

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية 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 ٣١ آذار ٢٠١٢ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناءً 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 إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

عبد الكريم الخليل

إجازة مزاولة رقم (٢٠١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١١



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٠٦,٥٥٥	٣٧٧,٨٧٩		ممتلكات ومعدات
٤٢,٠٤٣,٣٠٠	٤٢,٠٣٠,٤٦٨		إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٩٧٩,٠٩٤	٨٤٨,٢٤٠		أوراق قبض طويلة الأجل
١	١٤١,٩٨٤	٣	استثمار في شركة زميلة
٥١٩,٣٢٠	٥٠٨,٨٧٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٣,٩٤٨,٢٧٠	٤٣,٩٠٧,٤٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٤,٨٢١	٩٤,٨٧٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨,٢٦٨	٨,٢٦٨		بضاعة
٣١١,٤٤٣	٣٣٧,١٢٢		مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٥٧٢,٩٤٦	١,٤٤٠,١٤٧		ذمة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزه (شركة زميلة)
٣٢٧,٦٩٢	٣٣٥,٣٧٨		أوراق قبض قصيرة الأجل
٣٦٣	١,١٦٤		نقد وما في حكمه
٢,٢٨٥,٥٣٣	٢,٢١٦,٩٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,٢٣٣,٨٠٣	٤٦,١٢٤,٣٩٨		مجموع الموجودات

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	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
٢٠,٥٢٥,٣٩٠	٢٠,٥٢٥,٣٩٠	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(١,٠٥٠,٩٧٢)	(١,٠٦١,٤٢٢)	إحتياطي القيمة العادلة
(١,٧٦٦,٦٤٧)	(١,٧٣٥,٥١٥)	خسائر متراكمة
٤١,٠٩٠,٧١٠	٤١,١١١,٣٩٢	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٢,٤٣٥,٠٢٠	٢,١٩٤,٨٦١	إيرادات مؤجلة
٩٧٨,١٤٩	١,١٧٦,٧٩٢	قروض طويلة الأجل
٣,٤١٣,١٦٩	٣,٣٧١,٦٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١٣٣,١٦٦	١٥١,٠٨٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٨١,٦٠٥	٣٣٥,٨٤٥	دائنون وشيكات آجلة
٦٩٢,٥٩٥	٨١٤,٨٥٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٢,٥٥٨	٣٣٩,٥٦٩	بنوك دائنة
١,٧٢٩,٩٢٤	١,٦٤١,٣٥٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,١٤٣,٠٩٣	٥,٠١٣,٠٠٦	مجموع المطلوبات
٤٦,٢٣٣,٨٠٣	٤٦,١٢٤,٣٩٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
-	٢٧,٠٢٣	الإيرادات التشغيلية :
٢٢٩,٦١٢	١٥٢,٣٤٢	خسائر بيع أراضي وأبنية
٣١,٨٦٣	٣٣,٨١٠	إيرادات إيجارات أبنية
٢٦١,٤٧٥	٢١٣,١٧٥	صافي إيرادات بدل خدمات
		مجموع الإيرادات التشغيلية
(٢٢,٧٢٣)	(١٦,٤٠١)	المصاريف التشغيلية:
(١٤١,٢٣٨)	(١٢٨,٩٢٤)	استهلاك مباني مؤجرة
(١٦٣,٩٦١)	(١٤٥,٣٢٥)	مصاريف إدارية و عمومية
٩٧,٥١٤	٦٧,٨٥٠	مجموع المصاريف التشغيلية
(٥٣,٣٦٤)	(٦٣,٧٤٤)	صافي الربح التشغيلي
(٣,٤٤٨)	-	مصاريف مالية
(٨,٠١٦)	(٦,٧٦١)	مصاريف أخرى
(١,٥٥٤)	(١١٧)	حصة الشركة في خسائر الشركات الزميلة
٣١,١٣٢	(٢,٧٧٢)	خسائر من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		ربح / (خسارة) الفترة
-	(٢٦,٨٠٨)	الدخل الشامل الآخر:
٣١,١٣٢	(٢٩,٥٨٠)	خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر
-	(٢٠١,٤٤٢)	مجموع الدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة
(١٠,٤٥٠)	(١١٠,٧٧٩)	مكاسب فروقات تقييم ناتجة الدمج
٢٠,٦٨٢	(٣٤١,٨٠١)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		الموحد الآخر
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠١٤	(٠,٠٠١٥)	ربح / (خسارة) السهم:
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	ربح / (خسارة) السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	مكاسب فروقات		احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
			التقييم الناتجة	عن الدمج			
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٢٠,٥٢٥,٣٩٠	(١,٠٥٠,٩٧٢)	(١,٧٦٦,٦٤٧)	٤١,٠٩٠,٧١٠
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٠,٤٥٠)	٣١,١٣٢	٢٠,٦٨٢
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٣٠,٦٨٧	٢٠,٥٢٥,٣٩٠	(١,٠٦١,٤٢٢)	(١,٧٣٥,٥١٥)	٤١,١١١,٣٩٢
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
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(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

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٥٨٠)	٣١,١٣٢	ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات على ربح / (خسارة) الفترة:
٣٢,٦٩٤	٤١,٥٠٨	استهلاكات
٦٣,٧٤٤	٥٣,٣٦٤	مصاريف مالية
٦,٧٦١	٨,٠١٦	حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١١٣,٠٦١	١٢٣,١٦٨	أوراق القبض
(٣٣٦,٤٧٨)	١٠٧,١٢٠	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٨,٥٥٠)	(٣٠,٠٥٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٦٠,٦٨٧)	(٢٤٥,٧٦٠)	الدائنون والشيكات الآجلة
٤,٣٠٨	١٧,٩١٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٥٦,٥٧٩)	(٢٤٠,١٥٩)	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٣٧١,٣٠٦)	(١٣٣,٧٥١)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦٣,٧٤٤)	(٥٣,٣٦٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٣٥,٠٥٠)	(١٨٧,١١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٤٥,٤٦٧	-	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٢٠١,٤٤٢)	-	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٢٨٧,٢٤٩	-	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
-	(١٤٩,٩٩٩)	استثمار في شركة زميلة
١٣١,٢٧٤	(١٤٩,٩٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧٣,٤٨٣)	٣٢٠,٩٠٤	القروض
٣١,٠٠٤	١٧,٠١١	البنوك الدائنة
(١٤٢,٤٧٩)	٣٣٧,٩١٥	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٤٦,٢٥٥)	٨٠١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٦٦,٥٤٠	٣٦٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٢٠,٢٨٥	١,١٦٤	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(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 الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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	٢٠١٢
٥٢١,٩٩٠	٥٢٨,٣٦١
٧,٦٢٨	(١,٢٥٨)

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في (خسائر) / ربح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢
٥٤٦,٤٩٤	٥٢٢,٧٣٦
١٦,٨٧٥	٥,٦٢٥
٥٢٩,٦١٩	٥٢٨,٣٦١
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٧,٦٢٨	(١,٢٥٨)
٤٣,١٢٥	٢,٥٩٦

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

رأس المال

(خسارة) / ربح الفترة السنة

المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(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 ٢٠١١ باستثناء للتغير في السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعيار الدولي رقم (٩) والخاص بالموجودات المالية.

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 الجوهرية 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.

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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 الإستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الإستثمارات العقارية. تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة و يتم رسلة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الإستثمارات 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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمديونون ونعم 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، 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 لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة 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.

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 الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك 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 لوحة 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 كتتزيل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(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 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 بالمزايا 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 بالعملات 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 ادراجها 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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣- الاستثمار في شركة زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

الاسم الشركة للزميلة	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 للزميلة كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١
١	١٢,٢٢٤
١٤٩,٩٩٩	-
(٨,٠١٦)	(١٢,٢٢٣)
١٤١,٩٨٤	١

تكلفة الإستثمار

رد حصة الشركة من الخسائر المتراكمة في السنوات السابقة

حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة

رصيد الإستثمار

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

٢٠١٢	٢٠١١
٢,٠٢٨,٩٨٠	٢,١٩٨,٤٦٨
١,٧٤٥,٠١١	٢٢١,٠٠٨
٢٨٣,٩٦٩	١,٩٧٧,٤٦٠
١٢٩,٩٢٢	١٣٨,٤٣٩
١,٧٥٠,٤٢٥	١,٨٥٦,٥٠٩
٢٤,٣١٨	١١,٤٦١
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
(١٦,٠٣١)	(١٣,٥٢٢)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

الإيرادات والمبيعات

الممتلكات والمعدات

النقد وما في حكمه

رأس المال المدفوع

خسارة السنة