

للاضحة
السيد
المرحوم
2014/7/27

التاريخ : 2014/7/27

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
تحية وبعد ،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) كما في 20 حزيران 2014

اشارة الى الموضوع اعلاه واستنادا الى احكام وتعليمات الافصاح، نرفق لكم طيه نسخة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري كما في 30 حزيران 2014 .

واقبلوا الاحترام

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

المدير العام

جورج خياط

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

هيئة الاوراق المالية
الدايرة الادارية / الديوان

٢٧ تموز ٢٠١٤

8/60

الرقم التسلسلي
الرجوع
الرجوع

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة

فهرس

١

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

٣ - ٢

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٤

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

٦

قائمة التكتفات النقدية المرحلية الموحدة

١٤ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 حزيران ٢٠١٤ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر 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 استقصارات 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 نبدى رأي حولها.

اساس التحفظ

بناءً على رأي مدقق حسابات شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة تابعة) فإنه تم اعداد القوائم المالية لشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة ، كما وان الجزء الاكبر من موجودات الشركة يتكون من اراضي ومباني والآت المصنوع بصافي قيمة دفترية بلغت ١.٤٧٠.١٠٢ دينار اردني ، ان امكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على نجاح عمليات الشركة. هذا وبناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة، فهناك تدني في قيمة موجودات الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)، هذا ولم تقم الشركة بتسجيل اية خسارة نتيجة التدني في قيمة الموجودات كما لم يتم اظهار الموجودات والمطلوبات وفقاً للقيمة الحقيقية ، ونشير الى ان الشركة قد تكبدت خسائر متراكمة بمبلغ ٢٤٣.١٦٠ دينار اردني لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والتي تزيد عن ثلاثة ارباع رأسمالها. كذلك حققت الشركة خسائر منذ تأسيسها ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والتي تم إطفائها في حسابات الشركاء الجارية، إن هذه الحالة تدل على أن الشركة تواجه صعوبات والتي تؤثر على قدرة الشركة في الاستمرار في أعمالها.

امر آخر

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ للشركة الاقليمية للصناعات المساندة للالبسة المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) وشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) ، التي تم تدقيق هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريرهم المؤرخة في ٢٢ تموز ٢٠١٤ و ٢٢ تموز ٢٠١٤ على التوالي .

النتيجة

بناءً على مراجعتنا بإستثناء ما ذكر اعلاه في فترة اساس التحفظ 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 مزلولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٤

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٤	٢٠١٣	ايضاح
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١.٦٩٨.٥٣٤	١.٨٠٢.٠١٦	
إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة	٤٢.١٨١.٥٥٣	٤٢.١٤٣.٥٥٤	
أوراق قبض طويلة الأجل	٥٤٢.٥٣٠	٧٣١.٩٥٩	
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٤١٦.٥٩١	٤٣٠.٤٤٣	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٤.٨٣٩.٢٠٨	٤٥.١٠٧.٩٧٢	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٢١٠.١٠٨	١٣٩.٩٤٦	
بضاعة	٨.٤٠٢	١٠.٧٥٠	
مدينون وشيكات برسم التحصيل	١.١٩٦.٣٣٩	١.٠٢٢.٢١٩	
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢٠.٧٤٦	-	
أوراق قبض قصيرة الأجل	٣٤١.٠٣٥	٤٦٣.٢٦٣	
نقد وما في حكمه	٣٢.٦٥٩	٣٥.٥٠٧	
مجموع الموجودات المتداولة	١.٨٠٩.٢٨٩	١.٦٧١.٦٨٥	
مجموع الموجودات	٤٦.٦٤٨.٤٩٧	٤٦.٧٧٩.٦٥٧	

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 حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠
علاوة إصدار	٢.٠٥٢.٢٥٢	٢.٠٥٢.٢٥٢
إحتياطي إجباري	٣٣٥.٦١٠	٣٣٥.٦١٠
مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن النمج	٢٠.٤٣٣.١٩٠	٢٠.٤٣٣.١٩٠
احتياطي القيمة العادلة	(٤٩٢.٤٩٠)	(٤٩٣.٩٢٩)
خسائر متراكمة	(٢.٠١٣.٠٢٥)	(٢.١٨٢.٠٨٠)
مجموع حقوق المساهمين	٤١.٣١٥.٥٣٧	٤١.١٤٥.٠٤٣
حقوق غير مسيطر عليها	١١١.١٠٥	٢٨.٤٢٠
مجموع حقوق الملكية	٤١.٤٢٦.٦٤٢	٤١.١٧٣.٤٦٣
مطلوبات غير متداولة		
إيرادات مؤجلة	٢.٣٧٢.١٩٧	٢.٥٠١.٩٩٣
قروض طويلة الأجل	١.٣٥٦.١٣٣	١.٢٠٧.٨٨٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣.٧٢٨.٣٣٠	٣.٧٠٩.٨٨١
مطلوبات متداولة		
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٣١٢.١٨٦	٢١٠.٧٣٨
دائنون وشيكات آجلة	١٧١.٧٩٥	٤٨٥.١٣٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٦٨٠.٧٧٤	٨٦٢.٦٩٢
بنوك دائنة	٣٢٨.٧٧٠	٣٣٧.٧٤٨
مجموع المطلوبات المتداولة	١.٤٩٣.٥٢٥	١.٨٩٦.٣١٣
مجموع المطلوبات	٥.٢٢١.٨٥٥	٥.٦٠٦.١٩٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤٦.٦٤٨.٤٩٧	٤٦.٧٧٩.٦٥٧

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

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		الفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٤ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٤ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
				إيرادات التشغيلية :
٤٨١.٠٦٨	٥٥٦.٢٢٦	٢٤٢.٥٨٤	٢٧٨.٩١٠	إيرادات إيجارات أبنية
٧٩.٩٤٥	١٠٣.٢٧٩	٣٢.٦٠٦	٦٩.٨٢٩	بافي إيرادات بدل خدمات
٧٢.٦١٦	-	-	-	بافي إيرادات مشروع الزعري
١٠٤.٩٤٦	-	٥١.٨٨٢	-	وحدات
٧٣٨.٥٧٥	٦٥٩.٥٠٥	٣٢٧.٠٧٢	٣٤٨.٧٣٩	مجموع الإيرادات التشغيلية
				مصاريف التشغيلية:
(٥٣.٥٠٦)	(٥٢.١٢٠)	(٢٦.٩٤٨)	(٢١.٩٥٠)	متهلكات مباني مؤجرة
(٩٤.٩٤٠)	(٢.٣٤٥)	(٥٩.٧٧٨)	(٢.٣٤٥)	مصاريف المبيعات
(١١٠.١١٣)	(٧٨.٨٢٨)	(٥٢.٨٢٥)	(٣٩.٢٦١)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٢٥٨.٥٥٩)	(١٣٣.٢٩٣)	(١٣٩.٥٥١)	(١٣.٥٥١)	مجموع المصاريف التشغيلية
٤٨٠.٠١٦	٥٢٦.٢١٢	١٨٧.٥٢١	٢٨٥.١٨٣	بافي الربح التشغيلي
(٢٩١.٨٠١)	(٢٩١.٦١٧)	(١٤٦.٤١٥)	(١٤٧.٠٢٨)	مصاريف إدارية و عمومية
(١١٨.٢٣٠)	(١٣١.٤٢١)	(٥٨.٦١٥)	(٦٩.٣٤٥)	مصاريف مالية
(١٥.٠٨٠)	-	(٦.٥٠٨)	-	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢.٨١٣)	-	-	-	مربحية دخل سنوات سابقة
٦٦	٤٢.٩٨٨	(١٦)	(٢٦.٥٠٢)	إيرادات أخرى
	(٢٤.٠٠٠)	-	-	خصص تكلي مديون
(٤.٨١٠)	٣.٥٤٧	(١.٨٦٢)	(٤.١٩٨)	سائر بيع استثمارات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
	٤٤٤			دخل
٤٧.٣٤٨	١٢٦.١٥٣	(٢٠.٨٩٥)	٤٢.٦٣٥	سائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
				إيجار / (الخسارة) للفترة
				دخل الشامل الآخر:
(٣٢٢.٤٩٧)	٤.٠٠٧	(٣٢٢.٤٩٧)	٤.٠٠٧	إيجار / (خسائر) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٢٧٥.١٤٩)	١٣٠.١٦٠	(٣٤٣.٣٩٢)	٤٦.٦٤٢	مجموع الدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة
٣٠٦.٦٣٢	١.٤٣٩	١٢٧.٣٤٢	١١.٨٥٠	إيجار / (خسائر) غير متحققة من موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣١.٤٨٣	١٣١.٥٩٩	(٢١٦.٠٥٠)	٥٨.٤٩٢	جمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٠٥.٢٣٣)	١٦٩.٠٥٥	(٣٠٢.٤٢١)	٦٨.٢٦٦	مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة يعود إلى أصحاب الشركة الأم
(٦٩.٩١٦)	(٣٨.٨٩٥)	(٤٠.٩٧١)	(٢١.٦٤٢)	موقوف غير مسيطر عليها
(٢٧٥.١٤٩)	١٣٠.١٦٠	(٣٤٣.٣٩٢)	(٤٦.٦٤٢)	
(٠.٠٠٩)	٠.٠٠٨	(٠.٠١٤)	(٠.٠٠٣)	مصاراة المسهم:
٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠	مصاراة المسهم - دينار / سهم
				متوسط 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 الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تقييم	مكاسب إجباري	إحتياطي إصدار	رأس المال
٤١.١٤٥.٠٤٣	(٢.١٨٢.٠٨٠)	(٤٩٣.٩٢٩)	٢٠.٤٣٣.١٩٠	٣٣٥.٦١٠	٢.٠٥٢.٢٥٢	٢١.٠٠٠.٠٠٠
١٧٠.٤٩٤	١٦٩.٠٥٥	١.٤٣٩	-	-	-	-
٤١.٣١٥.٥٣٧	(٢.٠١٣.٠٢٥)	(٤٩٢.٤٩٠)	٢٠.٤٣٣.١٩٠	٣٣٥.٦١٠	٢.٠٥٢.٢٥٢	٢١.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٢٠١٤
الدخل الشامل للفترة	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٤

٤١.١٣٦.٦٥٢	(١.٧٢٢.٣٣٩)	(٩٦٢.٠٦١)	٢٠.٤٣٣.١٩٠	٣٣٥.٦١٠	٢٠.٥٢.٢٥٢	٢١.٠٠٠.٠٠٠
١٠١.٣٩٩	(٢٠٥.٢٣٣)	٣٠٦.٦٣٢	-	-	-	-
٤١.٢٣٨.٠٥١	(١.٩٢٧.٥٧٢)	(٦٥٥.٤٢٩)	٢٠.٤٣٣.١٩٠	٣٣٥.٦١٠	٢٠.٥٢.٢٥٢	٢١.٠٠٠.٠٠٠

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 المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٢٧٥.١٤٩	١٦٩.٠٥٥	ربح / خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة:
٧٩.٣٦٥	٥٥.٣٤٤	استهلاكات
١١٨.٢٣٠	١٣١.٤٢١	مصاريف مالية
٤.٨١٠	-	خسائر استثمارات في شركات زميلة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨٨.٧٧٣)	٣١١.٦٥٧	أوراق القبض
(٤٢.٨٥٧)	٢.٣٤٨	بضاعة
١.٩٧٢.٣٤٦	(١٧٤.١٢٠)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٤٦.٣٢٩)	(٧٠.١٦٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً والخصومات المدينة الأخرى
(٤٤٧.٥١٣)	(٣١٣.٣٤٠)	الدائنون والشيكات الآجلة
١٠.٠٩٨	١٠١.٤٤٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٠٣.٣٦٦	(١٢٩.٧٩٦)	إيرادات الإيجار المؤجلة
١.٥٨٧.٥٩٤	٨٣.٨٥٥	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١١٨.٢٣٠)	(١٣١.٤٢١)	مصاريف مالية مدفوعة
١.٤٦٩.٣٦٤	(٤٧.٥٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١.٥٦٦.٧٨٤)	٨٦.١٣٦	التغير في الممتلكات والمعدات
٣٢٦.٤٠٢	١٥.٢٩٠	استثمارات في أوراق مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	(٢٠.٧٤٦)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٤٨.٤٨٥)	(٧٥.٩٩٨)	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
	٨٢.٦٨٧	التغير في حقوق الغير المسيطر عليه
٥٣.٩٥١	-	استثمارات في شركة زميلة
(١.٣٣٤.٩١٦)	٨٧.٣٦٩	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٠١.١١٧)	(٣٣.٦٧٣)	قروض
٢٧٧.٥٢١	(٨.٩٧٨)	سداد إلى البنوك الدائنة
(١٢٣.٥٩٦)	(٤٢.٦٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠.٨٥٢	(٢.٨٤٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢.٩٠٠	٣٥.٥٠٧	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٣.٧٥٢	٣٢.٦٥٩	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 مكمل 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.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الإقليمية للصناعات	المملكة الأردنية			صناعة الملابس 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	٣٠.٠٠٠	%٥٠	الاسمنتية الجاهزة

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٤	٢٠١٣
٢.٢٥٥	٨.٩٤٣
(٣٨.٨٩٥)	١٢١.٥٨٠

حصة الشركة في ارباح الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م
حصة الشركة في خسارة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٤	٢٠١٣
٦٤.٧١١	٦٢.٤٥٦
١١١.١٠٥	٢٨.٤٢٠

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

* قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الجدار الحديث للمباني مع الشركة وذلك اتباعا لمعيار التقارير المالية رقم (١٠).

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي :-

أ- الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٦٦.٦٧٧	٣٥٣.٦٤٨	مجموع الموجودات
٢٩١.٧٥٢	٢٨٨.٩٣٧	مجموع المطلوبات
٦٢.٤٥٦	٦٤.٧١١	مجموع حقوق الملكية
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال
٥.٤٣٣	٥.٤٣٣	نعم مدينة
٣٥٥.٠٠٥	٣٣٧.٦٩٦	ممتلكات ومعدات
٨.٩٤٣	٢.٢٥٥	ربح الفترة / السنة
٤٤.٧٨٨	٤.٠٦٧	الإيرادات

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٥٢٢.٨٠٩	١.٤٣٦.٣٢١	مجموع الموجودات
١.٤٦٥.٩٦٩	١.٢١٤.١١١	مجموع للمطلوبات
٥٦.٨٤٠	٢٢٢.٢١٠	مجموع حقوق الملكية
١٠٧.٣٥٨	١.٤٤٦	الإيرادات والمبيعات
١.٤٧٠.١٠٢	١.٣٨٨.٦٤٢	الممتلكات والمعدات
٤.٢٢١	٣.٤٩٠	النقد وما في حكمه
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال
(٢٤٣.١٦٠)	(٧٧.٧٩٠)	خسارة الفترة / السنة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

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 إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).
تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.
عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 الإدارية 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 الإدارية 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

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 .

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فريداً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف 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 الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التآكل، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية ، 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 والماكينات والمعدات

السيارات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم 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 تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقبلة لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قيس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:

- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمستوفرة 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 متراكمة في قيمتها العادلة.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 لوحدة 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 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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات 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 إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(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 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 قائمة المركز المالي الموحدة 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).

٥- المصادقة على القوائم المالية
تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٤.