

التاريخ : 2011/10/31.

الرقم : م ض/43/2011.

السادة بورصة عمان المحترمين .

تحية وبعد ،

استناداً الى تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات كما هي بتاريخ
2011/9/30 .

واقبلوا الاحترام ،،،

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
جاك خياط
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
التدويران
٣١ شهر آذار ٢٠١١
٤٥٠٢
٤١١٠٦
٤١١٠٦

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	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 ٢٠١١ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة 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 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 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 واجراءات 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، 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
عبد الكريم قنيس

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠١١



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩٧٨,٢٦٠	١,٠٣٣,٤٣٢	ممتلكات ومعدات
٥١,١٢٠,٦٥١	٥١,٦٤٣,٣٣٤	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٤٠,٦٨٠	٩٨٩,٢٠١	أوراق قبض طويلة الأجل
١٢,٢٢٤	١	استثمار في شركة زميلة
٧٤٧,٥١٦	٥٦٨,٣٣٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
١,٥٨٠,١٣٧	١,٥٧٦,٨٨٧	المطلوب من شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزه (شركة زميلة)
٥٤,٨٧٩,٤٦٨	٥٥,٨١١,١٨٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٥٨,٩٩٧	١٠٢,٨٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٥,٦٢٩	٨,٢٦٨	بضاعة
١٤٤,١١٦	٩٣٧,٦٠٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٥١,٠٧٠	١٦٨,٨٦٤	أوراق قبض قصيرة الأجل
٦٦٦,٥٤٠	٩٠	نقد وما في حكمه
١,٠٥٦,٣٥٢	١,٢١٧,٧٠١	مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٩٣٥,٨٢٠	٥٧,٠٢٨,٨٩٠	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 ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
١	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
	٣٣٠,٦٨٧	٣٣٠,٦٨٧	إحتياطي إجباري
	٣١,١١٤,١٧٥	٣١,٣١٥,٦١٧	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
	(٣١٠,٥٨٧)	(٢٨٣,٤٠٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
	(٢,٥٧٥,٥٧٢)	(٢,٤٠٧,٢٦٩)	خسائر متراكمة
	٥١,٦١٠,٩٥٥	٥٢,٠٠٧,٨٨٧	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
	٢,٤٥٥,٤٤٧	١,١٢٧,٠٩٦	ايرادات مؤجلة
	١,١٥٤,٢٨٠	١,٠٩٦,٧١٦	قروض طويلة الأجل
	٣,٦٠٩,٧٢٧	٢,٢٢٣,٨١٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة			
	١٢٦,٠٨٦	١٢٢,٥٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	٦٢٠,٢١٠	١٦٧,٠٩١	دائنون وشيكات آجلة
	٦٥٤,١٨٠	٩٤٦,٦٣٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
	٤٠٧,٧٣٢	٤٦٧,٨١٢	بنوك دائنة
	١,٨٠٨,٢٠٨	١,٧٠٤,١٢١	مجموع المطلوبات المتداولة
	٥,٤١٧,٩٣٥	٣,٩٢٧,٩٣٣	مجموع المطلوبات
	٥٧,٠٢٨,٨٩٠	٥٥,٩٣٥,٨٢٠	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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	من ١ تموز ٢٠١٠ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٠	من ١ تموز ٢٠١١ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١١
الإيرادات التشغيلية :			
(١٦,٧١٠)	٢٧,٠٢٣	-	-
٤٣١,٤٦٢	٤٦٨,٦٢١	١٣٤,٧٧٤	١٦٤,١٢١
٨٢,٣٤٤	١١١,٣٠٠	٤١,٥٦١	٣٨,٠٧٢
٤٩٧,٠٩٦	٦٠٦,٩٤٤	١٧٦,٣٣٥	٢٠٢,١٩٣
المصاريف التشغيلية:			
(٤٩,١٧٦)	(٥١,٣٢٧)	(١٦,٤٠٤)	(١٨,٥٢٥)
(٣٧٠,٤٥٧)	(٤٠٢,٦٠٧)	(٨٩,٢٥٩)	(١٢٣,٢٩٩)
(٤١٩,٦٣٣)	(٤٥٣,٩٣٤)	(١٠٥,٦٦٣)	(١٤١,٨٢٤)
٧٧,٤٦٣	١٥٣,٠١٠	٧٠,٦٧٢	٦٠,٣٦٩
(١٩٦,٠٠٨)	(١٨٣,٥١٥)	(٦٤,٦٢١)	(٥٥,٣٧١)
٢,٧٤٩	-	-	-
١٦,٠٢٨	٢٠,٤٧٧	(٨٨٨)	٢
-	(١٣,٢٥٠)	-	(١٣,٢٥٠)
-	(١٢,٢٢٣)	-	-
(١٠٣,٥٩٨)	-	(٤٨,٢٠٠)	-
(٨٤٤)	-	(٨٤٤)	٣٩٥
(٢٠٤,٢١٠)	(٣٥,٥٠١)	(٤٣,٨٨١)	(٧,٨٥٥)
الدخل الشامل الآخر:			
-	(١٣٢,٨٠٢)	-	(١٠٣,٠٦٧)
(٢٠٤,٢١٠)	(١٦٨,٣٠٣)	(٤٣,٨٨١)	(١١٠,٩٢٢)
(٤٠٦,٤٠٢)	(٢٠١,٤٤٢)	-	-
(٢٢٢,٤٨٥)	(٢٧,١٨٧)	(٢٥٤,٩٢٤)	٨٧,١٢٠
(٨٣٣,٠٩٧)	(٣٩٦,٩٣٢)	(٢٩٨,٨٠٥)	(٢٣,٨٠٢)
خسارة السهم:			
(٠,٠٠١)	(٠,٠١٩)	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٥)
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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

أرباح مدورة					مكاسب فروقات تقييم	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال	
المجموع	مجموع خسائر متراكمة	أرباح غير متحققة	خسائر متحققة	التغير المتراكم في القيمة العادلة					
٥٢,٠٠٧,٨٨٧	(٢,٤٠٧,٢٦٩)	-	(٢,٤٠٧,٢٦٩)	(٢٨٣,٤٠٠)	٣١,٣١٥,٦١٧	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٣٩٦,٩٣٢)	(١٦٨,٣٠٣)	-	(١٦٨,٣٠٣)	(٢٧,١٨٧)	(٢٠١,٤٤٢)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥١,٦١٠,٩٥٥	(٢,٥٧٥,٥٧٢)	-	(٢,٥٧٥,٥٧٢)	(٣١٠,٥٨٧)	٣١,١١٤,١٧٥	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١١
٥٣,١٧١,٠٣١	(١,٩٢٩,٠٨٢)	-	(١,٩٢٩,٠٨٢)	(٤,٨٤٥)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
(٨٣٣,٠٩٧)	(٢٠٤,٢١٠)	-	(٢٠٤,٢١٠)	(٢٢٢,٤٨٥)	(٤٠٦,٤٠٢)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥٢,٣٣٧,٩٣٤	(٢,١٣٣,٢٩٢)	-	(٢,١٣٣,٢٩٢)	(٢٢٧,٣٣٠)	٣١,٣١٥,٦١٧	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
(٢٠٤,٢١٠)	(١٦٨,٣٠٣)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
١٠٠,٥١٤	٧٧,٢٨٩	استهلاكات
١٩٦,٠٠٨	١٨٣,٥١٥	مصاريف مالية
٨٤٤	-	خسائر غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,١٠٦	(٥٦٦,٣١٥)	إستثمارات في أوراق مالية المتاجرة
٣٧٤,١٨٩	(٨٠٣,٤٩٠)	أوراق القبض
(٤٣٧,٧٣٨)	٤٠,٦١١	المدينون والشيكات برسم التحصيل
-	(٤٣,٨٧٦)	البضاعة
(٣٨,٤٦٢)	-	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٦٠,٥٤٣)	٤٥٣,١١٩	الدائنون والشيكات الآجلة
(٤,٧٠٠)	٣,٥٠٢	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٠,٧٤٩)	١,٣٢٨,٣٥١	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٩١,٧٤١)	٥٠٤,٤٠٣	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٩٦,٠٠٨)	(١٨٣,٥١٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٨٧,٧٤٩)	٣٢٠,٨٨٨	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢,٥٣٣	(٨١,١٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٤٠٣)	١٥١,٩٩٥	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	١٢,٢٢٣	إستثمارات في شركات زميلة
(٤٠٦,٤٠٢)	(٢٠١,٤٤٢)	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٩٧٤,٩٣١	(٥٧٤,٠١٠)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٥٦٨,٦٥٩	(٦٩٢,٣٦٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٥٨,٣٢٦	(٦٠,٠٨٠)	تمويل من البنوك الدائنة
(٢٤,٩٠٠)	-	سداد أوراق دفع
(٥٧٩,٧٧٩)	(٢٣٤,٨٩٠)	قروض
(٤٤٦,٣٥٣)	(٢٩٤,٩٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦٥,٤٤٣)	(٦٦٦,٤٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٩٩,٦٦١	٦٦٦,٥٤٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٣٤,٢١٨	٩٠	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 وشرائها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الوجوه الممكنة.

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية للشركة والقوائم المالية المرحلية للشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وهي شركة تابعة تملك 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 :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢١,٩٩١	٥٣٠,٩٨٤	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
(٨٣٤)	٨,٩٩٣	حصة الشركة في ارباح/ (خسائر) الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وهي كما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٣٦,٩٩١	٥٥٥,٣٥٩	مجموع الموجودات
١٥,٠٠٠	٢٤,٣٧٥	مجموع المطلوبات
٥٢١,٩٩١	٥٣٠,٩٨٤	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
(٨٣٤)	٨,٩٩٣	ربح الفترة/ السنة
٤٠,٠٠٠	٣٥,٦٢٥	المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية 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 أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات 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)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تاريخ السريان	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، 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 بالكلفة 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 المحسوبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالإستثمارات 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 اساس 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 لكلفة 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 والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا 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 المقاوله.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(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 والإستثمارات 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

الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الاستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الإستثمارات العقارية. تظهر الإستثمارات 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 .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير 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 الإقتصادية 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(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 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 اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٢ %	المباني والهناجر
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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، بإستخدام 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن 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 الملكية المرحلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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 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 اخضاع 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- إدارة المخاطر

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

مخاطر اسعار الفائدة :

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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).

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١، وتمت الموافقة على نشرها.