

للإرسال
إلى
بورصة عمان

نموذج رقم (5-1)
Form No. (1-5)

حلي

كل السهرات
السهرات



Ad - Dulayl
Industrial Park & Real Estate Company
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
الساهمة العامة المحدودة

البيروتان

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 31/10/2017

Subject: Quarterly Report as of
30/09/2017

السادة هيئة الأوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ: 2017/10/31

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في
2017/09/30

Attached the Quarterly Report in of
(Ad-dulayl Industrial Park & Real
Estate) as of 30/09/2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية
لشركة (مجمع الضليل الصناعي العقاري) كما هي
بتاريخ 2017/09/30م

Kindly accept our highly
appreciation and respect
Company's Name : Ad-dulayl
Industrial Park & Real
General Manager's Signature

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

توقيع المدير العام/ المهندس عماد الشقفوة

شقفوة
مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
الساهمة العامة المحدودة
٣١ تشرين الأول ٢٠١٧
CC 75

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
- ٤ - بيان الدخل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
- ٨ - ١٣ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٧



شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
١,٣٢٣,٨٢٣	١,١٧٥,٧٢٠	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٠,٣٢٨,٣٧١	٤٢,١٧٠,٣٦٦	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٣,٥٥١,٥٩٦	٤,٢٨٢,٣٩٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥,٢٠٣,٧٩٠	٤٧,٦٢٨,٤٨٥	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٢٠٧,٤٠٦	٢٢٦,٨٤١	ذمم مدينة
٣٤٦,٣١٢	٣٤٨,١٢١	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٩٦٠,٢٥٩	١,١٤٧,٨٧٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٠٠,٧٠٤	-	أوراق قبض
٣٤,٦٩٠	-	النقد وما في حكمه
٩٦	١١١,٠٩٩	مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٤٩,٤٦٧	١,٨٣٣,٩٣٤	مجموع الموجودات
٤٧,١٥٣,٢٥٧	٤٩,٤٦٢,٤١٩	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	إحتياطي إجباري
٤٣١,٧٥٦	٤٣١,٧٥٦	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
١٥,٩٦٠,٥٤٦	١٥,٨٠١,٣١٥	خسائر متراكمة
(١,٩٣٤,٠٩٧)	(١,٣٢٥,٧٧١)	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣٧,٥١٠,٤٥٧	٣٧,٩٥٩,٥٥٢	حقوق غير المسيطرين
(٣٣,٥٠٨)	(٩٣,٣٣٧)	مجموع حقوق الملكية
٣٧,٤٧٦,٩٤٩	٣٧,٨٦٦,٢١٥	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٤,٢٨٤,٨٧٤	٥,٣٨٤,٥٧٩	قروض طويلة الأجل
١,٩٠٠,٧٥٠	٢,١٨٤,٤٥٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,١٨٥,٦٢٤	٧,٥٦٩,٠٣١	
		المطلوبات المتداولة
		أرصدة دائنة أخرى
٣٨٦,٤٤٣	٣٨٤,٠٣٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٣,٢١٤	٤٣,٢١٤	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٣٣٨,٩٠٣	١,٠٩٩,٢٤٢	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
١,٧٨١,٤١٢	١,٩٩٦,١٢٢	قروض قصيرة الأجل
٦٦٢,٨٤٧	٥٠٤,٥٥٧	تسهيلات إنتمانية
٢٧٧,٨٦٥	-	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٤٩٠,٦٨٤	٤,٠٢٧,١٧٣	مجموع المطلوبات
٩,٦٧٦,٣٠٨	١١,٥٩٦,٢٠٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٧,١٥٣,٢٥٧	٤٩,٤٦٢,٤١٩	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

بيان الدخل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
١,٥٥,١٦٠	١,٢٥,١٥٨	٣٦٥,١٥٤	٤٥٣,٨١٩	إيرادات إيجارات أبنية
١١٣,٥٥٥	١١٦,١٩١	٤٩,٨٨٤	٤٧,٤١٣	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(١٢٨,٥٤٣)	(١٤٩,٥٢٣)	(٤٦,٤٤١)	(٤٩,٦٩٦)	استهلاك مباني مؤجرة
(١٢٩,٢٠٠)	(١١٨,٣٢٢)	(٤٥,٤٦٣)	(٣٩,٣٤٤)	مصاريف تشغيلية
٩٥٥,٩٧٢	١,٥٥٢,٠٠٤	٣٢٨,١٣٤	٣٦٢,١٩٢	صافي الربح التشغيلي
(٣٩٣,٥٦٤)	(٣٤١,٣٣٦)	(١٥١,٥٥٧)	(١١٧,٥٣٣)	مصاريف إدارية
(١٩٥,٨١٦)	(١٩٨,٣٨٢)	(٦٩,٩٦١)	(٧٥,٥٥٥)	مصاريف تمويل
-	٢٥,٥٥٥	-	-	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة له
(٨١)	٧٩,٩١١	١,٥٩٨	-	إيرادات أخرى
١٩٨,٩٧٦	(٦٣,٧٥٥)	٨٧,٩٩٩	(٥٩,٩٨٥)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١١٨,٩٢٦)	-	(١٦٢,١٣٤)	٣٣,٧٥٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٥٢,٥٦١	٥٤٨,٤٩٧	٨٤,٥٧٩	١٤٣,٤١٩	ربح الفترة
				ويعود الى:
٤٦٦,٦٦١	٦٥٨,٣٢٦	١٥٤,٣١٥	١٦٣,٢٥٧	مساهمي الشركة
(٦٤,٦٥٥)	(٥٩,٨٢٩)	(٢٥,٢٣١)	(١٩,٧٨٨)	حقوق غير المسيطرين
٤٥٢,٥٦١	٥٤٨,٤٩٧	٨٤,٥٧٩	١٤٣,٤١٩	
٥,٥٢٢	٥,٥٢٩	٥,٥٥٥	٥,٥٥٨	حصة السهم الأساسية من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
٤٠٢,٠٦١	٥٤٨,٤٩٧	٨٤,٠٧٩	١٤٣,٤١٩	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
٧,٣٧٧	-	(٦,٩٤٥)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>٤٠٩,٤٣٨</u>	<u>٥٤٨,٤٩٧</u>	<u>٧٧,١٣٤</u>	<u>١٤٣,٤١٩</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة يعود إلى
٤٧٤,٠٣٨	٦٠٨,٣٢٦	٩٧,٣٦٥	١٦٣,٢٠٧	مساهمي الشركة
(٦٤,٦٠٠)	(٥٩,٨٢٩)	(٢٠,٢٣١)	(١٩,٧٨٨)	حقوق غير المسيطرين
<u>٤٠٩,٤٣٨</u>	<u>٥٤٨,٤٩٧</u>	<u>٧٧,١٣٤</u>	<u>١٤٣,٤١٩</u>	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
٣٧,٤٧٦,٩٤٩	(٣٣,٥٠٨)	٣٧,٥١٠,٤٥٧	(١,٩٣٤,٠٩٧)	-	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٤٣١,٧٥٦	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٥٤٨,٤٩٧	(٥٩,٨٢٩)	٦٠٨,٣٢٦	٦٠٨,٣٢٦	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٥٩,٢٣١)	-	(١٥٩,٢٣١)	-	-	(١٥٩,٢٣١)	-	-	-	فروقات التقييم الناتجة عن بيع أراضي
<u>٣٧,٨٦٦,٢١٥</u>	<u>(٩٣,٣٣٧)</u>	<u>٣٧,٩٥٩,٥٥٢</u>	<u>(١,٣٢٥,٧٧١)</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٨٠١,٣١٥</u>	<u>٤٣١,٧٥٦</u>	<u>٢,٠٥٢,٢٥٢</u>	<u>٢١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٧/٩/٣٠
٣٦,٧٤٧,٥٦٣	٤٨,٤١٤	٣٦,٦٩٩,١٤٩	(٢,٦٠٥,٢٩٢)	(٥٩,٧٢٠)	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٤٠٩,٤٣٨	(٦٤,٦٠٠)	٤٧٤,٠٣٨	٤٦٦,٦٦١	٧,٣٧٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٥٢,٣٤٣)	٥٢,٣٤٣	-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
١٠١,٥٨٦	١٠١,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
<u>٣٧,٢٥٨,٥٨٧</u>	<u>٨٥,٤٠٠</u>	<u>٣٧,١٧٣,١٨٧</u>	<u>(٢,١٩٠,٩٧٤)</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٩٦٠,٥٤٦</u>	<u>٣٥١,٣٦٣</u>	<u>٢,٠٥٢,٢٥٢</u>	<u>٢١,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٠٢,٠٦١	٥٤٨,٤٩٧	ربح الفترة
٢٨٢,١١٣	٢٧٣,٩٩٦	استهلاكات
(١١٨,٩٢٦)	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغير في رأس المال العامل
(١١١,٩٦٢)	٤٠٠,٧٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٤,٦٩٢	٣٤,٦٩٠	أوراق القبض
(٥٦٢,٧٠٢)	(٩٢٠,٢٢٦)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٣٠,٦١٣)	(١٩,٤٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨,٣٧٢)	-	ذمم جهات ذات علاقة
٢٣,٩٩٨	٧٦٠,٣٣٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٢٢,٨٥١)	(٢,٤٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٠٢,٥٣٣	١,٣١٤,٤١٥	إيرادات مؤجلة
١,٧٣٩,٩٧١	٢,٣٩٠,٥٧٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٨١,٢٠٩)	(٢,١٥٠,٢٤٩)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٦٩,٦٨٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٣٤,٩١٠)	٢٣,١٣٠	ممتلكات ومعدات
(١,٣٤٦,٤٣٢)	(٢,١٢٧,١١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٤٠,٦٩٧	١٢٥,٤١٢	قروض
١٠١,٥٨٦	-	حقوق غير المسيطرين
(٥٢,٨٠٥)	(٢٧٧,٨٦٥)	تسهيلات إنتمانية
٥٨٩,٤٧٨	(١٥٢,٤٥٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٩٨٣,٠١٧	١١١,٠٠٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧٢,٩٧٩	٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,١٥٥,٩٩٦	١١١,٠٩٩	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٩٠) بتاريخ ٢٣ آب ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة 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 اللبوسات، 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٧.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهرت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة، يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة النشاط
الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م.	٣٠,٠٠٠	١٠٠%	صناعة الألبسة الجاهزة والغسيل الصناعي للملابس
شركة الجدران الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م.	٣٠٠,٠٠٠	٥٠%	صناعة الجدران الاسمنتية الجاهزة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجراءات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التندني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التندني (أن وجد) في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وهناجر	٤%
الات وماكينات ومعدات	٢-٢٠%
محطة المياه	٨%
سيارات	١٥-٢٥%
أثاث وأجهزة مكتبية	٤-٢٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التندني في بيان الدخل المرحلي الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

يتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر تخص ذلك في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢% - ١٠%. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل المرحلي الموحد. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الإستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص التدني في الذمم المدينة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل المرحلي الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي الموحد.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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.

تتحقق الإيرادات من مصنع غسيل الملابس عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

تتحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية 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 وكلفة إيجارات العقارات.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال الفتره التي إستحققت بها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبية الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وذلك بسبب وجود إعفاء من هيئة تشجيع الإستثمار بإعتبار الشركة أحد مطوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الآجلة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار. تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ أيلول ٢٠١٧
-	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	-	-	-
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	-	٤٠٠,٧٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	٤٠٠,٧٠٤	-	-

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر عملات الاجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ أيلول ٢٠١٧
٧,٣٨٠,٧٠١	٥,٣٨٤,٥٧٩	١,٩٩٦,١٢٢	إيرادات مؤجلة
٢,٦٨٩,٠٠٩	٢,١٨٤,٤٥٢	٥٠٤,٥٥٧	قروض
٣٨٤,٠٣٨	-	٣٨٤,٠٣٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٩٩,٢٤٢	-	١,٠٩٩,٢٤٢	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٤٣,٢١٤	-	٤٣,٢١٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١١,٥٩٦,٢٠٤	٧,٥٦٩,٠٣١	٤,٠٢٧,١٧٣	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦,٠٦٦,٢٨٦	٤,٢٨٤,٨٧٤	١,٧٨١,٤١٢	إيرادات مؤجلة
٢,٥٦٣,٥٩٧	١,٩٠٠,٧٥٠	٦٦٢,٨٤٧	قروض
٣٨٦,٤٤٣	-	٣٨٦,٤٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٨,٩٠٣	-	٣٣٨,٩٠٣	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢٧٧,٨٦٥	-	٢٧٧,٨٦٥	تسهيلات إئتمانية
٤٣,٢١٤	-	٤٣,٢١٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٩,٦٧٦,٣٠٨	٦,١٨٥,٦٢٤	٣,٤٩٠,٦٨٤	

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
٢,٨٤١,٤٦٢	٢,٦٨٩,٠٠٩	مجموع الديون
٣٧,٤٧٦,٩٤٩	٣٧,٨٦٦,٢١٥	مجموع حقوق الملكية
%٨	%٧	نسبة الديون إلى حقوق الملكية