

الرقم : م ض/49/2015

التاريخ: 2016/4/28

الساده بورصة عمان المحترمين
تحية وبعد ،

بناءا على تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية غير مدققة كما هي بتاريخ 2016/3/31 .

واقبلوا الاحترام

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المهندس عماد الشقاق
المدير العام

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدبيسان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الوقت المستعمل ٢٤ ٢٩
رقم الملف ٤١١.٦
الجهة المختصة - الدائرة المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٣ | - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٤ | - بيان الدخل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٥ | - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٦ | - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٧ | - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ |
| ٨ - ١٣ | - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة |



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن البيانات المالية الموحدة موجودات ثابتة تبلغ قيمتها الدفترية ما يقارب (١,١) مليون دينار تخص شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠%). توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في توقف الشركة عن ممارسة نشاطها الرئيسي منذ عام ٢٠١٣ وتحقيقها لخسائر منذ أكثر من عام. هذا ولم تقم إدارة الشركة بتقدير قيمة هذا التدني (إن وجد) وإثباته في البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم مراجعة البيانات المالية الموحدة المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر نتيجة متحفظة حول وجود تدني في موجودات شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠%) والبالغ صافي قيمتها الدفترية (١,١) مليون دينار.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠١٦

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
١,٣٥٧,٦٠٥	١,٥٣٩,٧٣٧	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٣٩,١٤٥,٨٦٢	٣٩,٨٨١,٩٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٢,٣١٠	٦٧,٢٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠,٥٦٥,٧٧٧	٤١,٤٨٨,٩٥٩	
		الموجودات المتداولة
١٨٦,٦٩٧	٢٠٨,٩٥١	أرصدة مدينة أخرى
-	٥٨,٣٧٢	نعم جهات ذات علاقة مدينة
٦٤٩,٣٩٦	٦٦٩,١٢٩	نعم مدينة
١,٥٢٣,٢٩٢	١,٩٤٤,٩٧٠	شيكات برسم التحصيل
٣٢٣,٢٩٢	٦٣٦,٥٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٩,٣٨٢	٦٩,٣٨٢	أوراق قبض
١٧٢,٩٧٩	٩٣,٦٠٦	النقد وما في حكمه
٢,٩٢٥,٠٣٨	٣,٦٨٠,٩٦١	مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٤٩٠,٨١٥	٤٥,١٦٩,٩٢٠	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٣٥١,٣٦٣	٣٥١,٣٦٣	إحتياطي إجباري
١٥,٩٦٠,٥٤٦	١٥,٩٦٠,٥٤٦	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٥٩,٧٢٠)	(٥٤,٧٣٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢,٦٠٥,٢٩٢)	(٢,٥١٠,٣١٢)	خسائر متركمة
٣٦,٦٩٩,١٤٩	٣٦,٧٩٩,١١١	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٨,٤١٤	١٢٨,٧٢٠	حقوق غير المسيطرين
٣٦,٧٤٧,٥٦٣	٣٦,٩٢٧,٨٣١	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٩٧,١٤٨	٣,٨٣٤,٥٨٧	إيرادات مؤجلة
١,١٦٢,٣٩٥	١,١١٣,٧١٠	قروض طويلة الأجل
٤,٤٥٩,٥٤٣	٤,٩٤٨,٢٩٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٠٨,٢٥٨	٣٩٦,٩٠٩	أرصدة دائنة أخرى
٨٧٤,٤٦٣	١,٩٩٣,٣١٨	نعم دائنة وشيكات آجلة
٦٧٣,٦٠٢	٥٧٦,٤٩٨	قروض قصيرة الأجل
٣٢٧,٣٨٦	٣٢٧,٠٦٧	تسهيلات إئتمانية
٢,٢٨٣,٧٠٩	٣,٢٩٣,٧٩٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٤٣,٢٥٢	٨,٢٤٢,٠٨٩	مجموع المطلوبات
٤٣,٤٩٠,٨١٥	٤٥,١٦٩,٩٢٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٢٧٣,٧٦٦	٣٠١,١٨٤	إيرادات إيجارات أبنية
٤٠,٠٤٧	٣٨,٠٥٧	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
٣١٣,٨١٣	٣٣٩,٢٤١	مجموع الربح
(٢٨,٩٠٨)	(٣٨,٣٤٤)	استهلاك مباني مؤجرة
(٤٠,٣٥٢)	(٤٢,٥٦٠)	مصاريف تشغيلية
(١٤٩,٤٠٤)	(١٤١,٤٣٦)	مصاريف إدارية
(٥٧,١٣٦)	(٥٠,٥٩٢)	مصاريف تمويل
٢٣,٧٣٦	-	إيرادات أخرى
(٣,٣٥٩)	٤٥,٠٩٨	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٦٥	(٣٧,٧٠٧)	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٨,٦٥٥	٧٣,٧٠٠	ربح الفترة
٧٩,٥٩٦	٩٤,٩٨٠	ويعود إلى:
(٢٠,٩٤١)	(٢١,٢٨٠)	مساهمي الشركة
٥٨,٦٥٥	٧٣,٧٠٠	حقوق غير المسيطرين
٠,٠٠٤	٠,٠٠٥	حصة السهم الأساسية من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٥٨,٦٥٥	٧٣,٧٠٠	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٧,٧٣٠	٤,٩٨٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
٩٦,٣٨٥	٧٨,٦٨٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	التغير لفرصاتهم في القيمة الفعلية	مكسب فروق التقييم الناتجة عن البيع	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس عمل مسطور	
٣٦,٧٤٧,٥٦٣	٤٨,٤١٤	٣٦,٦٩٩,١٤٩	(٢,٦٠٥,٢٩٢)	(٥٩,٧٢٠)	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٧٨,٦٨٢	(٢١,٧٨٠)	٩٩,٩٦٢	٩٩,٨٠٠	٤,٩٨٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل لشمول الفترة
١٠١,٥٨٦	١٠١,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٣٦,٩١٧,٨٣١	١٢٨,٧٢٠	٣٦,٧٩٩,١١١	(٢,٥١٠,٣١٢)	(٥٤,٧٣٨)	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
٤١,٥٨٠,٧٠٥	٦٧,٤٩٨	٤١,٥١٣,٢٠٧	(٢,٠٤٠,٣٠٧)	(٣٣٨,٣٣٧)	٢٠,٤٨٨,٢٣٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٩٦,٣٨٥	(٢٠,٩٤١)	١١٧,٣٢٦	٧٩,٥٩٦	٣٧,٧٢٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل لشمول الفترة
(٩,٦٠١)	-	(٩,٦٠١)	(٩,٦٠١)	-	-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من حلول بين الدخل لشمول
٨٢,٥٠٢	٨٢,٥٠٢	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٤١,٧٤٩,٩٩١	١٢٩,٠٥٩	٤١,٦٢٠,٩٢٢	(١,٩٧٠,٣١٦)	(٣٠٠,٦٠٧)	٢٠,٤٨٨,٢٣٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٥٨,٦٥٥	٧٣,٧٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣١,٩٣١	٤١,٦٣٣	ربح فترة
-	(٣٧,٧٠٧)	استهلاكات
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٢,٦٧٤	(٢٧٥,٥٥٢)	التغير في راس المال العامل
١١٨,٤٠٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١١٢,٦٩٧)	(٤٤١,٤١١)	أوراق القبض
(١٦,١٨٣)	(٢٢,٢٥٤)	ذمم وشيكات برسم التحصيل
-	(٥٨,٣٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٨٥,٠٧٢)	١,١١٨,٨٥٥	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٦,٤٩٨	(١١,٣٤٩)	ذمم دائنة وشيكات أجل
(٩٤,٦٣٤)	٥٣٧,٤٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٩,٥٧٥	٩٢٤,٩٨٢	إيرادات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٠٣,٠٦٦	(٧٧٤,٤١٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٢,٥٠٢	١٠١,٥٨٦	إستثمارات في أراضي
١٥,٤٩٢	-	حقوق غير المسيطرين
(٥٣,٥٩٦)	(١٨٥,٤٢١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤٤٧,٤٦٤	(٨٥٨,٢٤٧)	ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
(٧٣,٢٧١)	(١٤٥,٧٨٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٦٦	(٣١٩)	قروض
(٧٢,٩٠٥)	(١٤٦,١٠٨)	تسيلات إئتمانية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٣٨٤,١٣٤	(٧٩,٣٧٣)	التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٥٩٦	١٧٢,٩٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٩٨,٧٣٠	٩٣,٦٠٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٩٠) بتاريخ ٢٣ آب ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة 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 مكملية 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة للتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

إن جميع الشركات التابعة مسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	إسم الشركة التابعة
صناعة الألبسة الجاهزة والغسيل الصناعي للملابس	١٠٠%	٣٠,٠٠٠	الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م.
صناعة الجدران الاسمنتية الجاهزة	٥٠%	٣٠٠,٠٠٠	شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني (إن وجد) في بيان الدخل الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

المباني والهيكل	٢%
الأثاث والأجهزة المكتبية	٩ - ١٥%
الألات والماكينات المكتبية	٩%
أجهزة وبرامج حاسوب	٩%
سيارات	٩%
محطة الكهرباء	٢%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

يتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر تخص ذلك في بيان الدخل الموحد.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢٪ يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل الموحد. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص التدني في الذمم المدينة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقق 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 مصنع غسيل الملابس عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية 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 وكلفة إيجارات العقارات.

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. يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في بيان الدخل الموحد خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام من (٢٠١١ - ٢٠١٥) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣١ آذار ٢٠١٦				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٦٣٦,٥٥١	-	-	٦٣٦,٥٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٧,٢٩٢	-	-	٦٧,٢٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٧٠٣,٨٤٣	-	-	٧٠٣,٨٤٣	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣٢٣,٢٩٢	-	-	٣٢٣,٢٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٢,٣١٠	-	-	٦٢,٣١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣٨٥,٦٠٢	-	-	٣٨٥,٦٠٢	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل الموحد للشركة بقيمة (٧٠,٣٨٤) دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، مقابل (٣٨,٥٦٢) لعام ٢٠١٥.

مخاطر عملات الاجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	-	٣,٨٣٤,٥٨٧	٣,٨٣٤,٥٨٧
قروض	٥٧٦,٤٩٨	١,١١٣,٧١٠	١,٦٩٠,٢٠٨
أرصدة دائنة أخرى	٣٩٦,٩٠٩	-	٣٩٦,٩٠٩
ذمم دائنة وشيكات آجلة	١,٩٩٣,٣١٨	-	١,٩٩٣,٣١٨
تسهيلات إئتمانية	٣٢٧,٠٦٧	-	٣٢٧,٠٦٧
	٣,٢٩٣,٧٩٢	٤,٩٤٨,٢٩٧	٨,٢٤٢,٠٨٩
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	-	٣,٢٩٧,١٤٨	٣,٢٩٧,١٤٨
قروض	٦٧٣,٦٠٢	١,١٦٢,٣٩٥	١,٨٣٥,٩٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٠٨,٢٥٨	-	٤٠٨,٢٥٨
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٨٧٤,٤٦٣	-	٨٧٤,٤٦٣
تسهيلات إئتمانية	٣٢٧,٣٨٦	-	٣٢٧,٣٨٦
	٢,٢٨٣,٧٠٩	٤,٤٥٩,٥٤٣	٦,٧٤٣,٢٥٢

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.