



شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م  
(شركة قابضة)

عمان في ٢٠٠٦/٧/٦

F-S-INTI-9-7-2006

١٩٧٩ ٠٦ ٠٥ ٠٦ ١٢ ٣٣

J.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

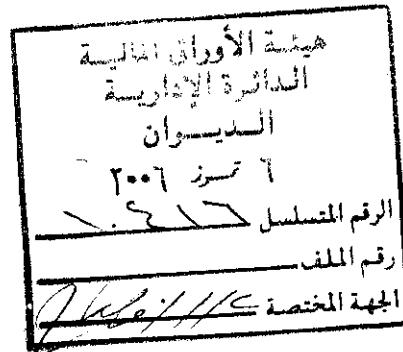
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

كذلك مرفق تقرير مجلس الإدارة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١، بالإضافة إلى بيانات الإفصاح وفقاً لتعليمات الإفصاح لسنة ٢٠٠٥ الصادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بالاستناد لأحكام المادة (١٢/ف) من قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ والتي تم العمل بها اعتباراً من ٢٠٠٥/٣/١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

إيليا قسطندي نقل  
رئيس مجلس الإدارة



ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام



## شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة م.ع.م (شركة قابضة)

### تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة

للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

#### حضرات السادة المساهمين

يسرني أن أرحب بكم بالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة وأن أقدم لحضراتكم تقريراً موجزاً عن أهم أوضاع ومنجزات الشركة كما في نهاية السنة المالية ٢٠٠٥ علماً أنه تم إعداد البيانات الحسابية الختامية الموحدة حيث اشتملت على البيانات الحسابية الختامية لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة والشركات التي تملك فيها أكثر من ٥٠% من رأسمالها وهي الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم محدودة المسؤولية (٧٠%) وشركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية (٩٤,٥%).

#### ١- المركز المالي :

من خلال البيانات المالية الموحدة، نجد أن مجموع الموجودات بلغت ٩٢,٩١١,١٨٠ دينار موزعة كالاتي: موجودات متداولة ٦٣,٢٠٩,٩٧٣ دينار، استثمارات مالية طويلة الأجل ١٤,٦٦٢,٨٩٧ دينار، صافي موجودات ثابتة ١٤,٢٩٨,٣٠١ دينار، مشاريع قيد التنفيذ ٧٤٠,٠٠٩ دينار.

هذا وقد بلغت المطلوبات وحقوق الملكية بمبلغ ٩٢,٩١١,١٨٠ دينار موزعة كالاتي: مطلوبات متداولة ٦٧,٤٣٨,٤٤٥ دينار، مطلوبات غير متداولة ٢٠,٠٥٥,٩٠٤ دينار، حقوق الملكية ٥,٤١٦,٨٣١ دينار.

#### ٢- الأرباح والخسائر :

من خلال بيان المتاجرة والأرباح والخسائر الموحدة نجد أن إجمالي المبيعات بلغ ٢٣,٤٧٠,٦٣٦ دينار، تكلفة المبيعات ٢١,٠٧٨,٣٠٨ دينار، الربح الإجمالي ٢,٣٩٢,٣٢٨ دينار، إيرادات أخرى ١٧٢,٩٩٦ دينار، أرباح الاستثمارات في شركات حليفة ٨٠٦,٣٤٦ دينار، التغير في القيمة العادلة

لموجودات مالية ١,٧٢٤,٥١٤ دينار، التدني في قيمة استثمارات في شركة حليفة بمبلغ ١٥,٤٣٩,٢٣٧ دينار ، وقد بلغت المصاريف الإدارية والعمومية مبلغ ٥٨٩,٤٩٨ دينار، مصاريف بيع وتوزيع مبلغ ١,٠٤٢,٥٤٥ دينار، فوائد مدينة ٢,٠٤٤,١٥٢ دينار، مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ١,٠٥٦,٦٤٠ دينار، وقد بلغت حصة الأقلية من الخسارة ٧١,٤٩٨ دينار وبذلك تكون الخسارة الصافية التي تعود الى مساهمي الشركة ١٥,٠٠٤,٣٩٠ دينار.

### ٣- الخطة المستقبلية :

هذا وستواصل الشركة نشاطها في تطوير وتنفيذ أنشطتها الاستثمارية والمالية لخدمة عملائها ومساهميها والسير ضمن سياسة واستراتيجية واضحة المعالم مبنية على الأسس والقواعد الموضحة في عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، بالإضافة إلى البحث الدائم عن كل ما هو جديد ومتطور على صعيد الأسواق والاستثمارات المالية لتعزيز دور الشركة ومكانتها في السوق الأردني.

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة تحت إشراف مجلس الإدارة وقمنا بتوفير نظام رقابة فعال في الشركة حيث قمنا بتعيين لجنة تدقيق مكونة من ثلاثة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة للإشراف على عملية تدقيق نشاطات الشركة المختلفة.

ويؤكد مجلس الإدارة للسادة المساهمين انه حسب علمنا واعتقادنا لا توجد أية أمور جوهرية تؤثر على استمرارية الشركة في المستقبل.

كما يقر مجلس الإدارة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

في الختام فإن مجلس إدارة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة يأمل بأن يكون قد وضع بين أيديكم توضيح موجز لنشاط الشركة ومركزها المالي عن السنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١، آمليين تحقيق النتائج الجيدة لعام ٢٠٠٦.

وتقبلوا التحية ،،،

رئيس مجلس الإدارة

١- وصف لأنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية، وحجم الاستثمار الرأسمالي وعدد الموظفين في كل منها:

الغايات الرئيسية:

- ١- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- ٢- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- ٣- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- ٤- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والامتيازات والوكالات التجارية وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- ٥- السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى التي تصبح تابعة لها وذلك من خلال تملكها للأكثرية المطلقة على الأقل من أسهم تلك الشركة أو الشركات سواء كانت من الشركات المساهمة العامة أو من الشركات ذات المسؤولية المحدودة أو من شركات التوصية بالأسهم.
- ٦- تأسيس شركات تابعة وتملك أسهم 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 تبيع حصصها فيها كلياً أو جزئياً وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية داخل المملكة أو خارجها.
- ٧- وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها مباشرة القيام بجميع الأعمال الاستثمارية التي تستلزمها أعمالها ومصلحتها من بيع وشراء وتملك ووساطة وإقراض واقتراض ورهن وارتهان. 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.

عدد الموظفين:

لا يوجد بها موظفين وجميع الموظفين في الشركات التابعة.

٢- وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها:

أولاً: الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم:

• تسجيل الشركة

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٥٧٢) بتاريخ ١٩٩٤/٦/٢ وبرأسمال مقداره خمسة ملايين ديناراً.

• غايات الشركة

أ- تصنيع وسحب وبيع قواطع وزوايا وقضبان الألمنيوم مختلفة الأشكال للأغراض التالية:-

منشآت من الألمنيوم وأجزاء منشآت (مثل الجسور ومقاطع الجسور والأبراج والصواري الشبكية والسقوف وهياكل السقوف والأبواب والنوافذ وأطرها وعتبات للأبواب ومساند (درازين) ودعامات وأعمدة، صفائح وعيدان وأشكال خاصة (بروفيلات) ومواسير وما يماثلها من الألمنيوم) مهيأة للاستعمال في المنشأة المدنية والصناعية والعسكرية، وقد يدخل كمادة رئيسية أو ثانوية في صناعات أخرى.

ب- أنودة تلوين (صبغة) وبيع ما ورد أعلاه من المنتج النهائي.

ج- إعادة صهر سبائك وخردة الألمنيوم.

د- بيع خردة الألمنيوم.

هـ- بيع جميع المنتجات في البنود الواردة أعلاه في الأسواق المحلية والأجنبية (تصدير).

و- استيراد المكائن والمعدات اللازمة وقطع الغيار والمواد الخام.

ز- بيع وتصدير خردة الألمنيوم وقطع الألمنيوم والقضبان بجميع أشكالها.

ثانيا: شركة الأغذية المتميزة:

• تسجيل الشركة:

سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم

(٣٩٤٣) بتاريخ ١٤/٥/١٩٩٥ .

• غايات الشركة

إنتاج اللحوم المطبوخة:-

سجق - مرتديلا - لحوم - همبرغر

٣- بيان بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي

السلطة التنفيذية ونبذه تعريفية عن كل منهم:

أعضاء مجلس الإدارة:

١- السيد ايليا قسطندي نقل

٢- السيدة سميرة ايليا نقل

٣- السيد غسان ايليا نقل

٤- السيد مروان ايليا نقل

٥- السيدة لينا ايليا نقل

٦- السيدة رندة ايليا نقل

٧- السادة شركة ايليا نقل وأولاده ويمثلها السيد نضال العسّس

وفيما يلي وأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذه تعريفية عن كل منهم:

١- السيد ايليا قسطندي نقل - رئيس مجلس الإدارة.

من مواليد عام ١٩٢٨ الرملة- فلسطين متزوج وله أربع أبناء، يحمل شهادة محاسبة وإدارة أعمال من مدرسة المحاسبة جلاسكو ١٩٥٠ وعضو في "زمالة أيزنهاور المتبادلة" لعام ١٩٦٤ وعضو سابق في مجلس أمناء الجامعة الأردنية وعضو مجلس إدارة جمعية رجال الأعمال الأردنية ويشغل حالياً منصب رئيس هيئة المديرين لمجموعة شركات نقل ورئيس مجلس إدارة شركة فاين لصناعة الورق الصحي ورئيس مجلس إدارة الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية ورئيس مجلس إدارة شركة دلتا للتأمين وعضو مجلس إدارة في بنك الصادرات، وقنصل فخري لجمهورية كولومبيا في الأردن.

أنعم عليه جلالة الملك عبد الله الثاني مؤخراً بوسام الحسين للعتاء المميز من الدرجة الأولى تقديراً لجهوده المميزة في دعم الاقتصاد الوطني وبمناسبة مرور خمسون عاماً على تأسيس مجموعة شركات نقل.

٢- السيد غسان ايليا نقل - نائب رئيس مجلس الإدارة.

من مواليد عام ١٩٦٢ متزوج وله ثلاثة أولاد حاصل على بكالوريوس هندسة صناعية عام ١٩٨٣ وماجستير إدارة أعمال عام ١٩٨٥ من جامعة بيردو /الولايات المتحدة. نائب رئيس مجلس إدارة مجموعة شركات نقل، ورئيس هيئة مديرين للشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون، وعضو مجلس إدارة شركة دلتا للتأمين. عضو المجلس الاقتصادي الاستشاري لجلالة الملك عبدالله الثاني، عضو مجلس إدارة غرفة صناعة عمان، عضو مجلس الشراكة مع القطاع الخاص، عضو لجنة التنمية الاقتصادية الأردنية، عضو ومؤسس جمعية المصدرين، عضو جمعية رجال الأعمال، عضو في نقابة المهندسين الأردنيين، نادي رجال الأعمال الأردني الفرنسي، جمعية الرواد الشباب، جمعية الأعمال الأردنية الأوروبية، جمعية الأعمال الأردنية الأمريكية.

٣- السيد مروان ايليا نقل - عضو مجلس الإدارة.

من مواليد عام ١٩٦٧ عمان متزوج وله ٣ أبناء (بنتان وولد) يحمل درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال- الولايات المتحدة. رئيس مجلس إدارة شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي وعضو مجلس إدارة الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وعضو مجلس إدارة ومدير عام في مجموعة شركات نقل ومنها الشركة

المثالية للطباعة وشركة الأغذية المتميزة وشركة نقل إخوان وعضو مجلس إدارة في نادي رجال الأعمال الأردني الفرنسي وجمعية رجال الأعمال الأردنية والأردنية الأوروبية (جيبا).

٤- السيدة سميرة نقل - زوجة السيد ايليا نقل - عضو مجلس الإدارة.

- تاريخ الميلاد: ١٩٣٦/٤/١.

- الشهادة العلمية: مترك.

- تاريخ التخرج: ١٩٥٤.

- الخبرات العملية: ربة منزل.

٥- السيدة لينا ايليا نقل - عضو مجلس الإدارة.

- تاريخ الميلاد: ١٩٥٧/٥/٨.

- الشهادة العلمية: بكالوريوس إدارة أعمال.

- تاريخ التخرج: ١٩٧٨.

- الخبرات العملية: ٩ سنوات مديرة علاقات عامة في شركة فاين.

٦- السيدة رندة ايليا نقل - عضو مجلس الإدارة.

- تاريخ الميلاد: ١٩٥٩/٢/٢٨.

- الشهادة العلمية: بكالوريوس علم اجتماع.

- تاريخ التخرج: ١٩٨٠.

- الخبرات العملية: ٤ سنوات في شركة نقل إخوان.

٧- السيد نضال يونس العسوس - عضو مجلس الإدارة - ممثل شركة ايليا نقل وأولاده.

من مواليد عام ١٩٦٦ حاصل على بكالوريوس هندسة مدنية عام ١٩٨٨ وماجستير إدارة أعمال هندسية عام ١٩٩٠ من جامعة جورج واشنطن/ الولايات المتحدة. شغل عدة مناصب أهمها الرئيس التنفيذي لمجموعة شاهين للأعمال والاستثمار وحاليا يشغل منصب مدير العمليات وعضو مجلس استشاري لمجموعة نقل وعضو مجلس إدارة

للشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية وعضو مجلس إدارة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي.

٤- بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم إذا كانت هذه الملكية تشكل ما نسبته ٥% فأكثر مقارنة مع السنة السابقة:

| ٢٠٠٤  |            | ٢٠٠٥  |            | مالك الأسهم            |
|-------|------------|-------|------------|------------------------|
| نسبة  | عدد الأسهم | نسبة  | عدد الأسهم |                        |
| ٥٠%   | ١,٥٠٠,٠٠٠  | ٥٠%   | ١,٥٠٠,٠٠٠  | شركة ايليا نقل وأولاده |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ايليا قسطندي نقل       |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | سميرة ايليا نقل        |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | غسان ايليا نقل         |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | مروان ايليا نقل        |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | لينا ايليا نقل         |
| ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | ٦,٦٦% | ٢٠٠,٠٠٠    | رندة ايليا نقل         |

٥- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي، وكذلك حصتها من الأسواق الخارجية إن أمكن:  
إن هذه الشركة عبارة عن شركة قابضة ولا يوجد لها نشاط سوى الاستثمار في شركات تابعة وبالتالي لا يوجد حصة سوقية أو أي نشاط بيعي للشركة القابضة.

٦- درجة الاعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين (محليا وخارجيا) في حال كون ذلك يشكل (١٠%) فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات أو الإيرادات على التوالي:

إن هذه الشركة عبارة عن شركة قابضة ولا يوجد لها نشاط سوى الاستثمار في شركات تابعة وبالتالي لا يوجد حصة سوقية أو أي نشاط بيعي للشركة القابضة.

٧- وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها مع الإشارة إلى الفترة التي يسري عليها ذلك، ووصف لأي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة:  
لا يوجد.



٨- وصف لأي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية، والإفصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية:  
لا يوجد.

٩- الهيكل التنظيمي للشركة المصدرة وعدد موظفيها وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:  
لا يوجد.

١٠- وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها:  
لا يوجد مخاطر قد تتعرض لها الشركة باستثناء المخاطر التي قد تتعرض لها أي شركة مثل مخاطر تقلبات أسعار العملات وارتفاع أسعار المواد الخام.  
١١- الإنجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالأرقام، ووصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية:  
يرجى النظر إلى تقرير مجلس الإدارة المرفق.

١٢- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة:  
لا يوجد.

١٣- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانيا ما أمكن ذلك:

| السنة | أرباح (خسائر) السنة | صافي حقوق المساهمين | أرباح موزعة |
|-------|---------------------|---------------------|-------------|
| ٢٠٠١  | (٤٩٥,٣١٦)           | ٥,٧١١,١٣٨           | لا يوجد     |
| ٢٠٠٢  | (٥٤٥,٤٠٠)           | ٦,٢٦١,٢٠٥           | لا يوجد     |
| ٢٠٠٣  | (٣٢,٩٥٣)            | ١١,٧٦٧,٠٣٨          | لا يوجد     |
| ٢٠٠٤  | ٢,١٦٩,٩٧٩           | ١٤,٠٥١,٠٧٩          | لا يوجد     |
| ٢٠٠٥  | (١٥,٠٠٤,٣٩٠)        | ٥,٤١٦,٨٣١           | لا يوجد     |

يرجى العلم بأن القيمة الاسمية للسهم دينار واحد ولم يجري تداول على أسهم الشركة منذ التأسيس.

١٤- تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:  
يرجى النظر إلى تقرير مجلس الإدارة المرفق.

١٥- التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة، والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة:

تسعى الشركة تحفيز الشركات التابعة لها إلى إنتاج منتوجات جديدة ومتطورة عن طريق إعداد دراسات وتجارب لهذه الغاية وهذا يتطلب زيادة في استثمارات الشركات التابعة الإنتاجية بالإضافة إلى توجه هذه الشركة لشراء معدات بهدف تطوير عملية التصنيع والشكل الخارجي للمنتجات.

١٦- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/ أو مستحقة له:

أتعاب مدقق حسابات الشركة والشركات التابعة السادة بواب وشركاهم هي على النحو التالي:

| الشركة                                       | أتعاب التدقيق |
|----------------------------------------------|---------------|
| شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة / قابضة | ٤,٠٠٠         |
| شركة الأغذية المتميزة / تابعة                | ٢,٥٠٠         |
| الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم / تابعة      | ٢,٧٥٠         |

١٧- بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم، كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة:

| مالك الأسهم            | أسهم عام ٢٠٠٥ | أسهم عام ٢٠٠٤ |
|------------------------|---------------|---------------|
| شركة ايليا نقل وأولاده | ١,٥٠٠,٠٠٠     | ١,٥٠٠,٠٠٠     |
| ايليا قسطندي نقل       | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |
| سميرة ايليا نقل        | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |
| غسان ايليا نقل         | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |
| مروان ايليا نقل        | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |
| لينا ايليا نقل         | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |
| رندة ايليا نقل         | ٢٠٠,٠٠٠       | ٢٠٠,٠٠٠       |

١٨- المزايا والمكافآت التي تمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية خلال السنة المالية بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها، والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات سفر وانتقال داخل المملكة وخارجها:

لا يوجد.

١٩- بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

لا يوجد.

٢٠- بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم:  
لا يوجد.

٢١- مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي:

لا يوجد.

٢٢- إقرار من مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية:  
يرجى النظر إلى تقرير مجلس الإدارة المرفق.

٢٣- إقرار من مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة:  
يرجى النظر إلى تقرير مجلس الإدارة المرفق.

٢٤- إقرار بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير موقع من رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي للشركة:  
يرجى النظر إلى تقرير مجلس الإدارة المرفق.

[illegible]

1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 26

\_\_\_\_\_



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة  
المحدودة - شركة قابضة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

إلى شركاء

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيان الدخل الموحد، التغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية الموحدة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. تم تدقيق البيانات المالية للشركتين التابعتين لشركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية والشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم شركة محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ من قبل مدقق حسابات آخر وتبلغ نسبة موجودات وإيرادات الشركتين ٩٪ و ٢٨٪ على التوالي من إجمالي الموجودات والإيرادات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥. وقد قام المدقق الآخر بإصدار تقريره غير المتحفظ حول البيانات المالية بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٠٦ و ٢٢ أيار ٢٠٠٦ على التوالي. إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ والتي تظهر لأغراض المقارنة فقط قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٥. إن تقرير المدقق الآخر لا يشمل التعديلات وإعادة التوبيخ المبينة في إيضاح ٥.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق وتقرير المدقق الآخر يوفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء الرأي.

في رأينا، بناء على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، إن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة - شركة قابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة متفقة معها.

**إرنست ويونغ**

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٨ حزيران ٢٠٠٦

شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

| الموجودات                                                 | إيضاحات | ٢٠٠٥<br>دينار | ٢٠٠٤<br>دينار<br>(معللة) |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------------|--------------------------|
| <b>موجودات غير متداولة -</b>                              |         |               |                          |
| ٦ ممتلكات، آلات ومعدات                                    |         | ١٤٢٩٨٣٠١      | ١٥٠٥٦٤٧٧                 |
| ٧ مشاريع تحت التنفيذ                                      |         | ٧٤٠٠٠٩        | ٤٠٠٣٣٧                   |
| ٨ استثمارات في رأسمال شركات حليفة                         |         | ١١٠٨٦٣٧٣      | ٢٥٧١٣٢٦٤                 |
| استثمارات عقارية                                          |         | ١١٩٦٢٠        | ١١٩٦٢٠                   |
| ٩ موجودات مالية متوفرة للبيع                              |         | ٣٤٥٦٩٠٤       | ١٠٦٠٦٣٢                  |
|                                                           |         | ٢٩٧٠١٢٠٧      | ٤٢٣٥٠٣٣٠                 |
| <b>موجودات متداولة -</b>                                  |         |               |                          |
| ١٠ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |         | ١٤٤٥٦١٥٥      | ١١٦٤٨٣٤١                 |
| ١١ مخزون، بالصافي                                         |         | ٥٢٤٦٠٣٦       | ٥٢٢٠٤٧٥                  |
| نم مدينة                                                  |         | ٣٨٨١٢٥٨       | ٣٦٢٩٢٥٤                  |
| ١٢ أرصدة مدينة أخرى                                       |         | ١٤٨٦٥٧٤       | ١٢٥١٩٩٢                  |
| شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض                             |         | ٢٠٦٠٢٣٦       | ٤٠٦٩٨٤                   |
| ١٣ المطلوب من جهات ذات علاقة                              |         | ٣٥٩٦٣٨٩٠      | ١٧٤٨٧٠٨                  |
| ١٤ نقد في الصندوق ولدى البنوك                             |         | ١١٥٨٢٤        | ٤٢١٤٥١                   |
|                                                           |         | ٦٣٢٠٩٩٧٣      | ٣٩٧٢٧٢٠٥                 |
|                                                           |         | ٩٢٩١١١٨٠      | ٨٢٠٧٧٥٣٥                 |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                    |         |               |                          |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                            |         |               |                          |
| <b>١٥ حقوق الملكية -</b>                                  |         |               |                          |
| رأس المال                                                 |         | ٣٠٠٠٠٠٠٠      | ٣٠٠٠٠٠٠٠                 |
| احتياطي إجباري                                            |         | ٢١٩٥١         | ٢١٩٥١                    |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات             |         | ١٧٧٠٩٢٠       | ٧٦٤٢٣٨                   |
| أرباح مدورة                                               |         | ٨٤٧٥٠٥        | ١٠٤١٦٩٣٧                 |
| مجموع حقوق الملكية-مساهمي الشركة                          |         | ٥٦٤٠٣٧٦       | ١٤٢٠٣١٢٦                 |
| حقوق الأقلية                                              |         | ( ٢٢٣٥٤٥ )    | ( ١٥٢٠٤٧ )               |
| مجموع حقوق الملكية                                        |         | ٥٤١٦٨٣١       | ١٤٠٥١٠٧٩                 |
| <b>المطلوبات غير المتداولة -</b>                          |         |               |                          |
| ١٦ قروض طويلة الأجل                                       |         | ١٥٧٢٢١٣٠      | ٦٠٥٥٠٠٠                  |
| جاري الشركاء                                              |         | ٤٣٣٣٧٧٤       | ٨٧٦٠١٩٠                  |
|                                                           |         | ٢٠٠٥٥٩٠٤      | ١٤٨١٥١٩٠                 |
| <b>المطلوبات المتداولة -</b>                              |         |               |                          |
| ١٧ بنوك دائنة                                             |         | ١٣٩٥٧٢٦٧      | ٨٢١٥٩١٧                  |
| نم دائنة                                                  |         | ٦٧٧٧١٠٩       | ٦١٣٣٦١٣                  |
| ١٨ أرصدة دائنة أخرى                                       |         | ٩٤٠٧٦٨        | ٨٣٢٢١٦                   |
| ١٣ المطلوب لجهات ذات علاقة                                |         | ٣٧٩٨٧٤٥٦      | ٢٦٠٠١٥٣٧                 |
| ١٦ أقساط قروض تستحق خلال عام                              |         | ٧٧٧٥٨٤٥       | ١٢٠٢٧٩٨٣                 |
| مجموع المطلوبات                                           |         | ٦٧٤٣٨٤٤٥      | ٥٣٢١١٢٦٦                 |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                             |         | ٩٢٩١١١٨٠      | ٨٢٠٧٧٥٣٥                 |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣١ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤         | ٢٠٠٥        | إيضاحات                                                       |
|--------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| دينار        | دينار       |                                                               |
| معدلة        |             |                                                               |
| ١٨٤٧٣٥٧٠     | ٢٣٤٧٠٦٣٦    | المبيعات                                                      |
| (١٦٤٨٨٧٠٩)   | (٢١٠٧٨٣٠٨)  | تكلفة المبيعات                                                |
| ١٩٨٤٨٦١      | ٢٣٩٢٣٢٨     | إجمالي الربح                                                  |
| ( ٩٥٧١٥٢ )   | ( ١٠٤٢٥٤٥ ) | مصاريف بيع وتوزيع                                             |
| ( ٧٣٣٧٨٠ )   | ( ٥٨٩٤٩٨ )  | مصاريف إدارية وعمومية                                         |
| ( ١٧٤٤٤٦٤١ ) | ( ٢٠٤٤١٥٢ ) | فوائد مدينة                                                   |
| ١٩٧٣٥٧       | ١٧٢٩٩٦      | إيرادات أخرى                                                  |
| ٧٩١٢٧٨       | ٨٠٦٣٤٦      | أرباح استثمارات في شركات حليفة                                |
| ٣٠٥٣٥٨٦      | ١٧٢٤٥١٤     | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة |
| -            | (١٥٤٣٩٢٣٧)  | من خلال بيان الدخل                                            |
| ( ٤٠٠٠٠٠ )   | ( ١٠٥٦٦٤٠ ) | تنفي في قيمة استثمارات في شركة حليفة                          |
|              |             | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                    |
| ٢١٩١٥٠٩      | (١٥٠٧٥٨٨٨)  | (خسارة) ربح السنة                                             |
| ٢١٦٩٩٧٩      | (١٥٠٠٤٣٩٠)  | ويعود إلى:                                                    |
| ( ٢١٥٣٠ )    | ( ٧١٤٩٨ )   | مساهمي الشركة                                                 |
|              |             | حقوق الأقلية                                                  |
| ٢١٩١٥٠٩      | (١٥٠٧٥٨٨٨)  |                                                               |
| فلس/دينار    | فلس/دينار   |                                                               |
| ٠٧٢٣         | ( ٥٠٠١ )    | حصة السهم من (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة            |



شركة الإستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

| حقوق مساهمي الشركة |              |             |              |                                   |                |
|--------------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------------------|----------------|
| مجموع حقوق الملكية | حقوق الأقلية | المجموع     | أرباح مدوّرة | التغير المتراكم في القيمة العادلة | احتياطي إحصائي |
| دينار              | دينار        | دينار       | دينار        | دينار                             | دينار          |
| ١٤,٠٥١,٠٧٩         | (١٥٢,٠٤٧)    | ١٤,٢٠٣,١٢٦  | ١٠,٤٦٦,٩٣٧   | ٧٦٤,٢٣٨                           | ٢١,٩٥١         |
| ١٠٠,٦٦٨٢           | -            | ١٠٠,٦٦٨٢    | -            | ١٠٠,٦٦٨٢                          | -              |
| (٧١,٤٩٨)           | (٧١,٤٩٨)     | -           | -            | -                                 | -              |
| (١٥٠,٠٤٣٩٠)        | -            | (١٥٠,٠٤٣٩٠) | (١٥٠,٠٤٣٩٠)  | -                                 | -              |
| ٥,٤٣٤,٩٥٨          | -            | ٥,٤٣٤,٩٥٨   | ٥,٤٣٤,٩٥٨    | -                                 | -              |
| ٥,٤١٦,٨٣١          | (٢٢٣,٥٤٥)    | ٥,٦٤٠,٣٧٦   | ٨٤٧,٥٠٥      | ١,٧٧٠,٩٢٠                         | ٢١,٩٥١         |
| ١١,٣٩٣,٤٦١         | (١٧٣,٥٧٧)    | ١١,٢١٩,٨٨٤  | ١,٩٠٠,٨٢٢    | ٦,٨٤٤,٢٦٥                         | ٢١,٩٥١         |
| -                  | -            | -           | ٦,٣٤٦,١٣٦    | (٦,٣٤٦,١٣٦)                       | -              |
| ١١,٣٩٣,٤٦١         | (١٧٣,٥٧٧)    | ١١,٢١٩,٨٨٤  | ٨,٢٤٦,٩٥٨    | ٤٩٨,١٢٩                           | ٢١,٩٥١         |
| ٢٦٦,١٠٩            | -            | ٢٦٦,١٠٩     | -            | ٢٦٦,١٠٩                           | -              |
| ٢١,٣٣٠             | -            | -           | -            | -                                 | -              |
| ٢,١٦٩,٩٧٩          | -            | ٢,١٦٩,٩٧٩   | ٢,١٦٩,٩٧٩    | -                                 | -              |
| ١٤,٠٥١,٠٧٩         | (١٥٢,٠٤٧)    | ١٤,٢٠٣,١٢٦  | ١٠,٤٦٦,٩٣٧   | ٧٦٤,٢٣٨                           | ٢١,٩٥١         |

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

التغير في القيمة العادلة

التغيرات في حقوق الأقلية

خسارة السنة

تحويل جاري الشركاء لاطفاء

خسائر متراكمة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٥)

الرصيد المعدل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

التغير في القيمة العادلة

التغيرات في حقوق الأقلية

ربح السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣١ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤       | ٢٠٠٥       | إيضاح                                                             |
|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| دينار      | دينار      |                                                                   |
| ٢٠١٩١٥٠٩   | (١٥٠٧٥٨٨٨) | <b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>                            |
| ١٢٠١٢٤٠    | ١٧٦٥٩٠٣    | (خسارة) ربح السنة قبل حقوق الأقلية                                |
| ٢٣١        | -          | تعديلات -                                                         |
| -          | ١٥٤٣٩٢٣٧   | استهلاكات                                                         |
| (٧٩١٢٧٨)   | (٨٠٦٣٤٦)   | خسارة بيع ممتلكات، آلات ومعدات                                    |
| (٣٠٥٣٥٨٧)  | (١٧٢٤١٥)   | التدني في قيمة استثمارات في شركة حليفة                            |
| (٧٥٣٦٦)    | -          | أرباح استثمارات في شركات حليفة                                    |
| ١٧٤٤٦٤١    | ٢٠٤٤١٥٢    | أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة           |
|            |            | من خلال بيان الدخل                                                |
|            |            | أرباح بيع استثمارات متوفرة للبيع                                  |
|            |            | تكاليف التمويل                                                    |
| ١٢١٧٣٩٠    | ١٦٤٢٥٤٣    | <b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل قبل</b>                        |
|            |            | <b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>                             |
| ١٤٧٢١٢     | (٢٥٥٦١)    | <b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>                             |
| (٥٧٩٧٧٠)   | (٢٥٢٠٠٤)   | (الزيادة) النقص في المخزون                                        |
| (٤٣٢٣٢٤)   | (٢٣٤٥٨٢)   | الزيادة في نمم مدينة                                              |
| (١٨٢٢٠٣)   | (١٦٥٣٢٥٢)  | الزيادة في أرصدة مدينة أخرى                                       |
| (٣٠٦٧)     | (١٠٨٣٢٩٩)  | الزيادة في شيكات برسم التحصيل وأوراق قبض                          |
| ١٧٣٣٦٠٠    | ٦٣٩٧١٣     | الزيادة في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| ٥٣٢٥٠٧     | ١٠٨٥٥٢     | الزيادة في نمم دائنة                                              |
| (١٧٤٤٦٤١)  | (٢٠٤٤١٥٢)  | الزيادة في أرصدة دائنة أخرى                                       |
| ٦٨٨٧٠٤     | (٢٩٠٢٠٤٢)  | فوائد بنكية مدفوعة                                                |
|            |            | <b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل</b>         |
|            |            | <b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>                          |
| (٣٣٠٦١٠)   | (٣٣٩٦٧٢)   | مشاريع تحت التنفيذ                                                |
| ٩١         | ٢٠٢٠٦٢     | بيع ممتلكات، آلات ومعدات                                          |
| (٥٤١٦٨٤)   | (١٢٠٩٧٨٩)  | شراء ممتلكات، آلات ومعدات                                         |
| (٢٢٩٣)     | (١٣٨٩٥٩٠)  | شراء موجودات مالية متوفرة للبيع                                   |
| ١٠١٧٢٩     | -          | بيع موجودات مالية متوفرة للبيع                                    |
| (٢٤٥٠٠٠٠٠) | (٦٠٠٠)     | استثمارات في شركات حليفة                                          |
| (٤٥٠٠٠)    | -          | استثمارات عقارية                                                  |
| (٢٥٣١٧٧٦٧) | (٢٧٤٢٩٨٩)  | <b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار</b>            |
|            |            | <b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>                            |
| ١٧٢٧٣٨٢٧   | (٦٨٢٥٤٨٠)  | نم جهات ذات علاقة                                                 |
| ٨٩٠٩٨٤٣    | ٥٤١٤٩٩٢    | قروض                                                              |
| (٥٠١١٥٥)   | ١٠٠٨٥٤٢    | جاري الشركاء                                                      |
| ٢٥٦٨٢٥١٥   | (٤٠١٩٤٦)   | <b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل</b>         |
| ١٠٥٣٤٥٢    | (٦٠٤٦٩٧٧)  | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه                         |
| (٨٨٤٧٩١٨)  | (٧٧٩٤٤٦٦)  | النقد وما في حكمه في بداية السنة                                  |
| (٧٧٩٤٤٦٦)  | (١٣٨٤١٤٤٣) | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                                  |

## شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

#### (١) معلومات عامة

تأسست شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة) خلال عام ١٩٩٥، هذا وقد سجلت الشركة لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٨١) بتاريخ ٢٠ نيسان ١٩٩٥.

من غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها واستثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٦.

#### (٢) أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

#### (٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

#### (٤) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

## (٥) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

### - البيانات المالية الموحدة -

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة

وشركاتها التابعة، وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة القابضة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠٪ من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على العمليات التشغيلية والمالية، يتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبند مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ الشراء، ويتم استبعاد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ البيع. يتم تسوية الحسابات الجارية للشركة والشركات التابعة والمعاملات فيما بينها.

### - الإيرادات -

- يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

- يتم تحقق إيرادات الفوائد وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

### - المخزون -

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه أو شكله الحالي على النحو التالي:

المواد الخام والمواد المستهلكة والبضاعة

بغرض إعادة البيع - تكلفة الشراء على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

بضاعة تحت التصنيع - تكلفة المواد المباشرة مضافاً إليها المصروفات غير المباشرة

الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي.

البضاعة الجاهزة - التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل على أساس الوارد أولاً صادر أولاً

يحدد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع التقديرى بعد تنزيل أية تكاليف إضافية متوقع اتفاقها حتى إتمام الصنع أو البيع.

#### ممتلكات، آلات ومعدات -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك العقارات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها. يحتسب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت، تم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

#### نسبة مئوية

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| مباني              | ٤٪        |
| آلات ومعدات        | ١٠٪ - ١٥٪ |
| أثاث وأجهزة مكتبية | ٤٪ - ٢٠٪  |
| سيارات             | ١٥٪       |

#### النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

#### المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

#### موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيلها عند الشراء بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

#### موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في بيان الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في بيان الدخل.

## موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

## القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

## تدني الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ البيانات المالية بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي للموجودات، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية.

تمثل القيمة الاستردادية للموجودات، القيمة العادلة للموجودات/وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصاريف البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أعلى.

في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية يتم تنزيل قيمة الموجودات/وحدة توليد النقد إلى القيمة الاستردادية، ولتحديد القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. ويتم تسجيل خسائر التدني في بيان الدخل.

### التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الميزانية العامة لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افرادياً او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة: بناءً على تقدير التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الاصلي.

تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة: بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق الحالي للعائدات على موجودات مالية مشابهة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في بيان الدخل كما يتم تسجيل اي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في بيان الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

### استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي تمتلك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ الى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

لا يتم تسجيل أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

### القروض طويلة الأجل

يتم تسجيل القروض واسناد القرض بصافي القيمة المستلمة ويتم قيد الفوائد على القروض واسناد القرض باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، اما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

### الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في البيانات المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد.

لا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن.

## الأحداث اللاحقة

يتم تأثير البيانات المالية بالأحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انه يتم الإفصاح عن الأحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل البيانات المالية.

## الذمم المدينة

- تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.
- يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

## ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

## مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.



## العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ الميزانية العامة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.
- يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.
- يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

## التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في الميزانية العامة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

## تعديلات وإعادة تبويب أرقام البيانات المالية

قامت الشركة بتعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ لتشمل تقديرات تتعلق بالملكيات والآلات والمعدات، مشاريع تحت التنفيذ والمخزون. إن أثر التعديلات على ربح السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ هي كما يلي:

ربح السنة ٢٠٣٩ر٠٦٩٠٢

## تعديلات وإعادة تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤

تم إعادة تبويب وتعديل أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ بأثر رجعي لتتماشى مع التعديلات الواردة أعلاه وفيما يلي أثر هذه التعديلات على البيانات المالية لعام ٢٠٠٤:

| الفرق          | بعد التعديل | قبل التعديل |                                                        |
|----------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| ( ١٥٥ر١٢٧ )    | ١٥ر٠٥٦ر٤٧٧  | ١٤ر٩٠١ر٣٥٠  | ممتلكات، آلات ومعدات                                   |
| ( ٢١ر٠٠٠ )     | ١ر٠٦٠ر٦٣٢   | ١ر٠٣٩ر٦٣٢   | موجودات مالية متوفرة للبيع طويلة الأجل                 |
| ٩ر٩٣٤ر٠٠١      | -           | ٩ر٩٣٤ر٠٠١   | موجودات مالية متوفرة للبيع                             |
| ( ٩ر٩١٣ر٠٠٠ )  | ١١ر٦٤٨ر٣٤١  | ١ر٧٣٥ر٣٤١   | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| ١٧ر٨٤٧ر٣٩٦     | ٣ر٦٢٩ر٢٥٤   | ٢١ر٤٧٦ر٦٥٠  | نم تجارية مدينة                                        |
| ( ٥٣ر١٠٥ )     | ١ر٢٥١ر٩٩٢   | ١ر١٩٨ر٨٨٧   | أرصدة مدينة أخرى                                       |
| ( ٥٣ر١٠٥ )     | -           | ٥٣ر١٠٥      | اعتمادات مستندية                                       |
| ( ١٧ر٨٤٧ر٣٩٦ ) | ١٧ر٨٤٧ر٣٩٦  | -           | المطلوب من جهات ذات علاقة                              |
| ٢٦ر٧٠٠ر٢٢٥     | ٦ر١٣٣ر٦١٣   | ٣٢ر٨٣٣ر٨٣٨  | نم تجارية دائنة                                        |
| ( ١٥٥ر١٢٧ )    | ٨٣٢ر٢١٦     | ٦٧٧ر٠٨٩     | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                        |
| ( ٢٦ر٧٠٠ر٢٢٥ ) | ٢٦ر٧٠٠ر٢٢٥  | -           | المطلوب لجهات ذات علاقة                                |
| ٢ر٥٦٩ر٠٣٩      | ٢ر١٦٩ر٩٧٩   | ( ٣٩٩ر٠٦٠ ) | ربح السنة                                              |

(٦) ممتلكات، آلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| المجموع     | سيارات  | أثاث ومفروشات | الآلات، أجهزة ومعدات | مباني     | أراضي   | الكلفة                            |
|-------------|---------|---------------|----------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| دينار       | دينار   | دينار         | دينار                | دينار     | دينار   |                                   |
|             |         |               |                      |           |         | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٥   |
| ٢١٧٣٠.٩٦٦   | ٤٠٨.٧٤٨ | ٥٤٥.٧٢١       | ١٦.٢٣٢.٧٢٩           | ٤.٤٢٠.٤٣١ | ١٢٣.٣٣٧ |                                   |
| ١.٢٠٩.٧٨٩   | ٧٢٠     | ٨٥.٧٣١        | ١.٠٨٥.٢٦٠            | ٣٨.٠٧٨    | -       | الإضافات                          |
| ( ٣٢٦.٤٣١ ) | -       | ( ١.٦٤٩ )     | ( ٣٢٤.٧٨٢ )          | -         | -       | الاستبعادات                       |
| ٢٢.٦١٤.٣٢٤  | ٤٠٩.٤٦٨ | ٦٢٩.٨٠٣       | ١٦.٩٩٣.٢٠٧           | ٤.٤٥٨.٥٠٩ | ١٢٣.٣٣٧ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ |
|             |         |               |                      |           |         | الاستهلاك المتراكم -              |
|             |         |               |                      |           |         | الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٥   |
| ٦.٦٧٤.٤٨٩   | ١٤٩.٢٧٤ | ٣٣٦.٤٥٤       | ٥.٤٧٠.٦١١            | ٧١٨.١٥٠   | -       |                                   |
| ١.٧٦٥.٩٠٣   | ٥٥.٤٤٠  | ٦١.٨٥٧        | ١.٥٠١.٥٦٣            | ١٤٧.٠٤٣   | -       | الإضافات                          |
| ( ١٢٤.٣٦٩ ) | -       | ( ١٦٥ )       | ( ١٢٤.٢٠٤ )          | -         | -       | الاستبعادات                       |
| ٨.٣١٦.٠٢٣   | ٢٠٤.٧١٤ | ٣٩٨.١٤٦       | ٦.٨٤٧.٩٧٠            | ٨٦٥.١٩٣   | -       | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ |
|             |         |               |                      |           |         | صافي القيمة الدفترية كما في -     |
| ١٤.٢٩٨.٣٠١  | ٢٠٤.٧٥٤ | ٢٣١.٦٥٧       | ١٠.١٤٥.٢٣٧           | ٣.٥٩٣.٣١٦ | ١٢٣.٣٣٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥               |
| ١٥.٠٠٦.٤٧٧  | ٢٥٩.٤٧٤ | ٢٠٩.٢٦٧       | ١٠.٧٦٢.١١٨           | ٣.٧٠٢.٢٨١ | ١٢٣.٣٣٧ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤               |

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند مشروع خط لإنتاج الألمنيوم ومستودعات للتخزين وتقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٢٠٤.٨٣.٢١ دينار تقريبا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

(٨) استثمارات في رأسمال شركات حليفة

| الدولة | المنتج                                             | نسبة الملكية % | ٢٠٠٥<br>دينار     | ٢٠٠٤<br>دينار     |
|--------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| الأردن | شركة الكينا لصناعة الورق<br>الصحي محدودة المسؤولية | ٢٠%            | ١٠.٦٢٨.٩٠١        | ٢٥.٢١٢.١٧٣        |
| الأردن | شركة مواد التعبئة والتغليف<br>محدودة المسؤولية     | ١٦.٤٧%         | ٤٥٧.٤٧٢           | ٥٠١.٠٩١           |
|        |                                                    |                | <u>١١.٠٨٦.٣٧٣</u> | <u>٢٥.٧١٣.٢٦٤</u> |

إن تفاصيل الحركة على حساب استثمارات في رأسمال شركات حليفة هي كما يلي:

| ٢٠٠٥<br>دينار     | ٢٠٠٤<br>دينار     |                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| ٢٥.٧١٣.٢٦٤        | ٤٢١.٩٨٦           | الرصيد في بداية السنة                   |
| ٨.٦٣٤.٦           | ٧٩١.٢٧٨           | حصة الشركة من أرباح السنة               |
| ٦.٠٠٠             | ٢٤.٥٠٠.٠٠٠        | تكلفة إضافية للاستثمار                  |
| ٢٦.٥٢٥.٦١٠        | ٢٥.٧١٣.٢٦٤        |                                         |
| (١٥.٤٣٩.٢٣٧)      | -                 | التدني في قيمة استثمارات في شركات حليفة |
| <u>١١.٠٨٦.٣٧٣</u> | <u>٢٥.٧١٣.٢٦٤</u> |                                         |

- حصة الشركة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

| شركة الكينا لصناعة الورق الصحي | شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف |                     |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ٢٠٠٥<br>دينار                  | ٢٠٠٤<br>دينار                    |                     |
| ٨.٧٧١.٦٦١                      | ٩٤٥.٤٩٠                          | موجودات متداولة     |
| ٩.٣٧٩.١٣١                      | ٧٣١.٤٩٧                          | موجودات غير متداولة |
| ٣.٩٦٦.٨٩١                      | ٧٩٥.٣٩٥                          | مطلوبات متداولة     |
| ٣.٥٥٥.٠٠٠                      | ٣٨٠.٥٠١                          | مطلوبات غير متداولة |
| <u>١٠.٦٢٨.٩٠١</u>              | <u>٥٠١.٠٩١</u>                   | صافي الموجودات      |

- حصة الشركة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:

| دينار   | دينار   |
|---------|---------|
| ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥    |
| ٥٩٢٤٧٩٠ | ٦٢٧٢٢٤٥ |
| ٧٩١٢٧٨  | ٨٠٦٣٤٦  |

الإيرادات

ربح السنة

#### (٩) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركات التالية:

| دينار   | دينار   |
|---------|---------|
| ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥    |
| ١٢٠٠٠٠  | ٤٣٢٩٠٠  |
| ٨٥٦٤٠٨  | ١٥٥٣٩٨٣ |
| ٦٣٢٢٤   | ٥٩٩٣٠   |
| -       | ٣٨٤٥٩١  |
| -       | ١٠٠٠٠٠  |
| -       | ٥٠٠٠٠   |
| ٢١٠٠٠   | ٢١٠٠٠   |
| ١٠٦٠٦٣٢ | ٣٤٥٦٩٠٤ |

الشركة المتحدة للاستثمارات المالية

شركة دلتا للتأمين

شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي

الشركة الكويتية الأردنية القابضة

شركة أموال إنفست

المركز الأردني للتصميم وتطوير المنتجات

الشركة الأردنية لتسويق الألمنيوم

#### (١٠) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في أسهم الشركات التالية:

| دينار    | دينار    |
|----------|----------|
| ٢٠٠٤     | ٢٠٠٥     |
| ٩٩١٣٠٠٠  | ١٢٩٤٧٥٩٢ |
| ١٧٣٥٣٤١  | ١٥٠٨٥٦٣  |
| ١١٦٤٨٣٤١ | ١٤٤٥٦١٥٥ |

بنك الصادرات والتمويل

الشركة العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية

(١١) المخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٤       | ٢٠٠٥      |
|------------|-----------|
| دينار      | دينار     |
| ١٤٨٨٧٧٠    | ٢٢٢٧٨٧٨   |
| ٤٥٣٣٧٠     | ٥٩٧٢٧٦    |
| ١٩٠٨٩٠٧    | ١٢٠٦٠٢٣   |
| ١٠٨٠١٧٧    | ١٠٩٩٧١٥   |
| ٤٤٥٢١٦     | ١٩٦٥٤٤    |
| ٥٣٧٦٤٤٠    | ٥٣٢٧٤٣٦   |
| ( ١٥٥٩٦٥ ) | ( ٨١٤٠٠ ) |
| ٥٢٢٠٤٧٥    | ٥٢٤٦٠٣٦   |

مواد خام  
بضاعة تحت التصنيع  
بضاعة جاهزة  
قطع غيار  
أخرى

مخصص مخزون بطئ الحركة

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ١٣٥٩٧٤  | ٩٩٦٤٩   |
| ٥٧٨٨١   | ١١١٣٤٨  |
| ٧٧٣٣٦٩  | ١١٤٤٢١٦ |
| ٥٣١٠٥   | ٦٢٩٦٤   |
| ٢١٤٦١١  | ٦٨٣٩٧   |
| ١٧٠٥٢   | -       |
| ١٢٥١٩٩٢ | ١٤٨٦٥٧٤ |

مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات قابلة للاسترداد  
ضريبة مبيعات  
اعتمادات مستندية  
أخرى  
تأمينات رسوم جمركية مستردة

(١٣) نعم جهات ذات علاقة- المطلوب من جهات ذات علاقة

| ٢٠٠٤            | ٢٠٠٥            |
|-----------------|-----------------|
| دينار           | دينار           |
| ٣٨٦٤٩١٦         | ١٤٣٢٢٦٧         |
| ٩٧٣٥٤١          | ٣٥٢٢٨٧          |
| ٧٩٠١٣٩٢         | ١٢٣٨٧٥٣٣        |
| ٢٤٣١٧           | ٣٤٨٠٥٤          |
| ١٩١٩٠٦٨٧        | ٣٣٧٩٢١٩         |
| ٤١٢١٥           | ٥٨١٩٠           |
| ١٣٥٩٦٨          | ١٥٢٧١٣          |
| ٥٧٢٥٨٤          | ١٣٨٤٩           |
| ٤٩٣٢٩           | ٢١٩٤٧١          |
| ٩٠٩٩٨٦          | ٤٥٦١٧٣          |
| ٩١٤٥٠٥          | ١٢٢١٩٧٦٧        |
| -               | ٩٣٤٦٩           |
| -               | ١٥٨٥٠٨٩٨        |
| ٢٨١٢٣           | -               |
| ٢٥٨٧            | -               |
| ٥٣٩٥٥٨          | -               |
| <u>١٧١٤٨٧٠٨</u> | <u>٣٥٩٦٣٨٩٠</u> |

شركة الصناعات المتطورة للأقمشة غير المنسوجة  
الشركة المثالية للطباعة  
شركة فاين لصناعة الورق الصحي  
شركة نقل اخوان  
شركة نقل للهندسة  
المجموعة الفنية للتكنولوجيا  
شركة التجارة والاستيراد  
شركة النسيم  
شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي  
الشركة المتكاملة لمنتجات الزيتون  
الشركة المتميزة للطباعة  
العالمية الحديثة لصناعة الزيوت النباتية  
شركة نقل للسيارات  
شركة فاين لصناعة الورق الصحي / دبي  
شركة الأغذية المتميزة  
شركة نقل اخوان / رام الله

-المطلوب لجهات ذات علاقة

| ٢٠٠٤            | ٢٠٠٥            |
|-----------------|-----------------|
| دينار           | دينار           |
| ١٢٣١٧١٩٠        | ٣٣٣٤٦١٠٥        |
| ١٩٢٠٣٥١         | ١٣٥٣٢٤٤٠        |
| ٨٤٠٧٠٩          | ١٥٩٥٨٢          |
| ٢١١٩٨٤          | ٣٦٦٧٢٥          |
| ٦٨٥             | -               |
| -               | ٤٧٦             |
| ١٠٧١٠٦١٨        | ٢٤٨٧٨٨٢         |
| -               | ٢٧٣٢٤٦          |
| <u>٢٦٠٠١٥٣٧</u> | <u>٣٧٩٨٧٤٥٦</u> |

شركة الكينا لصناعة الورق الصحي  
شركة مصانع الاسفنج العربية  
الشركة المتميزة لصناعة البلاستيك  
شركة مصانع مواد التعبئة والتغليف  
أخرى  
شركة نقل أخوان رام الله  
الشركة المتخصصة لصناعة مستلزمات المنتجات الصحية  
شركة المصادر للاستثمار

(١٤) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في بيان التدفقات النقدية مما يلي:

| ٢٠٠٤       | ٢٠٠٥         |
|------------|--------------|
| دينار      | دينار        |
| ٤٢١ر٤٥١    | ١١٥ر٨٢٤      |
| (٨٢١٥ر٩١٧) | (١٣ر٩٥٧ر٢٦٧) |
| (٧٧٩٤ر٤٦٦) | (١٣ر٨٤١ر٤٤٣) |

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
بنوك دائنة

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المدفوع ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار موزعاً على ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإحصائي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

حقوق الأقلية

يمثل هذا البند صافي حقوق المساهمين/ الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة أسهم وحصص شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة والشركات التابعة لها في تلك الشركات.

(١٦) القروض

| ٢٠٠٤           | ٢٠٠٥           |             |
|----------------|----------------|-------------|
| الاقساط        | الاقساط        |             |
| تستحق خلال عام | تستحق خلال عام | طويلة الأجل |
| -              | ٤٣٦٧ر١٣٠       | ١٧٣٩ر٨٩٤    |
| ٣ر٥٤٦ر٧٤٣      | -              | ٧٨٠ر٩٣٦     |
| ٧٨٠ر٩٢٦        | ٣ر٥٥٥ر٠٠٠      | ٣ر٥٥٥ر٠٠٠   |
| -              | ٥٠٠ر٠٠٠        | ٥٠٠ر٠١٥     |
| ٣ر٥٥٥ر٠٠٠      | ٦ر٣٠٠ر٠٠٠      | ٧٠٠ر٠٠٠     |
| ١ر٠٠٠ر٠٠٠      | ١ر٠٠٠ر٠٠٠      | ٥٠٠ر٠٠٠     |
| -              | -              | -           |
| ١ر٥٠٠ر٠٠٠      | ١٥ر٧٢٢ر١٣٠     | ٧٧٧٥ر٨٤٥    |
| ٦ر٠٥٥ر٠٠٠      | ١٢ر٠٢٧ر٩٨٣     |             |

## بنك الاتحاد للائحة والاستثمار

حصلت الشركة خلال عام ١٩٩٩ على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ ٢,٥ مليون دولار وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن + هامش ١,٢٥٪ يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوما مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٠ على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ ٢ مليون دولار وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن + هامش ١,٢٥٪ يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوما مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ على قرض من بنك الاتحاد لتمويل اعتمادات للشركة بمبلغ ٤ مليون دولار وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١,٢٥٪ يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوما مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

## بنك ستاندرد تشارترد

حصلت الشركة خلال عام ١٩٩٧ على قرض متجدد من بنك ستاندرد تشارترد بمبلغ ١,١ مليون دولار وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ٠,٥٪ يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوما مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

## البنك العربي

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ على قرض من البنك العربي بمبلغ ٥ مليون دولار وبفائدة مقدارها ٠,١٢٥٪ إضافة إلى معدل سعر الفائدة الدائنة المدفوعة على التأمينات النقدية يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٢.

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ على قرض تمويل مستوردات متجدد من البنك العربي بمبلغ ٧ مليون دولار وبفائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه ١,٢٥٪ يسدد القرض بعد مضي ١٨٠ يوما مع إمكانية إعادة سحبه بعد سداده.

## البنك الأردني الكويتي (١)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ على قرض من البنك الأردني الكويتي بمبلغ ١٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٧,٥٪ يسدد القرض على أقساط نصف سنوية وتستحق الدفعة الأولى في تاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٣ وتستحق الدفعة الأخيرة في تاريخ ٥ أيلول ٢٠٠٧.

## البنك الأردني الكويتي (٢)

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ على قرض متجدد من البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٧٪ يسدد القرض على أقساط نصف سنوية يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ والقسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١.

## بنك الإسكان

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ على قرض من بنك الإسكان بمبلغ ١٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة ٧,٢٥٪ يسدد القرض على أقساط تستحق الدفعة الأولى بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٦ وتستحق الدفعة الأخيرة بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٨.



إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

| السنة | دينار   |
|-------|---------|
| ٢٠٠٦  | ٧٧٧٥٨٤٥ |
| ٢٠٠٧  | ٦٧٦٧١٣٠ |
| ٢٠٠٨  | ١٩٠٠٠٠٠ |
| ٢٠٠٩  | ١٤٠٠٠٠٠ |
| ٢٠١٠  | ١٤٠٠٠٠٠ |
| ٢٠١١  | ٧٠٠٠٠٠  |
| ٢٠١٢  | ٣٥٥٥٠٠٠ |

تتضمن اتفاقيات بعض القروض شروطاً تتعلق بنسب مالية ذات علاقة بالبيانات المالية للشركة إضافة إلى شروط أخرى تتعلق بالاقتراض الإضافي للشركة هذا وتعطي بعض هذه الاتفاقيات المقرض الحق في المطالبة بكامل رصيد القروض في حال عدم التزام الشركة بتلك الشروط.

#### (١٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات المتمثلة في حسابات جاري مدين منحت للشركة من بنوك محلية بسقف مقداره ١٦٢ر٤٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبمعدل فائدة يتراوح ما بين معدل سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً إليه ٠٪ إلى ٦٧٥٪.

#### (١٨) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٤          | ٢٠٠٥          |               |
|---------------|---------------|---------------|
| دينار         | دينار         |               |
| ٣٠٧٦٨٥        | ١١٢١٧٥        | مصاريف مستحقة |
| ١٧٦١٦٠        | ٤٦٥٥٩٣        | فوائد مستحقة  |
| ٥٢١٤٥         | ٨٩٢٧٣         | أمانات        |
| ٢٩٦٢٢٦        | ٢٧٣٧٢٧        | أخرى          |
| <u>٨٣٢٢١٦</u> | <u>٩٤٠٧٦٨</u> |               |

(١٩) تكلفة المبيعات

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٢٠٠٤      | ٢٠٠٥      |
|-----------|-----------|
| دينار     | دينار     |
| ١٢٠٩٢٠٥٦٦ | ١٥٠٣٩٠٢٨٧ |
| ٧٧٥٠٩٧٠   | ٩١٢٠٣٢٥   |
| ٨٢٠٩٢٠    | ٨٩٠٢٣٠    |
| ١٠٠٠٥٥٧   | ١١٠٠٣٧٥   |
| ٢٤٠٠٤٩٨   | ٣٥٤٠٥٧١   |
| ٤٠٦٢٥     | ٣٤٢٠      |
| ٥٦٢٠٧٥٧   | ٦٠٧٠٨٨٤   |
| ٢٤٠٢٩٨    | ٣٦٠٧٩٧    |
| ٣٢٠٣١٣    | ٤٢٠٩٢٠    |
| ٧٢٠٩      | ١٢٠٢٤٦    |
| ٥١٠٧٨١    | ٦٢٠٨٦٥    |
| ١٨٠٢٩٢    | ٢٢٠٠٥٩    |
| ٢١٠٩٧٥    | ٢٣٠٦٧٢    |
| ٢٣٠٧٢٠    | ٢٩٠٤٤٨    |
| ١٥٠٣٠٥    | ١٣٠٧١٩    |
| ٧٠٥٤٢     | ٧٠٤٨٩     |
| ٢٤٠٠٥٥    | ٢٠٠٥٩٧    |
| ٢٠٠٩٨١    | ١٩٠٣٤٨    |
| ٢٠١٤٤     | ٢٠٧٢٦     |
| -         | ٦٠٤١٧     |
| ١٤٠٩٢     | ١٥٠٧٧٠    |
| ١٢٠٨٩٧    | ٤٢٠٦٩٠    |
| ١٣١٠٤٦٥   | ١٣٧٠٣٨٧   |
| ١٠٠٨٠٥٨٩  | ١٠٧٦٥٠٣٣٣ |
| -         | ٧٠٠٥٦     |
| ٢١٠٥٤٧    | ٧٩٠٥١٣    |
| ٣٧٠٧٧٠    | ٢١٠٣٩٥    |
| ١٥٠٩٣٥٨٦٨ | ١٩٠٩٨٦٥٣٩ |
| ٢٠٢٤٥٠٧٤٤ | ١٩٠٨٩٠٧   |
|           | ٣٨٨٠٨٨٥   |
| (١٩٠٨٩٠٧) | (١٢٠٦٠٢٣) |
| ١٦٠٤٨٨٧٠٩ | ٢١٠٧٨٣٠٨  |

البضاعة المستخدمة في الإنتاج

رواتب وأجور

ضمان اجتماعي

مكافآت وحوافز

صيانة وتصليلات

قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر

كهرباء ومياه

محروقات

مصاريف طبية

مصاريف تدريب

رسوم تأمين

ضيافة

نظافة

ملابس عمال

استشارات

مختبر وعينات

مصاريف قوالب

مصاريف تغليف

مصاريف بريد وبرق وهاتف

مصاريف حراسة

مصاريف معالجة وتنقية مياه

مصاريف نقل وعتالة

مواصلات

استهلاكات

سفر وتنقلات

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

أخرى

تكلفة التصنيع

بضاعة جاهزة في بداية السنة

مشتريات بضاعة جاهزة

بضاعة جاهزة في نهاية السنة

تكلفة المبيعات

(٢٠) مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٢٠٠٤          | ٢٠٠٥           |
|---------------|----------------|
| دينار         | دينار          |
| ١٦٢٢٢٢٦       | ١٥٩٠١٨         |
| ٢٢٢٠٣٠        | ١٧١٦٢٦         |
| ١٨٨٥١         | ٢١٨٢١          |
| ٤٧٨٦          | ٥٩٤٠           |
| ٢٤٥٩٧٤        | ٣٢٦٦٢٩         |
| ١٤٨٨          | ٣١٧٥           |
| ١٩٥٤٨         | ٢٦٦٥٤          |
| ٨٥٥٨          | ٩٧٥٩           |
| ١٧٣٥٠         | ١٤٨١٣          |
| ٦٠٩٦          | ٨٣٠٣           |
| ١٨١٦          | ٢١٤٣           |
| ٩٥٨٥          | ٧٣٧            |
| ٩١٩٠          | ٦٢٨٨٢          |
| ٥٤٨٨٦         | ٦١٣٥٠          |
| ١٦٢٤٨         | ١٩٢٧٥          |
| ٤٠٥٢١         | ٣٠١١٢          |
| ٤٣٣٣١         | ٥٨١٦٩          |
| ٥١٠٠٤         | ٤٢١١١          |
| ١٢١٨٠         | ٦٣٤٠           |
| ٥٢١٧          | ٥٤٧٠           |
| ٦٨٩٧          | ٦٢١٨           |
| <u>٩٥٧١٥٢</u> | <u>١٠٤٢٥٤٥</u> |

مصاريف شحن ورسوم تصدير  
دعاية واعلان معارض وخصميات  
تنقلات وسفر  
تأمين  
رواتب وعمولات بيعية  
مواصلات  
ضمان اجتماعي  
ضيافة  
بريد و برق وهاتف  
قرطاسية ومطبوعات  
مصاريف طبية  
دورات تدريبية  
دراسات واستشارات  
مصاريف أخرى  
عينات وهدايا  
عطاءات  
استهلاكات  
مصاريف سيارات  
كهرباء ومياه  
حراسة  
صيانة

(٢١) مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي:

| دينار         | دينار         |                             |
|---------------|---------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٤          | ٢٠٠٥          |                             |
| ٣٠٢٦٣٤        | ٢٧٣٩٥٥        | رواتب واجور                 |
| ١٠٣٤٢         | ١١٠٦٩         | قرطاسية ومطبوعات            |
| ٢٨٠٠٥         | ٢٣٨٥٢         | ضمان اجتماعي                |
| ١١٢٦٥         | ١١٩٣٢         | برق، بريد وهاتف             |
| ١٢٧٥          | ٢٢٨٥          | دعاية واعلان                |
| ١٠٧١١         | ١٩٥٧٥         | رسوم ورخص وضرائب واشتراكات  |
| ١٥٢٦٠         | ٢١٧٤٦         | ضيافة                       |
| ١٦٥٤٨         | ٢٠١٩٠         | مصاريف صيانة ولوازم كمبيوتر |
| ١٠٨٩٩         | ١١٠٧٢         | مصاريف طبية                 |
| ١٤٥٣٨         | ٢٤٨١٠         | مصاريف سيارات               |
| ١٨٠٨          | ٣٤٠٢          | مصاريف تنظيف                |
| ١١٩٦٣         | ١٣٤٧٧         | تنقلات وسفر                 |
| ١٤٦٤          | ١٠٥٤          | مصاريف زراعة                |
| ٣٦٥٥          | ٤١٨٣          | كهرباء                      |
| ٩١٢٦          | ٣٩٨٠          | تدريب وتطوير                |
| ٣٣٥٠١         | ١١٨٩٤         | أتعاب مهنية واستشارات       |
| ٤٨٤٣٩         | ٥٠٣٩٦         | استهلاكات                   |
| ١٥٦٠٠٠        | -             | مصاريف مشتركة               |
| ٩١٤٧          | ١٠٩٥٠         | أمن وحماية                  |
| ١٣١٧٥         | ١٤٣٧٤         | مواصلات                     |
| ٦٥٩٣          | ١٠٤٦٢         | علامات تجارية               |
| ١٧٤٣٢         | ٤٤٨٤٠         | مصاريف أخرى                 |
| <u>٧٣٣٧٨٠</u> | <u>٥٨٩٤٩٨</u> |                             |

(٢٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة عندما يكون لهذا الطرف القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، قامت الشركة بمعاملات عديدة مع جهات ذات علاقة، وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعاملات:

- قامت الشركة باقتراض مبالغ من شركات ذات علاقة ، ويتحمل الشركة فوائد تمويلية مقابل التسهيلات المتبادلة مع الجهات ذات العلاقة وفقا لأسعار الفائدة على التسهيلات البنكية المتفق عليها.
- تحملت الشركة مصاريف إدارية وعمومية من جهات ذات علاقة، وذلك مقابل مصاريف إدارية مشتركة لغاية عام ٢٠٠٤.

إن أرصدة المعاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي

|          |          |           |
|----------|----------|-----------|
| ٢٠٠٤     | ٢٠٠٥     |           |
| دينار    | دينار    |           |
| ١٧١٤٨٧٠٨ | ٣٥٩٦٣٨٩٠ | نعم مدينة |
| ٢٦٠٠١٥٣٧ | ٣٧٩٨٧٤٥٦ | نعم دائنة |

### عناصر بيان الدخل -

|        |       |               |
|--------|-------|---------------|
| ١٥٤٩٩١ | ٢٧٥٣٩ | فوائد دائنة   |
| ١٥٦٠٠٠ | -     | مصاريف مشتركة |

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

|        |        |                |
|--------|--------|----------------|
| ۲۰۰۴   | ۲۰۰۵   |                |
| دينار  | دينار  |                |
| ۵۵٫۹۳۹ | ۵۰٫۶۵۴ | رواتب و مكافات |

(٢٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وذلك لزيادة المصاريف الضريبية عن الإيرادات الضريبية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة منذ تأسيسها وحتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية.

(٢٤) الشركات التابعة

فيما يلي الشركات التابعة المسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية ورأسمالها، نشاطها الرئيسي ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمال هذه الشركات.

| <u>رأس المال</u><br><u>دينار</u>                 | <u>النشاط الرئيسي</u> | <u>نسبة المساهمة</u> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| الشركة الحديثة لصناعة الألمنيوم محدودة المسؤولية | صناعة الألمنيوم       | ٧٠ %                 |
| شركة الأغذية المتميزة محدودة المسؤولية           | إنتاج اللحوم المطبوخة | ٩٤,٥ %               |
| ٥.٠٠٠.٠٠٠                                        |                       |                      |
| ١.٠٠٠.٠٠٠                                        |                       |                      |

(٢٥) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة

يمثل هذا البند ما يلي:

| <u>٢٠٠٥</u><br><u>دينار</u> | <u>٢٠٠٤</u><br><u>دينار</u> |                                          |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| (١٥.٠٠٤.٣٩٠)                | ٢.١٦٩.٩٧٩                   | (خسارة) ربح السنة العائد لمساهمين الشركة |
| ٣.٠٠٠.٠٠٠                   | ٣.٠٠٠.٠٠٠                   | المتوسط المرجح لعدد الأسهم               |
| (٥.٠٠١)                     | ٠.٧٢٣                       | حصة السهم من (خسارة) ربح السنة           |

(٢٦) التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسية الاستثمارات، صناعة الأغذية وصناعة الألمنيوم.

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

| عام ٢٠٠٥ -                                      | الاستثمارات<br>دينار | الأغذية<br>دينار | الألمنيوم<br>دينار | تسوية الحسابات<br>الحسابية<br>دينار | الاجمالي<br>دينار |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>الإيرادات</b>                                |                      |                  |                    |                                     |                   |
| الإيرادات                                       | ٨٩٢٢٢٥٧٢             | ٤٣٠٢٤٦٨          | ١٩١٦٨١٦٨           | (٧٤٧٢٥٩)                            | ٣١٢٤٥٩٤٩          |
| <b>نتائج الأعمال</b>                            |                      |                  |                    |                                     |                   |
| (الخسارة) الربح قبل الضريبة والمصاريف التمويلية | (٦٥٢٦١٠٢)            | (٣٠٣٥٨٩)         | (١٩٨٢٩)            | -                                   | (٦٨٤٩٥٢٠)         |
| صافي المصاريف التمويلية                         | (١٥٤٨٨١٢)            | (٤٠٧١٤١)         | (٨٨١٩٩)            | -                                   | (٢٠٤٤١٥٢)         |
| الخسارة قبل ضريبة الدخل                         | (٨٠٧٤٩١٤)            | (٧١٠٧٣٠)         | (١٠٨٠٢٨)           | -                                   | (١٥٠٧٥٨٨٨)        |
| خسارة السنة                                     | (٨٠٧٤٩١٤)            | (٦٧١٦٤٠)         | (٧٥٦٢٠)            | -                                   | (١٥٠٠٤٣٩٠)        |
| حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة             | ٨٠٦٣٤٦               | -                | -                  | -                                   | ٨٠٦٣٤٦            |
| <b>الموجودات والمطلوبات</b>                     |                      |                  |                    |                                     |                   |
| الموجودات                                       | ٧١٥٣٩١٧٥             | ٨٤٧٨٦٩١          | ٢٥٩٥٢٨٣٩           | (١٦٤٨٦٩٧٤)                          | ٩٢٩١١١٨٠          |
| المطلوبات                                       | ٤٩٢٧٠٣٤٤             | ٦٩٧٤٠٣٧          | ٢٢١٧٣٨٤٣           | (١٠٩٧٩٧٧٩)                          | ٦٧٤٣٨٤٤٥          |
| استثمار في شركات حليفة                          | ١١٦٨٠٣٧٣             | -                | -                  | -                                   | ١١٠٨٦٣٧٣          |
| <b>عام ٢٠٠٤ -</b>                               |                      |                  |                    |                                     |                   |
| <b>الإيرادات</b>                                |                      |                  |                    |                                     |                   |
| الإيرادات                                       | ٤٠٤٢٢٢١              | ٣٧٢٧٩٤٩          | ١٤٧٤٥٦٢١           | -                                   | ٢٢٥١٥٧٩١          |
| <b>نتائج الأعمال</b>                            |                      |                  |                    |                                     |                   |
| (الخسارة) الربح قبل الضريبة والمصاريف التمويلية | ٤١٢٤٨٧١              | (٢٩٠١٥٤)         | ٢٠١٤٣٣             | -                                   | ٣٩٣٦١٥٠           |
| صافي المصاريف التمويلية                         | (١٤١١٧٨٣)            | (٣١٣٩٤٤)         | (١٨٩١٤)            | -                                   | (١٧٤٤٦٤١)         |
| الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل                 | ٢٦١٣٠٨٨              | (٦٠٤٠٩٨)         | ١٨٢٥١٩             | -                                   | ٢١٩١٥٠٩           |
| ربح (خسارة) السنة                               | ٢٥٩١٥٥٨              | (٦٠٤٠٩٨)         | ١٨٢٥١٩             | -                                   | ٢١٦٩٩٧٩           |
| حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة             | ٧٩١٢٧٨               | -                | -                  | -                                   | ٧٩١٢٧٨            |
| <b>الموجودات والمطلوبات</b>                     |                      |                  |                    |                                     |                   |
| الموجودات                                       | ٦٥٦٦٣١٨٧             | ٨٥٤١٠٨١          | ٢١٤٩٧٠٩٢           | (١٣٦٢٣٨٢٥)                          | ٨٢٠٧٧٥٣٥          |
| المطلوبات                                       | ٥٢٤٨٧٤٥٥             | ٦٣٢٥٦٩٧          | ١٧٦١٠٠٦٨           | (٢٣٢١١٩٥٤)                          | ٥٣٢١١٢٦٦          |
| استثمار في شركات حليفة                          | ٢٥٧١٣٢٦٤             | -                | -                  | -                                   | ٢٥٧١٣٢٦٤          |

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وبالتالي فإن جميع موجوداتها ومطلوباتها تقع ضمن الأردن.

(٢٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك، شيكات مؤجلة وبرسم التحصيل، الذمم المدينة، الذمم الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث أن تواريخ استحقاقاتها قصيرة الأجل.

## (٢٨) إدارة المخاطر

### أ- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء النقد لدى البنوك والقروض طويلة الأجل وأوراق الدفع.

### ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد، هذا ويتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة.

يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار. وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وانه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

### ج- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١ر٤١) دولار لكل دينار وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة صعبة.

### د- الاستثمارات -

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في حصص شركات غير متداولة بناءً على الوضع المالي لتلك الشركات وربحياتها.

## (٢٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل فيما يلي:

٢٠٠٥  
دينار

٧٧ر٠٣٦

٢٠٦ر٥٩٨

٥٦ر٩٦٧

بوالص تحصيل

قبولات اعتمادات

كفالات

## (٣٠) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والسارية المفعول اعتباراً من التواريخ المبينة تالياً:

### معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً:

تاريخ السريان  
أول كانون الثاني ٢٠٠٧

رقم المعيار  
٧  
عنوان المعيار  
الأدوات المالية - الإفصاح



معايير المحاسبة الدولية المعدلة:

| رقم المعيار | عنوان المعيار           | تاريخ السريان         |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| ١           | عرض البيانات المالية    | أول كانون الثاني ٢٠٠٧ |
| ٣٢          | الأدوات المالية - العرض | أول كانون الثاني ٢٠٠٧ |

وترى إدارة الشركة أنه لن يترتب أي تأثير مادي على البيانات المالية نتيجة تطبيق المعايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً.

(٣١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥، إن أثر التعديلات وإعادة التبويب مبينة في إيضاح (٥).