Ad-Dulayl
شركة مجمع الضليل الصناعي
المساهمة العامة المحدودة

الرقم : م.ض/ك/١١٩/٢٠٠٥
التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٢٤

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين
عمان – الاردن

SEMI ANNUAL - IDMC - 25-7-2005

تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى المادة رقم (٨) من تعليمات الافصاح الصادرة من قبلكم نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة لشركة مجمع الضليل الصناعي والشركات التابعة وذلك عن النصف الاول لعام ٢٠٠٥ وكما في ٢٠٠٥/٦/٣٠ والتي تتضمن :-

١- الميزانية العامة .
٢- حساب الارباح والخسائر .
٣- بيان التغيرات في حقوق المساهمين .
٤- قائمة التدفق النقدي .
٥- الايضاحات الضرورية .
٦- تقرير مدقق حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة مجمع الضليل الصناعي
المهندس جاك خياط
رئيس مجلس الادارة

شركة مجمع الضليل الصناعي م.ع.م
Ad-Dulayl Industrial Park P.L.C

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٥ تموز ٢٥
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

2

هاتف : ٤٦٢٤٢٩٠- ٦- ٠٠٩٦٢ / ٤٦٤٥٤١٦ فاكس: ٤٦٢٥٧٠١- ٦- ٠٠٩٦٢ - ص.ب (٤٧٠) عمان الرمز البريدي ١١١١٨ الأردن
TEL: 00962-6-4624290 / 4645416 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

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

شركة مجمع الضليل الصناعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

فهـرس — صفحـة

تقرير مدققي الحسابات	١
الميزانية العمومية الموحدة	٢
قائمة الدخل الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٦ – ١٧

Ghosheh & CO.
Your Professional Partners

غوشة وشركاه
محاسبون قانونيون

NEXIA INTERNATIONAL

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مجمع الضليل الصناعي
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة مجمع الضليل الصناعي (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناءا على المراجعة التي اجريناها. لم نقم بمراجعة القوائم المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، لكل من شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية والشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولية والتي تمثل قوائمها المالية ٩٥% من إجمالي الموجودات و ١٠٠% من إجمالي الإيرادات للقوائم المالية الموحدة، لقد تم مراجعة هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر، وتم تزويدنا بتقاريره، وإن رأينا بأن القوائم المالية الموحدة المعدة للشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، يعتمد بشكل أساسي على تقارير مدقق الحسابات الأخر.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري تقتصر مراجعتنا ومراجعة مدقق الحسابات الآخر بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا ومراجعة مدقق الحسابات الآخر يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها وإلى مراجعة مدقق الحسابات الآخر ، فأنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه

وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)
١٥ تموز ٢٠٠٥

ص.ب : ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تلفاكس: ١٢٠٤ ٥٥٦ ٦ ٩٦٢+ P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204
E-mail:ghoshcpa@nets.com.jo Website: www.nexia.com

شركة مجمع الضليل الصناعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	٣	٨٧٣,٥١١	١٠٤,٥٧٩
استثمارات في أسهم للمتاجرة		٣٧٩,٨٥٠	-
أوراق قبض قصيرة الأجل	٦	٢٥٠,٦٦٧	-
مدينون وشيكات برسم التحصيل		٤٥١,٣٥٩	٣٥٧,٦٢٤
بضاعة		٢,١٠٠	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٤	٢٠٧,٥٣٦	٢٠٨,٠٠١
مجموع الموجودات المتداولة		٢,١٦٥,٠٢٣	٦٧٥,٢٠٤
موجودات غير متداولة			
نقد مقيد لدى البنوك	٥	١٤٢,٨٤٢	١٤٠,٠٠٠
أوراق قبض طويلة الأجل	٦	١,٤٦١,٨٥٠	١,٤٤٤,٨٩٣
ذمم مدينة طويلة الأجل		٣٣٣,٥٩٨	٣١٢,٢٢٨
إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة	٧	١٨,٨٣٠,٧٦٦	١٨,٣٢٥,٠٥٩
مباني مصانع قيد الإنشاء		١٤٣,٢٩٨	-
ممتلكات ومعدات	٨	٧٥١,٣٩٩	٤٨٠,٣٤٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢١,٦٦٣,٧٥٣	٢٠,٧٠٢,٥٢٩
مجموع الموجودات		٢٣,٨٢٨,٧٧٦	٢١,٣٧٧,٧٣٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		١٨٨,٦٣٠	-
أوراق دفع	١١	٧١,٠٠٠	-
دائنون وشيكات آجلة	٩	٥٥٨,٤٨٥	٩١٩,٧٦٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٠	٥٦٩,٨٠٨	٥٥٢,٩٧٨
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٣٨٧,٩٢٣	١,٤٧٢,٧٤٠
مطلوبات غير متداولة			
أوراق دفع طويلة الأجل	١١	٢١٧,٨٠٠	٦٣٢,٠٠٠
إسناد قرض	١٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
ايرادات إيجارات مؤجلة	١٣	٣,٢٢١,٥٣١	٢,٩٣٠,٨٧١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧,٤٣٩,٣٣١	٧,٥٦٢,٨٧١
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٤	٢٢,٢٥٢	-
إحتياطي إجباري	١٤	١٢٨,٤٤٣	١٢٨,٤٤٣
أرباح مدورة		٨٥٠,٨٢٧	١,٢١٣,٦٧٩
مجموع حقوق المساهمين		١٥,٠٠١,٥٢٢	١٢,٣٤٢,١٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٣,٨٢٨,٧٧٦	٢١,٣٧٧,٧٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
الإيرادات التشغيلية :			
ايرادات إيجارات أبنية		٤٩٠,٠٦٢	٤٤٦,٢٣٩
ايرادات بدل خدمات	١٧	٣٨,٢٦٤	٣١,٣٣٠
مجموع الإيرادات التشغيلية		٥٢٨,٣٢٦	٤٧٧,٥٦٩
المصاريف التشغيلية:			
استهلاك مباني مؤجرة		(٢٠,٨٧٦)	(٢٣,٤٥٢)
مصاريف إدارية و عمومية	١٩	(١٤٥,٥٠٠)	(٨٢,٨٠٩)
مجموع المصاريف التشغيلية		(١٦٦,٣٧٦)	(١٠٦,٢٦١)
صافي الربح التشغيلي		٣٦١,٩٥٠	٣٧١,٣٠٨
مصاريف مالية		(١٤١,٠٦٩)	(٢٤٠,٣٣٨)
إيرادات أخرى	٢٠	٢٢,٦٢٠	١٢٩,١٢٥
أرباح متحققة من الإستثمارات		٢٧٨,٥٧٠	-
أرباح غير متحققة من الإستثمارات		٩,٤٦١	-
صافي الربح قبل المخصصات		٥٣١,٥٣٢	٢٦٠,٠٩٥
دعم البحث العلمي والتدريب المهني		(٥,٣١٥)	(٢,٦٠١)
رسوم الجامعات الاردنية		(٥,٣١٥)	(٢,٦٠١)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني		(٣,٧٥٤)	(٢.٥٤٩)
صافي الربح		٥١٧,١٤٨	٢٥٢,٣٤٤
ربحية السهم – دينار / سهم		٠,٠٤٣	٠,٠٢٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم – سهم		١١,٩٧٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

	إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	احتياطي إجباري	أرباح مدورة/ (خسائر متراكمة)	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١	١١,٠٠٠,٠٠٠	–	–	١٢٨,٤٤٣	١,٢١٣,٦٧٩	١٢,٣٤٢,١٢٢
زيادة رأس المال	١	٢,١٢٠,٠٠٠	–	–	–	–	٢,١٢٠,٠٠٠
توزيع أسهم مجانية	١	٨٨٠,٠٠٠	–	–	–	(٨٨٠,٠٠٠)	–
صافي ربح الفترة		–	–		–	٥١٧,١٤٨	٥١٧,١٤٨
علاوة إصدار		–	٢٢,٢٥٢	–	–	–	٢٢,٢٥٢
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥		١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٢	–	١٢٨,٤٤٣	٨٥٠,٨٢٧	١٥,٠٠١,٥٢٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤		١,١٢٥,٦١٢	–	(١٥٦,٣٥٨)	–	(٨٦٩,٢٥٤)	١٠٠,٠٠٠
تخفيض رأس المال		(١,٠٢٥,٦١٢)	–	١٥٦,٣٥٨	–	٨٦٩,٢٥٤	–
زيادة رأس المال		١٠,٩٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	١٠,٩٠٠,٠٠٠
زيادة القيمة العادلة للاستثمار في شركة الشرق الأوسط عن كلفة الشراء	٢١	–	–	–	–	٩٦,٣١٠	٩٦,٣١٠
صافي ربح الفترة		–	–	–	–	٢٥٢,٣٤٤	٢٥٢,٣٤٤
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤		١١,٠٠٠,٠٠٠	–	–	–	٣٤٨,٦٥٤	١١,٣٤٨,٦٥٤

شركة مجمع الضليل الصناعي
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

	إيضاح	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل المخصصات		٥٣١,٥٣٢	٢٦٠,٠٩٥
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :			
استهلاكات		٢٦,٩١٣	٢٣,٤٥٢
مصاريف مالية		١٤١,٠٦٩	٢٤٠,٣٣٨
أرباح غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة		(٩,٤٦١)	–
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :			
النقد المقيد لدى البنوك		(٢,٨٤٢)	–
أوراق القبض		(٢٦٧,٦٢٤)	(٤٧٨,٠٠٦)
المدينون والشيكات برسم التحصيل		(١١٥,١٠٥)	١,٧٠٢,٢٢٤
البضاعة		(٢,١٠٠)	١٦,٥٩٨
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى		٤٦٥	١,١١٩
الدائنون والشيكات الآجلة		(٣٦١,٢٧٧)	(٤٨٩,٧٤٤)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى		٢,٤٤٦	(٧١٣,٦٠١)
إيرادات الإيجار المؤجلة		٢٩٠,٦٦٠	(١٦٩,٦٦٩)
النقد الناتج من الانشطة التشغيلية		٢٣٤,٩٧٦	٤١٠,٨٠٦
مصاريف مالية مدفوعة		(١٤١,٠٦٩)	(٢٤٠,٣٣٨)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية		٩٣,٦٠٧	١٧٠,٤٦٨
الأنشطة الإستثمارية			
التغير في الممتلكات والمعدات		(٢٧٧,٠٨٧)	٤١,٤٩٩
استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة		(٥٢٦,٥٨٣)	–
شراء استثمارات في أوراق مالية المتاجرة		(٣٧٠,٣٨٩)	–
مباني مصانع قيد الإنشاء		(١٤٣,٢٩٨)	–
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية		(١,٣١٧,٣٥٧)	٤١,٤٩٩
الأنشطة التمويلية			
تمويل من سداد البنوك الدائنة		١٨٨,٦٣٠	(٩٦,١٦٦)
متحصلات زيادة رأس المال		٢,١٢٠,٠٠٠	–
متحصلات علاوة إصدار		٢٢,٢٥٢	–
أوراق دفع		(٣٤٣,٢٠٠)	–
سداد حساب جاري الشركاء القدامى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣		–	(١٥٤,٦٢١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		١,٩٨٧,٦٨٢	(٢٥٠,٧٨٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٧٦٣,٩٣٢	(٣٨,٨٢٠)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني		١٠٩,٥٧٩	٤٨,٠٩٠
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران		٨٧٣,٥١١	٩,٢٧٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

---

١ - التكوين والنشاط

إن شركة مجمع الضليل الصناعي المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ آب ١٩٩٨ تحت رقم (٢٩٠) ، لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. إن رأسمال الشركة يبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد، وبتاريخ ٢٢ آذار ٢٠٠٥، قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع ٨٨٠,٠٠٠ سهم مجاني من الأرباح المدورة و ٢,١٢٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الإكتتاب الخاص لحملة أسهم الشركة.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية 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 الملبوسات.

تشتمل القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٤ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:-

الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الشرق الأوسط للزراعة	المملكة الأردنية			إنشاء وإدارة مناطق
والتجارة المحدودة المسؤولية	الهاشمية	١٩٨٩	%١٠٠	صناعية
الشركة الإقليمية للصناعات المساندة	المملكة الأردنية			صناعة الألبسة الجاهزة
للألبسة المحدودة المسؤولية	الهاشمية	٢٠٠٤	%١٠٠	والصناعات المكملة لها

بلغ مجموع موجودات شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ ما مقداره ٢٢,١٧٤,٠٣٢ دينار أردني ومجموع مطلوباتها٣,٩٢٠,٣١٧ دينار أردني ورأسمالها ١٠,٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وحققت صافي أرباح مقدارها ٣٧٠,٩٩٣ دينار أردني.

بلغ مجموع موجودات الشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولية ما مقداره ٣٧١,٧٤٧ دينار أردني ورأسمالها ٣٠,٠٠٠ دينار أردني ، وقد باشر مصنع الشركة في الإنتاج الفعلي خلال شهر نيسان من هذا العام من خلال غسل الملابس الجاهزة.

شركة مجمع الضليل الصناعي
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إن مكاتب الإدارة تقع في مدينة عمان بينما مركز عمل الشركة الرئيسي وشركاتها التابعة في محافظة الزرقاء (الضليل)، كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة وشركاتها التابعة ٧٠ موظف.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة ، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

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 والايرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

تحقق الايرادات

تتحقق ايرادات تأجير الوحدات المؤجرة على اساس 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 مصنع غسيل الملابس عند اصدار الفاتورة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف إيجار العقارات وتكاليف الخدمات المقدمة من قبل الشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة إيجارات العقارات.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسييلها 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 الاستثمارات 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 الاستثمارات في العقارات المؤجرة بالتكلفة بعد الإستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنويا 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 الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

	معدل الاستهلاك السنوي
مباني هناجر	٢ %
أثاث و أجهزة مكتبية	٩% – ١٥%
آلات وماكينات ومعدات	٩%
سيارات	٦%

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

زيادة القيمة العادلة عن تكلفة الشراء (الشهرة السالبة)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية رقم (٣) توحيد الأعمال ، والذي يتم بموجبه قيد زيادة القيمة العادلة عن كلفة الشراء (الشهرة السالبة) للشركات المستثمر بها قبل تاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤ كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة ، وبناء عليه فقد تم إظهار زيادة القيمة العادلة عن كلفة شراء الشركة التابعة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

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 وفقا 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 والضريبية 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 بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة, ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.
يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسييلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
نقد وشيكات في الصندوق	١٨٠,٠١٥	٩٨,٦٢٢
نقد لدى البنوك	٦٩٣,٤٩٦	١٠,٩٥٧
	٨٧٣,٥١١	١٠٩,٥٧٩

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٥,٨٣٢	١٨٠,٩٨٨
مصاريف وتأمينات إعتمادات مستندية	١٨,٧٧٩	٢٢,٢٦٤
ذمم موظفين وأخرى	٢,٩٢٥	٤,٧٤٩
	٢٠٧,٥٣٦	٢٠٨,٠٠١

٥- النقد المقيد لدى البنوك

بتاريخ ٢٨ كانون الأول ٢٠٠٤ وقبل تاريخ اصدار اسناد القرض وبموجب ملحق الضمانات الاضافية لنشرة اصدار اسناد القرض قامت الشركة بإيداع مبلغ ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني في حساب عهد تنفيذ ("حساب إسكرو") لدى البنك الأردني الكويتي، تم تسديد القسط الأول من فائدة اسناد القرض والبالغة ١٣٩,٦١٦ دينار أردني ، وتعهدت الشركة بالمحافظة على رصيد مقداره ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني كحد أدنى في الحساب المذكور في جميع الأوقات ، من تاريخ سداد الفائدة في نهاية فترة الفائدة الثانية وحتى السداد التام للقيمة الاسمية للاسناد والفوائد المتحققة عليها وذلك بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٩.

٦- أوراق القبض

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
أوراق قبض لدى الشركة	١,٣٥٢,٨٥٣	٥٩٢,٩٠١
أوراق قبض مخصومة	٣٥٩,٦٦٤	٨٥١,٩٩٢
مجموع أوراق القبض	١,٧١٢,٥١٧	١,٤٤٤,٨٩٣
ينزل: الجزء المتداول	٢٥٠,٦٦٧	-
الجزء طويل الأجل	١,٤٦١,٨٥٠	١,٤٤٤,٨٩٣

٧- الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

	استثمارات في اراضي صناعية	استثمارات في مباني مؤجرة	المجموع
التكلفة:			
رصيد ١ كانون الثاني	١٥,٩٣٠,٨٩٦	٢,٤٨٠,٧٦٦	١٨,٤١١,٦٦٢
إضافات خلال الفترة	٣٥,٣٠٠	٤٩١,٢٨٣	٥٢٦,٥٨٣
رصيد ٣١ كانون الأول	١٥,٩٦٦,١٩٦	٢,٩٧٢,٠٤٩	١٨,٩٣٨,٢٤٥
الاستهلاكات:			
رصيد ١ كانون الثاني	-	٨٦,٦٠٣	٨٦,٦٠٣
اضافات خلال الفترة	-	٢٠,٨٧٦	٢٠,٨٧٦
رصيد ٣٠ حزيران	-	١٠٧,٤٧٩	١٠٧,٤٧٩
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران	١٥,٩٦٦,١٩٦	٣,٠٠٧,٨٦٨	١٨,٨٣٠,٧٦٦
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول	١٥,٩٣٠,٨٩٦	٢,٣٩٤,١٦٣	١٨,٣٢٥,٠٥٩

هنالك جزء من الأراضي الصناعية لمجمع الضليل الصناعي مقام عليها مباني مملوكة للشركة التابعة ومرهونة من الدرجة الأولى لصالح شركة الثقة للاستثمارات المالية مقابل إسناد القرض، كما هنالك على أرض صناعية مقام عليها مباني مملوكة للشركة التابعة مرهونة من الدرجة الأولى لصالح بنك الصادرات والتمويل مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة من ذلك البنك على شكل أوراق دفع.

٨- الممتلكات والمعدات

	رصيد ١ كانون الثاني (الشركة)	الإضافات	الإستبعادات	رصيد ٣١ كانون الأول (الموحد)
الكلفة:				
مباني وهناجر	٢٠٦,٠٠٠	١٨٤,٢٠٣	-	٣٩٠,٢٠٣
أثاث وأجهزة مكتبية	٣٨,٦١٦	٤,٧٦٤	-	٤٣,٣٨٠
آلات وماكينات ومعدات	٨٨,٨٨٥	٥٨,٤٦٨	-	١٤٧,٣٥٣
سيارات	٢٥,١٠٣	٧,٧٥٠	-	٣٢,٨٥٣
آبار إرتوازية تحت الإنشاء	٢٤٥,٨٣٥	٢١,٩٠٢	-	٢٦٧,٧٣٧
مجموع الكلفة	٦٠٤,٤٣٩	٢٧٧,٠٨٧	-	٨٨١,٥٢٦
الاستهلاكات:				
مباني وهناجر	٨٦,٣٦٤	٤,١٠٠	-	٩٠,٤٦٤
أثاث وأجهزة مكتبية	٣٧,٧٢٦	٥٣	-	٣٧,٧٧٩
سيارات	-	١,٨٨٤	-	١,٨٨٤
مجموع الاستهلاكات	١٢٤,٠٩٠	٦,٠٣٧	-	١٣٠,١٢٧
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٤٨٠,٣٤٩			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥				٧٥١,٣٩٩

٩- الدائنون والشيكات الآجلة

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
[illegible]	٢٨٠,٥٣٦	٢٧٤,٥١٦
دائنون	٢٧٧,٩٤٩	٢٤٢,١٨٣
المطلوب إلى جهات ذات علاقة (ايضاح ١٦)	-	٤٠٣,٠٦٣
	٥٥٨,٤٨٥	٩١٩,٧٦٢

١٠- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

	٢٠٠٥	٢٠٠٤
ضريبة الدخل (ايضاح ١٥)	٤٨٩,٠٣٩	٤٨٩,٠٣٩
مصاريف مستحقة وأخرى	٧,٣٧٧	١٣,٦٤٤
مخصص إلتزامات متوقعة	٢٠,٠٠٠	-
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	١٨,٩٨٠	١٣,٦٦٥
رسوم الجامعات الأردنية	١٨,٩٨٠	١٣,٦٦٥
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	١٥,٤٣٢	٢٢,٩٦٥
	٥٦٩,٨٠٨	٥٥٢,٩٧٨

١١- أوراق الدفع

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الصادرات والتمويل على شكل أوراق دفع بمبلغ ٦٣٢,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة قدرها ٧,٧٥ % ، تستحق ورقة الدفع الأولى بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٠٦ في حين تستحق ورقة الدفع الأخيرة بتاريخ ٦ تموز ٢٠٠٧ وهي بضمان الكفالة الشخصية لكل من رئيس مجلس الادارة ونائب الرئيس ومديرة التسويق في الشركة بالاضافة إلى رهن أرض في مجمع الضليل الصناعي مقام عليها أبنية مملوكة للشركة التابعة وكذلك رهن أرض صناعية مقام عليها أبنية مملوكة لشركة شقيقة، وكذلك تجيير أوراق قبض من مستأجرين قائمين بمبلغ ٣٥٥,٦٠٠ دينار أردني.

قامت الشركة بتسديد ما قيمته ٣٤٣,٢٠٠ دينار أردني من أوراق الدفع من أصل ٦٣٢,٠٠٠ دينار أردني قبل موعد استحقاقها وبشكل مبكر مما ساهم في استرجاع فوائد بمبلغ ٥٠,١٢١٠ دينار أردني قيدت ضمن الإيرادات لأخرى (ايضاح ٢١) وكذلك قد تم فك الرهن على الأرض الصناعية المقام عليها أبنية مملوكة لشركة شقيقة.

١٢- إسناد القرض

أصدرت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ 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 انفست ("مدير الاصدار") وقد تم تغطية 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.

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 إحتسابه على أساس عدد الأيام الفعلية ، تدفع الفائدة بتاريخ الإستحقاق كل ستة أشهر بتاريخ ٣٠ حزيران و٣٠ 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.
إن إسناد القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على جزء من أراضي صناعية في مجمع الضليل الصناعي وأبنية مقام عليها مملوكة للشركة التابعة تصل قيمتها إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، لصالح مدير الإصدار و نيابة عن مالكي إسناد الإصدار الموازي بالدولار الأمريكي.

١٣- إيرادات الايجارات المؤجلة

يتمثل هذا البند في قيمة ايجارات دفعت مقدماً من قبل المستأجرين، جزء منها نقداً وجزء على شكل أوراق قبض وجزء على شكل ذمم مدينة.

١٤- علاوة الإصدار والإحتياطي الإجباري

علاوة الإصدار:
تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم.

الاحتياطي الإجباري:
تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

١٥- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك السنوات من قبل الدائرة.

أنهت شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠١ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وقد تمت مراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ من قبل الدائرة ولم يصدر القرار لغاية إعداد البيانات ولم يتم مراجعة السجلات للعام ٢٠٠٤ .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٤ للشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية لتلك الشركة من قبل الدائرة.

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.

١٦- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٤، على تمويل شخصي من قبل السيد رئيس مجلس الإدارة بمقدار ٤٠٣,٠٦٣ دينار أردني وذلك لغايات تمويل سداد مديونية شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) إلى البنوك المحلية، وقد تم سداد الرصيد المستحق له خلال الفترة.

١٧- ايرادات بدل خدمات

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
ايرادات بدل خدمات في مجمع الضليل الصناعي	٣٧,٣٦٣	٣١,٣٣٠
صافي ايرادات الغسيل (ايضاح١٨)	٩٠١	-
	٣٨,٢٦٤	٣١,٣٣٠

١٨- صافي إيرادات الغسيل

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
الإيرادات	٢٤,٦٣٥	-
ينزل: المصاريف		
رواتب وأجور	٧,٦١٤	-
محروقات	٣,٥٩٢	-
نقل	١,١٩٧	-
مواد كيماوية	٩,١٤٠	-
كهرباء ومياه	١,٠٩٠	-
متفرقة	٣,٢٠١	-
المجموع	٢٥,٨٣٤	-
بضاعة آخر المدة	(٢,١٠٠)	-
إجمالي التكلفة	٢٣,٧٣٤	-
صافي ايرادات الغسيل	٩٠١	-

١٩- المصاريف الإدارية والعمومية

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
رواتب وأجور وملحقاتها	٧٦,٦٥٩	٣٧,٥٦٦
استهلاكات	٦,٠٣٨	-
سفر وتنقلات	٣,١٠٠	٣,٦٦٥
ضيافة	٣,٩٦٧	-
بريد وهاتف	١٠,٨٨٠	٦,٤١٢
إيجارات	٦,٠٠٠	١٤,٥٨٦
مصاريف مجمع الضليل	٦,٠٤٠	٤,٩٦٤
دعاية وإعلان	٧,٢٥٩	-
رسوم ورخص	٣,٤٦٧	٢,٧٩٧
أتعاب مهنية	٤,٩٨٠	٢٤٠
مصاريف سيارات	٥,٤٥٩	٢,٥٥٦
صيانة	٨٠٠	١,١٣٧
محروقات ومياه وكهرباء	٢,٤٢٧	١,٤٦٠
قرطاسية	٣,٠٢٢	٥٧٠
مصاريف عطاءات	-	٦,٣١٩
متنوعة	٥,٤٠٢	٥٣٧
	١٤٥,٥٠٠	٨٢,٨٠٩

٢٠- الإيرادات الأخرى

	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
إيرادات فوائد دائنة	٥,١٩٤	-
إيرادات عوائد تسديد		
أوراق دفع قبل الإستحقاق	٥٠,١٢١	-
إيرادات تعيدات بناء	١٠,٠٠٠	٩٣,١٠٣
إيرادات عطاءات	-	٣٦,٠٢٢
مخصص الإلتزامات متوقعة	(٢٠,٠٠٠)	-
رسوم زيادة رأس المال ورسوم رهن	(٣٣,٩٨٢)	
إيرادات أخرى	١١,٢٨٧	-
	٢٢,٦٢٠	١٢٩,١٢٥

٢١- زيادة القيمة العادلة لشركة الشرق الأوسط عن تكلفة الشراء

قامت الشركة بشراء صافي موجودات شركة الشرق الأوسط للزراعة و التجارة المحدودة المسؤولية بمبلغ ١٠,٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني و البالغة قيمتها الدفترية بتاريخ الشراء ١٠,٨٠٣,٦٩٠ دينار أردني، و بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال و الذي صدر حديثاً من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية فإن زيادة القيمة العادلة عن تكلفة الشراء و البالغة ٩٦,٣١٠ دينار أردني تم قيدها كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة و/أو الخسائر المتراكمة.

٢٢- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة باستثناء أوراق القبض طويلة الأجل و أوراق الدفع طويلة الأجل و أسناد القرض تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية. تتمثل القيمة العادلة لاسناد القرض و أوراق الدفع طويلة الأجل في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السوقي والمماثل لسعر فائدة الاسناد و أوراق الدفع تقريبا.

٢٣- ادارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والائتمان ، 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 اسناد القرض و أوراق الدفع طويلة الأجل وهو ثابت بمعدل ٧ بالمئة و ٧,٧٥ بالمئة على التوالي ومماثل للأسعار السائدة في السوق تقريباً.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة . كما تقوم الشركة على التأكد من أن عملائها يتمتعون بتاريخ ائتماني جيد.

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).