

الرقم : م.ض/ك/20/2009

التاريخ : 2009/10/29

Q.R - IDMC - 29/10/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى المادة رقم (8) من تعليمات الافصاح الصادرة من قبلكم نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مجمع الضليل الصناعي والشركات التابعة وذلك عن التسعة اشهر الاولى من عام 2009 وكما في 2009/9/30 والتي تتضمن :-

1. الميزانية العامة .
2. حساب الارباح والخسائر .
3. بيان التغيرات في حقوق المساهمين .
4. قائمة التدفق النقدي .
5. الايضاحات الضرورية .
6. تقرير مدقق حسابات الشركة .

اليور
ج
١٠١٩

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

(3)

شركة مجمع الضليل الصناعي

المدير العام

جورج جاك خياط

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٩ تشرين الثاني ٢٠٠٩ الرقم التسلسلي ٩١٠١١ رقم الملف الجهة المختصة ١/٤٤/٩٩

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 ٢٠٠٩

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية 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 قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة 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، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء 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 إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى 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

سنان غوشة

اجازة مزاوله رقم (٥٨٠) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,١٠٠,٩٦٨	١,٠٦٥,٨٩٣	ممتلكات ومعدات
٥١,١١٦,٨٧٢	٥٠,٩٠٥,٤٠٥	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١,٠٤٩,٢٦٢	٤٥٢,٢٤٢	أوراق قبض طويلة الأجل
٣٨,٨٠٤	١	٣ إستثمار في شركة زميلة
٧٣١,٥٢٩	١,٠٨٤,٤٧٩	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥٤,٠٣٧,٤٣٥	٥٣,٥٠٨,٠٢٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٧٦,١٣٢	٦٦,٩٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤٢,٨٦٥	٣٧,٥٨٨	بضاعة
١,٦٢٧,١٣٩	٢,٣٦٨,٧٩٣	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٢٦,٠٠٠	١٢٧,٦٣٥	نقد مقيد لدى البنوك
٤٣٢,٣٣٣	٧٧٤,١٨٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
—	١٠٤,١٠٢	إستثمارات في أسهم للمتاجرة
٣,٤٤٧,٩٩٦	٢,٨٤٧,٣٤٩	نقد وما في حكمه
٥,٧٥٢,٤٦٥	٦,٣٢٦,٦٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,٧٨٩,٩٠٠	٥٩,٨٣٤,٦٢٠	مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢		علاوة إصدار
٣٣٠,٦٨٧	٣٣٠,٦٨٧		إحتياطي إجباري
٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣١,٧٢٢,٠١٩		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(١,٣٩٥,٤١٧)	(٢٩,٣٥٩)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٦٢,٥٣٩	(٧٤٢,٦٨٣)		(خسائر) / أرباح مدورة
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٥٤,٣٣٢,٩١٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٢٦١,٤٩٠	١,١٨٤,٥١٢		إيرادات مؤجلة
٢٤,٩٠٠	-		أوراق دفع طويلة أجل
١,٢٨٦,٣٩٠	١,١٨٤,٥١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨٥,٣٧٧	٣٨٤,٥٠٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢١,٨٧٢	٧٤,٠٥٧		دائنون وشيكات آجلة
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٤	إسناد قرض
٩٩,٦٠٠	٤٩,٨٠٠		أوراق دفع قصيرة أجل
٢٠١,٥٣٦	٢٠٨,٨٢٧		بنك دائن
٤,٢٠٨,٣٨٥	٤,٣١٧,١٩٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٩٤,٧٧٥	٥,٥٠١,٧٠٤		مجموع المطلوبات
٥٩,٧٨٩,٩٠٠	٥٩,٨٣٤,٦٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجمع الضليل الصناعي السنتاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		الفترة المرحلية	
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	من ١ تموز ٢٠٠٨ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	من ١ تموز ٢٠٠٩ لغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٦٩,١٧٤	٢٦,٥٠٢	٦٩,١٧٤	-
٥٤٦,٧٩٣	٥٦٠,٨٣٩	١٨٤,١٠٢	١٨٢,٩٣٩
٨٢,٤٥٦	١٠٥,٥٥٦	١٥,٢٠٦	٥٣,١٨٨
٦٩٨,٤٢٣	٦٩٢,٨٩٧	٢٦٨,٤٨٢	٢٣٦,١٢٧
الإيرادات التشغيلية :			
صافي أرباح متحققة من بيع أراضي			
إيرادات إيجارات أبنية			
صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى			
مجموع الإيرادات التشغيلية			
(٣٨,٢٠٥)	(٤١,٦٠٤)	(١٢,٧٣٥)	(١٤,١٣٦)
(٣٤٤,٨١٦)	(٣٨١,٥٢٨)	(٩٥,٩٨٧)	(١٢٠,٦١٩)
(٣٨٣,٠٢١)	(٤٢٣,١٣٢)	(١٠٨,٧٢٢)	(١٣٤,٧٥٥)
٣١٥,٤٠٢	٢٦٩,٧٦٥	١٥٩,٧٦٠	١٠١,٣٧٢
(٣٤,٣٧٢)	(٢٠,٤٥٥)	(١٧,٩٢٥)	(٧,٠٠٩)
(١٩٧,٢٣٥)	(١٨٨,٦٥٥)	(٦٥,٦٢٥)	(٦٣,٠٠٠)
١٨٧,٢٧٢	٨٩,٧٥٤	٢١,٨٢٠	١٧,٨٠١
٧٦,٥٤٦	-	٣,٤٥٤	-
-	(٣٨,٨٠٣)	-	-
-	(١,١٠٩,٣٦٣)	-	٣٦,٤١١
(٢٤٦,٥٤١)	(٢٠٧,٩٣٤)	٤٢,٥٤٦	(١٨٤,٧٦٥)
-	٥٠٠	-	٢٤,٨٤٨
(١٦,٩٨١)	(٣١)	(٤,٠٨٥)	١٦٣
٥٧٧,١٧٣	(١,٢٠٥,٢٢٢)	١٣٩,٩٤٥	(٧٤,١٧٩)
(٥٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	-
٥٢٧,١٧٣	(١,٢٠٥,٢٢٢)	١٢٩,٩٤٥	(٧٤,١٧٩)
الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
(٣٢١,١٦٥)	(١٢٣,٠٤٥)	(٣٢١,١٦٥)	-
(١,٤٢٨,٧٧٧)	١,٣٦٦,٠٥٨	(٦٠٤,١٠٣)	(١٩,٥٣٥)
(١,٢٢٢,٧٦٩)	٣٧,٧٩١	(٧٩٥,٣٢٣)	(٩٣,٧١٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
٠,٠٣	(١,٠٠٦)	٠,٠١	(١,٠٠٤)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة)/ربحية المسهم:			
(خسارة)/ربحية السهم - دينار / سهم			
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 الملكية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة					مكاسب فروقات تقييم	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
	مجموع (خسائر متر اكمة)/	أرباح غير	أرباح (خسائر)/	متحققة	متحققة					
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	-	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٣٧,٧٩١	(١,٢٠٥,٢٢٢)	٥٠٠	(١,٢٠٥,٧٢٢)	١,٣٦٦,٠٥٨	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥٤,٣٣٢,٩١٦	(٧٤٢,٦٨٣)	٥٠٠	(٧٤٣,١٨٣)	(٢٩,٣٥٩)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	١٠,٥٣٨	-	١٠,٥٣٨	٥٠٩,٨٨٤	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
(١,٢٢٢,٧٦٤)	٥٢٧,١٧٣	-	٥٢٧,١٧٣	(١,٤٢٨,٧٧٧)	(٣٢١,١٦٥)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥٥,١٥٠,٤٣٤	٥٣٧,٧١١	-	٥٣٧,٧١١	(٩١٨,٨٩٣)	٣٢,٢٠٢,٩٢٢	٢٧٦,٤٤٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة سجنس للخدمات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٥٧٧,١٧٣	(١,٢٠٥,٢٢٢)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
٥٥,٠٧٣	٦٠,٦٩٦	استهلاكات
٣٤,٣٧٢	٢٠,٤٥٥	مصاريف مالية
-	(٥٠٠)	خسائر غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
-	١,١٠٩,٣٦٣	خسائر من استثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٣٤٠)	(١,٦٣٥)	النقد المقيّد لدى البنوك
(٥٠٠,٠٠٠)	-	نعم شركات زميلة
٤,٣٦٠	(١٠٣,٦٠٢)	استثمارات في أوراق مالية المتاجرة
(٥٨٠,٠٠٠)	-	استثمارات محفّظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٨٧,٩٦٦)	٢٥٥,١٦٤	أوراق القبض
(٣٨٨,٩٨٧)	(٧٤١,٦٥٤)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٢,٨٢٠	٥,٢٧٧	البضاعة
٩٨,٦٦١	٩,١٨٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١,٨٩٨,٨٠٤)	(٤٧,٨١٥)	الدائنون والشيكات الآجلة
٣٤,٦٩٩	١٩٩,١٣١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٨٩,٥٥٦	(٧٦,٩٧٨)	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٢,٥٦٠,٣٨٣)	(٥١٨,١٣٢)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٣٧٢)	(٢٠,٤٥٥)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٥٩٤,٧٥٥)	(٥٣٨,٥٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠٥,٠١٦)	١٥,٩٨٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٨,٧٠٨)	(٩٦,٢٥٥)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٣٨,٠٠٠)	٣٨,٨٠٣	استثمارات في شركات زميلة
(٦٠٧,٧٢٦)	٤٦,٨١٨	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(٨٤٩,٤٥٠)	٥,٣٤٩	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤١,٧١٢	٧,٢٩١	تمويل من البنوك الدائنة
(٣٣١,٦٥٠)	(٧٤,٧٠٠)	سداد أوراق دفع
(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٧٥٩,٩٣٨)	(٦٧,٤٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥,٢٠٤,١٤٣)	(٦٠٠,٦٤٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٣٧٣,٢٥٠	٣,٤٤٧,٩٩٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣,١٦٩,١٠٧	٢,٨٤٧,٣٤٩	النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(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 المسؤولة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ 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 :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٠٨,٣٠١	٥٨٩,٩٣٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٢١,١٠٤	٣,١٠٩	حصة الشركة في ارباح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٤٣,٧٨٩	٥١٨,٨٣٩	مجموع الموجودات
١٤,١٧١	٢٥,٨٠٠	مجموع المطلوبات
٥٢٩,٦١٨	٤٩٣,٠٣٩	مجموع حقوق الشركاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,١٠٤	٣,١٠٩	صافي ربح الفترة/ السنة
٤٨,٠٧٢	٣٠,٠٠٠	المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢- 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩) تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

في تاريخ إصدار المعلومات المالية المختصرة فإن المعايير والتفسيرات التالية لم يتم تطبيقها في ملخص البيانات المالية حيث تم إصدارها ولم يسري تطبيقها وبعد:-

- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل عام ٢٠٠٨) اندماج الأعمال. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل عام ٢٠٠٨) القوائم المالية الموحدة والمستقلة. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل عام ٢٠٠٨) الاستثمار في الشركات الزميلة. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل عام ٢٠٠٨) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٧- توزيع الأصول غير النقدية على الملاك. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٨ تحويل الأصول من العملاء. يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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

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 تسجيلها 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 ويتم رسملة 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 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %
٩% - ١٥%
٩%
٩%

المباني والهاجر

الأثاث و الأجهزة المكتبية

الآلات والمكينات والمعدات

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 ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

ضريبة الدخل

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

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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣- الاستثمارات في شركات زميلة يتمثل هذا البند بما يلي :

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

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ هي كما يلي :

تكلفة الإستثمار	٣٨,٨٠٤
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة	(٣٨,٨٠٣)
رصيد الإستثمار	١

إن ملخص موجودات ومطلوبات الشركة الزميلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ كما يلي:-

مجموع الموجودات	٢,١٦٣,٠٨٦
مجموع المطلوبات	٣٤,٩٤١
رأس المال	٥٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات	١,٩٥٧,٥١٤
جاري الشركاء	٢,١٩٤,٩٩٣

لم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي حتى تاريخ القوائم المالية.

٤- اسناد القرض

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ على إسناد 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 للإستثمارات الأردنية - جورد 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 الإكتتاب بهذا الإصدار حتى تاريخ القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

المتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 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.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ باطفاء ٣٠ سند قرض الدينار و البالغ قيمتها ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رصيده القابل للتداول في بورصة عمان ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني. و بالتالي فإن المبلغ المودع في البنك و الذي يمثل النقد المقيّد لدى البنك قد تم تخفيضه الى مبلغ ١٢٦,٠٠٠ دينار أردني.

٥- 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 الميزانية العمومية 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).

٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٩، وتمت الموافقة على نشرها .