

للسادة

* يورثه عماد

* السيد

* السيد

7/21

التاريخ : 2016/7/28

الرقم : م ض / 2016/36

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

دائرة الافصاح

تحية واحتراما،،،

استنادا لاحكام المادة (43/أ-3) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 وعملا باحكام

المادة (3) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة

2004 ، نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية للشركة وتقرير المراجعة والمنتھية

بتاريخ 2016/6/30.

واقبلوا الاحترام ،،،

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

المدير العام

المهندس عماد الشقاق

هيئة الاوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢١ تموز ٢٠١٦

8012

الرقم التسلسلي

11/12

الجهة المستلمة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
المساهمة العامة المحدودة

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٤ - بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
- ٨ - ١٣ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



Grant Thornton
An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المقارنة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر نتيجة متحفظة حول وجود تدني في موجودات شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٠%) والبالغ صافي قيمتها الدفترية (١,١) مليون دينار.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٦ تموز ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
١,٣٥٧,٦٠٥	١,٤٩٠,١٢٨	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٣٩,١٤٥,٨٦٢	٤٠,٢٢٦,٩٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٦٢,٣١٠	٥٩,٦١٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠,٥٦٥,٧٧٧	٤١,٧٧٦,٧١٣	
		الموجودات المتداولة
١٨٦,٦٩٧	٢٢٤,٧٠٢	أرصدة مدينة أخرى
-	٥٨,٣٧٢	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٦٤٩,٣٩٦	٨٠٧,٩٠٧	ذمم مدينة
١,٥٢٣,٢٩٢	٢,٥٠١,٥٠٣	شيكات برسم التحصيل
٣٢٣,٢٩٢	٩٠٠,٥١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٩,٣٨٢	٣٤,٦٩٠	أوراق قبض
١٧٢,٩٧٩	١,٢١٦,٠٦١	النقد وما في حكمه
٢,٩٢٥,٠٣٨	٥,٧٤٣,٧٥٣	مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٤٩٠,٨١٥	٤٧,٥٢٠,٤٦٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٣٥١,٣٦٣	٣٥١,٣٦٣	إحتياطي إجباري
١٥,٩٦٠,٥٤٦	١٥,٩٦٠,٥٤٦	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(٥٩,٧٢٠)	(٤٥,٣٩٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢,٦٠٥,٢٩٢)	(٢,٢٥٢,٤٠٩)	خسائر متراكمة
٣٦,٦٩٩,١٤٩	٣٧,٠٦٦,٣٥٤	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٨,٤١٤	١٠٥,٦٣٢	حقوق غير المسيطرين
٣٦,٧٤٧,٥٦٣	٣٧,١٧١,٩٨٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٢,١٩٠,٣٢٧	٤,٠٠٥,٨٥٢	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
١,١٦٢,٣٩٥	١,٨٩٩,٨١١	قروض طويلة الأجل
٣,٣٥٢,٧٢٢	٥,٩٠٥,٦٦٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٠٨,٢٥٨	٣٨٥,٥١٩	أرصدة دائنة أخرى
٨٧٤,٤٦٣	١,٦٣٠,٨١٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,١٠٦,٨٢١	١,٥٩٦,٢٩٦	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٦٧٣,٦٠٢	٤٨٣,٨١٧	قروض قصيرة الأجل
٣٢٧,٣٨٦	٣٤٦,٣٦٨	تسهيلات إئتمانية
٣,٣٩٠,٥٣٠	٤,٤٤٢,٨١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٤٣,٢٥٢	١٠,٣٤٨,٤٨٠	مجموع المطلوبات
٤٣,٤٩٠,٨١٥	٤٧,٥٢٠,٤٦٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٥٥٣,٥١٢	٦٥٢,٩٤٣	٢٧٩,٧٤٦	٣٥١,٧٥٩	إيرادات إيجارات أبنية
٨٠,٠٥٠	٩٥,٧٣٤	٤٠,٠٠٣	٥٧,٦٧٧	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
٦٣٣,٥٦٢	٧٤٨,٦٧٧	٣١٩,٧٤٩	٤٠٩,٤٣٦	مجموع الربح
(٥٧,٨٢٠)	(٨٢,١٠٢)	(٢٨,٩١٢)	(٤٣,٧٥٨)	استهلاك مباني مؤجرة
(٨١,٥١٣)	(٨٨,٧٣٧)	(٤١,١٦١)	(٤٦,١٧٧)	مصاريف تشغيلية
(٣٢٥,٤٠٤)	(٢٩١,٥٠٧)	(١٧٦,٠٠٠)	(١٥٠,٠٧١)	مصاريف إدارية
(١٢١,٧٤٩)	(١٢٠,٨٥٥)	(٦٤,٦١٣)	(٧٠,٢٦٣)	مصاريف تمويل
١٣,٠٤٢	(١,٦٧٩)	(١٠,٦٩٤)	(١,٦٧٩)	مصاريف وإيرادات أخرى
(٢,١٨٦)	١١٠,٩٧٧	١,١٧٣	٦٥,٨٧٩	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٦	٤٣,٢٠٨	(٢٢٩)	٨٠,٩١٥	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٧,٩٦٨	٣١٧,٩٨٢	(٦٨٧)	٢٤٤,٢٨٢	ربح (خسارة) الفترة
١٠٢,٤٤٧	٣٦٢,٣٥١	٢٢,٨٥١	٢٦٧,٣٧١	ويعود إلى:
(٤٤,٤٧٩)	(٤٤,٣٦٩)	(٢٣,٥٣٨)	(٢٣,٠٨٩)	مساهمي الشركة
٥٧,٩٦٨	٣١٧,٩٨٢	(٦٨٧)	٢٤٤,٢٨٢	حقوق غير المسيطرين
١,٠٠٥	١,٠١٧	(١,٠١١)	١,٠١٣	حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٥٧,٩٦٨	٣١٧,٩٨٢	(٦٨٧)	٢٤٤,٢٨٢	ربح (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٧,٠٤١	١٤,٣٢٢	٩,٣١١	٩,٣٤٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
١٠٥,٠٠٩	٣٣٢,٣٠٤	٨,٦٢٤	٢٥٣,٦٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة يعود إلى				
١٤٩,٤٨٨	٣٧٦,٦٧٣	٣٢,١٦٢	٢٧٦,٧١١	مساهمي الشركة
(٤٤,٤٧٩)	(٤٤,٣٦٩)	(٢٣,٥٣٨)	(٢٣,٠٨٩)	حقوق غير المسيطرين
١٠٥,٠٠٩	٣٣٢,٣٠٤	٨,٦٢٤	٢٥٣,٦٢٢	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	خسائر مركزية	التغير المترك في القيمة العادلة	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	احتياطي إيجري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
٣٦,٧٤٧,٥٦٣	٤٨,٤١٤	٣٦,٦٩٩,١٤٩	(٢,٦٠٥,٢٩٢)	(٥٩,٧٢٠)	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٣٢٢,٣٠٤	(٤٤,٣٦٩)	٣٧٦,٦٧٣	٣١٢,٣٥١	١٤,٣٢٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩,٤٦٨)	-	(٩,٤٦٨)	(٩,٤٦٨)	-	-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
١٠١,٥٨٧	١٠١,٥٨٧	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٣٧,١٧١,٩٨٦	١٠٥,٦٣٢	٣٧,٠٦٦,٣٥٤	(٢,٢٥٢,٤٠٩)	(٤٥,٣٩٨)	١٥,٩٦٠,٥٤٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٢/٣٠
٤١,٥٨٠,٧٠٥	٦٧,٤٩٨	٤١,٥١٣,٢٠٧	(٢,٠٤٠,٣٠٧)	(٣٣٨,٣٣٧)	٢٠,٤٨٨,٢٣٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١٠٥,٠٠٩	(٤٤,٤٧٩)	١٤٩,٤٨٨	١٠٢,٤٤٧	٤٧,٠٤١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٩١	-	٣,٢٩١	٣,٢٩١	-	-	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
٨٢,٥٠٢	٨٢,٥٠٢	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٤١,٧٧١,٥٠٧	١٠٥,٥٢١	٤١,٦٦٥,٩٨٦	(١,٩٢٤,٥٦٩)	(٢٩١,٢٩٦)	٢٠,٤٨٨,٢٣٦	٣٥١,٣٦٣	٢,٠٥٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٢/٣٠

٣" أن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق ٣"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٥٧,٩٦٨	٣١٧,٩٨٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٩٨,٩٥٨	١٦٧,٨٨٦	ربح الفترة
(٣٦)	(٤٣,٢٠٨)	استهلاكات
		أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٧,١٣٧	(٥٣٤,٠١٨)	التغير في راس المال العامل
١٢٨,٥١١	٣٤,٦٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٧٧٢,٩٥٤)	(١,١٣٦,٧٢٢)	أوراق القبض
٧,٨٥٨	(٣٨,٠٠٥)	ذمم وشيكات برسم التحصيل
-	(٥٨,٣٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨٤٥,٨٨٤	٧٥٦,٣٥٤	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٩٥	(٢٢,٧٣٩)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٠٨١,٦٧٦	٢,٣٠٥,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٩٥,٠٩٧	١,٧٤٨,٨٥٠	إيرادات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٨٠,٣٢٩)	(١,١٦٣,٢٠٦)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٨٥,٩٨٨	٧,٥٤٥	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(٩١,١٣٢)	(٢١٨,٣٠٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٨٨٥,٤٧٣)	(١,٣٧٣,٩٦٨)	ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٢٣٥,٣٠٩)	٥٤٧,٦٣١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٢,٥٠٢	١٠١,٥٨٧	قروض
٦٥,٢٩٦	١٨,٩٨٢	حقوق غير المسيطرين
(٨٧,٥١١)	٦٦٨,٢٠٠	تسهيلات إئتمانية
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
٥٢٢,١١٣	١,٠٤٣,٠٨٢	التغير في النقد وما في حكمه
١٤,٥٩٦	١٧٢,٩٧٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٣٦,٧٠٩	١,٢١٦,٠٦١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٩٠) بتاريخ ٢٣ آب ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة 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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

ان جميع الشركات التابعة مسجلة في المملكة الاردنية الهاشمية.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	إسم الشركة التابعة
صناعة الألبسة الجاهزة والغسيل الصناعي للملابس	١٠٠%	٣٠,٠٠٠	الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م.
صناعة الجدران الاسمنتية الجاهزة	٥٠%	٣٠٠,٠٠٠	شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني (إن وجد) في بيان الدخل الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

المباني والهناجر	٢%
الأثاث والأجهزة المكتبية	٩ - ١٥%
الآلات والماكينات	٩%
أجهزة وبرامج حاسوب	٩%
سيارات	٩%
محطة الكهرباء	٢%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

يتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر تخص ذلك في بيان الدخل الموحد.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢٪. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل الموحد. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الإستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص التدني في الذمم المدينة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.
يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم تحقق 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 مصنع غسيل الملابس عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية 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 الإدارية وكلفة إيجارات العقارات.

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. يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.
يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في بيان الدخل الموحد خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام من (٢٠١١ - ٢٠١٥) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الآجلة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار. تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣٠ حزيران ٢٠١٦
٩٠٠,٥١٨	-	-	٩٠٠,٥١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٩,٦١٩	-	-	٥٩,٦١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٩٦٠,١٣٧	-	-	٩٦٠,١٣٧	
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣٢٣,٢٩٢	-	-	٣٢٣,٢٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٢,٣١٠	-	-	٦٢,٣١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣٨٥,٦٠٢	-	-	٣٨٥,٦٠٢	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض /زيادة الدخل الشامل الموحد للشركة بقيمة (٩٦,٠١٤) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، مقابل (٣٨,٥٦٢) لعام ٢٠١٥.

مخاطر عملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموامة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	١,٥٩٦,٢٩٦	٤,٠٠٥,٨٥٢	٥,٦٠٢,١٤٨
قروض	٤٨٣,٨١٧	١,٨٩٩,٨١١	٢,٣٨٣,٦٢٨
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٥,٥١٩	-	٣٨٥,٥١٩
ذمم دائنة وشيكات آجلة	١,٦٣٠,٨١٧	-	١,٦٣٠,٨١٧
تسهيلات إئتمانية	٣٤٦,٣٦٨	-	٣٤٦,٣٦٨
	٤,٤٤٢,٨١٧	٥,٩٠٥,٦٦٣	١٠,٣٤٨,٤٨٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	١,١٠٦,٨٢١	٢,١٩٠,٣٢٧	٣,٢٩٧,١٤٨
قروض	٦٧٣,٦٠٢	١,١٦٢,٣٩٥	١,٨٣٥,٩٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٠٨,٢٥٨	-	٤٠٨,٢٥٨
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٨٧٤,٤٦٣	-	٨٧٤,٤٦٣
تسهيلات إئتمانية	٣٢٧,٣٨٦	-	٣٢٧,٣٨٦
	٣,٣٩٠,٥٣٠	٣,٣٥٢,٧٢٢	٦,٧٤٣,٢٥٢

٥. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.