

١٢

الرقم : م.ض/ك/232/2008

التاريخ : 2008/7/30

السلامة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

SEMS ANNUAL- IDMC - 71/7

الموضوع : الميزانية النصف السنوية للشركة

أشارة الى الموضوع اعلاه والى تعليمات الاقصاد نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة
وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية بتاريخ 2008/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

②

المدير العام
جورج جاك خياط

هيئة الأوراق المالية
الدارة الإدارية
الديوان
٢١ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٤٥٢
رقم الملف
المهبة المختصة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

البورصة + رسائله
البريد

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يحظر جزءاً لا يتجزأ من معيير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤوليتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور نجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٨

شركة مجتمع التمويل الصناعي الأردني

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٣٧٣,٢٥٠	٤,٠٧٩,١٧٤	٣	نقد وما في حكمه
٤,٣٦٠	-		استثمارات في أسهم للمتاجرة
٤٦٦,١٤٧	٢٩٥,١٢٣		أوراق قبض قصيرة الأجل
٥٤٨,٩٤٥	٨٠٥,٥٢٦		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٥,٣٩٨	٤٥,٣٩٨		بضاعة
٢٢٣,٨٦٧	٢٩٨,٢٦٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩,٦٢١,٩٦٧	٥,٥٢٣,٤٨١		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣١,٢٤٧	١٣١,٢٨٠		نقد مقيّد لدى البنوك
٢,٧٠١,٠٤٠	٣,٠٧٦,١٢٥		استثمارات في أسهم مدفوعة لتبني
-	٣٨,٠١٠		استثمار في شركة زمنية
٦٧٨,٧١٣	٥٧٢,٧٩٦		أوراق قبض طويلة الأجل
٥١,٣٥١,٢٩٦	٥١,٣٣٥,٥٢٢	٤	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١,٠١٣,٢٣٦	١,٠٦٤,٢٣٣		ممتلكات ومعدات
٥٥,٨٧٥,٥٣٢	٥٦,٢١٧,٩٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦١,٧٤١,٤٣٧		مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العتري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير منقفة) (بشع)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠١٨	إيضاح
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
-	١١١,٥٣٨	بنوك دائنة
٣٦٣,٦٥٠	٢٤٣,٤٥٠	أوراق دفع قصيرة الأجل
٢,١٤٨,٠٣٦	٣٧٣,٤٢٣	دائون وشيكات آجلة
٢١٩,٣٠٢	٣٣٩,٣٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٧٣٠,٩٨٨	١,٠٦٧,٧٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
١٢٤,٥٠٠	٧٤,٧٠٠	أوراق دفع طويلة الأجل
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	إسناد قرض
١,٠٤٨,٨٠٨	٨٩٦,٣١٣	إيرادات إيجارات مؤجلة
٤,٩٢٣,٢٠٨	٤,٧٢١,٠١٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٥٤,٢٩٦	٥,٨١٨,٧٧٢	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٥٢٧,٢٥٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٢٧٦,٤٤٢	٢٧٦,٤٤٢	احتياطي إجباري
٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن اندماج
٥٠٩,٨٨٤	(٣١٤,٧٩٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٠,٥٣٨	٤١٤,٦٧٤	أرباح منورة
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	٥٥,٩٥٢,٦٦٥	مجموع حقوق المساهمين
٦٥,٤٩٧,٤٩٩	٦١,٧٤١,٤٣٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٣٦٢,٦٩١	٦٥١,٨٧٤	الإيرادات التشغيلية :
٣٧,٨٥٠	٢١,٥٢٤	إيرادات إيجارات أبنية
٢٩,٤٠٠	٨,٣٠٤	صافي إيرادات بدل خدمات
٤٢٩,٩٤١	٦٨٠,٧٠٢	إيرادات تعهدات بقاء وأخرى
		مجموع الإيرادات التشغيلية
		المصاريف التشغيلية:
(٢٥,٤٧٠)	(٢٦,٨٢٤)	استهلاك مباني مؤجرة
(٢٤٨,٨٢٩)	(١٨٥,٤٦٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧٤,٢٩٩)	(٢١٢,٢٣٩)	مجموع المصاريف التشغيلية
١٥٥,٦٤٢	٤٦٨,٤٦٣	صافي الربح التشغيلي
(١٦,٤٤٧)	(٨١,٤١٣)	مصاريف مالية
(١٣١,٦١٠)	(١٣٣,٩٤٢)	فوائد اسناد قرض
١٦٥,٤٥٢	-	إيرادات فوائد بنكية
٨٠,٠٠٠	٧,٨٦٥	إيرادات أخرى
٢٠٣,٩٩٥	-	أرباح متحققة من الإستثمارات
-	٣٠٠	أرباح غير متحققة من الإستثمارات
٤٥٧,٠٣٢	٢٦١,٢٧٣	صافي الربح قبل المخصصات
(٤٠,٠٠٠)	-	ضريبة الدخل
(٤,٥٦١)	(٢,٦١٣)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٤,٥٦١)	(٢,٦١٣)	رسوم الجامعات الأردنية
(٣,٧٧٤)	(٢,٥٦٠)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٠٤,١٣٦	٢٥٣,٤٨٧	صافي الربح
٠,٠١٩	٠,٠١٨	ربحية السهم - دينار / سهم
٢٩,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (مكرر مدققة)
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

مكاسب فروقات

المجموع	لرابع مدورة	القيمة العادلة	تقييم	إحتياطي إيجاري	عقولة إصدار	رأس المال
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	١٠,٥٣٨	٥٠٩,٨٨٤	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٦	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢٦,٠٠٠,٠٠٠
(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)	-
(٨٦٤,٦٧٤)	-	(٨٦٤,٦٧٤)	-	-	-	-
٤٠٤,١٣٦	٤٠٤,١٣٦	-	-	-	-	-
٥٥,٩٥٢,٦٦٥	٤١٤,٦٧٤	(٣١٤,٧٩٠)	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٦	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٠٠٨
مؤيدون لأرباح	
الافتراف في القيمة العادلة	
مباغي ربح الفترة	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٢٠٠٨

٤٧,٩٠٩,٦٠٣	٤٤١,٨٨٧	-	٣٣,١٦٩,٠٢٢	٢٧٦,٤٤٦	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٢,٤٨٧	٢٥٢,٤٨٧	-	-	-	-	-
٤٨,١٦٣,٠٩٠	٦٩٥,٣٧٤	-	٣٣,١٦٩,٠٢٢	٢٧٦,٤٤٦	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة جميع الحسابات السنوية التقديرية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
٤٥٧,٠٣٧	٢٦١,٢٧٣	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :
٣٥,٤٤٤	٣١,٢٧٨	استهلاكات
١٦,٤٤٧	٨١,٤١٣	مصاريف مالية
-	(٢٠٠)	(أرباح) خسائر غير متوقعة من الإستثمارات في الأوراق المالية لمعالجة التغيرات في الموجودات والمطلوبات المعاملة :
(٢٢)	٨,٧٩٠	الائحة المقيدة لدى البنوك
٤,٣٦٠	-	استثمارات في أوراق مالية المعالجة
٢٣٦,٩٤١	٥٠٧,٤٦٩	أوراق القبض
(٢٥٦,٥٨١)	٢٠٠,٢٥٦	مدينون وثيكات برسم التحصيل
-	(٦,٩٦٦)	تأمينات
(٧٤,٣٩٣)	(٦,٧٥٥)	المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١,٧٧٥,٦١٣)	٢٠٠,١١٨	الدفعون والشيكات الأجلة
٢٧,١٥٠	(٨٤,٨٣٠)	مصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٥٢,٤٩٥)	(٨١٥,٩٠٢)	إيرادات الإيجار المسجلة
(١,٤٤٠,٧٣١)	٤٣٧,٠٥٥	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٤٤٧)	(٨١,٤١٣)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٤٧٥,١٧٨)	٣٥٥,٦٤٢	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٠,٩٨١)	(٤٢,٥٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,١٩٩,٧٥٩)	-	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٣٨,١٠٠)	-	استثمارات في شركات خيفة
(٩,١٩٦)	١٨٧,٨٣٧	استثمارات في أراضي وصالي مؤجرة
(١,٢٠٨,٤٣٦)	١٤٥,٣٠٥	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١١١,٥٣٨	(٣١٣,٠١٩)	(إصدار) / تمويل من البنوك الدائنة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	تحويل ائتمان فرض
(١٧٠,٠٠٠)	٢٣٢,٤٥٠	تمويل من (إصدار) أوراق دفع
(١,٤٧٠,٠٠٠)	(٥,١٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٥٢٨,٤٦٢)	(٣٣٣,٧٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٢٩٤,٠٧٥)	١٦٧,٢١١	صافي تغير في النقد وما في حكمه
٨,٣٧٢,٢٥٠	٢٩,٥٩٧	نقود وما في حكمه ١ كانون الثاني
٤,٠٧٩,١٧٤	١٩٦,٨٠٨	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ عن هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(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 والمنفوع يبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد.

تم منح شركة مجمع الضليل الصناعي المساهمة العامة المحدودة (الشركة المدمجة) مع شركة تشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولة (الشركة المندمجة) اعتباراً من تاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧، وقد آتت جميع موجودات ومطلوبات الشركة المندمجة إلى الشركة المدمجة وتم اعتماد رأس مال الشركة الناتج عن عملية الدمج ٢١,٠٠٠,٠٠٠ سهم / دينار أردني، حيث بلغ صافي حقوق المساهمين للشركة الناتجة عن الدمج مبلغ ٤٧,٩٠٩,٦٠٣ دينار أردني، وقد تم تسمية الشركة الجديدة الناتجة عن الدمج بشركة "مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة".

بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٧ قرر مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٣٦٦) عدم الموافقة على تسجيل اسهم زيادة رأسمال الشركة والبالغة ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم الناتجة عن عملية الدمج، وإن يتم تعديل الرصدة الافتتاحية ما بعد الدمج على أن يظهر فرق إعادة التوزيع بالكامل ضمن حقوق المساهمين كبنء مستقل بأعباءه أرباحاً غير متحققة وقيمتها ٢٣,١٦٩,٠٢٢ دينار أردني.

وبناء على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على رفع رأس مال الشركة من (١٤) مليون دينار (مدفوع بالكامل) إلى (٢١) مليون دينار (مصرح به)، ونشائياً مع قرار هيئة الأوراق المالية، رقم (٢٠٠٧/٣٦٦) بعدم تسجيل أسهم زيادة رأس المال والبالغة (٧) ملايين دينار والناتجة عن فرق إعادة التوزيع نتيجة الدمج، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٧ على تغطية الأسهم الغير مكتتب بها والبالغة (٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم عن خلال الإكتتاب العام بقيمة دينار أردني واحد وعلاوة إصدار قسرها نصف دينار.

بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠٠٧ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٧/٨٣٦) على تسجيل أسهم الزيادة في رأس مال الشركة البالغة (٧,٠٠٠,٠٠٠) سهم وإنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بطرح هذه الأسهم للإكتتاب من خلال عرض العام للجمهور بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبضائب اليها علاوة إصدار مقدارها (٥٠٠) قس شريطة قيام الهيئة العامة للشركة بالمصادقة على الميزانية الافتتاحية ما بعد الدمج المعدلة وفقاً لقرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٣٦٦) والمؤرخ في ٦ حزيران ٢٠٠٧ وعلى أن تتم هذه المصادقة قبل طرح هذه الأسهم للإكتتاب.

وإن أرصدة بنود حقوق المساهمين قبل وبعد التعديل هي على النحو التالي :

قبل التعديل	بعد التعديل	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس مال
-	٢٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧٦,٤٤٢	احتياطي إيجاري
١٩,٤٠٩,٦٠٣	-	احتياطي بخنيزي
-	٣٣,١٦٩,٠٢٢	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
-	٤٤٦,٨٨٧	أرباح مدوّرة
٤٧,٩٠٩,٦٠٣	٤٧,٩٠٩,٦٠٣	مجموع حقوق المساهمين

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة شامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

خلال السنة زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عن طريق الاكتتاب العام ليصبح رأس المال المكتتب به و
المنفوح ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

تتمثل غايات الشركة الرئيسية في إنشاء وإدارة مناطق ومدن صناعية في المملكة وبيعها وتأجيرها للغير وإدارة المصانع
ومؤسسات الخدمات مثل خدمة وحبات الطعام والإسكان داخل المدن والمناطق الصناعية وإنشاء صناعات مكملة ومساعدة لصناعة
المبوسات، 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 التوجّهات الممكنة.

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركة الإقليمية للصناعات المساندة لتأليسة المحدودة
المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة ١٠٠%
وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٤ تحت رقم (٩٠٤٠) ومن غاياتها التوسيل الصناعي
للملابس ، صناعة الألبسة لجاهزة والمكملات لها وتصديرها .

وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية فإن :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	قيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٥٢٣,٧٩٣	٥٤٨,٦٠٣	حصة الشركة في (خسائر)/ أرباح الشركة التابعة
(١٠,٤٦١)	٢,٧٠٧	

إن مخفص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الإقليمية للصناعات المساندة المحدودة المسؤولية
(شركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	مجموع الموجودات
٥١٣,٤٩٢	٥٨٨,٠١٦	مجموع المطلوبات
١٦٠	٣٩,٧٠٨	مجموع حقوق الشركاء
٥١٣,٣٣٢	٥٥١,٣٠٨	صافي (خسارة)/أرباح الفترة
(١٠,٤٦١)	٢,٧٠٧	

إن مكاتب الإدارة تقع في مدينة عمان بينما مركز عمل الشركة الرئيسي وشركتها التابعة في محافظة الزرقاء (الضليل) .

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية مدققة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ تصدر للشركة بعد أن تم منحها مسع
شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولية اعتباراً من تاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالتدينار الأردني)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية وفيما يلي ملخص لهذه السياسات .

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم جميعها وذلك بإضافة البنود المشددة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف ، وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة انجبرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

تحقق الإيرادات

تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المزجرة على أساس فترة عقد تلك الوحدات المزجرة بحيث يعكس العقد الفعلي على فترة عقد التأجير الموقع.

تتحقق الإيرادات من الخدمات المقدمة في مجمع الشايف للصناعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

تتحقق الإيرادات من عمولات تعهدات أثناء عقد توقيع عقد المعاونة.

تتحقق الإيرادات من مصنع غسيل الملابس عند إصدار الفاتورة.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف إنتاج العقارات وتكاليف الخدمات المقدمة من قبل الشركة وفقاً لمعايير 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 الطيب والإستثمارات ذات السبيلة العائبة التي يمكن سبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بقيمة الخلية والتي تقارب قيمتها العادية بالتدينار الأردني.

أيضاً تحت هذا العنوان المالية المرحلية (مؤجلة) (إيجار)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معيار المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الاستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة المعادلة : فُتعت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الاستثمارات العقارية. تظهر الاستثمارات في الأراضي بالكلفة ويتم رسملة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الاستثمارات في العقارات المؤجرة بالكلفة بعد الاستهلاك المشترك لها. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس الحصة المملوكة للمقدرة بنسبة ٢ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

التملكات والمعدات

تظهر التملكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المشتركة ومخصص الترخي، تعتبر مصاريف الإصلاح والتبليغ مصاريف إدارية ، ويحري احتساب الاستهلاكات على أساس الحصة المملوكة للمقدرة للتملكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

سجل الاستهلاك السنوي	
٢ %	المباني والمباني
٩ % - ١٥ %	الأثاث و الأجهزة المكتبية
٩ %	الآلات والمكينات والمعدات
٩ %	السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع العائد الاقتصادي من التملكات والمعدات.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته والضرائب 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 لمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المرحلة 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 الميزانية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

قرر مجلس الوزراء خلال عام ٢٠٠٤ منح مصوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة الجازيا والإعفاءات الممنوحة للمدن الصناعية العامة، كما قرر إخضاع مشروعات الشركات القائمة في المناطق الصناعية المؤهلة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة الصفر.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إخراج العملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المتألفة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار زراعي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمناقص ومخاطر الملكية المتوقعة بالأصول 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 باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٥٩١	١٠٠	نقد في الصندوق
٨,٣٦٩,٢٥٩	٢,١٦٠,٩٥٩	نقد لدى البنوك
	٢,٠١٨,١١٥	ما في حكم النقد - شبكات مودعة في الصندوق
٨,٣٧٣,٢٥٠	٤,٠٧٩,١٧٤	

٤- الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

استثمارات في أراضي صناعية	استثمارات في مباني مؤجرة	المجموع	
			(التكلفة)
٤٨,٢٤٢,٣٦٨	٣,١٥٨,٧٤٣	٥١,٤٠١,١١١	رصيد ١ كانون الثاني
-	٩,٦٩٦	٩,٦٩٦	إضافات خلال الفترة
٤٨,٢٤٢,٣٦٨	٣,١٦٨,٤٣٩	٥١,٤١٠,٨٠٧	
			الاستهلاكات:
-	٤٩,٨١٥	٤٩,٨١٥	رصيد ١ كانون الثاني
-	٢٥,٤٧٠	٢٥,٤٧٠	استهلاكات الفترة
-	٧٥,٢٨٥	٧٥,٢٨٥	رصيد ٣٠ حزيران
٤٨,٢٤٢,٣٦٨	٣,٠٩٣,١٥٤	٥١,٣٣٥,٥٢٢	القيمة الدفترية الصافية كما في ٣٠ حزيران

هنالك جزء من الأراضي الصناعية مقام عليها مباني مملوكة للشركة ومروونة من الدرجة الأولى لصالح شركة الثقة للاستثمارات المالية مقابل إسناد القرض، كما تشمل على أرض صناعية مقام عليها مباني مملوكة للشركة مروونة من الدرجة الأولى لصالح بنك المال الأردني مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك المال على شكل أوراق دفع.

بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، اجتمعت لجنة دمج شركة مجمع التسهيل الصناعي المساهمة العامة المحدودة وشركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولة ، وقد تم اعتماد خبراء عقاريين لبيان القيمة الدفترية للأراضي ، وحيث بلغ متوسط التقدير ٥٢,٧٢٨,٢٣٦ دينار أردني .

٥- إسناد القرض

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ على إسناد قرض بقيمة إسمية إجمالية مقدارها ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني عيسر قابل للتحويل إلى أسهم ونسبة ٥ سنوات بموجب شرطي إصدار الأولى بالدينار الأردني بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني والثانية بالدولار الأمريكي وبما يعادل ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال شركة الثقة للاستثمارات الأردنية - جورد انفسيت (المنير الإصدار) حيث تعهد مدير الإصدار بتغطية قيمة الإصدار بالدينار الأردني بالكامل ، وبتم الاكتتاب في الإصدار الموازي بالدولار على أساس أفضل الجهود ولكن لم يتم الاكتتاب بهذا الإصدار حتى تاريخ القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (مستمرة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

تم بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٤ الاكتتاب بإصدار قرض الدينار والبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بالكامل من قبل مدير الإصدار والذي يستحق بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٩ وبسعر فائدة ثابت مقدار ٧% سنوياً يتم احتسابه على أساس عدد الأيام الفعلية ، تدفع الفائدة بتاريخ الإستحقاق كل ستة أشهر بتاريخ ٢٠ حزيران و ٣٠ كانون الأول من كل عام.

بحسب لشركة إسترداد ما قيمته الإسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني أو مضاعفاته من الإصدار المصدر في كل تاريخ إستحقاق فائدة اعتباراً من نهاية فترة الفائدة الخمسة ، وفي نهاية كل فترة ثلثها حتى نهاية فترة الفائدة التاسعة.

إن إصدار قرض الدينار قابل للتداول في بورصة عمان وقد تم بداعه لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٤.

بموجب ملحق الضمانات الإضافية لنشرة الإصدار فقد تعهدت الشركة بإيداع مبالغ في حساب عهد تنفيذ (حساب إسكرو) بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني قبل تاريخ الإصدار و ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني إضافية قبل تاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٥ لدى البنك الأردني الكويتي لضمان تغطية فوائد إيراد القرض، وعلى أن يلتزم الشركة بالمحافظة على رصيده مقداره ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني كحد أدنى في الحساب في جميع الأوقات وحتى التمام للقيمة الإسمية للإصدار وكافة الفوائد المتحققة عليها.

وخلال عام ٢٠٠٧ قامت الشركة بشراء ٥٠ سند من إصدار قرض الدينار والبلغ قيمتها ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح بذلك رصيده القابل للتداول في بورصة عمان ٣,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبالتالي فإن المبلغ المودع في البنك والذي يمثل ثلث المقيّد لدى البنك قد تم تخفيضه إلى مبلغ ١٣١,٦٥٠ دينار أردني.

٦- البنود غير النقدية

تتضمن البنود غير النقدية فيما يلي:

٣٣,١٩٩,٠٢٢

مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الامج

(٦٤٤,٩٣٥)

فروقات إعادة تقييم الأراضي المباعة

٣٢,٥٥٤,٠٨٧

٧- التسيويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم إعداد جميع التسيويات التي رأت لادارة الشركة اعميتها لكي تظهر القوائم المالية لشركة بعمل مركزها المالي ونتائج اعمالها . ان نتائج الاعمال عن الفترة المرحلية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.