

التاريخ : 2013/10/31

الساده بورصه عمان المحترمين

الموضوع: البيانات الماليه كما هي في 2013/9/30

تحية و بعد,

إشاره إلى الموضوع أعلاه, و إستنادا للمادة 3/أ/17 من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2012, نرفق لكم نسخة من البيانات الماليه كما هي في 2013/9/30 لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري. مراجعة من مدقق حسابات الشركة السادة غوشه و شركاه.

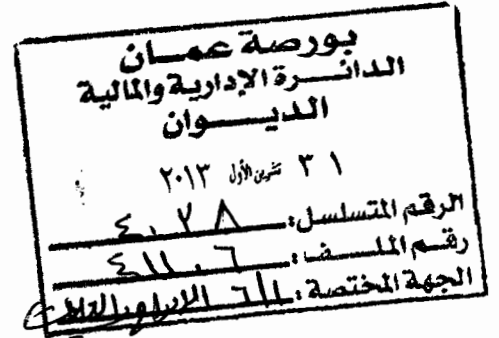
و تفضلوا بقبول فائق الإحترام...

شركه مجمع الضليل الصناعي العقاري

رئيس مجلس الإدارة

المهندس جاك جورج خياط

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 ٢٠١٣ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر لشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م (شركة تابعة) والشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م (شركة تابعة) والتي تم مراجعتهما من قبل مدقي حسابات آخرين.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل 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 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 تشرين الأول ٢٠١٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
٣٧٣,٧٧٦	١,٨٥٣,٨٩٦	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤١,٥٤٢,٢٠٤	٤٢,١٥٥,٦٩٧	أوراق قبض طويلة الأجل
٦٩٧,٣٦٤	٦٣٠,٤٦٣	إستثمار في شركة زميلة
٥١,٠٥٠	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٥٦٧,٨٦١	٤٤٩,٢٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣,٢٣٢,٢٥٥	٤٥,٠٨٩,٣٢٧	
		موجودات متداولة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩٢,٣٨٦	١٣١,٩٣١	بضاعة
٦,٥٤٢	١٦,٥١٧	مدينون وشيكات برسد التحصيل
١,١٠٢,٣٢٩	٣٠٧,٠٩١	ذمة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزه (شركة زميلة)
١,٤٤٣,٠٥١	-	أوراق قبض قصيرة الأجل
٢٩٠,٥٢٠	٤٠٧,٤٦١	نقد وما في حكمه
٢,٩٠٠	٣١٢,٩٧٧	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٣٧,٧٢٨	١,١٧٥,٩٧٧	مجموع الموجودات
٤٦,١٦٩,٩٨٣	٤٦,٢٦٥,٣٠٤	

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٣٣٥,٦١٠	٣٣٥,٦١٠	إحتياطي إجباري
٢٠,٤٣٣,١٩٠	٢٠,٤٣٣,١٩٠	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٩٦٢,٠٦١)	(٥٢٨,٩٩٨)	احتياطي القيمة العادلة
(١,٧٢٢,٣٣٩)	(٢,٠٧١,٩٤١)	خسائر متراكمة
٤١,١٣٦,٦٥٢	٤١,٢٢٠,١١٣	مجموع حقوق المساهمين
-	(٤٧,٣٦٣)	حقوق غير مسيطر عليها
٤١,١٣٦,٦٥٢	٤١,١٧٢,٧٥٠	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
١,٩٩٣,٢١٤	٢,٢٦٢,٥٢٤	ايرادات مؤجلة
١,١١٥,٧٩٤	١,١٦٨,٧١٥	قروض طويلة الأجل
٣,١٠٩,٠٠٨	٣,٤٣١,٢٣٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١١٥,١٣١	١١٧,٤٤٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٥٢,٩٥٧	٤٤٣,٠٣٤	دائنون وشيكات آجلة
٧٠٥,٩١١	١٥٦,٢٨٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٥٠,٣٢٤	٩٤٤,٥٥٥	بنوك دائنة
١,٩٢٤,٣٢٣	١,٦٦١,٣١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٠٣٣,٣٣١	٥,٠٩٢,٥٥٤	مجموع المطلوبات
٤٦,١٦٩,٩٨٣	٤٦,٢٦٥,٣٠٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا ينفك عن هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

	خسائر متراكمة						رأس المال
	المجموع	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق مساهمي الشركة الأم	مجموع خسائر متراكمة	أرباح غير متحققة	خسائر متحققة	
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٤١,١٣٦,٦٥٢	-	٤١,١٣٦,٦٥٢	(١,٧٢٦,٣٣٩)	-	(١,٧٢٦,٣٣٩)	٢١,٠٥٢,٢٥٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	-	-	-	-	-
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	(١٤,٩٥٢)	(٩٨,٤١٣)	٨٣,٤٦١	(٣٤٩,٦٠٢)	-	(٣٤٩,٦٠٢)	-
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٤١,١٧٢,٧٥٠	(٤٧,٣٦٣)	٤١,٢٢٠,١١٣	(٢,٠٧١,٩٤١)	-	(٢,٠٧١,٩٤١)	٢١,٠٥٢,٢٥٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٤١,٠٩٠,٧١٠	-	٤١,٠٩٠,٧١٠	(١,٧٦٦,٦٤٧)	-	(١,٧٦٦,٦٤٧)	٢١,٠٥٢,٢٥٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٩٢,٥٢٨	-	٩٢,٥٢٨	(٢٨,٩٦٥)	-	(٢٨,٩٦٥)	-
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	٤١,١٨٢,٢٣٨	-	٤١,١٨٢,٢٣٨	(١,٧٩٥,٦١٢)	-	(١,٧٩٥,٦١٢)	٢١,٠٥٢,٢٥٢

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
		استهلاكات
		مصاريف مالية
		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		حصة الشركة من خسائر الشركة التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		اوراق القبض
		المنيبون والشيكات برسم التحصيل
		البضاعة
		المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى
		الدائنون والشيكات الأجلة
		المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
		إيرادات الإيجار المؤجلة
		النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
		استثمارات في أوراق مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
		استثمارات في شركات زميلة
		حقوق غير مسيطر عليها
		استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		تمويل من البنوك الدائنة
		قروض
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 المسؤولة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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	المملكة الأردنية			صناعة الالبسة الجاهزة والغسيل
المساندة ذ.م.م	الهاشمية	٣٠,٠٠٠	١٠٠%	الصناعي للملابس
شركة الجدار الحديث للمباني	المملكة الأردنية			صناعة الجدران
الجاهزة ذ.م.م *	الهاشمية	٣٠٠,٠٠٠	٥٠%	الاسمنتية الجاهزة

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

٢٠١٣	٢٠١٢
٧,١٠٩	٧,١٧٠
حصة الشركة في ارباح الشركة الاقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م	
(٩٨,٤١٣)	(٩٨,٩٥٠)
حصة الشركة في خسارة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م	

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

٢٠١٣	٢٠١٢
٦٠,٦٢٢	٥٣,٥١٣
القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الاقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م	
١	٥١,٠٥٠
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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

أ- الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٢	
٣٥٥,٢٦٠	٤٠٤,٣٣٧	مجموع الموجودات
٢٩٤,٥٩٨	٣٥٠,٨٢٤	مجموع المطلوبات
٦٠,٦٦٢	٥٣,٥١٣	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٢٩٢	١,٨٦٧	ذمم مدينة
٣٦٥,٧٩٨	٣٨٩,٦٢٠	ممتلكات ومعدات
٧,١٠٩	٧,١٧٠	ربح الفترة / السنة
٣٤,١٠١	٤٧,٣٦٨	الإيرادات

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

٢٠١٣	٢٠١٢	
١,٥٩٣,١٧٨	١,٨١١,١٣٢	مجموع الموجودات
١,٦٨٧,٩٠٤	١,٧٠٩,٠٣١	مجموع المطلوبات
(٩٤,٧٢٦)	١٠٢,١٠١	مجموع حقوق الملكية
١٣٢,٨٥٩	٢٤٥,٧٨٨	الإيرادات والمبيعات
١,٥١٠,٠١٦	١,٦٢٩,٧٥٧	الممتلكات والمعدات
٨,٩٢١	٦,٠٤٦	النقد وما في حكمه
١,٦٢٧,٠٢٠	١,٦٢٢,٥٩٤	جاري الشركاء
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١٩٦,٨٢٧)	(١٩٧,٨٩٩)	خسارة الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع) .

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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 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

تتضمن المصاريف الادارية 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 الادارية 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 يتم بموجبه تسجيل الاستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الاستثمارات العقارية. تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة و يتم رسمة 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 بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

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

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 تقييمهما 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 الإقتصادية 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 تد 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 الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض 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 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 بالإعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التندني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه ، 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 %	المباني والهناجر
٩% - ١٥%	الأثاث و الأجهزة المكتبية
٩%	الألات 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم 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 مشنقة. 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 متركمة 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 احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 وحدة 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 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 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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أن 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 طبقا 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 تشرين الأول ٢٠١٣.