

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢-٣
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٧-١٣

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 ٣١ آذار ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء 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 وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا 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
عبد الكريم خليل
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩٧٨,٢٦٠	٩٦١,٩٦٧	ممتلكات ومعدات
٥١,١٢٠,٦٥١	٥٠,٨١٧,٠٠١	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٤٠,٦٨٠	٣٠٩,٨٢٥	أوراق قبض طويلة الأجل
١٢,٢٢٤	٥,٤٦٣	إستثمار في شركة زميلة
٧٤٧,٥١٦	٥٩١,٢٧٠	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
٥٣,٢٩٩,٣٣١	٥٢,٦٨٥,٥٢٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٥٨,٩٩٧	٦٧,٥٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥,٦٢٩	٣٥,٦٢٩	بضاعة
١٤٤,١١٦	٤٨٠,٥٩٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٥٨٠,١٣٧	١,٥٨٠,١٣٧	ذمة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة زميلة)
١٥١,٠٧٠	١٦٨,٨٦٤	أوراق قبض قصيرة الأجل
٦٦٦,٥٤٠	٢٢٠,٢٨٥	نقد وما في حكمه
٢,٦٣٦,٤٨٩	٢,٥٥٣,٠٥٦	مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٩٣٥,٨٢٠	٥٥,٢٣٨,٥٨٢	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 ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢		علاوة إصدار
٣٣٠,٦٨٧	٣٣٠,٦٨٧		إحتياطي إجباري
٣١,٣١٥,٦١٧	٣١,١١٤,١٧٥		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٢٨٣,٤٠٠)	(٣٩٤,١٧٩)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢,٤٠٧,٢٦٩)	(٢,٤٣٦,٨٤٩)		خسائر متراكمة
٥٢,٠٠٧,٨٨٧	٥١,٦٦٦,٠٨٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,١٢٧,٠٩٦	٩٧٠,٥١٧		ايرادات مؤجلة
١,٠٩٦,٧١٦	٩٢٣,٢٣٣		قروض طويلة الأجل
٢,٢٢٣,٨١٢	١,٨٩٣,٧٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٢٢,٥٨٤	١٢٦,٨٩٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦٧,٠٩١	١٠٦,٤٠٤		دائنون وشيكات آجلة
٩٤٦,٦٣٤	٩٤٦,٦٣٤		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٦٧,٨١٢	٤٩٨,٨١٦		بنك دائن
١,٧٠٤,١٢١	١,٦٧٨,٧٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٢٧,٩٣٣	٣,٥٧٢,٤٩٦		مجموع المطلوبات
٥٥,٩٣٥,٨٢٠	٥٥,٢٣٨,٥٨٢		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 المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
		الإيرادات التشغيلية :
(١٦,٧١٠)	٢٧,٠٢٣	خسائر بيع أراضي وأبنية
١٤١,٢٤٧	١٥٢,٣٤٢	إيرادات إيجارات أبنية
٢٤,٣٤٠	٣٣,٨١٠	صافي إيرادات بدل خدمات
١٤٨,٨٧٧	٢١٣,١٧٥	مجموع الإيرادات التشغيلية
		المصاريف التشغيلية:
(١٦,٣٨٦)	(١٦,٤٠١)	استهلاك مباني مؤجرة
(١٤٥,٩١٠)	(١٢٨,٩٢٤)	مصاريف إدارية و عمومية
(١٦٢,٢٩٦)	(١٤٥,٣٢٥)	مجموع المصاريف التشغيلية
(١٣,٤١٩)	٦٧,٨٥٠	صافي الربح التشغيلي
(٦٦,٥٢١)	(٦٣,٧٤٤)	مصاريف مالية
٢,٦١٨	-	إيرادات فوائد بنكية
-	(٦,٧٦١)	حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة
(٤١,٨٩٨)	-	خسائر بيع موجودات مالية متحققة محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
٧٨٣	(١١٧)	(خسائر) / أرباح من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد
(١١٨,٤٣٧)	(٢,٧٧٢)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
-	(٢٦,٨٠٨)	خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
(١١٨,٤٣٧)	(٢٩,٥٨٠)	مجموع الدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة
(٤٠٦,٤٠٢)	(٢٠١,٤٤٢)	مكاسب فروقات تقييم ناتجة الدمج
(١٠٤,١١١)	(١١٠,٧٧٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
(٦٢٨,٩٥٠)	(٣٤١,٨٠١)	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		خسارة السهم:
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠١٥)	خسارة السهم - دينار / سهم
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	أحتياطي إجباري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٣١,٣١٥,٦١٧	(٢٨٣,٤٠٠)	(٢,٤٠٧,٢٦٩)	٥٢,٠٠٧,٨٨٧
-	-	-	(٢٠١,٤٤٢)	(١١٠,٧٧٩)	(٢٩,٥٨٠)	(٣٤١,٨٠١)
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٣١,١١٤,١٧٥	(٣٩٤,١٧٩)	(٢,٤٣٦,٨٤٩)	٥١,٦٦٦,٠٨٦
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٣١,٧٢٢,٠١٩	(٤,٨٤٥)	(١,٩٢٩,٠٨٢)	٥٣,١٧١,٠٣١
-	-	-	(٤٠٦,٤٠٢)	(١٠٤,١١١)	(١١٨,٤٣٧)	(٦٢٨,٩٥٠)
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٠						
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٣١,٣١٥,٦١٧	(١٠٨,٩٥٦)	(٢,٠٤٧,٥١٩)	٥٢,٠٤٢,٠٨١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
(١١٨,٤٣٧)	(٢٩,٥٨٠)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة:
٣٣,٤٢١	٣٢,٦٩٤	استهلاكات
٦٦,٥٢١	٦٣,٧٤٤	مصاريف مالية
-	٦,٧٦١	حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٢١,٥٨٧	١١٣,٠٦١	أوراق القبض
(٢٣٨,٩٨٧)	(٣٣٦,٤٧٨)	المديون والشيكات برسم التحصيل
(١٢,٢٩٧)	(٨,٥٥٠)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٧٢ ٦١٢)	(٦٠,٦٨٧)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٩,٧٣٦)	٤,٣٠٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٨٤,٣٥٠)	(١٥٦,٥٧٩)	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٣١٤,٨٩٠)	(٣٧١,٣٠٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٥٢١)	(٦٣,٧٤٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٨١,٤١١)	(٤٣٥,٠٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤,٨٧٧	-	التغير في الممتلكات والمعدات
(٤٤,١٢٧)	٤٥,٤٦٧	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٤٠٦,٤٠١)	(٢٠١,٤٤٢)	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٢٠,٣٠٠	-	استثمارات في أسهم للمناجزة
٩٨٦,٧١٣	٢٨٧,٢٤٩	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٥٦١,٣٦٢	١٣١,٢٧٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٦٦,١٢٨)	(١٧٣,٤٨٣)	القروض
(٤٢,٩٣٧)	٣١,٠٠٤	البنوك الدائنة
(٢٤,٩٠٠)	-	تمويل من أوراق دفع
(٣٣٣,٩٦٥)	(١٤٢,٤٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٠١٤)	(٤٤٦,٢٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٩٩,٦٦١	٦٦٦,٥٤٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٤٥,٦٤٧	٢٢٠,٢٨٥	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 الجوه الممكنة.

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 :-

٢٠١١	٢٠١٠
٥٢٣,٠٨٧	٥٢١,٩٩١
١,٠٩٦	(٨٣٤)

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في ربح/(خسائر) الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٠	
٥٢٨,٠٨٧	٥٣٦,٩٩١	مجموع الموجودات
٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	مجموع المطلوبات
٥٢٣,٠٨٧	٥٢١,٩٩١	مجموع حقوق الشركاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٩٦	(٨٣٤)	ربح/(خسارة) الفترة السنة
١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(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 ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعيار الدولي رقم (٩) والخاص بالموجودات المالية.

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة التكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لتكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

يتوقع مجلس ادارة 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 اعداد 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 الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على اساس 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 المقاول.

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 الإستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الإستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض 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 للإنخفاض 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 الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ 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 المتوقع 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 أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %	المباني والهاجر
٩% - ١٥%	الأثاث و الأجهزة المكتبية
٩%	الآلات والماكينات والمعدات
٩%	السيارات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 انخفاض 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم 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 اخضاع مشتريات الشركات القائمة في المناطق الصناعية المؤهلة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة الصفر.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

عقود الإيجار

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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	٣٠٠,٠٠٠	%٥٠	صناعة الجدران
الجاهزة ذ.م.م	الهاشمية			الاسمنتية الجاهزة

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
١	١٢,٢٢٤	تكلفة الإستثمار
١٠٠,٠٠٠	-	زيادة تكلفة الإستثمار
(٨٧,٧٧٧)	(٦,٧٦١)	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
١٢,٢٢٤	٥,٤٦٣	رصيد الإستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,١٦١,٨٨٩	٢,١٩٨,٤٦٨	مجموع الموجودات
١٧٠,٩٠٧	٢٢١,٠٠٨	مجموع المطلوبات
١,٩٩٠,٩٨٢	١,٩٧٧,٤٦٠	مجموع حقوق الملكية
٢٩٦,٦٦٥	١٣٨,٤٣٩	الإيرادات والمبيعات
١,٨٥٥,٩٤٧	١,٨٥٦,٥٠٩	الممتلكات والمعدات
٢٦,٤٥٥	١١,٤٦١	النقد وما في حكمه
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(١٧٥,٥٥٤)	(١٣,٥٢٢)	خسارة السنة