

مدى
- الموجه
29/4/2015

الرقم : م.ض/72/2015

التاريخ : 2015/4/29

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً،،،

استنادا الى تعليمات افصاح الشركات المصدرة نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة كما في 31 اذار 2015.
شاكرين لكم حسن تعاونكم .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

رئيس مجلس الادارة

المهندس جاك جورج خياط

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

هيئة الاوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة / الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم: ١٥١
الجهة: ١٢
افصاح

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة	٢ - ٣
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة	٤
قائمة الدخل الشامل الاخر المرحلية الموحدة	٥
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة	٦
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٨ - ١٦

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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (النقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء 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. ان 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 نبدي رأي حولها.

اساس التحفظ

بناءً على رأي مدقق حسابات شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة تابعة) فإنه تم اعداد القوائم المالية لشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة ، كما وان الجزء الاكبر من موجودات الشركة يتكون من اراضي ومباني والآت المصنوع بصافي قيمة دفترية بلغت ١.٢٧٢.٢٩٢ دينار اردني ، ان امكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على نجاح عمليات الشركة هذا وتوقف المصنوع عن الانتاج منذ بداية عام ٢٠١٣ وذلك لأسباب تسويقية وبناء على المعلومات المذكورة سابقا. وبناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة، فهناك تدني في قيمة موجودات الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)، هذا ولم تقم الشركة بتسجيل اية خسارة نتيجة التدني في قيمة الموجودات كما لم يتم اظهار الموجودات والمطلوبات وفقاً للقيمة الحقيقية ، ونشير الى ان الشركة قد تكبدت خسائر بمبلغ ٤١.٨٨٢ دينار اردني لغاية ٣١ اذار ٢٠١٥ وقد حققت الشركة خسائر منذ تأسيسها ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي تم إطفائها في حسابات الشركاء الجارية، كذلك تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١.٠١٤.١٧٤ دينار اردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ وان هذه الحالة تدل على ان الشركة تواجهها صعوبات والتي قد تؤثر على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها والاستمرار في اعمالها، وان امكانية استرداد ذمة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) والبالغ قيمتها ٩٩٠.٤٢٢ دينار اردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٥ تعتمد على قدرة تلك الشركة على الاستمرار او ان صافي القيمة البيعية لموجوداتها تغطي قيمة هذه الذمم.

امر آخر

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ للشركة الاقليمية للصناعات المساندة للالبسة المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) وشركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة المحدودة المسؤولية (شركة تابعة) ، التي تم تدقيق هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريرهم المؤرخة في ٢١ نيسان ٢٠١٥ و ٢٥ نيسان ٢٠١٥ التوالي .

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
عبد الكريم قنيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٥

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١,٥٣٣,٥٧٩	١,٥٥٥,٢٤٤	ممتلكات ومعدات
٤٢,١٦٩,٩٤٧	٤١,٧٦٦,٨٨١	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١٧٧,٦٨٠	٧٩,٤٨٩	أوراق قبض طويلة الأجل
٤٩٢,٤٠٦	٤٤٧,٤٦٢	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٤,٣٧٣,٦١٢	٤٣,٨٤٩,٠٧٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
١٩٢,٠٢٨	٢٠٨,٢١١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٠٩١	٣,٠٩١	بضاعة
١,٣٢١,١٨٣	١,٤٣٣,٨٨٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٧,٤٩٧	٢٢,٤٠٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣٦٧,٢٧١	٣٤٧,٠٥٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
١٤,٥٩٦	٣٩٨,٧٣٠	نقد وما في حكمه
١,٩٤٥,٦٦٦	٢,٤١٣,٣٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,٣١٩,٢٧٨	٤٦,٢٦٢,٤٥٢	مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٢.٠٥٢.٢٥٢	٢.٠٥٢.٢٥٢		علاوة إصدار
٣٥١.٣٦٣	٣٥١.٣٦٣		إحتياطي إجباري
٢٠.٤٨٨.٢٣٦	٢٠.٤٨٨.٢٣٦		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٣٣٨.٣٣٧)	(٣٠٠.٦٠٧)		احتياطي القيمة العادلة
(٢.٠٤٠.٣٠٧)	(١.٩٧٠.٣١٢)		خسائر متراكمة
٤١.٥١٣.٢٠٧	٤١.٦٢٠.٩٣٢		مجموع حقوق المساهمين
٦٧.٤٩٨	١٢٩.٠٥٩		حقوق غير مسيطر عليها
٤١.٥٨٠.٧٠٥	٤١.٧٤٩.٩٩١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢.٠٢٨.٥٤٤	١.٩٣٣.٩١٠		إيرادات مؤجلة
٩٤٥.٨٠٥	١.٠٥٧.٨٣٨		قروض طويلة الأجل
٢.٩٧٤.٣٤٩	٢.٩٩١.٧٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٦٠.٣١٦	٢٨٦.٨١٥		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٠٢.١٠٩	٣١٧.٠٣٧		دائنون وشيكات آجلة
٨١٢.٧٥٩	٦٢٧.٤٥٥		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨٩.٠٤٠	٢٨٩.٤٠٦		بنوك دائنة
١.٧٦٤.٢٢٤	١.٥٢٠.٧١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤.٧٣٨.٥٧٣	٤.٥١٢.٤٦١		مجموع المطلوبات
٤٦.٣١٩.٢٧٨	٤٦.٢٦٢.٤٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
٢٧٧.٣١٦	٢٧٣.٧٦٦	الإيرادات التشغيلية :
٣٣.٤٥٠	٤٠.٠٤٧	إيرادات إيجارات أبنية
٣١٠.٧٦٦	٣١٣.٨١٣	صافي إيرادات بدل خدمات
		مجموع الإيرادات التشغيلية
		المصاريف التشغيلية:
(٣٠.١٧٠)	(٢٨.٩٠٨)	استهلاك مباني مؤجرة
(٣٩.٥٦٧)	(٤٠.٣٥٢)	مصاريف تشغيلية أخرى
(٦٩.٧٣٧)	(٦٩.٢٦٠)	مجموع المصاريف التشغيلية
٢٤١.٠٢٩	٢٤٤.٥٥٣	صافي الربح التشغيلي
(١٤٤.٥٨٩)	(١٤٩.٤٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٢.٠٧٦)	(٥٧.١٣٦)	مصاريف مالية
٦٩.٤٩٠	٢٣.٧٣٦	مصاريف وإيرادات أخرى
(٢٤.٠٠٠)	-	مخصص تكدي مدينون
٧.٧٤٥	(٣.٣٥٩)	خسائر من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤.٠٨١)	٢٦٥	ارباح / (خسائر) غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٣.٥١٨	٥٨.٦٥٥	ربح الفترة قبل الضريبة
		ربح الفترة يعود الى :
١٠٠.٧٨٩	٧٩.٥٩٦	أصحاب الشركة الأم
(١٧.٢٧١)	(٢٠.٩٤١)	حقوق غير مسيطر عليها
٨٣.٥١٨	٥٨.٦٥٥	
		ربح السهم:
٠.٠٠٥	٠.٠٠٣٨	ربح السهم - دينار / سهم
٢١.٠٠٠.٠٠٠	٢١.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٣.٥١٨	٥٨.٦٥٥	الربح
-	(٩.٦٠١)	خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٨٣.٥١٨	٤٩.٠٥٤	مجموع الدخل الشامل الآخر المحول الى الخسائر المتراكمة
(١٠.٤١١)	٣٧.٧٣٠	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٧٣.١٠٧	٨٦.٧٨٤	اجمالي الدخل الشامل للفترة

اجمالي الدخل الشامل الآخر المحول الى الخسائر المتراكمة للفترة يعود الى :

٩٠.٣٧٨	٦٩.٩٩٥	اصحاب الشركة الام
(١٧.٢٧١)	(٢٠.٩٤١)	حقوق غير مسيطر عليها
٧٣.١٠٧	٤٩.٠٥٤	

اجمالي الدخل الشامل يعود الى :

٩٠.٣٧٨	١٠٧.٧٢٥	اصحاب الشركة الام
(١٧.٢٧١)	(٢٠.٩٤١)	حقوق غير مسيطر عليها
٧٣.١٠٧	٨٦.٧٨٤	

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	مكاسب فروقات		احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
			التقييم الناتجة	عن الدمج			
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٢٠٠٥٢.٢٥٢	٣٥١.٣٦٣	٢٠.٤٨٨.٢٣٦		(٣٣٨.٣٣٧)	(٢.٠٤٠.٣٠٧)	٤١.٥١٣.٢٠٧
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٣٧.٧٣٠	٦٩.٩٩٥	١٠٧.٧٢٥
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠٠٥٢.٢٥٢	٣٥١.٣٦٣	٢٠.٤٨٨.٢٣٦		(٣٠٠.٦٠٧)	(١.٩٧٠.٣١٢)	٤١.٦٢٠.٩٣٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٢٠٠٥٢.٢٥٢	٣٣٥.٦١٠	٢٠.٤٣٣.١٩٠		(٤٩٣.٩٢٩)	(٢.١٨٢.٠٨٠)	٤١.١٤٥.٠٤٣
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٠.٤١١)	١٠٠.٧٨٩	٩٠.٣٧٨
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠٠٥٢.٢٥٢	٣٣٥.٦١٠	٢٠.٤٣٣.١٩٠		(٥٠٤.٣٤٠)	(٢.٠٨١.٢٩١)	٤١.٢٣٥.٤٢١

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
٨٣.٥١٨	٦٩.٩٩٥	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٧٧.٧١٥	٣١.٩٣١	استهلاكات
٦٢.٠٧٦	٥٧.١٣٦	مصاريف مالية
١٧.٢٧١	٢٠.٩٤١	حصة الحقوق غير المسيطر عليها
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٨١.١٣٣	١١٨.٤٠٣	أوراق القبض
(٨٥.٥٨٢)	(١١٢.٦٩٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
(٣.٦٩٢)	(١٦.١٨٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢٣٧.٣٥٥)	(٨٥.٠٧٢)	الدائنون والشيكات الآجلة
٨٣.٨٧٢	٢٦.٤٩٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٣٣.١٧٦	(٩٤.٦٣٤)	إيرادات الإيجار المؤجلة
٢١٢.١٣٢	١٦.٣١٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٢.٠٧٦)	(٥٧.١٣٦)	مصاريف مالية مدفوعة
١٥٠.٠٥٦	(٤٠.٨١٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٠٤.٣١٠	٤٠.٦٢١	حقوق الغير مسيطر عليها
٣٢.٤٤٦	٤٠٣.٠٦٦	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(٧٧.٩٧٥)	٨٢.٦٧٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	٢٥.٠٩٢	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٣.١٥٧)	(٥٣.٥٩٦)	ممتلكات ومعدات
٣٥.٦٢٤	٤٩٧.٨٥٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٥٥.١٦٩)	(٧٣.٢٧١)	القروض
(٤٩.٣٣٠)	٣٦٦	البنوك الدائنة
(٢٠٤.٤٩٩)	(٧٢.٩٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٨.٨١٩)	٣٨٤.١٣٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٥.٥٠٧	١٤.٥٩٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٦.٦٨٨	٣٩٨.٧٣٠	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(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 مكملة 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 الوجود الممكنة.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الإقليمية للصناعات	المملكة الأردنية			صناعة الالبسة الجاهزة والغسيل
المساندة ذ.م.م	الهاشمية	٣٠.٠٠٠	%١٠٠	الصناعي للملابس
شركة الجدار الحديث للمباني	المملكة الأردنية			صناعة الجدران
الجاهزة ذ.م.م *	الهاشمية	٣٠٠.٠٠٠	%٥٠	الاسمنتية الجاهزة

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣.٨٦٤	١.٩٣٤	حصة الشركة في ارباح الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م
(٨٢.٥٠٣)	(٢٠٠.٩٤١)	حصة الشركة في خسارة شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان :-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٦.٣٢٠	٦٨.٢٥٤	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م
٦٧.٤٩٧	١٢٩.١٥٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي :-

أ- الشركة الإقليمية للصناعات المساندة للالبسة ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٣٨.٤٨٠	٣٢٥.٥٤٥	مجموع الموجودات
٢٧٢.١٦٠	٢٥٧.٢٩١	مجموع المطلوبات
٦٦.٣٢٠	٦٨.٢٥٤	مجموع حقوق الملكية
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال
٧.٥٧٣	٣.٢٩٢	ذمم مدينة
٣٢٠.٣٨٨	١٤٠.٨٦٣	ممتلكات ومعدات
٣.٨٦٤	١.٩٣٤	ربح الفترة / السنة
٤٢.٧٥٠	٢.٠٣٤	الإيرادات

ب- شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م

٢٠١٤	٢٠١٥	
١.٣٥١.٨٠٥	١.٣١٢.٥٦٤	مجموع الموجودات
١.٣٢٩.٨٠٧	١.٠٥٤.٤٤٦	مجموع المطلوبات
٢١.٩٩٨	٢٥٨.١١٨	مجموع حقوق الملكية
١.٣١١.٥٣٥	١.٢٧٢.٢٩٢	الممتلكات والمعدات
٣.٤٩٠	٣.٤٩٠	النقد وما في حكمه
١.١٩٤.٨١٢	١.٠٣٣.٦٩٧	جاري الشركاء
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	رأس المال
(١٦٥.٠٠٦)	(٤١.٨٨٢)	خسارة الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

٣- 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 .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة

ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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.

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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بقيمتها الفعلية والتي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الأردني

الاستثمارات في الأراضي والمباني المؤجرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الاستثمارات العقارية ، والذي يتم بموجبه تسجيل الاستثمارات العقارية إما بالكلفة أو القيمة العادلة ، قامت الشركة باختيار طريقة الكلفة في تسجيل الاستثمارات العقارية. تظهر الاستثمارات 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 الإستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة ٢ بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبدئي إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدر أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) الدولي المطلوب بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
- تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.
- يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية – متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الإعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات – المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها .

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ومخصص التدني، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت، إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي

٢ %	المباني والهناجر
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 الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية من الممتلكات والمعدات.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتتزيل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

قرر مجلس الوزراء خلال عام ٢٠٠٤ منح مطوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة المزاي 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 الشامل.

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 باستخدام طريقة القسط الثابت.