

تقرير مدققي الحسابات

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجمع الضليل الصناعي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥٠٦ / ١٢ / ٤ - ٢٥٠٦ - ٢٥٠٦

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العمومية الموحدة لشركة مجمع الضليل الصناعي (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٨٤ من قانون الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على التدقيق الذي أجريناه. لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لكل من شركة الشرق الأوسط للزراعة والتجارة المحدودة المسؤولة والشركة الإقليمية للصناعات المساندة للألبسة المحدودة المسؤولة والتي تمثل قوائمها المالية ٩٩% من إجمالي الموجودات و ١٠٠% من إجمالي الإيرادات للقوائم المالية الموحدة، لقد تم تدقيق هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره، وأن رأينا بشأن القوائم المالية الموحدة المعدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ يعتمد بشكل أساسي على تقارير مدقق الحسابات الآخر.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ تدقيقنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات التدقيق على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا وتقارير مدقق الحسابات الآخر تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

برأينا، وبناء على مراجعتنا وعلى تقارير مدقق الحسابات الآخر، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشه وشركاه

وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)
٢٠٠٦ آذار

٥

الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٠٩,٥٧٩	٧١,٧٢٥	٣	نقد وما في حكمه
	٢٦٠,١١٥		استثمارات في اسهم للمتاجرة
	٧٤٨,٨٨١	٦	أوراق قبض قصيرة الأجل
٣٥٧,٦٢٤	٣٠٤,٨٢٠		مدينون وشيكات برسم التحصيل
---	٢,١٠٠		بضاعة
٢٠٨,٠٠١	٢٠١,١٤٤	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦٧٥,٢٠٤	١,٥٨٨,٧٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٥	نقد مقيد لدى البنوك
١,٤٤٤,٨٩٣	١,٣٦٣,٦٣٦	٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٣١٢,٢٢٨	٣٧٠,٩٢٤		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٨,٣٢٥,٠٥٩	١٩,٣٤٩,٤٣٧	٧	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٨٠,٣٤٩	٨١٩,٨٣٨	٨	ممتلكات ومعدات
٢٠,٧٠٢,٥٢٩	٢٢,٠٤٣,٨٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١,٣٧٧,٧٣٣	٢٣,٦٣٢,٦٢٠		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
---	٤١,٣٧٩		بنوك دائنة
---	١٤٤,٤٠٠	١١	أوراق دفع
٩١٩,٧٦٢	٤٩٢,١١٩	٩	دائنون وشيكات آجلة
٥٥٢,٩٧٨	٣٨٤,١٤٤	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
---	١,١٩٠,٠٠٠	١٤	أرباح معدة للتوزيع
١,٤٧٢,٧٤٠	٢,٢٥٢,٠٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
٦٣٢,٠٠٠	١٤٤,٤٠٠	١١	أوراق دفع طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢	إسناد قرض
٢,٩٣٠,٨٧١	٢,٩٣٠,٩٠٠	١٣	إيرادات إيجارات مؤجلة
٧,٥٦٢,٨٧١	٧,٠٧٥,٣٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,١	رأس المال
---	٢٢,٢٥٢		علاوة إصدار
١٢٨,٤٤٣	٢٣٢,٠١٤		إحتياطي إجباري
١,٢١٣,٦٧٩	٥١,٠١٢		أرباح مدورة
١٢,٣٤٢,١٢٢	١٤,٣٠٥,٢٧٨		مجموع حقوق المساهمين
٢١,٣٧٧,٧٣٣	٢٣,٦٣٢,٦٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
٤٥٢,٤٣٧	٩٨٢,٩٢٧		الإيرادات التشغيلية :
٦١,٥٤٦	٨٣,٩٤٤	١٨	إيرادات إيجارات أبنية
٥١٣,٩٨٣	١,٠٦٦,٨٧١		إيرادات بدل خدمات
			مجموع الإيرادات التشغيلية
			المصاريف التشغيلية:
(٣٦,٨٣٨)	(٦٠,٧٨٠)		استهلاك مباني مؤجرة
(٢٢١,٦١٧)	(٣١٥,٣٠٦)	٢٠	مصاريف إدارية و عمومية
(٢٥٨,٤٥٥)	(٣٧٦,٠٨٦)		مجموع المصاريف التشغيلية
٢٥٥,٥٢٨	٦٩٠,٧٨٥		صافي الربح التشغيلي
---	(٢٨٠,٠٠٠)		فوائد إسناد القرض
(١١٩,٣٧٦)	(٤٦,٠٦٠)		مصاريف مالية
١,٢٣٠,٣٠٠	٩٣,٦٦١	٢١	إيرادات أخرى
	٥٧٧,٣٢٨		صافي أرباح إستثمارات في أسهم للمتاجرة
١,٣٦٦,٤٥٢	١,٠٣٥,٧١٤		صافي الربح قبل المخصصات
(٧٠,٣٤٥)	---	١٥	ضريبة دخل
(١٣,٦٦٥)	(١٠,٣٥٧)		رسوم الجامعات الأردنية
(١٣,٦٦٥)	(١٠,٣٥٧)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٢٢,٩٦٥)	(٤,٠٩٦)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,٢٤٥,٨١٢	١,٠١٠,٩٠٤		صافي الربح
٠,١٤٦	٠,٠٧٨٠		ربحية السهم - دينار / سهم
٨,٥٣١,٤٠٣	١٢,٩٨٥,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	اسهم الخزينة	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	١,١٢٥,٦١٢	---	(١٥٦,٣٥٨)	---	(٨٦٩,٢٥٤)	١٠٠,٠٠٠
١ تخفيض رأس المال	(١,٠٢٥,٦١٢)	---	١٥٦,٣٥٨	---	٨٦٩,٢٥٤	---
١ زيادة رأس المال	١٠,٩٠٠,٠٠٠	---	---	---	---	١٠,٩٠٠,٠٠٠
زيادة القيمة العادلة للاستثمار في شركة الشرق الأوسط عن	---	---	---	---	---	---
٢٢ كلفة الشراء	---	---	---	---	٩٦,٣١٠	٩٦,٣١٠
صافي ربح السنة المحول إلى	---	---	---	---	١,٢٤٥,٨١٢	١,٢٤٥,٨١٢
١٤ الإحتياطي الإجباري	---	---	---	١٢٨,٤٤٣	(١٢٨,٤٤٣)	---
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١١,٠٠٠,٠٠٠	---	---	١٢٨,٤٤٣	١,٢١٣,٦٧٩	١٢,٣٤٢,١٢٢
١ زيادة رأس المال	٢,١٢٠,٠٠٠	---	---	---	---	٢,١٢٠,٠٠٠
١ توزيع أسهم مجانية	٨٨٠,٠٠٠	---	---	---	(٨٨٠,٠٠٠)	---
١ علاوة إصدار	---	٢٢,٢٥٢	---	---	---	٢٢,٢٥٢
صافي ربح السنة المحول إلى	---	---	---	---	١,٠١٠,٩٠٤	١,٠١٠,٩٠٤
١٤ الإحتياطي الإجباري	---	---	---	١٠٣,٥٧١	(١٠٣,٥٧١)	---
١٤ أرباح معدة للتوزيع	---	---	---	---	(١,١٩٠,٠٠٠)	(١,١٩٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٢	---	٢٣٢,٠١٤	٥١,٠١٢	١٤,٣٠٥,٢٧٨

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	الأنشطة التشغيلية
١,٣٦٦,٤٥٢	١,٠٣٥,٧١٤	صافي ربح السنة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٤٥,٤٠٩	٧٣,٨٠١	استهلاكات
---	٦٨,٩٥٥	خسائر غير متحققة من الإستثمارات
١١٩,٣٧٦	٣٢٦,٠٦٠	مصاريف مالية وفوائد إسناد القرض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٤٠,٠٠٠)	---	النقد المقيد لدى البنوك
٢,٨٤١,٠٠٠	(٦٧٣,٥١٦)	المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل
١٦,٥٩٨	(٢,١٠٠)	البضاعة
(٢٠٦,٨٨٢)	٦,٨٥٧	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٨٥٤,٧٣٨)	(٤٢٧,٦٤٣)	الدائنون والشيكات الأجلة
٣٢,٢٦٤	(١٩٣,٦٤٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٨٠٠,٠١٨	٢٩	إيرادات الإيجار المؤجلة
٤,٠١٩,٤٩٧	٢١٤,٥١٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٣٧٦)	(٣٢٦,٠٦٠)	مصاريف مالية وفوائد إسناد القرض مدفوعة
٣,٩٠٠,١٢١	(١١١,٥٤٧)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥٨,٦٤٥)	(٣٥٢,٥١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٣٠,٧١٧	---	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٠٠,٥٩٦)	(١,٠٨٥,١٥٨)	الزيادة في إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
---	(٣٢٩,٠٧٠)	التغير في إستثمارات في أوراق مالية المتاجرة
(٨٢٨,٥٢٤)	(١,٧٦٦,٧٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,١٢٠,٠٠٠		زيادة رأس المال
٢٢,٢٥٢		علاوة الإصدار
(٢,٩٠٠,٥٣٠)	٤١,٣٧٩	البنوك الدائنة
(٤,٥٨٢,٣٠٩)	---	سداد القروض طويلة الأجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	---	متحصلات إسناد القرض
٦٢٧,٣٥٣	(٣٤٣,٢٠٠)	أوراق دفع
(١٥٤,٦٢٢)	---	سداد حساب جاري الشركاء القدامى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
(٣,٠١٠,١٠٨)	١,٨٤٠,٤٣١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦١,٤٨٩	(٣٧,٨٥٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠,٢٨٢	---	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني (الشركة التابعة)
٧,٨٠٨	١٠٩,٥٧٩	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١٠٩,٥٧٩	٧١,٧٢٥	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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