



شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م

(شركة قابضة)

٢٠٩٥ ٠٥. ٠٧ ٢١ ١١. ٤٣

J.S.C.

عمان في ٢٠٠٥/٧/٣١

SEMI ANNUAL - INTI - 30-7-2005

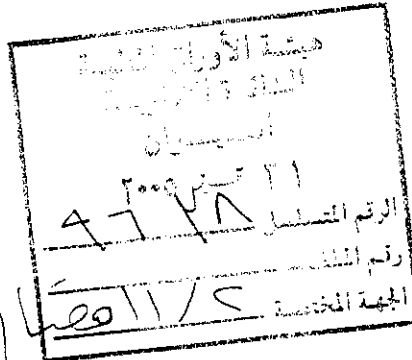
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

إيليا قسطندي نقل
رئيس مجلس الإدارة



ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام

2

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة

شركة قابضة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة
شركة قابضة

البيانات المالية الموحدة وتقرير فاحصي الحسابات
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥

المحتويات

صفحة

١	تقرير فاحصي الحسابات
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	بيان الدخل الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦ - ٩	أهم السياسات المحاسبية
١٠ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

الشعبه
مجمع ربح التجاري الطابق الثالث
خلف البنك العربي
صندوق البريد ٧٢٤
عمان ١١١١٨ المنطقة الأردنية الهاشمية
هاتف: ٥١٠ ١٦٢٩
تلفاكس: ٤١٨ ٨١١٠
bawabpwc@go.com.jo بريد إلكتروني

تقرير فاحصي الحسابات

حضرات السادة مساهمي
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة (شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة) كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ والبيانات الموحدة للدخل وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ كما هو مبين في الصفحات ٢ الى ٢٣. ان إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية هو من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق المستخدم في عمليات المراجعة المرحلية. ان إجراءات المراجعة التي قمنا بها على هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية واستفسارات من المسؤولين عن المعلومات المالية، وحيث ان مدى هذه الإجراءات اقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، لذا فاننا لا نبدي رأياً على هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية.

استناداً الى مراجعتنا، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المراجع
بواب وشركاهم

عمان في ٢٦ تموز سنة ٢٠٠٥
ب ب/س/س ١/٥

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة

شركة مساهمة عامة محدودة - (قابضة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار		الموجودات
٤٢١,٤٥١	٧٨,٣٦٥		موجودات متداولة
٤٠٦,٩٨٤	٣٥٤,٣٨٤		نقد وما في حكمه
١,٧٣٥,٣٤١	١,٧٢٥,٤٨١	(ايضاح ٢)	شيكات برسم "تحصيل
٩,٩٣٤,٠٠١	٢٠,٩٦٣,٣٣٩	(ايضاح ٣)	استثمارات للمتاجرة
٢١,٤٧٦,٦٥٠	٣١,٢٤١,٠٠٦	(ايضاح ٤)	استثمارات متوفرة للبيع
٥,٢٢٠,٤٧٥	٥,٤٣٥,١٣٨	(ايضاح ٥)	ذمم مدينة
٥٣,١٠٥	٣٧,٣١٠		بضاعة
١,١٩٨,٨٨٧	١,٣٦٣,٢٨٩	(ايضاح ٦)	اعتمادات مستندية
٤٠,٤٤٦,٨٩٤	٦١,١٩٨,٣١٢		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٣٩,٦٣٢	١,٢٥١,١٦٨	(ايضاح ٣)	استثمارات طويلة الأجل
٢٥,٧١٣,٢٦٤	٢٦,٣٠٩,٦٦٦	(ايضاح ٧)	استثمارات متوفرة للبيع
١١٩,٦٢٠	١١٩,٦٢٠	(ايضاح ٨)	استثمارات في شركة حليفة
٢٦,٨٧٢,٥١٦	٢٧,٦٨٠,٤٥٤		استثمارات في أراضي
١٤,٩٠١,٣٥٠	١٤,٨٤٠,٤٥٨	(ايضاح ٩)	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل
٤٠٠,٣٣٧	٦٣٥,٤٥٥		موجودات ثابتة، بالصافي
٨٢,٦٢١,٠٩٧	١٠٤,٣٥٤,٦٧٩		مشاريع قيد التنفيذ
			مجموع الموجودات
٨,٢١٥,٩١٧	١٧,٨٥٢,٠٧٦	(ايضاح ١٠)	المطلوبات
١٢,٠٢٧,٩٨٣	١٠,٢٧٣,٩٧٥	(ايضاح ١١)	مطلوبات متداولة
٣٢,٨٣٣,٨٣٦	٣٥,٠٦١,٩٨٣	(ايضاح ٤)	بنوك دائنة
٦٧٧,٠٨٩	٩٠٠,٠٥٨		قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٣,٧٥٤,٨٢٥	٦٤,٠٨٨,٠٩٢		ذمم دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠٥٥,٠٠٢	٦,٠٥٥,٠٠٢	(ايضاح ١١)	مطلوبات طويلة الأجل
٨,٧٦٠,١٩٠	٩,٧٧٩,٣٣٣		قروض بنكية طويلة الأجل
(١٥٢,٠٤٧)	(١٧,٠٣٥)		جاري مساهمين
١٤,٦٦٣,١٤٥	١٥,٨١٧,٣٠٠		حقوق الأقلية
			مجموع المطلوبات طويلة الأجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	(ايضاح ١٢)	رأس المال ٣ مليون سهم بقيمة
٩,٦٧٩,٤١٤	١٩,٨٣٦,٩٩٠		اسمية دينار واحد للسهم
١,٥٠١,٧٦٢	١,٥٩٠,٣٤٦		احتياطي إجباري
١٤,٢٠٣,١٢٧	٢٤,٤٤٩,٢٨٧		التغير في القيمة العادلة
٨٢,٦٢١,٠٩٧	١٠٤,٣٥٤,٦٧٩		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة - (قايضة)
بيان الدخل الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار		
٨,٣٨٦,٤١٤ (٧,٥٧٩,٩٣٥)	١٠,٩٥٧,٦٦٣ (٩,٧٤٢,٣٤٥)	(ايضاح ١٣)	المبيعات تنزل تكلفة المبيعات
٨٠٦,٤٧٩ ١٢٩,٢٦١ -	١,٢١٥,٣١٨ ٢٥,٢٨١ ٥٩٠,٤٠٢	(ايضاح ٧)	الربح الإجمالي يضاف إيرادات أخرى ربح الاستثمارات في شركات حليفة (خسائر) أرباح إعادة تقييم استثمارات للمتاجرة
٣٤٧,٦٤٨	(٩,٨٦٠)		
١,٢٨٣,٣٨٨	١,٨٢١,١٤١		
(٥٠٢,٦٠٥) (٣٧٨,٨٥١)	(١,١٠٨,٣٤٤) (٤٨٩,٢٠١)	(ايضاح ١٤) (ايضاح ١٥)	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية مصاريف بيع وتوزيع
٤٠١,٩٣٢ (٣٣,٣٧٥)	٢٢٣,٥٩٦ (١٣٥,٠١٢)		الربح الصافي قبل حصة الأقلية حصة الأقلية من الربح
٣٦٨,٥٥٧	٨٨,٥٨٤		الربح الصافي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم
١٢٣ فلس	٢٩ فلس		ربح السهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة - (قايضة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

رأس المال	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	التغير في القيمة العادلة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	١,٩٠٠,٨٢٢	٦,٨٤٤,٢٦٥	١١,٧٦٧,٠٣٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤
-	-	-	١,٠٨١,٢٥٧	١,٠٨١,٢٥٧	التغير في القيمة العادلة
-	-	٣٦٨,٥٥٧	-	٣٦٨,٥٥٧	صافي ربح الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	٢,٢٦٩,٣٧٩	٧,٩٢٥,٥٢٢	١٣,٢١٦,٨٥٢	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	١,٥٠١,٧٦٢	٩,٦٧٩,٤١٤	١٤,٢٠٣,١٢٧	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
-	-	-	١٠,١٥٧,٥٧٦	١٠,١٥٧,٥٧٦	التغير في القيمة العادلة
-	-	٨٨,٥٨٤	-	٨٨,٥٨٤	صافي ربح الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٩٥١	١,٥٩٠,٣٤٦	١٩,٨٣٦,٩٩٠	٢٤,٤٤٩,٢٨٧	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة - (قابضة)
بيان التدفقات النقدية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
٣٦٨,٥٥٦	٨٨,٥٨٤	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٥٨٧,٤٥٢	٩٢٥,٠٧٢	الربح الصافي
٥,٩٣٠	١١,٥٩٨	بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
(٣٤٧,٦٤٨)	(٥٨٠,٥٤٢)	استهلاكات
(٨١,١٠٨)	-	خسائر استبعاد موجودات ثابتة
-	(٩,٨٥٣)	صافي أرباح إعادة تقييم استثمارات مالية
٥٣٣,١٨٢	٤٣٤,٨٥٩	صافي ربح مبيع استثمارات مالية
		أرباح استثمارات مستلمة
		صافي الربح التشغيلي
(١٣٥,٦٨٠)	٥٢,٦٠٠	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(١٣,٠٠٤,٠١٦)	(٩,٧٦٤,٣٥٦)	شيكات برسم التحصيل
(٢١١,٠٤٨)	(٢١٤,٦٦٣)	ذمم مدينة
١٢٣,٢٢٠	١٥,٧٩٥	بضاعة
(١١١,٢١٦)	(١٦٤,٤٠٢)	اعتمادات مستندية
٥,١١٩,١٥٥	٢,٢٢٨,١٤٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٣,٧٦٦	٢٢٢,٩٦٩	ذمم دائنة
(٧,٣٢٢,٦٣٧)	(٧,١٨٩,٠٥١)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد من عمليات التشغيل
٢٥٧,٩٣٨	-	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-	٢٦٥	المتحصل من مبيع استثمارات مالية
(١٩٤,٧٣٩)	(١,١١١,١٦١)	المتحصل من استبعاد موجودات ثابتة
(٥,٣٥٩)	(١,٠٨٩,٢٩٨)	موجودات ثابتة
-	٩,٨٥٣	استثمارات مالية
٥٧,٨٤٠	(٢,١٩٠,٣٤١)	أرباح استثمارات مستلمة
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
(٢٦٧,١٠٠)	١,٠١٩,١٤٣	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٦,٩٧٧,٩٧٩	(١,٧٥٤,٠٠٨)	جاري المساهمين
٣٢٣,٧٨٦	٩,٦٣٦,١٥٩	قروض بنكية
٣٣,٣٧٥	١٣٥,٠١٢	تسهيلات بنكية
٧,٠٦٨,٠٤٠	٩,٠٣٦,٣٠٦	حقوق الأقلية
		صافي النقد من عمليات التمويل
(١٩٦,٧٥٧)	(٣٤٣,٠٨٦)	صافي النقص في النقد
٢٠٦,٣٣٨	٤٢١,٤٥١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٥٨١	٧٨,٣٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة - (قابضة)
أهم السياسات المحاسبية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع والمتاجرة فتظهر بالقيمة العادلة، وفيما يلي أهم هذه السياسات :

• أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة والشركات التابعة لها التي تمتلك فيها شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة أكثر من نصف رأس مالها، والتي تتكون من الشركات التالية :

اسم الشركة	رأس المال دينار	نسبة الملكية
الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم محدودة المسؤولية	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠%
شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٥%

تظهر حقوق الأقلية في الشركات التابعة في بند مستقل في الميزانية العمومية الموحدة وبيان الدخل الموحد، بعد عمل التسويات المتعلقة بحقوق الأقلية وحذف المعاملات والأرصدة المتبادلة .

• النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وشيكات باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر، بحيث لا يتضمن مخاطر التغير في القيمة .

• استثمارات للمتاجرة

تسجل الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يعاد تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية الموحدة، بحيث يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الموحد .

• استثمارات متوفرة للبيع

تصنف الاستثمارات التي يتم الاحتفاظ بها لفترة غير محددة كاستثمارات متوفرة للبيع، وتظهر في الميزانية العمومية الموحدة كموجودات غير متداولة إلا إذا كانت خطة الإدارة المعلنة الاحتفاظ بها لفترة أقل من اثني عشر شهراً من تاريخ الميزانية العمومية الموحدة عندها تصنف ضمن الموجودات المتداولة، ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة وإثبات الفرق الناتج عن إعادة تقييم الاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد .

عند بيع هذه الاستثمارات يتم إثبات إجمالي التغيرات في القيمة العادلة من ربح أو خسارة في بيان الدخل الموحد .

• الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالقيمة العادلة بتاريخ عملية البيع بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتشطب الديون المعدومة عند وجود دليل موضوعي عند الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمم وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها .

يتم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها والبطيئة الحركة عندما يتبين للإدارة عدم إمكانية تحصيل كامل أو جزء من هذه المبالغ .

• البضاعة

يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل، وتحدد التكلفة للشركة التابعة الأولى (شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية) على أساس المتوسط المتحرك، أما بالنسبة للشركة التابعة الثانية (الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم محدودة المسؤولية) فيتم تحديد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بالتكلفة المعيارية المعدة من قبل الإدارة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتتضمن التكلفة المعيارية تكلفة المواد الخام مضافاً لها المصاريف الصناعية المقدرة من قبل الإدارة .

يتم تسعير البضاعة المشتراة الجاهزة بالتكلفة أو بصافي القيمة المتحققة أيهما أقل وعلى أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

يتم تسعير بضاعة تحت التشغيل بالتكلفة المعيارية المعدة من قبل الإدارة .

يتم تسعير مخلفات الإنتاج (سكراب) الألمنيوم على أساس أسعار الألمنيوم العالمية .

• الاستثمارات في شركات حليفة

عندما يكون للشركة المستثمرة التأثير الهام في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر بها، يتم اعتبارها استثمارات في شركات حليفة، ويتم محاسبة هذه الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

تحتوي هذه الاستثمارات على شهرة تم تحديدها عند التملك بعد تخفيض مخصص انخفاض القيمة لهذه الاستثمارات، إن وجد .

تظهر الاستثمارات في شركات حليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

• استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمكونة من أراضي بالتكلفة وهي تقارب قيمتها العادلة حسب تقديرات الإدارة .

• الشهرة

تظهر الشهرة الناجمة عن التملك في الاستثمار في شركات حليفة ضمن قيمة الاستثمار، ويتم مراجعة هذه الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض، إن وجد، حيث تظهر الشهرة بعد تنزيل مخصص انخفاض القيمة .

• الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر التكلفة، ويتم استبعاد كلفة الموجودات ومجمع الاستهلاك عند بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل الموحد .

يتم احتساب الاستهلاك على مختلف بنود الموجودات الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات، وفيما يلي النسب السنوية للاستهلاك :

النسبة المئوية

٢ - ٢٠

١٠ - ٥

٢٠ - ١٠

١٥

مباني

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

سيارات

• مشاريع قيد التنفيذ

تظهر المشاريع قيد التنفيذ بالتكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة، ولا يتم استهلاك المشاريع قيد التنفيذ إلا عند اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام .

• قروض وبنوك دائنة

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة، ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

• الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

• ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته، كما يتم إثبات أية فروقات ما بين القيمة المحاسبية والضريبية عند تأكد الإدارة من تحققها .

• تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للمشتري وانتقال مخاطر الملكية من الشركة إلى المشتري .

• العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء العملية . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة، وإن أرباح وخسائر التحويل الناجمة عن ذلك تدرج ضمن بيان الدخل الموحد .

• استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب أن تقوم الإدارة بإعداد التقديرات والافتراضات، الأمر الذي سيؤثر على المبالغ الظاهرة في البيانات المالية الموحدة وفي الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة . إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات .

• المصاريف الإدارية والعمومية

يتم تحميل كافة النفقات الإدارية والعمومية الخاصة بالشركة القابضة على حساب شركات شقيقة .

• فوائد وعمولات بنكية

تظهر الفوائد والعمولات التمويلية بالصافي بعد تقاص الفوائد المدفوعة والمكتسبة، وتتكون هذه الفوائد من فوائد بنكية وفوائد من جهات ذات علاقة .

• المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام متوقع نتيجة لأحداث سابقة، وأنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية خارجة واللازمة لتسديد هذا الالتزام ويمكن تقدير قيمتها بصورة موثوقة . يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على أحدث التقديرات المتوفرة للإدارة .

١ . عام

تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة - شركة قابضة - لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم ٢٨١ بتاريخ ١٩٩٥/٤/٢٠ .

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٦ وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة عليها .

بلغ عدد موظفي الشركة والشركات التابعة (٤٥٢) موظفاً كما في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ .

عملاً بأحكام المادة (٢٣٢) من قانون الشركات والمتعلق بغايات الشركات القابضة فإن من أهم غايات الشركة ما يلي :

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها .
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية .
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها .
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والامتيازات والوكالات التجارية وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها .
- السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى التي تصبح تابعة لها وذلك من خلال تملكها للأكثرية المطلقة على الأقل من اسهم تلك الشركة أو الشركات سواء كانت من الشركات المساهمة العامة أو من الشركات ذات المسؤولية المحدودة أو من شركات التوصية .
- تأسيس شركات تابعة وتملك اسهم أو حصص في شركات مساهمة عامة أو شركات ذات مسؤولية محدودة أو شركات توصية بالأسهم سواء داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها أو أن تصفى هذه الشركة أو تباع حصتها فيها كلياً أو جزئياً وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية داخل المملكة أو خارجها .
- وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة واقتراض وارتها. كما يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وضع مع الهيئات والمؤسسات التي تعاونها على تحقيق غاياتها في المملكة الأردنية الهاشمية أو في الخارج .

٢ • استثمارات للمتاجرة

يمثل هذا البند القيمة العادلة لاستثمارات في أسهم الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية (م.ع.م) والبالغ عددها ٩٨٥,٩٨٩ سهماً (٩٨٥,٩٨٩ سهماً كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤) بتاريخ البيانات المالية الموحدة .

وقد صنفت هذه الاستثمارات خلال السنوات السابقة كاستثمارات متوفرة للبيع، وقد تم إعادة تصنيفها خلال السنة المالية ٢٠٠٣ كاستثمارات للمتاجرة بناءً على قرار الإدارة، علماً بأنه قد تم تعديل التغير في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات من بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الى بيان الدخل الموحد .

٣ • استثمارات متوفرة للبيع

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
٨,٢٣٧,٩٢٠	١٠,٩٧٣,٦٣٣	الرصيد في بداية المدة
٥٦٤	١,٠٨٣,٢٩٨	إضافات بالتكلفة
(١٦٩,٠٠٠)	-	مبيع استثمارات بالقيمة العادلة
٢,٩٠٤,١٤٩	١٠,١٥٧,٥٧٦	صافي إعادة التقييم المنقول الى حقوق الملكية
١٠,٩٧٣,٦٣٣	٢٢,٢١٤,٥٠٧	المجموع - يوزع كما يلي
٩,٩٣٤,٠٠١	٢٠,٩٦٣,٣٣٩	ضمن الموجودات المتداولة
١,٠٣٩,٦٣٢	١,٢٥١,١٦٨	ضمن الموجودات غير المتداولة

تم إعادة تقييم الاستثمارات المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وحسب أسعار الإقفال لسوق عمان المالي كما بتاريخ الميزانية العمومية الموحدة، باستثناء استثمار بمبلغ ٢١,٠٠٠ ديناراً حيث تم إظهاره بالتكلفة .

٤ • ذمم مدينة ودائنة

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤		٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥		
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦,٧٠٠,٢٢٥	١٧,٨٤٧,٣٩٦	٢١,١٧٩,١٦١	٢٧,٦٣٤,٢٦٤	جهات ذات علاقة
٦,١٣٣,٦١١	٤,٠٤١,٣٤٠	٥,٨٨٢,٨٢٢	٤,٠١٨,٨٢٨	ذمم تجارية وغيرها
-	(٤١٢,٠٨٦)	-	(٤١٢,٠٨٦)	ينزل مخصص ديون
٣٢,٨٣٣,٨٣٦	٢١,٤٧٦,٦٥٠	٣٥,٠٦١,٩٨٣	٣١,٢٤١,٠٠٦	مشكوك في تحصيلها

٥ • بضاعة

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار
١,٤٨٨,٧٧٠	١,٦٢٣,٤٢٣
١,٩٠٨,٩٠٧	٢,١٤٤,٠٧٤
٤٥٣,٣٧٠	٦١٦,٠٤١
١,٠٨٠,١٧٧	١,٠٨٢,٩٦٠
٤٣٠,٩٦٦	٧٥,٧١٦
١٤,٢٥٠	١٧,٧٣٠
٥,٣٧٦,٤٤٠	٥,٥٥٩,٩٤٤
(١٥٥,٩٦٥)	(١٢٤,٨٠٦)
٥,٢٢٠,٤٧٥	٥,٤٣٥,١٣٨

مواد خام
بضاعة جاهزة
بضاعة تحت التشغيل
قطع غيار
مخلفات انتاج
أخرى

ينزل مخصص بضاعة تالفة
وبطينة الحركة

٦ • أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار
١٣٥,٩٧٤	٢٨٦,٨٣٠
٥٧,٨٨١	١٠٧,٠١٦
١٧,٠٥٢	١٩,٦٧٥
٧٧٣,٣٦٩	٩١٨,٠٧٨
٢١٤,٦١١	٣١,٦٩٠
١,١٩٨,٨٨٧	١,٣٦٣,٢٨٩

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات قابلة للاسترداد
رسوم جمركية مستردة
ضريبة مبيعات
متفرقة

٧ • استثمارات في شركة حليفة

نسبة المساهمة في رأس المال	عدد الحصص	التكلفة دينار	الربح المتحقق دينار	المجموع دينار
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف محدودة المسؤولية	٢٤٧,٠٧٠	٢٤٧,٠٧٠	٢٥٤,٠٢١	٥٠١,٠٩١
شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	٧١٢,١٧٣	٢٥,٢١٢,١٧٣
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١,٢٤٧,٠٧٠	٢٤,٧٤٧,٠٧٠	٩٦٦,١٩٤	٢٥,٧١٣,٢٦٤
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف محدودة المسؤولية	٢٤٧,٠٧٠	٢٤٧,٠٧٠	٢٣٧,٤٩٢	٤٨٤,٥٦٢
شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية	١,١٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٦,٠٠٠	١,٣١٩,١٠٤	٢٥,٨٢٥,١٠٤
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	١,٣٤٧,٠٧٠	٢٤,٧٥٣,٠٧٠	١,٥٥٦,٥٩٦	٢٦,٣٠٩,٦٦٦

- تمّت المعالجة المحاسبية على هذه الاستثمارات وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وذلك لوجود تأثير هام على إدارة الشركات المبينة أعلاه في اتخاذ القرارات التشغيلية والمالية .
- يتضمن الاستثمار في شركة الكينا لصناعة الورق الصحي محدودة المسؤولية مبلغ ٢٣,١٠٦,٠٠٠ ديناراً شهرة .
- تمّ إثبات الربح المتحقق من الاستثمارات المبينة أعلاه من واقع البيانات المالية غير المدققة والصادرة عن هذه الشركات المستثمر بها .

٨ • استثمارات في أراضي

يظهر الاستثمار في الأراضي بالتكلفة، وحسب تقديرات الإدارة فإنها تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العمومية .

أراضي دينار	مباني دينار	آلات ومعدات دينار	سيارات دينار	أثاث ومفروشات دينار	المجموع دينار
(التكلفة):					
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥	١٢٣,٣٣٧	٤,٤٢٠,٤٣١	١٦,٢٣٢,٧٢٩	٤٠٨,٧٤٩	٢١,٧٣٠,٩٦٦
إضافات	-	٦,٩٦٨	٨٠٤,٩٢٦	٦٣,٤٢٩	٨٧٦,٠٤٣
استبعادات	-	-	(١٧,٤١٠)	(٥٠٧)	(١٧,٩١٧)
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	١٢٣,٣٣٧	٤,٤٢٧,٣٩٩	١٧,٠٢٠,٢٤٥	٤٠٩,٤٦٩	٢٢,٥٨٩,٠٩٢
مجمع الاستهلاك:					
الرصيد في ١ كانون الثاني سنة ٢٠٠٥	-	٧١٨,١٥٠	٥,٦٢٥,٧٣٨	١٤٩,٢٧٤	٦,٨٢٩,٦١٦
إضافات	-	٧٣,٣٣٨	٧٩٠,٩٤٠	٢٩,٠٩٩	٩٢٥,٠٧٢
استبعادات	-	-	(٥,٨٨٨)	-	(٦,٠٥٤)
الرصيد في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	-	٧٩١,٤٨٨	٦,٤١٠,٧٩٠	١٧٨,٣٧٣	٧,٧٤٨,٦٣٤
صافي القيمة الدفترية في:					
٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥	١٢٣,٣٣٧	٣,٦٣٥,٩١١	١٠,٦٠٩,٤٥٥	٢٣١,٠٩٦	١٤,٨٤٠,٤٥٨
٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤	١٢٣,٣٣٧	٣,٧٠٢,٢٨١	١٠,٦٠٦,٩٩١	٢٥٩,٤٧٥	١٤,٩٠١,٣٥٠

١٠ . بنوك دائنة

بلغ مجموع سقف التسهيلات الممنوحة للشركة من البنوك على شكل جاري مدين بالدينار الأردني والعملات الأجنبية مبلغ ٩,٠٠٩,٦٩٨ ديناراً من ضمنها مبلغ ٢,٠٩٢,٢١٤ ديناراً باسم جهة ذات علاقة (مبلغ ٩,٥٠٨,٩١٨ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤)، إن هذه التسهيلات ممنوحة للشركة بكفالة أعضاء مجلس الإدارة وتخضع لفائدة بنسبة ٦,٥٪ و ٦,٧٥٪ على الدينار الأردني ونسبة لييور + ١٪ و ١,٢٥٪ على العملات الأجنبية .

من ضمن هذه التسهيلات حسابات باسم الشركات التابعة وأخرى باسم جهات ذات علاقة .

١١ . قروض بنكية

بلغ مجموع سقف التسهيلات الممنوحة للشركة على شكل قروض من البنوك بالدينار الأردني والدولار الأمريكي مبلغ ١٧,٠٤١,٠٠٠ ديناراً من ضمنها مبلغ ٣,٧١٠,٠٠٠ ديناراً باسم جهات ذات علاقة ومبلغ ٤,٣٣١,٠٠٠ ديناراً باسم شركة تابعة (مبلغ ١٨,٨١٦,٠٠٠ ديناراً كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤)، إن هذه القروض بكفالة أعضاء مجلس الإدارة وتخضع لفائدة بنسبة ٦,٥٪ على الدينار الأردني ونسبة تتراوح ما بين لييور + ٠,٥٪ الى لييور + ١,٢٥٪ على الدولار الأمريكي .

وقد تم تصنيف أرصدة القروض المستغلة في الميزانية العمومية الموحدة كما يلي :

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
١٢,٠٢٧,٩٨٣	١٠,٢٧٣,٩٧٥	قروض قصيرة الأجل
٦,٠٥٥,٠٠٢	٦,٠٥٥,٠٠٢	قروض طويلة الأجل
<u>١٨,٠٨٢,٩٨٥</u>	<u>١٦,٣٢٨,٩٧٧</u>	

١٢ . احتياطي إجباري

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ولا يجوز توزيع أية أرباح على المساهمين إلا بعد إجراء هذا الاقتطاع ولا يجوز وقفه قبل أن يبلغ حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ربع رأس مال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به .

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
٦,١٢٠,٠٠٣	٧,٦٣٦,٦٥٨	مواد خام مستعملة في الإنتاج
		<u>تضام المصاريف</u>
		<u>الصناعية والإستهلاكات</u>
٣٩٥,٧٣٣	٤٩٠,٨٨٣	رواتب وأجور
٤١,٠٢٠	٤٣,٩٧٣	ضمان اجتماعي
٦٢,٣٣٥	٦٣,٠٣٩	مواصلات
٣,٣٤٨	٧,٠٠٠	دورات تدريبية
٦٠,٩٤٥	١٤٧,٤٩٤	صيانة وتصليلات
٢٥٥,٩٠٢	٢٨٧,٢٤١	كهرباء ومياه
١٢,٤٧٦	١٤,٣٦٤	محروقات
١٦,٤٢٩	١٧,٤٣٣	أدوية وعلاجات
٢٣,٥٢٠	٢٨,٣٦٧	تأمين موجودات
٥,٩٣٠	١١,٤٧٦	مصاريف قوالب
٦٥٣	١,٠٥١	بريد وبرق وهاتف
٧,٥٩٦	١١,٦٠٥	نظافة
٦,١٠٧	١٠,٥٢٠	ضيافة
٢,١٢٤	١,٠٠١	قرطاسية ومطبوعات
٦,٠٢٩	١٠,٧٠٣	معالجة وتنقية مياه
٤,٤١٦	١٥,٠١٣	ملابس عمال
٢,٦٤٤	٣,٨٦٠	استشارات
٢,٣٢٩	٩٦٨	عينات
٥٤٤,٥٧٦	٨٧٠,١٤١	استهلاك موجودات ثابتة
٢١,٣٥٣	٣٠,٥٠٣	متفرقة
١٦,٦٢٧	-	بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
٧,٦١٢,٠٩٥	٩,٧٠٣,٢٩٣	تكلفة التصنيع
٢,٣٣٠,٨٩٥	١,٩٠٨,٩٠٧	تضاف بضاعة جاهزة في بداية الفترة
١٣٩,٤١٦	٢٧٤,٢١٩	مشتريات بضاعة جاهزة
١٠,٠٨٢,٤٠٦	١١,٨٨٦,٤١٩	
(٢,٥٠٢,٤٧١)	(٢,١٤٤,٠٧٤)	
٧,٥٧٩,٩٣٥	٩,٧٤٢,٣٤٥	تنزل بضاعة جاهزة في نهاية الفترة

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
١٣٨,٥٢٠	١٢٦,٧٩١	رواتب وأجور
١٤,١٥٥	١٢,٠١٤	ضمان اجتماعي
٦,١٥٤	١,٥١٠	استشارات
٤,٠٦٦	٤,٩١٦	بريد وبرق وهاتف
٤,٤٣١	٣,٢٤٨	علامات تجارية
٥,٥٨٩	٥,٩٤٥	قرطاسية ومطبوعات
٤,٩٩٩	٨,٦٣٠	مصاريف سيارات
٤,٣٤٠	٣,٥٦٨	سفر وتنقلات
٧,٠٩٣	٨,٩٣٩	ضيافة
٦,٦٥٢	٦,٤٤٢	مواصلات
٢,٧٧٢	١,٦٠١	مصاريف زراعية
٢,٧٩٥	٥,٧٩٦	صيانة وتصليلات
٣,٩٨٢	٩,٤٥٧	رسوم حكومية
٧٤٦	١,٣٩٦	نظافة
٤٨٣	١,٥٦٠	دعاية وإعلان
٥,٠٥٢	٤,٧٦٦	أتعاب مهنية
٦,٠٦٥	٥,٠٩٢	متفرقة
٢٥,٣١٣	٢٥,٦١٥	استهلاك موجودات ثابتة
٤,٦٨٩	٥,٦٣٣	مصاريف أجهزة كمبيوتر
١,٦٦٤	١,٩٨١	كهرباء ومياه
٣,٠٣٤	٣,٧٦٢	رسوم واشتراكات
٧,٦٠٩	١,٤٩٢	دورات تدريبية
٥,٧٧٥	٣,١١٧	أدوية وعلاجات
١٩٣,٠٥٠	٧٩٧,٣٠٨	فوائد وعمولات تمويلية
٤١,٥٦٢	٥٤,٠٠٠	مصاريف إدارية مشتركة
٢,٠١٥	٣,٧٦٥	أمن وحماية
٥٠٢,٦٠٥	١,١٠٨,٣٤٤	

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
٧٨,٨٠٩	١٠٧,٠٨٤	رواتب وأجور
٩,٤٣٠	١٢,٩١٦	ضمان اجتماعي
٨٤,٣٠١	١٠٤,٩٨٠	مصاريف تصدير وأجور نقل
٥٧,٢٩١	٥٩,٦١٧	دعاية وإعلان
٩,٥١٩	٩,٩٦٨	عينات
٣,٨٣٠	١٢,١٩٤	سفر وتنقلات
١٩,٧٥٦	١٦,٢٤٧	عطاءات
١٧,٦٤٤	٢٩,٢٨٩	استهلاك موجودات ثابتة
٣,٠٧٣	٦,١٧٦	برق وبريد وهاتف
٢٢,٩١٤	٤٧,١٣٥	عمولات بيعية
٥٢٣	٤٨٧	نظافة
١,٣٧٣	٥,٢١٩	قرطاسية ومطبوعات
٩,٨٧٧	٣,٩٨٧	متفرقة
٣,٨٠١	٤,٤٢٢	ضيافة
٢,٩١٣	٣,٢٨٠	صيانة
٥,٠٦٤	٩,٤٩٩	بضاعة تالفة
١٦,٦٦٣	١٠,٣٣٨	إيجارات
١,١٤٨	١,٤٥٥	كفالات
٣,٢٠٠	١٨٣	رسوم حكومية ورخص واشتراكات
١,٣٤٦	٤,٦٢١	تأمين
٦٠٠	٨٧٨	مصاريف طبية
٤,٥٦١	١,٩٦١	كهرباء ومياه
٤,٦٠١	٨,٦٥٢	استشارات
٢,٢٠١	٢,١٩٩	حراسة
٩,٤١١	١,٠٣٦	تدريب
٤,٨٦٤	١,٠٧٠	مواصلات
١٣٨	-	كمبيوتر
-	٤,٦٤٩	مبيعات محلية
-	١٩,٦٥٩	سيارات
٣٧٨,٨٥١	٤٨٩,٢٠١	

١٦ • معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الأطراف جهات ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية .

إن مجلس إدارة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة لها السيطرة على إدارة جهات ذات علاقة .

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة تتلخص في عمليات متعددة منها تسديد للذمم الدائنة بالإضافة الى التسهيلات البنكية .

بلغت المصاريف التي تم تحميلها على الشركة خلال الفترة من جهات ذات علاقة كما يلي :

دينار

٥٤,٠٠٠

٧٥,٧٠٢

مصاريف إدارية مشتركة

مصاريف تمويلية، بالصفافي

وقد بلغت أرصدة جهات ذات علاقة بتاريخ الميزانية العمومية كما يلي :

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥

دائن

مدين

دينار

دينار

دائن

مدين

دينار

دينار

جهات ذات علاقة

١٢,٣١٧,١٩٠	٣,٨٦٤,٩١٦	٤,١٦٣,٠٠٣	شركة الصناعات المتطورة للأقمشة غير المنسوجة
١,٩٢٠,٣٥١	٩٧٣,٥٤١	٣٦١,٥٩٢	شركة الكينا لصناعة الورق الصحي
	٥,١٠٤,٠٢٠		الشركة المثالية للطباعة
	٣,٤٩٦,٠٦١	٨,٤٢٩,٢٥٨	شركة مصانع الاسفنج العربية
	٢٤,٣١٧	٨,٥١٦,١٢٠	شركة فاين لصناعة الورق الصحي
	١,١٩٠,٦٨٧	١٠٢,٦٣٢	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - الإدارة
	٤١,٢١٥	٢,٠٠٠,٤٨٦	شركة نقل إخوان
	١٣٥,٩٦٨	٤٢,٣٠٥	شركة نقل للهندسة والتعهدات
	٥٧٢,٥٨٤	١٤١,٥٦٩	شركة المجموعة الفنية للتكنولوجيا
	٤٩,٣٢٨	١,١٢١,٢٦٥	شركة التجارة والاستيراد
٨٤٠,٧٠٩		٥٥٤,٠٨٤	شركة النسيم
٢١٢,٩٨٤			شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
	٩٠٩,٩٨٦	٢٨٩,٢٥٦	الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك
	٩١٤,٥٠٥	٧٩٦,٥٠٧	شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف
	٢٨,١٢٣	٧٨٨,٩٠٩	الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون
٦٨٥		٥٠٢,٦٧١	الشركة المتميزة للطباعة
	٢,٥٨٧	٩٤,٦٩٠	شركة فاين لصناعة الورق الصحي - دبي
	٥٣٩,٥٥٨		أخرى
٦٩٨,٦٨٨		٥٥	شركة الأغذية المتميزة
		٤٠٣,٤٦٢	شركة نقل إخوان - رام الله
		٤١٢,١٦٣	شركة فاين تكريم
١٠,٧١٠,٦١٨			الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات
٢٦,٧٠٠,٢٢٥	١٧,٨٤٧,٣٩٦	٢٩,١٧٩,١٦١	المنتجات الصحية
٨,٧٦٠,١٩٠		٩,٧٧٩,٣٣٣	

الحساب الجاري للمساهمين

• مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العمومية الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين، حيث تخضع هذه التسهيلات لأسعار فوائد سائدة في السوق المحلي وقد بلغ متوسط هذه الفوائد على الدينار الأردني ٦,٥٠٪ و ٦,٧٥٪ سنوياً وعلى العملات الأجنبية ما بين ليبور + ٠,٥٪ وليبور + ١,٢٥٪ .

• مخاطر تقلبات العملات

إن تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي لا تتضمن مخاطر تقلبات العملة وذلك بسبب ربط سعر صرف الدينار الأردني مع الدولار (١,٤١ دولار لكل دينار) ، أما المعاملات التي تتم باليورو والجنيه الاسترليني فقد قامت الشركة بالحد من مخاطر التقلبات في أسعار هذه العملات من خلال الاحتفاظ بحسابات هذه العملات وتحميل جهات ذات علاقة أية فروقات قد تحصل .

• مخاطر الائتمان

تتعامل الشركة مع بنوك ذات ملاءة جيدة .

تعمل الشركة على التأكد من أن مبيعات الشركات التابعة لها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ ائتمان جيد وسقف ائتمان محدد .

١٨ • التزامات من الممكن أن تطرأ

على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية الموحدة التزامات من الممكن أن تطرأ من واقع كتب البنوك تتكون من :

٣١ كانون الأول
سنة ٢٠٠٤
دينار

٣٠ حزيران
سنة ٢٠٠٥
دينار

٦١,٥١٩
٧٦,٧٦٨
١,٤٨٦,٩٩٥
١٦٢,٣٦٥

١,٦٤٣,٩٩٦
٥٩,٣٠٧
٩٥٢,٥٢٧
١٦٢,٣٦٥

اعتمادات مستندية وبوالص
تحصيل واردة
كفالات
قروض وكمبيالات مرابحة
ضريبة دخل لدى المحاكم

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة
شركة مساهمة عامة محدودة - (قابضة)
الميزانية العمومية

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	الموجودات
٢٣٢,١١٠	٥٩	<u>موجودات متداولة</u>
١,٧٣٥,٣٤١	١,٧٢٥,٤٨١	النقد وما في حكمه
٩,٩١٣,٠٠١	٢٠,٩٤٢,٣٣٩	استثمارات للمتاجرة
٢٣,٠٥٥,٢٥١	٣٢,٩٣٧,٢٧٢	استثمارات متوفرة للبيع
١٩٩,٧٦٦	٢٤٤,٢٢٥	ذمم مدينة
		أرصدة مدينة أخرى
٣٥,١٣٥,٤٦٩	٥٥,٨٤٩,٣٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٢٧,٣٩٤	١,٢٣٨,٩٣٠	<u>استثمارات طويلة الأجل</u>
٢٥,٧١٣,٢٦٤	٢٦,٣٠٩,٦٦٦	استثمارات متوفرة للبيع
٤,٨١٤,٤٥٥	٤,٨٧٣,١٢٠	استثمارات في شركة حليفة
		استثمارات في شركات تابعة
٣١,٥٥٥,١١٣	٣٢,٤٢١,٧١٦	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل
٦٦,٦٩٠,٥٨٢	٨٨,٢٧١,٠٩٢	مجموع الموجودات
٧,٢١١,٧٢٩	١١,٩٢٨,٥٧٣	<u>المطلوبات</u>
٩,٥٠٤,٧٠٦	٩,٤٩٣,٠٣٩	<u>مطلوبات متداولة</u>
٣٠,٠٠٦,٤٢١	٣٥,٦٠١,٧٨٤	بنوك دائنة
١٧٨,٢٤٨	١٥٤,٤٤٤	قروض بنكية قصيرة الأجل
		ذمم دائنة
٤٦,٩٠١,١٠٤	٥٧,١٧٧,٨٤٠	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٥٠٠,٠٠٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
٣,٠٨٦,٣٤٩	٤,١٤٣,٩٦٥	قروض بنكية
٥,٥٨٦,٣٥١	٦,٦٤٣,٩٦٥	جاري مساهمين
		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	<u>حقوق الملكية</u>
٢١,٩٥١	٢١,٩٥١	رأس المال ٣ مليون سهم بقيمة
٩,٦٧٩,٤١٤	١٩,٨٣٦,٩٩٠	اسمية دينار واحد للسهم
١,٥٠١,٧٦٢	١,٥٩٠,٣٤٦	احتياطي إجباري
١٤,٢٠٣,١٢٧	٢٤,٤٤٩,٢٨٧	التغير في القيمة العادلة
٦٦,٦٩٠,٥٨٢	٨٨,٢٧١,٠٩٢	أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم محدودة المسؤولية

الميزانية العمومية

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	
٣٦,٠٧١	٧٥,٤٨٩	الموجودات
٢٥٧,٠٨٦	٢٠٣,٥٢٥	موجودات متداولة
٣,٦٨٩,٨١٥	٣,٤٧٢,٢٦٤	النقد وما في حكمه
٣,٥٩٢,٩٠٨	٣,٢٩٨,٧٧٨	شيكات برسم التحصيل
٢,٧٩٩	٥١٧	ذمم مدينة
٦٥٩,٧٤١	٩١٧,٦٣٢	بضاعة
		اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
٨,٢٣٨,٤٢٠	٧,٩٦٨,٢٠٥	مجموع الموجودات المتداولة
١٥٢,٨٥٨	١٥٢,٨٥٨	استثمارات
١٤,١٦١,٩٩٦	١٤,٦٦٣,٤٦٧	موجودات ثابتة
(٤,٥٨٩,٠٩٢)	(٥,٣١٢,٠٦٨)	التكلفة
٩,٥٧٢,٩٠٤	٩,٣٥١,٣٩٩	ينزل مجمع الاستهلاك
٥٧,١٩٢	٥٨٩,١٩٩	صافي القيمة الدفترية
١٨,٠٢١,٣٧٤	١٨,٠٦١,٦٦١	موجودات ثابتة تحت الإنشاء
		مجموع الموجودات
٣,٥٢٧,٤٦٥	٦,٢٠٣,٨٠٣	المطلوبات
٥,٨٣٩,٧٥٨	٥,٣٤٧,٥٩٤	مطلوبات متداولة
٤٤٦,٨٩٥	٦٤٠,٧٢٠	قروض وبنوك دائنة
٩,٨١٤,١١٨	١٢,١٩٢,١١٧	ذمم دائنة
٣,٥٥٥,٠٠٠	٣,٥٥٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٥,٢٣٢	(٢,٠٨٠,٠٦٩)	مجموع المطلوبات المتداولة
		قرض بنكي طويل الأجل
		جاري الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٣,٣٤٢	٢٣,٣٤٢	رأس المال ٥ مليون حصة
(١,١٣٦,٣١٨)	(٦٢٨,٧٢٩)	بقية دينار للحصة الواحدة
٣,٨٨٧,٠٢٤	٤,٣٩٤,٦١٣	احتياطي إجباري
١٨,٠٢١,٣٧٤	١٨,٠٦١,٦٦١	تنزل خسائر مدورة
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية

الميزانية العمومية

كما هي في ٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤

٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران سنة ٢٠٠٥ دينار	الموجودات
١٥٣,٢٧٠	٢,٨١٧	موجودات متداولة
١٤٩,٨٩٨	١٥٠,٨٥٩	النقد وما في حكمه
٥٤٩,٠٦٩	٧١٩,٩٤٤	شيكات برسم التحصيل
١,٦٢٧,٥٦٧	٢,١٣٦,٣٦٠	ذمم مدينة
٥٠,٣٠٦	٣٦,٧٩٣	بضاعة
٣٣٩,٣٨٠	٢٠١,٤٣٢	اعتمادات مستندية
		أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٦٩,٤٩٠	٣,٢٤٨,٢٠٥	مجموع الموجودات المتداولة
٧,٥٦٨,٩٧٠	٧,٩٢٥,٦٢٤	موجودات ثابتة
(٢,٢٤٠,٥٢٤)	(٢,٤٣٦,٥٦٥)	التكلفة
٥,٣٢٨,٤٤٦	٥,٤٨٩,٠٥٩	ينزل مجمع الاستهلاك
٣٤٣,١٤٥	٤٦,٢٥٦	صافي القيمة الدفترية
٨,٥٤١,٠٨١	٨,٧٨٣,٥٢٠	موجودات ثابتة قيد التنفيذ
		مجموع الموجودات
-	٥٠٠,٦٣٦	المطلوبات
٦٥٨,٩٧٦	٨٧٦,٧٨٩	مطلوبات متداولة
٥١,٩٤٦	١٠٤,٨٩٤	بنك دائن
٧١٠,٩٢٢	١,٤٨٢,٣١٩	ذمم دائنة
٥,٦١٤,٧٧٥	٥,٣٩٩,٧٢٩	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
		جاري شركاء
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٧٢,٢٤٦	٢٧٢,٢٤٦	رأس المال مليون حصة
٩٤٣,١٣٨	٦٢٩,٢٢٦	بقية دينار للحصة الواحدة
٢,٢١٥,٣٨٤	١,٩٠١,٤٧٢	احتياطي إجباري
٨,٥٤١,٠٨١	٨,٧٨٣,٥٢٠	أرباح مدورة
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية