارد للتنمية والاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الاردني)

١١ - القيمة العادلة

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