

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مساهمي شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن



يسار عبدالله الزريقات

ترخيص رقم ١١٥٤

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٢٦

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الاول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
٨٥,٦٣١	٢٣٦,٤٢٣	٤	ممتلكات ومعدات
٤١,١٥٦,١٨٨	٤٠,٩٧٥,٨١٦	٥	استثمارات عقارية
١٧٦,٠٤٤	١٠٠,٠٠١	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢٠٥,٨٣٨	٢,٤٧٨,٥١٧	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣,٦٢٣,٧٠١	٤٣,٧٩٠,٧٥٧		
موجودات متداولة -			
٧٠٩,٢٢٦	٦٠٢,٢٠٥		أرصدة مدينة أخرى وشيكات برسم التحصيل
٢١٠,٥٨٩	١١٩,٧٦٩	٧	ذمم مدينة
٨١,٩٣٥	٢٣٣,٢٢٦	٨	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٠٠١,٧٥٠	٩٥٥,٢٠٠		
٤٤,٦٢٥,٤٥١	٤٤,٧٤٥,٩٥٧		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١	رأس المال المدفوع
١,٦٣٨,٧٢٢	١,٦٣٨,٧٢٢		احتياطي إجباري
٥٠٩,٥٦١	٥٠٩,٥٦١		احتياطي إختياري
٧٥٧,٠٠١	٨٩٠,٧٩٤	٦	احتياطي القيمة العادلة
٨,٢٢٣,٨٤٤	٨,٢٢٣,٨٤٤	١٧	احتياطيات أخرى (فروقات تقييم) - غير متحققة
٤,٩٤٠,٦٠٥	٥,٨٩٣,٠٦٤		أرباح مدورة - متحققة
٣٨,٣٤٨,٦٣٣	٣٩,٤٣٤,٨٨٥		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات -			
مطلوبات غير المتداولة -			
٣٥٧,٣٨٢	-	١٠	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٢,٨٣٩,٤٠٩	٢,٥٦٠,٨٧٠	٩	قروض طويلة الأجل
٣,١٩٦,٧٩١	٢,٥٦٠,٨٧٠		
مطلوبات المتداولة -			
٤٥٧,٦٤٤	٥٢٣,٦٠٠		أرصدة دائنة أخرى
١٤٥,٣٩٨	١١٢,٢٠٧	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٦,٦٣٨	٣٧,٥٥٣		ذمم دائنة
١,٦٧٤,٤٩١	١,٣٧٠,٧٣٧	١٠	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٧٥٥,٨٥٦	٧٠٦,١٠٥	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٨٠,٠٢٧	٢,٧٥٠,٢٠٢		
٦,٢٧٦,٨١٨	٥,٣١١,٠٧٢		
٤٤,٦٢٥,٤٥١	٤٤,٧٤٥,٩٥٧		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
لثلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١,٣٦٨,٤٣٥	١,٣٧٥,٣٤٧	٦٨٤,٧١٨	٦٨٦,٧٥٠	١١	إيرادات إيجارات أبنية
١١٩,٥٩٧	١٠٦,٩٣٠	٥١,٧٤١	٥٤,٢٢٧	١٣	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(١٨٠,٢٧٢)	(١٨٠,٣٧٢)	(٩٠,٠٨٦)	(٩٠,١٨٦)	٥	استهلاك مباني مؤجرة
(٢٨,٢١٧)	(٢٧,٨٩٢)	(٧,٦٧٦)	(٩,٠٧١)		صيانة وخدمات المباني
١,٢٧٩,٥٤٣	١,٢٧٤,٠١٣	٦٣٨,٦٩٧	٦٤١,٧٢٠		صافي الربح التشغيلي
(١٨٨,٥٨٩)	(١٨٧,٨٩٤)	(٨٣,٥٠٠)	(٩٥,٢٥٥)		مصاريف إدارية
(١٢٣,٩٠٦)	(١٢٨,٤٠٠)	(٧٠,٤٩٠)	(٦٢,٨٠٤)		تكاليف تمويل
٦,٢١٩	٢,٠٥٢	٢,٩٨٥	١,٢٠٣	١٢	إيرادات فوائد دائنة
(٤١,٠٥٤)	(٤١,٢٦٠)	(٢٠,٥٤٢)	(٢٠,٦٠٢)	١٤	رسوم وزارة الاستثمار
١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	-		صافي إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
١١٩,٥٣٩	١٣٨,٨٠١	١,٣٧٥	١,٦٧٧		إيرادات توزيعات أرباح
١,٠٦١,٧٥٢	١,٠٥٧,٣١٢	٤٧٨,٥٢٥	٤٦٥,٩٣٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٠٦,٩٣١)	(١٠٤,٨٥٣)	(٥٧,٤٧١)	(٥١,١١٥)	١٥	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٩٥٤,٨٢١	٩٥٢,٤٥٩	٤٢١,٠٥٤	٤١٤,٨٢٤		ربح الفترة
					يضاف: بنود الدخل الشامل التي لا يتم إعادة تصنيفها
					إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
٣٩٨,١٤٨	١٣٣,٧٩٣	٢٦٢,٢٥٧	٣٣٢,٥٢٦	٦	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
١,٣٥٢,٩٦٩	١,٠٨٦,٢٥٢	٦٨٣,٣١١	٧٤٧,٣٥٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/٠٤٣	٠/٠٤٣	٠/٠١٩	٠/٠١٩	١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
					العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

الأرباح المدورة						
احتياطات أخرى (فروقات تقييم) - غير متحققة	أرباح مدورة - متحققة	مجموع حقوق الملكية	احتياطي القيمة المعادلة*	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(إيضاح ١٧)						
٣٨,٣٤٨,٦٣٣	٤,٩٤٠,٦٠٥	٨,٢٢٣,٨٤٤	٧٥٧,٠٠١	٥٠٩,٥٦١	١,٦٣٨,٧٢٢	٢٢,٢٧٨,٩٠٠
١,٠٨٦,٢٥٢	٩٥٢,٤٥٩	-	١٣٣,٧٩٣	-	-	-
٣٩,٤٣٤,٨٨٥	٥,٨٩٣,٠٦٤	٨,٢٢٣,٨٤٤	٨٩٠,٧٩٤	٥٠٩,٥٦١	١,٦٣٨,٧٢٢	٢٢,٢٧٨,٩٠٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥						
مجموع الدخل الشامل للفترة						
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥						
٣٥,٩٠٣,٣٢٦	٣,٦٣١,٦٥٩	٨,٢٢٣,٨٤٤	١,٤١٠	٣١٩,١٧٦	١,٤٤٨,٣٣٧	٢٢,٢٧٨,٩٠٠
١,٣٥٢,٩٦٩	٩٥٤,٨٢١	-	٣٩٨,١٤٨	-	-	-
٣٧,٢٥٦,٢٩٥	٤,٥٨٦,٤٨٠	٨,٢٢٣,٨٤٤	٣٩٩,٥٥٨	٣١٩,١٧٦	١,٤٤٨,٣٣٧	٢٢,٢٧٨,٩٠٠

* يحظر التصرف بمبلغ ٨,٢٢٣,٨٤٤ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل احتياطات أخرى (فروقات تقييم) كما في ٣٠ حزيران ٨,٢٢٣,٨٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
١,٠٦١,٧٥٢	١,٠٥٧,٣١٢		ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات -			
١٨٣,٩٢٥	١٨٤,٩٣١	٥٤	استهلاكات
(١١٩,٥٣٩)	(١٣٨,٨٠١)		إيرادات توزيعات أرباح
١٢٣,٩٠٦	١٢٨,٤٠٠		تكاليف التمويل
(٦,٢١٩)	(٢,٠٥٢)		إيرادات فوائد دائنة
تغيرات رأس المال العامل -			
(٢٩,٤٣١)	٩٠,٨٢٠		ذمم مدينة
٦٠,٨٣٥	١٠٧,٠٢١		أرصدة مدينة أخرى وشيكات برسم التحصيل
(٤١,٩٢٢)	(٩,٠٨٥)		ذمم دائنة
١٤,٩٨٦	٤٧,٣٣٥		أرصدة دائنة أخرى
(٤٧٠,٧١٨)	(٦٦١,١٣٦)		إيرادات مؤجلة
(١١٠,٩٦٦)	(١٣٨,٠٤٤)	١٥	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٦٦,٦٠٩	٦٦٦,٧٠١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١,٩٤٥,٥٥٤)	-	٥	إضافات على استثمارات عقارية
-	(٧٩,٣٠٨)	٤	إضافات على ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
(١٢٠,٨٧٤)	(١٣٨,٨٨٦)	٦	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٩,٥٣٩	١٣٨,٨٠١		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
٦,٢١٩	٢,٠٥٢		إيرادات فوائد دائنة مقبوضة
(١,٩٤٠,٦٧٠)	(٧٧,٣٤١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
١,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٥٨٤		المتحصل من القروض
(١٢٩,٦٩٨)	(٤٠٦,٨٧٤)		تسديدات قروض
(١٠٥,٢٦٦)	(١٠٩,٧٧٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
١,٢٦٥,٠٣٦	(٤٣٨,٠٦٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٩,٠٢٥)	١٥١,٢٩١		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٦٩,١٣٩	٨١,٩٣٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٦٠,١١٤	٢٣٣,٢٢٦	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

تأسست شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٩٠) بتاريخ ٣ آب ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٢,٢٧٨,٩٠٠ دينار مقسم إلى ٢٢,٢٧٨,٩٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة إنشاء وتملك 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 الملبوسات، 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٦.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية – المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

تم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ تحويل ما تم استكماله من مشاريع تحت التنفيذ مبلغ ١٥٤,٦٢٦ دينار الى الممتلكات والمعدات. بلغ مصروف استهلاك الممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ قيمة ٤,٥٥٩ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٣,٦٥٣ دينار). بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ ٧٩,٣٠٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: لا يوجد).

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية أراضي ومباني مؤجرة تظهر بالكلفة.

لم تقم الشركة بشراء أية أراضي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥) بشراء قطعة الأرض رقم (١٢٠٦) الواقعة في منطقة حوض وادي الضليل بكلفة بلغت ١,٩٤٥,٥٥٤ دينار.

بلغ مصروف استهلاك المباني المؤجرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ قيمة ١٨٠,٣٧٢ دينار (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١٨٠,٢٧٢ دينار).

بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٥١,٤٦٧,٦٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إن التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة هي بضمان رهن بعض أراضي ومباني الشركة.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٢٠٥,٨٣٨	٢,٤٧٨,٥١٧

استثمارات في أسهم شركات - مدرجة في سوق عمان المالي

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣٢٩,٣٧٣	٢,٢٠٥,٨٣٨
١٢٠,٨٧٤	١٣٨,٨٨٦
٧٥٥,٥٩١	١٣٣,٧٩٣
٢,٢٠٥,٨٣٨	٢,٤٧٨,٥١٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني

استثمار خلال الفترة / السنة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة*

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

* فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٤١٠	٧٥٧,٠٠١
٧٥٥,٥٩١	١٣٣,٧٩٣
٧٥٧,٠٠١	٨٩٠,٧٩٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني

صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٧,٤٠٩	٢٧٦,٥٨٩
(١٥٦,٨٢٠)	(١٥٦,٨٢٠)
٢١٠,٥٨٩	١١٩,٧٦٩

ذمم مدينة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة*

* فيما يلي الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٦,٨٢٠	١٥٦,٨٢٠
-	-
١٥٦,٨٢٠	١٥٦,٨٢٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
المخصص للفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تتوقع إدارة الشركة تحصيل الذمم المدينة بالكامل، لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٨) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٧٧٨	١,٣٠٠
٨٠,١٥٧	٢٣١,٩٢٦
٨١,٩٣٥	٢٣٣,٢٢٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك*

* بلغت نسبة الفائدة على الحسابات الجارية لدى البنوك ٣٪ للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٣٪).

لغايات إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، فإن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٦٠,١١٤	٢٣٣,٢٢٦
-	-
٣٦٠,١١٤	٢٣٣,٢٢٦

النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

(٩) قروض

يتضمن هذا البند قروضاً من بنك الاستثمار العربي الأردني وبنك الاتحاد والبنك الاستثماري، وهي بنوك تجارية، وقرضاً من البنك الأردني الإسلامي، وهو بنك إسلامي.

تم تصنيف هذه القروض حسب تاريخ استحقاقها على بندين منفصلين، كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	
أقساط القروض	طويلة الأجل تستحق	أقساط القروض	طويلة الأجل تستحق
طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل
خلال عام	خلال عام	خلال عام	خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الاستثمار العربي الأردني - دينار (١)	-	٦٣,٧٥٥	-
بنك الاتحاد سابقاً البنك الاستثماري - دينار (٢)	٢١٤,٢٨٤	١,١٧٨,٥٧٤	٢١٤,٢٨٤
بنك الاتحاد - دينار (٣)	٦٦,٦٦٠	٤٩,٠٨١	٦٦,٦٦٠
	٢٨٠,٩٤٤	١,٢٢٧,٦٥٥	٣٤٤,٦٩٩
		١,٢٨٩,٥٤٤	٣,٨٢٨
		١,٢٨٥,٧١٦	-

١- بنك الاستثمار العربي الأردني - دينار

قامت الشركة خلال شهر تموز ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاستثمار العربي الأردني بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة سنة من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية. يسدد القرض بموجب ١٦ قسط ربع سنوي بقيمة ٣١,٢٥٠ دينار للقسط، غير شامل للفائدة. استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٦. بلغ سعر الفائدة الإجمالي ٨,٥٪ سنوياً، ومعرضة للتغير حسب ظروف السوق والتعليمات الصادرة من البنك المركزي الأردني وقد تم تسديد كامل مبلغ القرض وفك الرهن عن قطعة الأرض التي تم رهنها سابقاً.

٢- بنك الاتحاد سابقاً البنك الاستثماري - دينار

قامت الشركة خلال شهر شباط ٢٠٢٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاتحاد سابقاً البنك الاستثماري بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة سنة من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل شراء قطعة الأرض رقم (١٢٠٦) الواقعة في منطقة حوض وادي الضليل يسدد القرض بموجب ٩٦ قسط شهري (٨٤ قسط شهري و ١٢ شهر فترة سماح) بقيمة ١٧,٨٥٧ دينار للقسط، غير شامل للفائدة، على أن تسدد الفوائد خلال فترة السماح من مصادر العمل. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٦، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٣٢. بلغ سعر الفائدة الإجمالي ٧,٧٥٪ سنوياً، ومعرضة للتغير حسب ظروف السوق والتعليمات الصادرة من البنك المركزي الأردني. وكجزء من الضمانات المقدمة مقابل هذا القرض، قام البنك الاستثماري برهن جزء من الأسهم المملوكة من قبل مجمع الضليل في البنك العربي والبالغ عددها ٢٩٥,٤١٦ سهم.

٣- بنك الاتحاد - دينار

قامت الشركة خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٢٥ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاتحاد بسقف ائتماني بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار، وقد تم سحب مبلغ ١٣٢,٤٠٦ دينار من هذا السقف. بلغ سعر الفائدة الإجمالي ٨,٧٥٪ سنوياً، وهو معرض للتغير وفق ظروف السوق والتعليمات الصادرة عن البنك المركزي الأردني. يتم سداد المبلغ المسحوب عبر ٢٨ قسطاً متتالية ومتساوية بقيمة ٥,٥٥٥ دينار شامل الفائدة، حيث يستحق أول قسط بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٥، ويستحق آخر قسط بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٢٨. وكجزء من الضمانات المقدمة مقابل هذا القرض، قام بنك الاتحاد برهن ٣٣,٨٠٤ سهم من الأسهم المملوكة من قبل مجمع الضليل لدى البنك العربي من أصل ٣٤٢,٨١٠ سهم

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن تواريخ استحقاق الدفعات السنوية للقرض طويلة الأجل هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٧ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٢٦٣,٣٦٥
١ تموز ٢٠٢٨ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٢١٤,٢٨٤
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	٧٥٠,٠٠٦
	<u>١,٢٢٧,٦٥٥</u>

قرض البنك الأردني الإسلامي

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض	أقساط القروض
طويلة الأجل تستحق	طويلة الأجل تستحق	طويلة الأجل تستحق	طويلة الأجل تستحق
خلال عام	خلال عام	خلال عام	خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٥,٥٠٠	٥٣٥,٥٠٠	١,٤٧٢,٦٢٥	١,٧٤٠,٣٧٥
(١١٠,٣٣٩)	(١٢٤,٣٤٣)	(١٣٩,٤١٠)	(١٩٠,٥١٠)
٤٢٥,١٦١	٤١١,١٥٧	١,٣٣٣,٢١٥	١,٥٤٩,٨٦٥

البنك الأردني الإسلامي
مصاريف مزاولة مؤجلة

قامت الشركة خلال تشرين الثاني ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية لشراء بضاعة لمرة واحدة (تمويل أثمان مواد بناء وتشطيب) مع البنك الإسلامي الأردني، وذلك لتسديد كامل فاتورة شراء مواد البناء والتشطيب بحد ائتماني يشمل الربح بمبلغ ٣,٠٣٧,٥٠٠ دينار، مقابل نسبة ربح سنوية متفق عليها تبلغ ٥٪ لمدة ٧ سنوات، حيث بلغ أصل التمويل ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار.

وفقاً للاتفاقية، فقد تم تحديد سابقاً بأن تكون أول ٢٤ شهر كفترة سماح، قامت الشركة بتوقيع ملحق اتفاقية بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ على دفع مبلغ ١٥,٠٠٠ دينار شهرياً خلال فترة السماح لتخفيض مبلغ المزاولة، حيث استحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٢٦. لاحقاً، تم تعديل جدول السداد بعد فترة السماح بحيث يتم تسديد القرض بموجب ٢٠ قسط ربع سنوي بقيمة ١٣٣,٨٧٥ دينار للقسط، شامل قيمة المزاولة. استحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٢٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٣٠.

إن تواريخ استحقاق الدفعات السنوية للقرض طويلة الأجل هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٧ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٤٥٥,١٣٥
١ تموز ٢٠٢٨ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٤٨٨,٣٣٩
١ تموز ٢٠٢٩ وما بعد	٣٨٩,٧٤١
	<u>١,٣٣٣,٢١٥</u>

إن مجموع تفاصيل هذه البنود هو كما يلي:

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار
٧٠٦,١٠٥	٢,٥٦٠,٨٧٠	٣,٢٦٦,٩٧٥
٧٥٥,٨٥٦	٢,٨٣٩,٤٠٩	٣,٥٩٥,٢٦٥

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - غير مدققة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ - مدققة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند قيمة الإيجارات المدفوعة مقدماً من قبل المستأجرين. حيث يتم تسجيلها كإيراد عند تقديم الخدمات للمستأجرين.

* فيما يلي الحركة الحاصلة على الإيرادات المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٦٦٥,١٢٩	٢,٠٣١,٨٧٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,١٠٥,١٥٩	٧١٤,٢١١	إيجارات مقبوضة خلال الفترة / السنة
(٢,٧٣٨,٤١٥)	(١,٣٧٥,٣٤٧)	إيجارات مكتسبة خلال الفترة / السنة
٢,٠٣١,٨٧٣	١,٣٧٠,٧٣٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

المجموع	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	
١,٣٧٠,٧٣٧	-	١,٣٧٠,٧٣٧	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - غير مدققة
٢,٠٣١,٨٧٣	٣٥٧,٣٨٢	١,٦٧٤,٤٩١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ - مدققة

(١١) إيرادات إيجارات أبنية

بلغ عدد عقود الإيجار الموقعة ٤١ عقداً مع ٢٣ مستأجراً كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

بلغت نسبة الاشغال لأراضي مجمع الضليل حسب المناطق كما يلي :

- بلغت نسبة اشغال المنطقة التنموية الأولى ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي أراضي المنطقة التنموية الأولى .
- بلغت نسبة اشغال المنطقة التنموية الثانية ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي أراضي المنطقة التنموية الثانية .
- بلغت نسبة اشغال المنطقة التنموية الثالثة ما نسبته ٠٪ من إجمالي أراضي المنطقة التنموية الثالثة والتي هي قيد الانشاء للبنية التحتية.
- بلغت نسبة اشغال المنطقة الرابعة ما نسبته ٠٪ من إجمالي أراضي المنطقة حيث انها قيد إعداد المخطط الشمولي .

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	دينار	
١,٣٧٥,٣٤٧	١,٣٦٨,٤٣٥		إيرادات إيجارات أبنية

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات الشقيقة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يكون فيها مالكون رئيسيين والشركات الحليفة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالتعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

إن تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠,٥٥٦	٥٥,٣١٩	الموجودات:
		حسابات جارية تحت الطلب لدى بنك الاتحاد بنك الاستثماري سابقا
		(مساهم)
٣٢٥,٢٥٥	١٠٨,١١٩	شيكات برسم التحصيل لدى بنك الاتحاد بنك الاستثماري سابقا (مساهم)
		المطلوبات:
		قروض وتسهيلات ممنوحة من بنك الاتحاد بنك الاستثماري سابقا
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٩٢,٨٥٨	(مساهم) (إيضاح ٩)
٧٠,٤٨٨	١١٥,٧٤١	قروض وتسهيلات ممنوحة من بنك الاتحاد (مساهم) (إيضاح ٩)

إن تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (غير مدققة)		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٤٠,١٩٣	٦٢,٦١٣	تكاليف تمويل - بنك الاتحاد بنك الاستثماري سابقا (مساهم)
٥٣,٧٣٠	٤٩,٤٦٨	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٦,٢١٩	٢,٠٥٢	إيرادات فوائد دائنة - بنك الاتحاد بنك الاستثماري سابقا (مساهم)

(١٣) صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى

يمثل هذا البند الإيراد المكتسب بدل خدمات مقدمة للمستأجرين وللمالكين، والذي يتراوح بين (٠/٠٥ - ٠/٠٧) فلس / دينار لكل متر مربع من مساحة الإيجار شهرياً.

(١٤) رسوم وزارة الاستثمار

يمثل هذا البند رسوم وزارة الاستثمار بموجب الاتفاقية المبرمة بين هيئة الاستثمار الأردنية وشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري حيث تنص على أن يستحق ٣٪ من قيمة الإيرادات المتحققة للمجمع مقابل بيع أو تأجير أراضي أو مباني المنطقة التنموية.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٥) ضريبة الدخل – غير مدققة

يمثل مبلغ مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(غير مدققة)

٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
٩٧,٢١٠	٩٥,٣٢١
٩,٧٢١	٩,٥٣٢
١٠٦,٩٣١	١٠٤,٨٥٣

مصروف ضريبة الدخل للفترة
مصروف ضريبة المساهمة الوطنية للفترة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول
٢٠٢٥
(مدققة)
دينار

٣٠ حزيران
٢٠٢٦
(غير مدققة)
دينار

١١٨,١٥٢	١٤٥,٣٩٨
٢١٤,١٣٠	١٠٤,٨٥٣
(١٨٦,٨٨٤)	(١٣٨,٠٤٤)
١٤٥,٣٩٨	١١٢,٢٠٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مصروف ضريبة الدخل للفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى عام ٢٠٢١ وتم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام من ٢٠٢٢ وحتى ٢٠٢٥، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي يقرأ مع القانون رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وحسب الفقرة (ط) من المادة (١١).

(١٦) حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩٥٤,٨٢١	٩٥٢,٤٥٩
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٢٢,٢٧٨,٩٠٠
٠/٠٤٣	٠/٠٤٣

ربح الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس/دينار) *

* إن الحصة المخفضة من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح الفترة.

(١٧) حقوق الملكية

رأس المال -

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب ٢٢,٢٧٨,٩٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ١,٦٣٨,٧٢٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع المجموعة التوقف عن تحويل مبالغ للإحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيد الإحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس المال المصرح به. لم تقم الشركة بأخذ احتياطي إجباري خلال الفترة حيث أن هذه القوائم هي مرحلية مختصرة.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطات أخرى (فروقات تقييم) -

يمثل هذا البند رصيد احتياطات أخرى نتجت عن عملية دمج الشركة التابعة "شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة" ذات المسؤولية المحدودة خلال عام ٢٠٠٧ في شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة محدودة والذي كان يمثل رصيد إعادة تقييم استثمارات عقارية. بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية المتعلقة بإثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة استناداً لأحكام المادة (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (١٨) لسنة ٢٠١٧، سمحت الهيئة باستخدام مبدأ إعادة التقييم للشركات المساهمة العامة. في حال اعتماد نموذج القيمة العادلة فإنه يحظر التصرف بأرباح فروقات القيمة العادلة بأي وجه من أوجه التصرف ويتم إظهارها كأرباح غير متحققة ببند مستقل في قائمة التغييرات في حقوق الملكية ضمن بند الأرباح المدورة ويجب إجراء تقييم سنوي لاحق من قبل مقدرين عقاريين مرخصين ومعتمدين ويظهر فرق التقييم في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويحظر التصرف بأرباح فروقات القيمة العادلة بأي وجه من أوجه التصرف.

الأرباح القابلة للتوزيع -

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(١٨) التزامات محتملة

كفالات بنكية -

بلغت قيمة الكفالات البنكية على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥٠,٠٠٠ دينار) وبلغت تأميناتها النقدية ٥,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٥,٠٠٠ دينار).

القضايا المقامة على الشركة -

هناك قضية مقامة على الشركة من قبل شركة الرويا الهندسية الحديثة للمقاولات موضوعها المطالبة بالتعويض عن العطل والضرر الناشئ عن اتفاقية مقاوله مبرمة بين الطرفين بقيمة ١٦٧,٧٨٩ دينار. هذا وقد تقدمت شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري بلائحة إدعاء متقابل في الدعوى التحكيمية ضد شركة الرويا الهندسية الحديثة للمقاولات تطالب فيها بمبلغ ٣٤٢,٠٧٠ دينار بدل غرامات تأخير في تنفيذ الأعمال الخارجية والأعمال المرفوضة والغير المنفذة. ووفقاً لراي المحامي، لا يمكن في الوقت الحالي التكهّن أو إبداء الراي بشأن تحديد نسبة احتمالية الحكم في القضية أو القضية المضادة. بلغ رصيد المخصص المرتبط بهذه القضية بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إضافة إلى ذلك، يوجد رصيد دائن مسجل ضمن الذمم الدائنة في قائمة المركز المالي لصالح شركة الرويا الهندسية الحديثة للمقاولات بمبلغ ٢٧,٠٥٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(١٩) التحليل القطاعي

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وإدارة مناطق ومدن صناعية في المملكة وبيعها وتأجيرها للغير، 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، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد داخل المملكة الأردنية الهاشمية.