

للدنصاح
- السور
- الزنه
✓ / ✓

التاريخ : 2013/7/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،

الموضوع : البيانات المالية

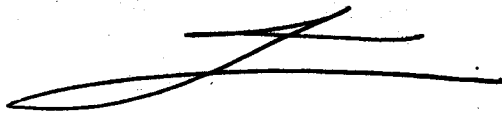
بالإشارة على الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية لشركة مجمع الضليل الصناعي

العقاري كما في 30 حزيران 2013.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

عضو مجلس الإدارة / المدير العام

المهندس جورج جاك خياط



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

هيئة الأوراق المالية
السلطة الادارية / الديوان

٢١ تموز ٢٠١٣

8507

١١/١٢

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	١
قائمة المركز المالي المرحلية 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 - ١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 حزيران ٢٠١٣ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة 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.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية للسنة أشهر لشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م (شركة تابعة) والشركة الاقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م (شركة تابعة) والتي تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات اخرين.

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 قنيص

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	الموجودات
		موجودات غير متداولة
٣٧٣,٧٧٦	١,٩٠٤,٥٣٤	ممتلكات ومعدات
٤١,٥٤٢,٢٠٤	٤١,٦٩٠,٦٨٩	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٦٩٧,٣٦٤	٨١٨,٥٣٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٥١,٠٥٠	-	استثمار في شركة زميلة
٥٦٧,٨٦١	٥٤٨,٠٩١	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٣,٢٣٢,٢٥٥	٤٤,٩٦١,٨٥٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٩٢,٣٨٦	١٣٨,٧١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦,٥٤٢	٤٩,٣٩٩	بضاعة
١,١٠٢,٣٢٩	٥٧٣,٠٣٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٤٤٣,٠٥١	-	ذمة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة زميلة)
٢٩٠,٥٢٠	٢٥٨,١٢١	أوراق قبض قصيرة الأجل
٢,٩٠٠	١٣,٧٥٢	نقد وما في حكمه
٢,٩٣٧,٧٢٨	١,٠٣٣,٠٢١	مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,١٦٩,٩٨٣	٤٥,٩٩٤,٨٧١	مجموع الموجودات

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة) (بتبع)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	إيضاح ٢٠١٣	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		رأس المال
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	
٣٣٥,٦١٠	٣٣٥,٦١٠	
٢٠,٤٣٣,١٩٠	٢٠,٤٣٣,١٩٠	
(٩٦٢,٠٦١)	(٦٥٥,٤٢٩)	
(١,٧٢٢,٣٣٩)	(١,٩٢٧,٥٧٢)	
٤١,١٣٦,٦٥٢	٤١,٢٣٨,٠٥١	
-	(١٨,٨٦٦)	
٤١,١٣٦,٦٥٢	٤١,٢١٩,١٨٥	
		مجموع حقوق المساهمين
		حقوق غير مسيطر عليها
		مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
		ايرادات مؤجلة
١,٩٩٣,٢١٤	٢,٢٩٦,٥٨٠	
١,١١٥,٧٩٤	١,١٦٨,٧١٥	
٣,١٠٩,٠٠٨	٣,٤٦٥,٢٩٥	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١٥,١٣١	١٢٥,٢٢٩	
٧٥٢,٩٥٧	٣٠٥,٤٤٤	
٧٠٥,٩١١	٢٥١,٨٧٣	
٣٥٠,٣٢٤	٦٢٧,٨٤٥	
١,٩٢٤,٣٢٣	١,٣١٠,٣٩١	
٥,٠٣٣,٣٣١	٤,٧٧٥,٦٨٦	
٤٦,١٦٩,٩٨٣	٤٥,٩٩٤,٨٧١	
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
من ١ نيسان ٢٠١٣ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٣		من ١ نيسان ٢٠١٢ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
الإيرادات التشغيلية :			
(خسائر) / ارباح متحققة من بيع أراضي			
٢٤٢,٥٨٤	٢٣٠,٦٨١	-	(٨٣,١٠٠)
إيرادات إيجارات أبنية			
٣٢,٦٠٦	٤٩,٦٤٦	٤٨١,٠٦٨	٤٦٠,٢٩٣
صافي إيرادات بدل خدمات			
-	-	٧٩,٩٤٥	٨١,٥٠٩
صافي إيرادات مشروع الزعترى			
٥١,٨٨٢	-	٧٢,٦١٦	-
مبيعات			
٣٢٧,٠٧٢	١٩٧,٢٢٧	١٠٤,٩٤٦	-
مجموع الإيرادات التشغيلية			
٣٢٧,٠٧٢	١٩٧,٢٢٧	٧٣٨,٥٧٥	٤٥٨,٧٠٢
المصاريف التشغيلية:			
استهلاك مباني مؤجرة			
(٢٦,٩٤٨)	(١٣,٣٧٣)	(٥٣,٥٠٦)	(٣٦,٠٩٦)
كلفة المبيعات			
(٥٩,٧٧٨)	-	(٩٤,٩٤٠)	-
مصاريف تشغيلية أخرى			
(٥٢,٨٢٥)	-	(١١٠,١١٣)	-
مجموع المصاريف التشغيلية			
(١٣٩,٥٥١)	(١٣,٣٧٣)	(٢٥٨,٥٥٩)	(٣٦,٠٩٦)
صافي الربح التشغيلي			
١٨٧,٥٢١	١٨٣,٨٥٤	٤٨٠,٠١٦	٤٢٢,٦٠٦
مصاريف إدارية و عمومية			
(١٤١,٤١٥)	(١٣٢,١٨٩)	(٢٩١,٨٠١)	(٢٧٣,٤٢٧)
مصاريف مالية			
(٥٨,٦١٥)	(٧٥,٣٢٥)	(١١٨,٢٣٠)	(١٢٨,٦٨٩)
مصاريف بيعية وتسويقية			
(٦,٥٠٨)	-	(١٥,٠٨٠)	-
ضريبة دخل سنوات سابقة			
-	-	(٢,٨١٣)	-
إيرادات أخرى			
(١٦)	١٦٨	٦٦	(٣,٢٨٠)
حصة الشركة في خسائر الشركة للزميلة			
(١,٨٦٢)	(٢٤,٧٤٤)	(٤,٨١٠)	(٣٢,٧٦٠)
خسائر بيع استثمارات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان			
-	(٢٥٧)	-	(١,٨١١)
الدخل			
(٢٠,٨٩٥)	(٤٨,٤٩٣)	٤٧,٣٤٨	(١٧,٣٦١)
الخسارة للفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال			
(٣٢٢,٤٩٧)	(٣٠,٦٨٤)	(٣٢٢,٤٩٧)	(٣٠,٦٨٤)
بيان الدخل الشامل الآخر			
(٣٤٣,٣٩٢)	(٧٩,١٧٧)	(٢٧٥,١٤٩)	(٤٨,٠٤٥)
مجموع الدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة			
خسائر غير متحققة من موجودات مالية من خلال بيان الدخل			
١٢٧,٣٤٢	٥٤,٧٦٩	٣٠٦,٦٣٢	٤٤,٣١٩
الشامل الآخر			
٢١٦,٠٥٠	(٢٤,٤٠٨)	٣١,٤٨٣	(٣,٧٢٦)
اجمالي الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة يعود			
إلى			
(٣٠٢,٤٢١)	(٧٩,١٧٧)	(٢٠٥,٢٣٣)	(٤٨,٠٤٥)
اصحاب الشركة الام			
(٤٠,٩٧١)	-	(٦٩,٩١٦)	-
حقوق غير مسيطر عليها			
(٣٤٣,٣٩٢)	(٧٩,١٧٧)	(٢٧٥,١٤٩)	(٤٨,٠٤٥)
خسارة المسهم:			
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٢٣)
خسارة المسهم - دينار / سهم			
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

المجموع	مكاسب فروقات					رأس المال
	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	تقييم	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار
٤١,١٣٦,٦٥٢	(١,٧٢٢,٣٣٩)	(٩٦٢,٠٦١)	٢٠,٤٣٣,١٩٠	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(١٠١,٣٩٩)	(٢٠٥,٢٣٣)	٣٠٦,٦٣٢	-	-	-	-
٤١,٢٣٨,٠٥١	(١,٩٢٧,٥٧٢)	(٦٥٥,٤٢٩)	٢٠,٤٣٣,١٩٠	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٤١,٠٩٠,٧١٠	(١,٧٦٦,٦٤٧)	(١,٠٥٠,٩٧٢)	٢٠,٥٢٥,٣٩٠	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٧٢٦)	(٤٨,٠٤٥)	٤٤,٣٦٩	-	-	-	-
٤١,٠٨٦,٩٨٤	(١,٨١٤,٦٩٢)	(١,٠٠٦,٦٥٣)	٢٠,٥٢٥,٣٩٠	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للشركة أشهر المنتهية في	للشركة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
(٤٨,٠٤٥)	(٢٧٥,١٤٩)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة:
٥٤,١٠٠	٧٩,٣٦٥	استهلاكات
١٢٨,٦٨٩	١١٨,٢٣٠	مصاريف مالية
٣٢,٧٦٠	٤,٨١٠	خسائر استثمارات في شركات زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١٣٤,٥٨٩	(٨٨,٧٧٣)	أوراق القبض
-	(٤٢,٨٥٧)	بضاعة
٦٢,٨٤٧	١,٩٧٢,٣٤٦	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٢٢,٦٩١)	(٤٦,٣٢٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣١٥,٩٣٠)	(٤٤٧,٥١٣)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٢,٣٣١)	١٠,٠٩٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٩٠,٩٥٢)	٣٠٣,٣٦٦	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٢٦٦,٩٦٤)	١,٥٨٧,٥٩٤	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٢٨,٦٨٩)	(١١٨,٢٣٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٩٥,٦٥٣)	١,٤٦٩,٣٦٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٨,١٠٦)	(١,٥٦٦,٧٨٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
٤٧,٢١٦	٣٢٦,٤٠٢	استثمارات في أوراق مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٣١,٤٧٠	(١٤٨,٤٨٥)	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(١٤٩,٩٩٩)	٥١,٠٥١	استثمارات في شركة زميلة
٣١٠,٥٨١	(١,٣٣٤,٩١٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٤٦,٥٠٧	(٤٠١,١١٧)	قروض
(٦١,٥٦٩)	٢٧٧,٥٢١	سداد إلى البنوك الدائنة
٨٤,٩٣٨	(١٢٣,٥٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٣٤)	١٠,٨٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦٣	٢,٩٠٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٢٩	١٣,٧٥٢	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(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 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 حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعة الألبسة الجاهزة والغسيل
شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م *	المملكة الأردنية الهاشمية	٣٠٠,٠٠٠	٥٠%	الصناعي للملابس صناعة الجدران الاسمنتية الجاهزة

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٣	٢٠١٢
٣,٠٣٧	٧,١٧٠
(٦٩,٩١٦)	(٩٨,٩٥٠)

حصة الشركة في ارباح الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م

حصة الشركة في خسارة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٣	٢٠١٢
٥٦,٥٥٠	٥٣,٥١٣
١	٥١,٠٥٠

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

أ- الشركة الاقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٤,٣٣٧	٣٩٧,٨٢٣	مجموع الموجودات
٣٥٠,٨٢٤	٦,٩٦٤	مجموع المطلوبات
٥٣,٥١٣	٣٩٠,٨٥٩	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
١,٨٦٧	٣,٢٩١	ذمم مدينة
٣٨٩,٦٢٠	١٩٤,٠٣٦	ممتلكات ومعدات
٧,١٧٠	٣,٠٣٧	ربح الفترة / السنة
٤٧,٣٦٨	٤,٠٧٢	الإيرادات

ب- شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٨١١,١٣٢	١,٦٧٩,٤٠٧	مجموع الموجودات
١,٧٠٩,٠٣١	١,٧١٧,١٣٧	مجموع المطلوبات
١٠٢,١٠١	(٣٧,٧٣٠)	مجموع حقوق الملكية
٢٤٥,٧٨٨	١٠٤,٩٤٦	الإيرادات والمبيعات
١,٦٢٩,٧٥٧	١,٥٤٩,٩٢٩	الممتلكات والمعدات
٦,٠٤٦	١٣,٠٠١	النقد وما في حكمه
١,٦٢٢,٥٩٤	١,٦١٧,٩٩٧	جاري الشركاء
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(١٩٧,٨٩٩)	(١٣٩,٨٣١)	خسارة الفترة / (خسارة) السنة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 ٢٠١٢.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 المقاول.

المصاريف

يتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية 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 يستلزم 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 .

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء 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 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 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 بالإعتراف 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 للبند 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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ونظم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تندي 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 كمستوفرة 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 تندي 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 تندي 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 احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلية.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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 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 الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتتنزيل 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 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 إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

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.

٤- 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.

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

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣.