

الرقم : م.ض.ك/١٨٧/٢٠٠٨

التاريخ : ٢٠٠٨/٤/٣٠

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

٨٥١٢/٣٠١٤ - IDMC - Q.R.

استنادا للمادة (١٥ / ب) من تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ نرفق لكم طيه
التقرير المالي ربع السنوي والقوائم المالية والايضاحات المتعلقة وذلك للفترة المالية من ٢٠٠٨/١/١ الى
٢٠٠٨/٣/٣١ لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري والتي تمت مراجعتها من قبل مدقي الحسابات السادة
غوشة وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الادارة

جناك خياط

③

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

بورصة عمان
الدارة الادارية
السديوان
٢٠ نيسان ٢٠٠٨
الرقم التسلسلي
٤١١.٦
الضحية
الادارة العامة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
٣-٢	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٢-٧	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 ٣١ آذار ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً 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". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن 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 فإننا لا نبيدي رأي حولها.

أساس التحفظ

لم يتم إظهار أرقام المقارنة لكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧ بسبب عدم إدراج أسهم الشركة في السوق الأول في ذلك الوقت.

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

عبدالكريم محمد قنيس

اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٠٨

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٨,٣٧٣,٢٥٠	٥,٤٩٣,٠٧٣	نقد وما في حكمه
٤,٣٦٠	٥,٤٨٠	إستثمارات في أسهم للمتاجرة
٤٢٦,١٤٧	٣٨٣,٦٢٣	أوراق قبض قصيرة الأجل
٥٤٨,٩٤٥	١,١٢٦,٥٤٩	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٥,٣٩٨	٤٤,٢٧٨	بضاعة
٢٢٣,٨٦٧	٢٦٧,٣٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩,٦٢١,٩٦٧	٧,٣٢٠,٣٣٣	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١٣١,٢٤٧	١٣٢,٥٢٨	نقد مقيد لدى البنوك
٢,٧٠١,٠٤٠	٢,٣٧٤,٨١٩	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٦٧٨,٧١٣	٦١٧,٢١٤	أوراق قبض طويلة الأجل
٥١,٣٥١,٢٩٦	٥١,٣٣٨,٥٦١	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١,٠١٣,٢٣٦	١,٠٣٩,٣١٨	ممتلكات ومعدات
٥٥,٨٧٥,٥٣٢	٥٥,٥٠٢,٤٤٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦٢,٨٢٢,٧٧٣	مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
-	٩,٢٧٠	بنوك دائنة
٣٦٣,٦٥٠	٣١٠,٥٥٠	أوراق دفع قصيرة الأجل
٢,١٤٨,٠٣٦	١٢٤,٢٣٩	دائنون وشيكات آجلة
٢١٩,٣٠٢	٢٥١,٥١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٣٠,٩٨٨	٦٩٥,٥٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
١٢٤,٥٠٠	٩٩,٦٠٠	أوراق دفع طويلة الأجل
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	إسناد قرض
١,٠٤٨,٨٠٨	٨٩٢,٠٢٦	إيرادات إيجارات مؤجلة
٤,٩٢٣,٣٠٨	٤,٧٤١,٦٢٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٥٤,٢٩٦	٥,٤٣٧,٢٠٤	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٣,٥٢٢,٢٥٢	٣,٥٢٢,٢٥٢	١ علاوة إصدار
٢٧٦,٤٤٢	٢٧٦,٤٤٢	إحتياطي إجباري
٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٥١ مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٥٠٩,٨٨٤	(١٢٢,٥٤٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٠,٥٣٨	١٨٥,٣٣٧	أرباح مدورة
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	٥٧,٣٨٥,٥٦٩	مجموع حقوق المساهمين
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦٢,٨٢٢,٧٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

	الإيرادات التشغيلية :
١٧٨,٠٢٢	إيرادات إيجارات أبنية
٢٠,٨٢٦	صافي إيرادات بذل خدمات
١٩٨,٨٤٨	مجموع الإيرادات التشغيلية
	المصاريف التشغيلية:
(١٢,٧٣٥)	استهلاك مباني مؤجرة
(١٠٠,٥٤٤)	مصاريف إدارية و عمومية
(١١٣,٢٧٩)	مجموع المصاريف التشغيلية
٨٥,٥٦٩	صافي الربح التشغيلي
(٥,٠٠٩)	مصاريف مالية
(٦٥,٦٢٥)	فوائد اسناد قرض
١١٩,٣٦٦	إيرادات فوائد بنكية
١,١٢٠	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية
٦٣,١١٦	أرباح متحققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
١٩٨,٥٣٧	صافي الربح قبل المخصصات
(١٨,٠١٠)	ضريبة الدخل
(١,٩٨١)	رسوم الجامعات الاردنية
(١,٩٨١)	صندوق دعم البحث العلمي
(١,٧٦٦)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٧٤,٧٩٩	صافي الربح
	ربحية السهم:
٠,٠٠٨	ربحية السهم - دينار / سهم
٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	أحتياطي إجباري	مكاسب فروقات		التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
			تقييم	في القيمة			
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢٧٦,٤٤٢	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٥٠٩,٨٨٤	١٠,٥٣٨	٥٧,٨٤٣,٢٠٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
-	-	-	-	(٦٣٢,٤٣٣)	-	(٦٣٢,٤٣٣)	التغير في القيمة العادلة
-	-	-	-	-	١٧٤,٧٩٩	١٧٤,٧٩٩	صافي ربح الفترة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢٧٦,٤٤٢	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	(١٢٢,٥٤٩)	١٨٥,٣٣٧	٥٧,٣٨٥,٥٦٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
١٩٨,٥٣٧	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
	تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :
١٧,١٧٢	استهلاكات
٥,٠٠٩	مصاريف مالية
(١,١٢٠)	أرباح غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٢٨١)	النقد المقيّد لدى البنوك
١٠٤,٠٢٣	أوراق القبض
(٥٧٧,٦٠٤)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
١,١٢٠	البضاعة
(٤٣,٤٦٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢,٠٢٣,٧٩٧)	الدائنون والشيكات الأجلة
٨,٤٧٩	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٥٦,٧٨٢)	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٢,٤٦٩,٧٠٧)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٠٠٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٤٧٤,٧١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
(٣٠,٥١٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠٦,٢١٢)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٣٣٦,٧٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
٩,٢٧٠	البنوك الدائنة
(٧٨,٠٠٠)	تمويل من أوراق دفع
(٦٨,٧٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٨٨٠,١٧٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٣٧٣,٢٥٠	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٥,٤٩٣,٠٧٣	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 المسؤولة (الشركة المندمجة) اعتباراً من تاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧، وقد آلت 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 وعلاوة 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 وإنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بطرح هذه الأسهم للإكتتاب من خلال العرض العام للجمهور بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويضاف إليها علاوة 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 :

قبل التعديل	بعد التعديل	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٢٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٤٤٢	احتياطي إجباري
١٩,٤٠٩,٦٠٣	-	احتياطي إختياري
-	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 (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 مكملية ومساندة لصناعة الملبوسات، 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 للمساندة للألبسة المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 .

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٢٣,٧٩٣	٥٣٠,٣٩٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
(١٠,٤٦١)	١,٢٤٤	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 ٣١ آذار ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥١٣,٤٩٢	٥٣٥,٠٩٢	مجموع الموجودات
١٦٠	٣,٤٥٨	مجموع المطلوبات
٥١٣,٣٣٢	٥٣١,٦٣٤	مجموع حقوق الشركاء
(١٠,٤٦١)	١,٢٤٤	صافي (خسارة)/ربح الفترة

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

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية مدققة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ تصدر للشركة بعد أن تم دمجها مع شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من تاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 غسيل الملابس عند تقديم الخدمة وإصدار 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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات 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

الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الإستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الإستثمارات العقارية. تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة و يتم رسملة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الإستثمارات في العقارات المؤجرة بالتكلفة بعد الإستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الإستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التندني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

عدل الاستهلاك السنوي

٢ %	المباني والهاجر
٩% - ١٥%	الأثاث و الأجهزة المكتبية
٩%	الآلات والماكينات والمعدات
٩%	السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك 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 المؤجلة 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.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة 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.

٣- الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

المجموع	استثمارات في مباني مؤجرة	استثمارات في أراضي صناعية
٥١,٣٥١,٢٩٦	٣,١٠٨,٩٢٨	٤٨,٢٤٢,٣٦٨
٥١,٣٥١,٢٩٦	٣,١٠٨,٩٢٨	٤٨,٢٤٢,٣٦٨
١٢,٧٣٥	١٢,٧٣٥	-
٥١,٣٣٨,٥٦١	٣,٠٩٦,١٩٣	٤٨,٢٤٢,٣٦٨

التكلفة:

رصيد ١ كانون الثاني

الاستهلاكات:

استهلاكات الفترة

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ آذار

هنالك 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 الاوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولة ، وقد تم اعتماد خبراء عقاريين لبيان القيمة الدفترية للأراضي ، وحيث بلغ متوسط التقدير ٥٢,٧٢٨,٢٣٦ دينار اردني .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٤ - اسناد القرض

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ على اسناد قرض بقيمة إسمية إجمالية مقدارها ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني غير قابل للتحويل إلى أسهم ولمدة ٥ سنوات بموجب نشرتي إصدار الأولى بالدينار الأردني بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني والثانية بالدولار الأمريكي وبما يعادل ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال شركة الثقة للاستثمارات 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 باسناد قرض الدينار 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.

يحق للشركة إسترداد ما قيمته الإسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني أو مضاعفاته من الإصدار المصدر في كل تاريخ إستحقاق فائدة إعتباراً من نهاية فترة الفائدة الخامسة ، وفي نهاية كل فترة تاليها 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 إسماء 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 للإصدار وكافة الفوائد المتحققة عليها.

وخلال عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بشراء ٥٠ سند من إسماء 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.

٥ - البنود غير النقدية

تتمثل البنود غير النقدية فيما يلي:

٣٣,١٦٩,٠٢٢

(٦٤٤,٩٣٥)

٣٢,٥٢٤,٠٨٧

مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج

فروقات إعادة تقييم الأراضي المباعة