

الرقم : م.ض/ك/332/2008

التاريخ : 2008/10/30

Q.R - IDMC - 30/10/2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية للشركة كما في 2008/9/30

اشارة الى الموضوع اعلاه والى تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة
وتقرير المراجعة للتسعة اشهر المنتهية بتاريخ 2008/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الادارة
المهندس جاك خياط

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

3

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٩٨٧٩
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد جاك خياط
١/٢

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٣-٧	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 الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (للتقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

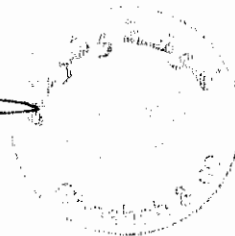
نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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
وليد محمد طه
اجازة مزبولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٨

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٣٧٣,٢٥٠	٣,١٦٩,١٠٧	٣	نقد وما في حكمه
٤,٣٦٠	-		إستثمارات في أسهم للمتاجرة
-	٥٨٠,٠٠٠		إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٢٦,١٤٧	٣٩٩,١٤٦		أوراق قبض قصيرة الأجل
٥٤٨,٩٤٥	٩٣٧,٩٣٢		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٥,٣٩٨	٤٢,٥٧٨		بضاعة
٢٢٣,٨٦٧	١٢٥,٢٠٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩,٦٢١,٩٦٧	٥,٢٥٣,٩٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣١,٢٤٧	١٣٢,٥٨٧		نقد مقيد لدى البنوك
-	٥٠٠,٠٠٠		ذمة الشركة الزميلة
٢,٧٠١,٠٤٠	١,٣٧٠,٩٧١		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	٣٨,٠٠٠	٤	إستثمار في شركة زميلة
٦٧٨,٧١٣	١,٠٩٣,٦٨٠		أوراق قبض طويلة الأجل
٥١,٣٥١,٢٩٦	٥١,٥٩٩,٦٥٢	٥	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١,٠١٣,٢٣٦	١,١٠١,٣٨٤		ممتلكات ومعدات
٥٥,٨٧٥,٥٣٢	٥٥,٨٣٦,٢٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦١,٠٩٠,٢٤٣		مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
-	٤١,٧١٢	بنوك دائنة
٣٦٣,٦٥٠	١٠٦,٧٠٠	أوراق دفع قصيرة الأجل
٢,١٤٨,٠٣٦	٢٤٩,٢٣٢	دائنون وشيكات آجلة
٢١٩,٣٠٢	٣٠٤,٠٠١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٣٠,٩٨٨	٧٠١,٦٤٥	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
١٢٤,٥٠٠	٤٩,٨٠٠	أوراق دفع طويلة الأجل
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	إسناد قرض
١,٠٤٨,٨٠٨	١,٤٣٨,٣٦٤	إيرادات مؤجلة
٤,٩٢٣,٣٠٨	٥,٢٣٨,١٦٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٥٤,٢٩٦	٥,٩٣٩,٨٠٩	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٥٢٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٢٧٦,٤٤٢	٢٧٦,٤٤٢	إحتياطي إجباري
٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٣٢,٢٠٢,٩٢٢	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٥٠٩,٨٨٤	(٩١٨,٨٩٣)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٠,٥٣٨	٥٣٧,٧١١	أرباح مدورة
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	٥٥,١٥٠,٤٣٤	مجموع حقوق المساهمين
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦١,٠٩٠,٢٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
		الإيرادات التشغيلية :
(٢,٩٥٤)	٦٩,١٧٤	أرباح/(خسائر) متحققة من بيع أراضي
٧٥٣,٩٢١	٥٤٦,٧٩٣	إيرادات إيجارات أبنية
٦٥,٦٢٣	٨٢,٤٥٦	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
٨١٦,٥٩٠	٦٩٨,٤٢٣	مجموع الإيرادات التشغيلية
		المصاريف التشغيلية:
(٣٧,٠٨٠)	(٣٨,٢٠٥)	استهلاك مبانى مزجرة
(٣٠٠,٨٥٢)	(٣٤٤,٨١٦)	مصاريف إدارية و عمومية
(٣٣٧,٩٣٢)	(٣٨٣,٠٢١)	مجموع المصاريف التشغيلية
٤٧٨,٦٥٨	٣١٥,٤٠٢	صافي الربح التشغيلي
(١٠٤,٧٩٨)	(٣٤,٣٧٢)	مصاريف مالية
(١٩٩,٥٦٧)	(١٩٧,٢٣٥)	فوائد اسناد قرض
-	١٨٧,٢٧٢	إيرادات فوائد بنكية
(٤,٩٧٨)	٧٦,٥٤٦	إيرادات ومصاريف أخرى
-	٢٤٦,٥٤١	أرباح متحققة من الإستثمارات
(٧,٩٧٧)	-	خسائر غير متحققة من الإستثمارات
١٦١,٣٣٨	٥٩٤,١٥٤	صافي الربح قبل المخصصات
-	(٥٠,٠٠٠)	ضريبة الدخل
(١,٦١٣)	(٥,٨٢٨)	صندوق دعم البحث العلمي
(١,٦١٣)	(٥,٨٢٨)	رسوم الجامعات الاردنية
(١,٦٢٠)	(٥,٣٢٥)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٥٦,٤٩٢	٥٢٧,١٧٣	صافي الربح
		ربحية السهم:
٠,٠١١	٠,٠٢٥	ربحية السهم - دينار / سهم
١٤,٠٠٠,٠٠٠	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 المساهمين الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	مكاسب فروقات تقييم	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	١٠,٥٣٨	٥٠٩,٨٨٤	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)	-
(٣٢١,١٦٥)	-	-	(٣٢١,١٦٥)	-	-	-
(١,٤٢٨,٧٧٧)	-	(١,٤٢٨,٧٧٧)	-	-	-	-
٥٢٧,١٧٣	٥٢٧,١٧٣	-	-	-	-	-
٥٥,١٥٠,٤٣٤	٥٣٧,٧١١	(٩١٨,٨٩٣)	٣٢,٢٠٢,٩٢٢	٢٧٦,٤٤٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ (بعد الدمج)
فروقات إعادة تقييم الأراضي المباعة
صافي ربح الفترة
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

٤٧,٩٠٩,٦٠٣	٤٤١,٨٨٧	-	٣٣,١٦٩,٠٢٢	٢٧٦,٤٤٢	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠
(٦٤٤,٩٣٥)	-	-	(٦٤٤,٩٣٥)	-	-	-
١٥٦,٤٩٢	١٥٦,٤٩٢	-	-	-	-	-
٤٧,٤٢١,١٦٠	٥٩٨,٣٧٩	-	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠

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 الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

للشركة أشهر المنتهية في	للشركة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
١٦١,٣٣٨	٥٩٤,١٥٤	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :
٤٧,٢٢٩	٥٥,٠٧٣	استهلاكات
١٠٤,٧٩٨	٣٤,٣٧٢	مصاريف مالية
٧,٩٧٧	-	خسائر غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٥,٠٥٦	(١,٣٤٠)	النقد المقيد لدى البنوك
-	(٥٠٠,٠٠٠)	ذمم شركات زميلة
٢٨,٠٤٢	٤,٣٦٠	استثمارات في أوراق مالية المتاجرة
-	(٥٨٠,٠٠٠)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٣٠,٣٠٤	(٣٨٧,٩٦٦)	أوراق القبض
٢٣,٦٩٥	(٣٨٨,٩٨٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٦,١٠٩)	٢,٨٢٠	البضاعة
(٢٦,٦٠٣)	٩٨,٦٦١	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٧٢,٢١٩)	(١,٨٩٨,٨٠٤)	الدائنون والشيكات الآجلة
(١٠٦,١٥٦)	١٧,٧١٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٠٩٣,٥١٤)	٣٨٩,٥٥٦	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٣٢٤,٢٠٤)	(٢,٥٦٠,٣٨٣)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠٤,٧٩٨)	(٣٤,٣٧٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٠٠,٩٦٠)	(٢,٥٩٤,٧٥٥)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٠,٠١١)	(١٠٥,٠١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٨,٧٠٨)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	(٣٨,٠٠٠)	استثمارات في شركات حليفة
٦٦٧,٣٢٢	(٦٠٧,٧٢٦)	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٦١٧,٣١١	(٨٤٩,٤٥٠)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٨,٤٥٦)	٤١,٧١٢	(سداد) / تمويل من البنوك الدائنة
(٢٥٠,٠٠٠)	-	تمديد اسناد قرض
١٢٥,٧٥٠	(٣٣١,٦٥٠)	تمويل من/ (سداد) أوراق دفع
(٧٠,٨٠٤)	(١,٤٧٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢١٣,٥١٠)	(١,٧٥٩,٩٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٨١٤	(٥,٢٠٤,١٤٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٩,٥٩٧	٨,٣٧٣,٢٥٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٢,٤٣٨	٣,١٦٩,١٠٧	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(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 ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد.

تم دمج شركة مجمع الضليل الصناعي المساهمة العامة المحدودة (الشركة الدامجة) مع شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية (الشركة المندمجة) اعتباراً من تاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧، وقد ألت جميع موجودات ومطلوبات الشركة المندمجة إلى الشركة الدامجة وتم اعتماد رأس مال الشركة الناتج عن عملية الدمج ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم / دينار أردني، حيث بلغ صافي حقوق المساهمين للشركة الناتجة عن الدمج مبلغ ٤٧,٩٠٩,٦٠٣ دينار أردني، وقد تم تسمية الشركة الجديدة الناتجة عن الدمج بشركة "مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة".

بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٧ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٣٦٦) عدم الموافقة على تسجيل أسهم زيادة رأسمال الشركة والبالغة ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم الناتجة عن عملية الدمج، وإن يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية ما بعد الدمج على أن يظهر فرق إعادة التقدير بالكامل ضمن حقوق المساهمين كبند مستقل باعتباره أرباحاً غير متحققة وقيمتها ٣٣,١٦٩,٠٢٢ دينار أردني.

وبناء على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على رفع رأس مال الشركة من (١٤) مليون دينار (مدفوع بالكامل) إلى (٢١) مليون دينار (مصرح به)، وتماشياً مع قرار هيئة الأوراق المالية، رقم (٢٠٠٧/ ٣٦٦) بعدم تسجيل أسهم زيادة رأس المال والبالغة (٧) ملايين دينار والناتجة عن فرق إعادة التقدير نتيجة الدمج، وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٧ على تغطية الأسهم الغير مكتتب بها والبالغة (٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم من خلال الإكتتاب العام بقيمة دينار أردني واحد وعلوة إصدار قدرها نصف دينار.

بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٨٣٦) على تسجيل أسهم الزيادة في رأس مال الشركة البالغة (٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم وانفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بطرح هذه الأسهم للإكتتاب من خلال العرض العام للجمهور بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويضاف إليها علوة إصدار مقدارها (٥٠٠) فلس شريطة قيام الهيئة العامة للشركة بالمصادقة على الميزانية الافتتاحية ما بعد الدمج المعدلة وفقاً لقرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٣٦٦) والمؤرخ في ٦ حزيران ٢٠٠٧ وعلى أن تتم هذه المصادقة قبل طرح هذه الأسهم للإكتتاب.

وإن أرصدة بنود حقوق المساهمين قبل وبعد التعديل هي على النحو التالي :

بعد التعديل	قبل التعديل	
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٢,٢٥٢	-	علوة إصدار
٢٧٦,٤٤٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
-	١٩,٤٠٩,٦٠٣	احتياطي اختياري
٣٣,١٦٩,٠٢٢	-	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٤٤١,٨٨٧	-	أرباح مدورة
٤٧,٩٠٩,٦٠٣	٤٧,٩٠٩,٦٠٣	مجموع حقوق المساهمين

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

خلال السنة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الاكتتاب العام ليصبح رأس المال المكتتب به و المدفوع ٢١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

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 ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٥٢٣,٧٩٣	٥٢١,٧٠١
(١٠,٤٦١)	١١,٣٢٥

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في (خسائر) / ارباح 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 ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٥١٣,٤٩٢	٥٨٨,٠٢٦
١٦٠	٢٥,٠٠٠
٥١٣,٣٣٢	٥٣٣,٠٢٦
(١٠,٤٦١)	١١,٣٢٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

صافي (الخسارة) / الربح

إن مكاتب الإدارة تقع في مدينة عمان بينما مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في محافظة الزرقاء (الضليل) .

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية وفيما يلي ملخص لهذه السياسات .

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.

تتحقق الإيرادات من مصنع غسل الملابس عند إصدار الفاتورة.

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.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بقيمتها الفعلية والتي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الأردني.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يُتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات 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 الاستثمارات العقارية. تظهر الاستثمارات في الأراضي بالكلفة و يتم رسملة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بالكلفة بعد الإستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الإستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

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 باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٢ %	المباني والهاجر
٩ % - ١٥ %	الأثاث و الأجهزة المكتبية
٩ %	الآلات والمكينات والمعدات
٩ %	السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ 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 بالعملية الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

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) :
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٥٩١	٦,٥٥٩	نقد في الصندوق
٨,٣٦٩,٦٥٩	١,٤٨٠,٧٨٥	نقد لدى البنوك
-	١,٦٨١,٧٦٣	ما في حكم النقد - شيكات مودعة في الصندوق
٨,٣٧٣,٢٥٠	٣,١٦٩,١٠٧	

٤- الاستثمار في شركة زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

النشاط الرئيسي	رأس المال	نسبة الملكية	رأس المال	مكان التسجيل	اسم الشركة الزميلة
صناعة الجدران الاسمنتية	%٥٠	%٥٠	١٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة الجدار للمباني الجاهزة ذ.م.م

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الحليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ هي كما يلي :

٣٨,٠٠٠	تكلفة الإستثمار
٣٨,٠٠٠	رصيد الإستثمار

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الحليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ كما يلي:-

١,٠٧٢,٤٥٨	مجموع الموجودات
٩٥٥,٨٥٨	مجموع المطلوبات
٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٩٦,٤٦٠	الأراضي
٦٨,١٠٤	الدائنون
٩٥٤,٣٥٤	جاري الشركاء

لم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٥- الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

التكلفة:	استثمارات في أراضي صناعية	استثمارات في مباني مؤجرة	المجموع
رصيد ١ كانون الثاني	٤٨,٢٤٢,٣٦٨	٣,١٥٨,٧٤٣	٥١,٤٠١,١١١
إضافات	٤٧٨,٤٩١	٢٨٧,٣٤٧	٧٦٥,٨٣٨
استبعادات	(٤٧٩,٢٧٧)	-	(٤٧٩,٢٧٧)
	٤٨,٢٤١,٥٨٢	٣,٤٤٦,٠٩٠	٥١,٦٨٧,٦٧٢
الاستهلاكات:			
رصيد ١ كانون الثاني	-	٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥
استهلاكات الفترة	-	٣٨,٢٠٥	٣٨,٢٠٥
	-	٨٨,٠٢٠	٨٨,٠٢٠
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ أيلول	٤٨,٢٤١,٥٨٢	٣,٣٥٨,٠٧٠	٥١,٥٩٩,٦٥٢

هناك جزء من الأراضي الصناعية مقام عليها مباني مملوكة للشركة ومرونة من الدرجة الأولى لصالح شركة الثقة للإستثمارات المالية مقابل إسناد القرض، كما تشتمل على أرض صناعية مقام عليها مباني مملوكة للشركة مرونة من الدرجة الأولى لصالح بنك المال الأردني مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة من ذلك البنك على شكل أوراق دفع.

بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٧، اجتمعت لجنة دمج شركة مجمع الضليل الصناعي المساهمة العامة المحدودة وشركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية، وقد تم اعتماد خبراء عقاريين لبيان القيمة الدفترية للأراضي، وحيث بلغ متوسط التقدير ٥٢,٧٢٨,٢٣٦ دينار أردني.

تتضمن الاستثمارات في الأراضي أرض تكلفتها ٥٤٠,٠٠٠ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة ويوجد بها وكالة غير قابضة للعزل لصالح عضو مجلس الإدارة / المدير العام.

٦- اسناد القرض

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ على إسناد قرض بقيمة إجمالية مقدارها ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني غير قابل للتحويل إلى أسهم ولمدة ٥ سنوات بموجب شرطي إصدار الأولى بالدينار الأردني بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني والثانية بالدولار الأمريكي وبما يعادل ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال شركة الثقة للإستثمارات الأردنية - جوردا انفسست ("مدير الإصدار") حيث تعهد مدير الإصدار بتغطية قيمة الإصدار بالدينار الأردني بالكامل، ويتم الاكتتاب في الإصدار الموازي بالدولار على أساس أفضل الجهود ولكن لم يتم الاكتتاب بهذا الإصدار حتى تاريخ القوائم المالية.

تم بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٤ الاكتتاب بإسناد قرض بالدينار والبالغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بالكامل من قبل مدير الإصدار والذي يستحق بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٩ وبسعر فائدة ثابت مقداره ٧% سنوياً يتم احتسابه على أساس عدد الأيام الفعلية، تدفع الفائدة بتاريخ الإستحقاق كل ستة أشهر بتاريخ ٣٠ حزيران و ٣٠ كانون الأول من كل عام.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

يحق للشركة إسترداد ما قيمته الإسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني أو مضاعفاته من الإسناد المصدر في كل تاريخ إستحقاق فائدة
إعتباراً من نهاية فترة الفائدة الخامسة ، وفي نهاية كل فترة تليها حتى نهاية فترة الفائدة التاسعة.
إن اسناد قرض الدينار قابل للتداول في بورصة عمان وقد تم ايداعه لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٤.

بموجب ملحق الضمانات الإضافية لنشرة الإصدار فقد تعهدت الشركة بإيداع مبالغ في حساب عهد تنفيذ ("حساب إسكرو") بقيمة
١٤٠,٠٠٠ دينار أردني قبل تاريخ الإصدار و ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني إضافية قبل تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٥ لدى البنك
الأردني الكويتي لضمان تغطية فوائد إسناد القرض، وعلى أن تلتزم الشركة بالمحافظة على رصيد مقداره ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني
كحد أدنى في الحساب في جميع الأوقات وحتى السداد التام للقيمة الإسمية للإسناد وكافة الفوائد المتحققة عليها.

وخلال عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بشراء ٥٠ سند من إسناد قرض الدينار والبالغ قيمتها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح بذلك
رصيده القابل للتداول في بورصة عمان ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبالتالي فإن المبلغ المودع في البنك والذي يمثل النقد المقيّد لدى
البنك قد تم تخفيضه إلى مبلغ ١٣١,٢٥٠ دينار أردني.

٧- البنود غير النقدية

تتمثل البنود غير النقدية فيما يلي:

٣٢,٥٢٤,٠٨٧

مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج

(٣٢١,١٦٥)

فروقات إعادة تقييم الأراضي المباعة

٣٢,٢٠٢,٩٢٢

٨- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها .
ان نتائج الأعمال عن الفترة المرحلية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.