



التاريخ : 2010/10/31

Q. R - IDMC - 1/11/61 - (3)

السادة بورصة عمان المحترمين،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية في 30 أيلول 2010

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَبَعْدُ،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه وإستنادا للمادة (2/1/43) من قانون هيئة الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والمادة (6/أ) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، ترفق لكم طية البيانات المالية المرحلية بتاريخ 2010/9/30 من قبل مدقق الحسابات غوشة وشركاه.

وتفصلوا بقبول فائق الاحترام،،

رئيس مجلس الإدارة

~~المهندس جاك خياط~~

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١ تشرين الثاني ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ٤٧٣٦
رقم الملف: ٤١١٦
الجهة المختصة: ١١

27/12/2017

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥٠٠٠٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي حولها.

أساس التحفظ

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ للشركة التابعة (الشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولة) والمملوكة من قبل الشركة بنسبة ١٠٠% ، والتي لم يتم مراجعتها قبل مدقق حسابات آخر، وقد تم تجميع قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة من واقع سجلاتها المحاسبية، وكذلك لم يتم تزويدنا بالقوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة (شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولة) المملوكة بنسبة ٥٠% من قبل الشركة، حيث تم قيد صافي حصة الشركة في حقوق ملكيتها للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ من واقع سجلاتها المحاسبية.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما ذكر أعلاه، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
سنان غوشة
اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٠٥٥,١٩٦	١,٠٠١,٣٢٥	ممتلكات ومعدات
٥٢,١٧٠,١٥٩	٥١,١٤٦,٠٥٢	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٥٢,٢٤٢	٣٣٩,١٨١	أوراق قبض طويلة الأجل
١	١	٣ استثمار في شركة زميلة
١,٠٩٧,٣٩٥	٨٧٧,٣١٣	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥٤,٧٧٤,٩٩٣	٥٣,٣٦٣,٨٧٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٣٠,٦٠٦	٦٩,٠٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥,٦٢٩	٣٥,٦٢٩	بضاعة
١,٧٥٤,٥٩٠	٢,١٩٢,٣٢٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣٧٤,١٨٩	١١٣,٠٦١	أوراق قبض قصيرة الأجل
٢٠,٣٠٠	١٦,٣٥٠	إستثمارات في أسهم للمتاجرة
٤٩٩,٦٦١	٣٣٤,٢١٨	نقد وما في حكمه
٢,٧١٤,٩٧٥	٢,٧٦٠,٦٥٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٧,٤٨٩,٩٦٨	٥٦,١٢٤,٥٢٦	مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢		إحتياطي إجباري
٣٣٠,٦٨٧	٣٣٠,٦٨٧		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن النمج
٣١,٧٢٢,٠١٩	٣١,٣١٥,٦١٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٤,٨٤٥)	(٢٢٧,٣٣٠)		خسائر متراكمة
(١,٩٢٩,٠٨٢)	(٢,١٣٢,٢٩٢)		مجموع حقوق الملكية
٥٣,١٧١,٠٣١	٥٢,٣٣٧,٩٣٤		
			مطلوبات غير متداولة
١,١٣٧,٢٩٥	١,١١٦,٥٤٦		ايرادات مؤجلة
١,٨٧٣,٧٦٧	١,٣٤٣,٤٨٨		قروض طويلة الأجل
٣,٠١١,٠٦٢	٢,٤٦٠,٠٣٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٤٠,٣٣٨	١٣٥,٦٣٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٨,٢٨٧	١٣٧,٧٤٤		دائنون وشيكات آجلة
٢٤,٩٠٠	-		أوراق دفع قصيرة أجل
٧٤٦,١٣٤	٦٩٦,٦٣٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩٨,٢١٦	٣٥٦,٥٤٢		بنك دائن
١,٣٠٧,٨٧٥	١,٣٢٦,٥٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣١٨,٩٣٧	٣,٧٨٦,٥٩٢		مجموع المطلوبات
٥٧,٤٨٩,٩٦٨	٥٦,١٢٤,٥٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	من ١ تموز ٢٠٠٩ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	من ١ تموز ٢٠١٠ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٠
الإيرادات التشغيلية :			
٢٦,٥٠٢	(١٦,٧١٠)	-	-
٥٦٠,٨٣٩	٤٣١,٤٦٢	١٨٢,٩٣٩	١٣٤,٧٧٤
١٠٥,٥٥٦	٨٢,٣٤٤	٥٣,١٨٨	٤١,٥٦١
٦٩٢,٨٩٧	٤٩٧,٠٩٦	٢٣٦,١٢٧	١٧٦,٣٣٥
المصاريف التشغيلية:			
(٤١,٦٠٤)	(٤٩,١٧٦)	(١٤,١٣٦)	(١٦,٤٠٤)
(٣٨١,٥٥٩)	(٣٧٠,٤٥٧)	(١٢٠,٤٥٦)	(٨٩,٢٥٩)
(٤٢٣,١٦٣)	(٤١٩,٦٣٣)	(١٣٤,٥٩٢)	(١٠٥,٦٦٣)
٢٦٩,٧٣٤	٧٧,٤٦٣	١٠١,٥٣٥	٧٠,٦٧٢
(٢٠,٤٥٥)	(١٩٦,٠٠٨)	(٧,٠٠٩)	(٦٤,٦٢١)
(١٨٨,٦٥٥)	-	(١٣,٠٠٠)	-
٨٩,٧٥٤	٢,٧٤٩	١٧,٨٠١	-
-	١٦,٠٢٨	-	(٨٨٨)
(٣٨,٨٠٣)	-	-	-
(١,١٠٩,٣٦٣)	-	٣٦,٤١١	-
(٣٠٧,٩٣٤)	(١٠٣,٥٩٨)	(١٨٤,٧٦٥)	(٤٨,٢٠٠)
٥٠٠	(٨٤٤)	٢٤,٨٤٨	(٨٤٤)
(١,٢٠٥,٢٢٢)	(٢٠٤,٢١٠)	(٧٤,١٧٩)	(٤٣,٨٨١)
الدخل الشامل الآخر:			
(١٢٣,٠٤٥)	(٤٠٦,٤٠٢)	-	-
١,٣٦٦,٠٥٨	(٢٢٢,٤٨٥)	(١٩,٥٣٥)	(٢٥٤,٩٢٤)
٣٧,٧٩١	(٨٣٣,٠٩٧)	(٩٣,٧١٤)	(٢٩٨,٨٠٥)
(٠٠٦)	(٠٠١)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٢)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة للتغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

لربح مدورة

المجموع	مجموع خسائر متراكمة	أرباح غير متحققة	خسائر متحققة	مكاسب فروقات تقييم	مكسب فروقات تقييم	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	-	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٧٩١	(١,٢٠٥,٢٢٢)	٥٠٠	(١,٢٠٥,٧٢٢)	١,٣٦٦,٠٥٨	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-
٥٤,٢٣٢,٩١٦	(٧٤٢,٦٨٣)	٥٠٠	(٧٤٣,١٨٣)	(٧٩,٣٥٩)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	-	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٧٩١	(١,٢٠٥,٢٢٢)	٥٠٠	(١,٢٠٥,٧٢٢)	١,٣٦٦,٠٥٨	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-
٥٤,٢٣٢,٩١٦	(٧٤٢,٦٨٣)	٥٠٠	(٧٤٣,١٨٣)	(٧٩,٣٥٩)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	-	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٣٧,٧٩١	(١,٢٠٥,٢٢٢)	٥٠٠	(١,٢٠٥,٧٢٢)	١,٣٦٦,٠٥٨	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-
٥٤,٢٣٢,٩١٦	(٧٤٢,٦٨٣)	٥٠٠	(٧٤٣,١٨٣)	(٧٩,٣٥٩)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣,٠٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للشركة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
(١,٢٠٥,٢٢٢)	(٢٠٤,٢١٠)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
		استهلاكات
٦٠,٦٩٦	١٠٠,٥١٤	مصاريف مالية
٢٠,٤٥٥	١٩٦,٠٠٨	خسائر غير متحققة من الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
(٥٠٠)	٨٤٤	خسائر تدني من استثمارات متوفرة للبيع
١,١٠٩,٣٦٣	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٦٣٥)	-	الفقد المؤقت لدى البنوك
(١٠٣,٦٠٢)	٣,١٠٦	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢٥٥,١٦٤	٣٧٤,١٨٩	أوراق القبض
(٧٤١,٦٥٤)	(٤٣٧,٧٣٨)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٥,٢٧٧	-	البضاعة
٩,١٨٨	(٣٨,٤٦٢)	المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٤٧,٨١٥)	(٦٠,٥٤٣)	للدائنين والشيكات الآجلة
١٩٩,١٣١	(٤,٧٠٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٧٦,٩٧٨)	(٢٠,٧٤٩)	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٥١٨,١٣٢)	(٩١,٧٤١)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٤٥٥)	(١٩٦,٠٠٨)	مصاريف مالية متنوعة
(٥٣٨,٥٨٧)	(٢٨٧,٧٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٥,٩٨٣	٢,٥٣٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٦,٢٥٥)	(٢,٤٠٣)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٣٨,٨٠٣	-	استثمارات في شركات زميلة
-	(٤٠٦,٤٠٢)	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن النزع
٤٦,٨١٨	٩٧٤,٩٣١	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٥,٣٤٩	٥٦٨,٦٥٩	صافي النقد للمتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧,٢٩١	١٥٨,٣٢٦	تمويل من البنوك الدائنة
(٧٤,٧٠٠)	(٢٤,٩٠٠)	سداد أوراق دفع
-	(٥٧٩,٧٧٩)	قروض
(٦٧,٤٠٩)	(٤٤٦,٣٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٠٠,٦٤٧)	(١٦٥,٤٤٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٤٤٧,٩٩٦	٤٩٩,٦٦١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢,٨٤٧,٣٤٩	٣٣٤,٢١٨	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١- التكوين والنشاط

إن شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ آب ١٩٩٨ تحت رقم (٢٩٠) لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. إن رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع يبلغ ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية في إنشاء وإدارة مناطق ومدن صناعية في المملكة وبيعها وتأجيرها للغير وإدارة المصانع ومؤسسات الخدمات مثل خدمة وجبات الطعام والإسكان داخل المدن والمناطق الصناعية وإنشاء صناعات مكملة ومساندة لصناعة الملابس، كما تعمل على إنشاء وتملك وإدارة مناطق حرة وتوفير الخدمات المختلفة اللازمة لهذه المناطق، وتعمل على إقامة وإدارة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات وغيرها وشراؤها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الجوانب الممكنة.

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية للشركة والقوائم المالية المرحلية للشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٤ تحت رقم (٩٠٤٠) ومن غاياتها الغسيل الصناعي للملابس، صناعة الألبسة الجاهزة والمكملة لها وتصديرها.

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠٠٩	٢٠١٠
٥٢٢,٨٢٤	٥٢٥,٩٤٥
(٦,٥٨١)	٣,١٢١

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في ارباح/ (خسائر) الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وهي كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٢٧,٨٢٤	٥٥٠,٩٤٥	مجموع الموجودات
١٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مجموع المطلوبات
٥٢٢,٨٢٤	٥٢٥,٩٤٥	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
(٦,٥٨١)	٣,١٢١	ربح الفترة/ خسارة السنة
٤٠,٠٠٠	٣٥,١٠٠	المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
- تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تنم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة:

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية: التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - التنبؤ للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشتمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمطلوبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني
٢٠١١

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة للجوهريّة بين الشركة وشركاتها التابعة .

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة بحيث يعكس العائد الفعلي على فترة عقد التأجير الموقع.

تتحقق الإيرادات من الخدمات المقدمة في مجمع الضليل الصناعي عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

تتحقق الإيرادات من عمولات تعهدات البناء عند توقيع عقد المقولة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف إيجار العقارات وتكاليف الخدمات المقدمة من قبل الشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة إيجارات العقارات.

النقد وما في حكمه

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

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بقيمتها الفعلية والتي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الأردني

الاستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الاستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الاستثمارات العقارية. تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة . ويتم رسملة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بالتكلفة بعد الاستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %
٩% - ١٥%
٩%
٩%

المباني والهناجر

الأثاث و الأجهزة المكتبية

الآلات والماكينات والمعدات

السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الامتدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

قرر مجلس الوزراء خلال عام ٢٠٠٤ منح مطوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة المزايا والإعفاءات الممنوحة للمدن الصناعية العامة، كما قرر لخفض مشتريات الشركات القائمة في المناطق الصناعية المؤهلة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة الصفر.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- الاستثمار في شركة زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة الزميلة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الجدار الحديث للمباني	المملكة الأردنية	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	صناعة الجدران
الجاهزة ذ.م.م	الهاشمية			الاسمنتية الجاهزة

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١	٧٦,٨٠٤	تكلفة الاستثمار
(٨٦,٩٧٠)	(٧٦,٩٥١)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة
٨٦,٩٧٠	١٤٧	اطفاء حصة الشركة في الرصيد المطلوب من الشركة الزميلة
١	١	رصيد الاستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٢,١٠٢,٦٢٠	٢,٢١٠,١٢٨	مجموع الموجودات
١٢٦,٢٧١	٤٤,٤٦١	مجموع المطلوبات
١,٩٧٦,٣٤٩	٢,١٦٥,٦٦٧	مجموع حقوق الملكية
١٠,٣٠٦	٢,٣٠٧	النقد وما في حكمه
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(١٧٣,٩٤٠)	(١٥٣,٩٠١)	خسارة الفترة/ السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٠، وتمت الموافقة على نشرها.