

الرقم : م ض/7/2009

التاريخ : 2009/7/30

SEMI ANNUAL- IDMC - 2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

٩ ٥٩ ٥٤ ٢٥ ١٥ ١٢

J.S.S.

الموضوع : البيانات المالية للثلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

٢

J.S.S.

تحية وبعد ،

أرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في 30/حزيران/2009 وذلك تطبيقاً لأحكام المادة (8/أ) من تعليمات الإفصاح . كما ونرفق ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجمع الضوايل الصناعي العقاري
الضوايل الصناعية

هيئة الأوراق المالية
الذاتية الإحتياطية
المستقلة
٢٠٠٩
الرقم التسلسلي : ١٥٠٩٠
رقم الترخيص : ١٢
الجهة المختصة : ١٢

اليوريس
٥/٣

ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الستة أشهر الأولى للعام 2009

وتوقعات مجلس الاداره

1- تم الانتهاء من تركيب وتجهيز مصنع شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة والبدء بعملية إنتاج الجدران الجاهزة وتسويقها في الأردن والدول المجاورة هذا وقد بلغ تكاليف الإجمالية للمصنع 2 مليون دينار .

2- تم الانتهاء من تجهيز المحلات التجارية وقد تم تأجيرها بالكامل.

3- مواصلة تجهيز المنطقة الحرة الخاصة وتجهيز المركز الجمركي .

4 - مواصلة جلب المستثمرين للاستثمار في مجمع الضليل الصناعي (QIZ) .

الخطة المستقبلية للشركة وتوقعات مجلس الادارة كما ورد في التقرير السنوي للعام 2008

تتوي إدارة الشركة التوسع في بناء وتأجير المباني الصناعية الجاهزة للتسليم الفوري، ولفترة إيجار مدتها خمس سنوات . كما قامت الشركة بإجراء الدراسات اللازمة للتعرف على متطلبات المصانع والمستثمرين من خدمات ومشاريع إضافية لتوفيرها لهم داخل المنطقة الحرة القائمة في مجمع الضليل الصناعي العقاري .

ومن أجل الحفاظ والإستمرارية في العطاء فإن السياسة العامة والرؤية الواضحة والخطة المستقبلية لإدارة الشركة تتجه نحو تثبيت والإستمرار بما يلي :-

1. زيادة حقوق المساهمين للسنوات القادمة .
2. تسويق وترويج المدينة الصناعية لانشاء صناعات محلية في قطاعات مختلفة .
3. جذب خدمة تجارة التخزين والتراخيص في المنطقة الحرة الخاصة للمجمع .
4. تم تجهيز المبنى التجاري داخل حدود المجمع لخدمة المصانع وتم تأجير جزء من المخازن التجارية وسيتم التجهيز على تأجير الجزء المتبقي الغير مؤجر .
5. خدمة المصانع القائمة في المجمع وتطوير الخدمات الحالية لهم .

6. قررت إدارة الشركة بإدخال سلعة جديدة وحديثة لخدمة قطاع العقار لتسهيل وسرعة إنجاز الشقق والمساكن . فقد أسست الشركة مشروع مصنع جديد لإنتاج الجدران الأسمنتية المعزولة الجاهزة وسيتم البدء في إنتاج هذا الجدار في مصنع الشركة التابعة (شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة) وتسويقه وبيعه للمشاريع الاسكانية المختلفة في المملكة والتصدير للبلدان المجاورة . وستقوم الشركة بمشاورات مع الكثير من الجهات الرسمية والشعبية من اجل تسويق هذا المشروع بشكل أوسع ومنها على سبيل المثال (وزارة الأشغال العامة والإسكان ، المؤسسة العامة للتطوير الحضري ،جمعية المستثمرين في قطاع الإسكان ، إضافة إلى مستثمرين في مجال العقار) ويعتبر هذا المشروع من المشاريع الجديدة والتي ستؤدي إلى إيرادات جيدة للشركة .

7. تجهيز المنطقة الحرة الخاصة من حيث البنى التحتية وإنشاء وإقامة المخازن والمستودعات اللازمة والهاجر لاستعمالها في الصناعات المختلفة

8. التعاون الدائم والمستمر مع الجهات المختصة والقطاع العام يدأ بيد من أجل تطوير العلاقات بين الطرفين لمصلحة المستثمرين والمصانع القائمة لتقديم أفضل الخدمات فيتم تعاون مستمر ودائم مع جهات مختلفة وأهمها وزارة الصناعة والتجارة ووزارة العمل ووزارة البلديات ودائرة الجمارك ومحافظة الزرقاء وغرف الصناعة /الزرقاء وبلدية الضليل . وغيرها .

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

مقدمة

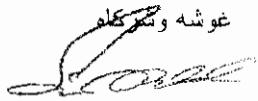
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للسدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وننتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء 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 اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن 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) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٩

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
١,١٠٠,٩٦٨	١,٠٩٠,٣١٥	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٥١,١١٦,٨٧٢	٥٠,٩٢٩,٤٩٠	أوراق قبض طويلة الأجل
١,٠٤٩,٢٦٢	٧٧٤,١٨٩	إستثمار في شركة زميلة
٣٨,٨٠٤	١	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٧٣١,٥٢٩	١,٠٩٥,٥٤٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٤,٠٣٧,٤٣٥	٥٣,٨٨٩,٥٤٤	
		موجودات متداولة
		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٧٦,١٣٢	١٠٥,١٩٨	بضاعة
٤٢,٨٦٥	٤٢,٨٦٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٦٢٧,١٣٩	٢,٢٦٤,٠٠٠	نقد مقيد لدى البنوك
١٢٦,٠٠٠	١٢٦,٤٥٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
٤٣٢,٣٣٣	٤٦٣,٤٧٣	إستثمارات في أسهم للمتاجرة
—	٤٤١,٧٣٠	نقد وما في حكمه
٣,٤٤٧,٩٩٦	٣,٠١٤,٠٦١	مجموع الموجودات المتداولة
٥,٧٥٢,٤٦٥	٦,٤٥٧,٧٨٦	مجموع الموجودات
٥٩,٧٨٩,٩٠٠	٦٠,٣٤٧,٣٣٠	

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 ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	
٣٣٠,٦٨٧	٣٣٠,٦٨٧	
٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣١,٧٢٢,٠١٩	
(١,٣٩٥,٤١٧)	(٩,٨٢٤)	
٤٦٢,٥٣٩	(٦٦٨,٥٠٤)	
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٥٤,٤٢٦,٦٣٠	
مطلوبات غير متداولة		
١,٢٦١,٤٩٠	١,٣١٩,١٢٢	
٢٤,٩٠٠	-	
١,٢٨٦,٣٩٠	١,٣١٩,١٢٢	
مطلوبات متداولة		
١٨٥,٣٧٧	١٤٣,٤٢١	
١٢١,٨٧٢	٥٨٤,٨٤١	
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	٤
٩٩,٦٠٠	٧٤,٧٠٠	
٢٠١,٥٣٦	١٩٨,٦١٦	
٤,٢٠٨,٣٨٥	٤,٦٠١,٥٧٨	
٥,٤٩٤,٧٧٥	٥,٩٢٠,٧٠٠	
٥٩,٧٨٩,٩٠٠	٦٠,٣٤٧,٣٣٠	

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 ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
من ١ نيسان ٢٠٠٩ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	من ١ نيسان ٢٠٠٨ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	من ١ نيسان ٢٠٠٩ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	من ١ نيسان ٢٠٠٨ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
الإيرادات التشغيلية :			
٢٦,٥٠٢	-	٢٦,٥٠٢	-
صافي أرباح متحققة من بيع أراضي			
١٦٨,٤١٣	١٨٤,٦٦٩	٣٧٧,٩٠٠	٣٦٢,٦٩١
إيرادات إيجارات أبنية			
١٩,٤٤٤	١٧,٠٢٤	٣٨,٠٦١	٣٧,٨٥٠
صافي إيرادات بدل خدمات			
١٤,٣٠٧	٢٩,٤٠٠	١٤,٣٠٧	٢٩,٤٠٠
إيرادات تعهدات بناء وأخرى			
٢٢٨,٦٦٦	٢٣١,٠٩٣	٤٥٦,٧٧٠	٤٢٩,٩٤١
مجموع الإيرادات التشغيلية			
المصاريف التشغيلية:			
(١٤,١٦٩)	(١٢,٧٣٥)	(٢٧,٤٦٨)	(٢٥,٤٧٠)
استهلاك مباني موزعة			
(١٢٨,٥٢٥)	(١٤٨,٢٨٥)	(٢٦٠,٩٠٩)	(٢٤٨,٨٢٩)
مصاريف إدارية وعمومية			
(١٤٢,٦٩٤)	(١٦١,٠٢٠)	(٢٨٨,٣٧٧)	(٢٧٤,٢٩٩)
مجموع المصاريف التشغيلية			
٨٥,٩٧٢	٧٠,٠٧٣	١٦٨,٣٩٣	١٥٥,٦٤٢
صافي الربح التشغيلي			
(٨,٧٩٦)	(١١,٤٣٨)	(١٣,٤٤٦)	(١٦,٤٤٧)
مصاريف مالية			
(٦٢,٦٥٥)	(٦٥,٩٨٥)	(١٢٥,٦٥٥)	(١٣١,٦١٠)
فوائد اسناد قرض			
٣٤,١٥٥	٤٦,٠٨٦	٧١,٩٥٣	١٦٥,٤٥٢
إيرادات فوائد بنكية			
-	٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠
إيرادات أخرى			
(٣٨,٨٠٣)	-	(٣٨,٨٠٣)	-
حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة			
(١,١٤٥,٧٧٤)	٢٠٣,٩٩٥	(١,١٤٥,٧٧٤)	٢٠٣,٩٩٥
خسائر تدني استثمارات متوفرة للبيع			
(٩,٦٠٠)	(١,١٢٠)	(٢٣,١٦٩)	-
أرباح متحققة من الإستثمارات			
١٧,٣٥٦	(٦٣,١١٦)	(٢٤,٣٤٨)	-
أرباح غير متحققة من الإستثمارات للمتاجرة			
(١٩٤)	(٧,١٦٨)	(١٩٤)	(١٢,٨٩٦)
مخصص رسوم			
(١,١٢٨,٣٣٩)	٢٥١,٣٢٧	(١,١٣١,٠٤٣)	٤٤٤,١٣٦
(الخسارة)/الربح قبل الضريبة			
-	(٢١,٩٩٠)	-	(٤٠,٠٠٠)
ضريبة الدخل			
(١,١٢٨,٣٣٩)	٢٢٩,٣٣٧	(١,١٣١,٠٤٣)	٤٠٤,١٣٦
(الخسارة)/الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
(١٢٣,٠٤٥)	-	(١٢٣,٠٤٥)	-
مكاسب فروقات ناتجة عن الدمج			
١,٢٤٦,٧٦٧	(١٩٢,٢٤١)	١,٣٨٥,٥٩٣	(٨٢٤,٦٧٤)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع			
(٤,٦١٧)	٣٧,٠٩٦	١٣١,٥٠٥	(٤٢٠,٥٣٨)
اجمالي الدخل الشامل للفترة			
(٠,٠٠٥)	٠,٠١	(٠,٠٠٥)	٠,٠٢
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)
للمسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مسدورة				مكاسب فروقات تقييم	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
	مجموع (خسائر متر الكمة)/	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	التغير في القيمة العادلة					
٥٤,٢٩٥,١٢٥	٤٦٢,٥٣٩	-	٤٦٢,٥٣٩	(١,٣٩٥,٤١٧)	٣١,٨٤٥,٠٦٤	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	
١٣١,٥٠٥	(١,١٣١,٠٤٣)	-	(١,١٣١,٠٤٣)	١,٣٨٥,٥٩٣	(١٢٣,٠٤٥)	-	-	-	
٥٤,٤٢٦,٦٣٠	(٦٦٨,٥٠٤)	-	(٦٦٨,٥٠٤)	(٩,٨٢٤)	٣١,٧٢٢,٠١٩	٣٣٠,٦٨٧	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	١٠,٥٣٨	-	١٠,٥٣٨	٥٠٩,٨٨٤	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	
(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)	-	
(٤٢٠,٥٣٨)	٤٠٤,١٣٦	-	٤٠٤,١٣٦	(٨٢٤,٦٧٤)	-	-	-	-	
٥٥,٩٥٢,٦٦٥	٤١٤,٦٧٤	-	٤١٤,٦٧٤	(٣١٤,٧٩٠)	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

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)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

للأسشطة التشغيلية	للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
صافي ربح الفترة قبل الضريبة	(١,١٣١,٠٤٣)	٤٤٤,١٣٦
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة :		
استهلاكات	٤٦,٤٧٦	٣٥,٤٥٤
مصاريف مالية	١٣,٤٤٦	١٦,٤٤٧
أرباح غير متحققة من الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة	٢٤,٣٤٨	-
خسائر تدني استثمارات مالية متوفرة للبيع	١,١٤٥,٧٧٤	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
النقد المقيد لدى البنوك	(٤٥٩)	(٣٣)
استثمارات في أسهم للمتاجرة	(٤٦٦,٠٧٨)	٤,٣٦٠
أوراق القبض	٢٤٣,٩٣٣	٢٣٦,٩٤١
المدينون والشيكات برسم التحصيل	(٦٣٦,٨٦١)	(٢٥٦,٥٨١)
البضاعة	-	-
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٢٩,٠٦٦)	(٧٤,٣٩٣)
الدائنون والشيكات الآجلة	٤٦٢,٩٦٩	(١,٧٧٤,٦١٣)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٤١,٩٥٦)	٨٠,٠٤٦
إيرادات الإيجار المؤجلة	٥٧,٦٣٢	(١٥٢,٤٩٥)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣١٠,٨٨٥)	(١,٤٤٠,٧٣١)
مصاريف مالية مدفوعة	(١٣,٤٤٦)	(١٦,٤٤٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣٢٤,٣٣١)	(١,٤٥٧,١٧٨)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٨,٣٥٥)	(٦٠,٩٨١)
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	(١٢٤,٢٠١)	(١,١٩٩,٧٥٩)
استثمارات في شركة زميلة	٣٨,٨٠٣	(٣٨,٠٠٠)
استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة	٣٦,٨٦٩	(٩,٦٩٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٥٦,٨٨٤)	(١,٣٠٨,٤٣٦)
الأنشطة التمويلية		
(سداد إلى) / تمويل من البنوك الدائنة	(٢,٩٢٠)	١١١,٥٣٨
تمديد اسناد قرض	-	-
سداد الى أوراق دفع	(٤٩,٨٠٠)	(١٧٠,٠٠٠)
توزيعات ارباح مدفوعة	-	(١,٤٧٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٢,٧٢٠)	(١,٥٢٨,٤٦٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٤٣٣,٩٣٥)	(٤,٢٩٤,٠٧٦)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	٣,٤٤٧,٩٩٦	٨,٣٧٣,٢٥٠
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	٣,٠١٤,٠٦١	٤,٠٧٩,١٧٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(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 وشرائها 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 ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وهي شركة تابعة تملك الشركة كامل رأسمالها ونسبة 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.

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٠٨,٣٠١	٥٦٨,٢٥٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
٢١,١٠٤	١٩,٢١٠	حصة الشركة في ارباح 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 ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٤٣,٧٨٩	٥٨٥,٠٠٣	مجموع الموجودات
١٤,١٧١	٣٥,٩٦٣	مجموع المطلوبات
٥٢٩,٦١٨	٥٤٩,٠٤٠	مجموع حقوق الشركاء
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال
٢١,١٠٤	١٩,٢١٠	صافي ربح الفترة/ السنة
٤٨,٠٧٢	٢٠,٠٠٠	المبيعات والإيرادات

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠٠٩
(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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بقيمتها الفعلية والتي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الأردني.

الإستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الإستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الإستثمارات العقارية. تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة و يتم رسملة كلفة البنية التحتية على كلفة هذه الأراضي ، كما تظهر الإستثمارات في العقارات المؤجرة بالتكلفة بعد الإستهلاك المتراكم لها، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التندني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، نقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . نقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠%) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠%). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يجري قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

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 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 قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها 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 ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣- الاستثمارات في شركات زميلة

يتمثل هذا البند في قيمة الاستثمار في شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م بنسبة ٥٠% من رأسمال الجدار وهي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة مسجلة تحت رقم (١٦٦٨٨) ولم يصدر لها أية بيانات مالية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤- اسناد القرض

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٠٤ على 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 للاستثمارات الأردنية - جورد انفست ("مدير الإصدار") حيث تعهد مدير الإصدار بتغطية قيمة الإصدار بالدينار الأردني بالكامل، ويتم الاكتتاب في الإصدار الموازي بالدولار على أساس أفضل الجهود ولكن لم يتم الاكتتاب بهذا الإصدار حتى تاريخ القوائم المالية.

تم بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٠٤ الاكتتاب بإسناد 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 احتسابه على أساس عدد الأيام الفعلية، تدفع الفائدة بتاريخ الإستحقاق كل ستة أشهر بتاريخ ٣٠ حزيران و ٣٠ 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.

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 إسناد القرض، وعلى أن تلتزم الشركة بالمحافظة على رصيد مقداره ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني كحد أدنى في الحساب في جميع الأوقات وحتى السداد التام للقيمة الإسمية للإسناد وكافة الفوائد المتحققة عليها.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ باطفاء ٣٠ سند قرض الدينار و البالغ قيمتها ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رصيده القابل للتداول في بورصة عمان ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني. و بالتالي فإن المبلغ المودع في البنك و الذي يمثل النقد المقيد لدى البنك قد تم تخفيضه الى مبلغ ١٢٦,٠٠٠ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٥- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية 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).

٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩، وتمت الموافقة على نشرها .