



Ad - Dulayl
Industrial Park & Real Estate Company
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المسددة

التاريخ : 2010/7/29

الرقم : م ض/29/7/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - IDMC - 29/7/2010

تحية وبعد ،

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية 30/حزيران/ 2010

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في 30/حزيران/2010 وذلك تطبيقا لاحكام المادة (8/أ) من تعليمات الافصاح .

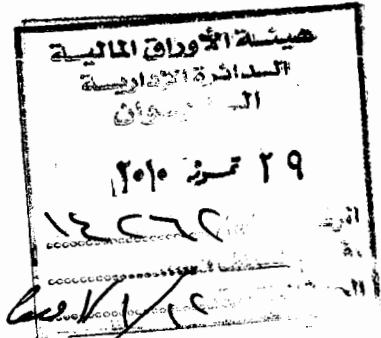
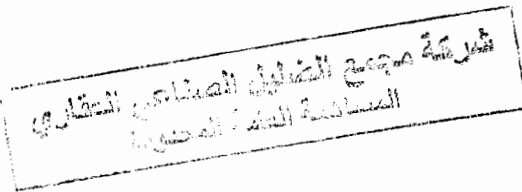
وتفضلوا بقبول الاحترام

(2)

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

المهندس جاك جورج خياط

رئيس مجلس الإدارة



البورصة

١٢٩

هاتف : 00962-6-4624290 - فاكس : 00962-6-4625701 - ص.ب (470) عمان الرمز البريدي 11118 الأردن

L/e

TEL: 00962-6-4624290 FAX: 00962-6-4625701 P.O.Box: 470 Amman 11118 Jordan

E-mail: ad-dulayl@nets.com.jo www.ad-dulayl.com

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
١٣-٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية 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 حزيران ٢٠١٠ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة 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". 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 نبدى 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

سنان غوشة
اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٠

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
١,٠٥٥,١٩٦	١,٠٢٦,٨١٢	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٥٢,١٧٠,١٥٩	٥١,١٥٣,١٠٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٤٥٢,٢٤٢	٣٣٩,١٨٢	إستثمار في شركة زميلة
١	١	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١,٠٩٧,٣٩٥	١,٢٤٢,٥٢١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤,٧٧٤,٩٩٣	٥٣,٧٦١,٦٢٢	
		موجودات متداولة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٠,٦٠٦	٣٦,١٠٣	بضاعة
٣٥,٦٢٩	٣٥,٦٢٩	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٧٥٤,٥٩٠	٢,٥٩٩,٢٥٧	أوراق قبض قصيرة الأجل
٣٧٤,١٨٩	١٣٥,٥٢٢	إستثمارات في أسهم للمتاجرة
٢٠,٣٠٠	-	نقد وما في حكمه
٤٩٩,٦٦١	٩٤,٥٦٣	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧١٤,٩٧٥	٢,٩٠١,٠٧٤	مجموع الموجودات
٥٧,٤٨٩,٩٦٨	٥٦,٦٦٢,٦٩٦	

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	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
٣١,٧٢٢,٠١٩	٣١,٣١٥,٦١٧	فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٤,٨٤٥)	٢٧,٥٩٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١,٩٢٩,٠٨٢)	(٢,٠٨٩,٤١١)	خسائر متراكمة
٥٣,١٧١,٠٣١	٥٢,٦٣٦,٧٣٩	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
١,١٣٧,٢٩٥	١,٢٣٥,٢٣٣	إيرادات مؤجلة
١,٨٧٣,٧٦٧	١,٣٥٢,٢٤٠	قروض طويلة الأجل
٣,٠١١,٠٦٢	٢,٥٨٧,٤٧٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١٤٠,٣٣٨	١٢٢,٨٣٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٨,٢٨٧	٧١,٣١٧	دائنون وشيكات آجلة
٢٤,٩٠٠	-	أوراق دفع قصيرة أجل
٧٤٦,١٣٤	٩٩٨,٨٥١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٩٨,٢١٦	٢٤٥,٤٨٠	بنك دائن
١,٣٠٧,٨٧٥	١,٤٣٨,٤٨٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣١٨,٩٣٧	٤,٠٢٥,٩٥٧	مجموع المطلوبات
٥٧,٤٨٩,٩٦٨	٥٦,٦٦٢,٦٩٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
٢٦,٥٠٢	(١٦,٧١٠)	٢٦,٥٠٢	-
٣٧٧,٩٠٠	٢٩٦,٦٨٨	١٦٨,٤١٣	١٥٥,٤٤١
٣٨,٠٦١	٤٠,٧٨٣	١٩,٤٤٤	١٦,٤٤٣
١٤,٣٠٧	-	١٤,٣٠٧	-
٤٥٦,٧٧٠	٣٢٠,٧٦١	٢٢٨,٦٦٦	١٧١,٨٨٤
(٢٧,٤٦٨)	(٣٢,٧٧٢)	(١٤,١٦٩)	(١٦,٣٨٦)
(٢٦٠,٩٠٩)	(٢٨١,١٩٨)	(١٢٨,٥٢٥)	(١٣٥,٢٨٨)
(٢٨٨,٣٧٧)	(٣١٣,٩٧٠)	(١٤٢,٦٩٤)	(١٥١,٦٧٤)
١٦٨,٣٩٣	٦,٧٩١	٨٥,٩٧٢	٢٠,٢١٠
(١٣,٤٤٦)	(١٣١,٣٨٧)	(٨,٧٩٦)	(٦٤,٨٦٦)
(١٢٥,٦٥٥)	-	(٦٢,٦٥٥)	-
٧١,٩٥٣	٢,٧٤٩	٣٤,١٥٥	١٣١
-	١٦,٩١٦	-	١٦,٩١٦
(٣٨,٨٠٣)	-	(٣٨,٨٠٣)	-
(١,١٤٥,٧٧٤)	-	(١,١٤٥,٧٧٤)	-
(٢٣,١٦٩)	(٥٥,٣٩٨)	(٩,٦٠٠)	(١٤,٢٨٣)
(٢٤,٣٤٨)	-	١٧,٣٥٦	-
(١٩٤)	-	(١٩٤)	-
(١,١٣١,٠٤٣)	(١٦٠,٣٢٩)	(١,١٢٨,٣٣٩)	(٤١,٨٩٢)
(١٢٣,٠٤٥)	(٤٠٦,٤٠٢)	(١٢٣,٠٤٥)	-
١,٣٨٥,٥٩٣	٣٢,٤٣٩	١,٢٤٦,٧٦٧	١٣٦,٥٥٠
١٣١,٥٠٥	(٥٣٤,٢٩٢)	(٤,٦١٧)	٩٤,٦٥٨
(٠,٠٥)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠٥)	(٠,٠٠٢)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠

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)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	مكاسب فروقات تقييم	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
٥٣,١٧١,٠٣١	(١,٩٢٩,٠٨٢)	(٤,٨٤٥)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
(٥٣٤,٢٩٢)	(١٦٠,٣٢٩)	٣٢,٤٣٩	(٤٠٦,٤٠٢)	-	-	-
٥٢,٦٣٦,٧٣٩	(٢,٠٨٩,٤١١)	٢٧,٥٩٤	٣١,٣١٥,٦١٧	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١٣١,٥٠٥	(١,١٣١,٠٤٣)	١,٣٨٥,٥٩٣	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-
٥٤,٤٢٦,٦٣٠	(٦٦٨,٥٠٤)	(٩,٨٢٤)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠

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)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

للشهر المنتهية في	للشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
(١,١٣١,٠٤٣)	(١٦٠,٣٢٩)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة:
٤٦,٤٧٦	٦٦,٩٥٩	استهلاكات
١٣,٤٤٦	١٣١,٣٨٧	مصاريق مالية
٢٤,٣٤٨	-	أرباح غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة
١,١٤٥,٧٧٤	-	خسائر تدني إستثمارات مالية متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٥٩)	-	النقد المقيد لدى البنوك
٢٤٣,٩٣٣	٣٥١,٧٢٧	أوراق القبض
(٦٣٦,٨٦١)	(٨٤٤,٦٦٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٢٩,٠٦٦)	(٥,٤٩٧)	المصاريق المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٤٦٢,٩٦٩	(١٢٦,٩٧٠)	الدائنون والشيكات الآجلة
(٤١,٩٥٦)	(١٧,٥٠٢)	المصاريق المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٧,٦٣٢	٩٧,٩٣٨	إيرادات الإيجار المؤجلة
١٥٥,١٩٣	(٥٠٦,٩٥٤)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٤٤٦)	(١٣١,٣٨٧)	مصاريق مالية مدفوعة
١٤١,٧٤٧	(٦٣٨,٣٤١)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨,٣٥٥)	(٥,٨٠٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٢٤,٢٠١)	(١١٢,٦٨٧)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٤٦٦,٠٧٨)	٢٠,٣٠٠	استثمارات في أسهم للمتاجرة
-	(٤٠٦,٤٠٢)	فروق تقييم ناتجة عن الدمج
٣٨,٨٠٣	-	استثمارات في شركة زميلة
٣٦,٨٦٩	٩٨٤,٢٨١	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(٥٢٢,٩٦٢)	٤٧٩,٦٨٩	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٢٦٨,٨١٠)	قروض
(٢,٩٢٠)	٤٧,٢٦٤	تمويل من/(سداد إلى) البنوك الدائنة
(٤٩,٨٠٠)	(٢٤,٩٠٠)	سداد إلى أوراق دفع
(٥٢,٧٢٠)	(٢٤٦,٤٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٣٣,٩٣٥)	(٤٠٥,٠٩٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٤٤٧,٩٩٦	٤٩٩,٦٦١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣,٠١٤,٠٦١	٩٤,٥٦٣	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 مكملية ومساندة لصناعة الملابس، كما تعمل على إنشاء وتملك وإدارة مناطق حرة وتوفير الخدمات المختلفة اللازمة لهذه المناطق، وتعمل على إقامة وإدارة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات وغيرها 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 حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها وبنسبة 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 :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٢٢,٨٢٤	٥٢٤,٧٦٧	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
(٦,٥٨١)	١,٩٤٣	حصة الشركة في ارباح/ (خسائر) الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وهي كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٣٧,٨٢٤	٥٥٩,٧٦٧	مجموع الموجودات
١٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مجموع المطلوبات
٥٢٢,٨٢٤	٥٢٤,٧٦٧	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
(٦,٥٨١)	١,٩٤٣	ربح الفترة/ السنة
٤٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبيعات والإيرادات

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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 ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نيذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نيذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

يسري تطبيقه للفترات السنوية

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)

التي تبدأ من أو بعد ١ شباط

- الأدوات المالية: العرض

٢٠١٠

التعديل يشتمل على التحسينات على المعايير

يسري تطبيقها للفترات

معايير متنوعة

المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية

السنوية التي تبدأ من أو بعد ١

الدولية.

كانون الثاني ٢٠١٠

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٩)

- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٤)

- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني

٢٠١١

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

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد 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 المقاول.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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

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 .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً 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 الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض 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 الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع 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 التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

عدل الإستهلاك 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 الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

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 لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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 بالمزايا والإعفاءات الممنوحة للمدن الصناعية العامة، كما قرر إخضاع مشتريات الشركات القائمة في المناطق الصناعية المؤهلة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة الصفر.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة 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 إدراجها 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن 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).

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٠، وتمت الموافقة على نشرها.