

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ للشركة الاقليمية لصناعات الألبسة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) ، لقد تم تدقيق هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره حولها .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقارير مدقق الحسابات الآخر وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبع، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها وكذلك تقارير مدققي الحسابات الآخر كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا وبناءاً على تقرير مدقق الحسابات الآخر، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ آذار ٢٠٠٨

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٩,٥٩٧	٨,٣٧٣,٢٥٠	٣	نقد وما في حكمه
٤٠,٢١٩	٤,٣٦٠		إستثمارات في أسهم للمتاجرة
١,٠٦٠,٥٢٠	٤٢٦,١٤٧	٦	أوراق قبض قصيرة الأجل
٦٦٨,٩٣٧	٥٤٨,٩٤٥	٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٠,٣٣١	٤٥,٣٩٨		بضاعة
١٦٩,١٥٦	٢٢٣,٨٦٧	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٠٠٨,٧٦٠	٩,٦٢١,٩٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤٠,٠٠٠	١٣١,٢٤٧	٧	نقد مقيد لدى البنوك
-	٢,٧٠١,٠٤٠		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩٦٧,٥٧٦	٦٧٨,٧١٣	٦	أوراق قبض طويلة الأجل
٢٨,٨٠١	-		ذمم مدينة طويلة الأجل
١٩,٥٤٤,٣٤٧	٥١,٣٥١,٢٩٦	٨	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٩٥٠,٥٢٨	١,٠١٣,٢٣٦	٩	ممتلكات ومعدات
٢١,٦٣١,٢٥٢	٥٥,٨٧٥,٥٣٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٣,٦٤٠,٠١٢	٦٥,٤٩٧,٤٩٩		مجموع الموجودات

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (يتبع)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٠٢,٠١٠	-		بنوك دائنة
٣٢٩,٤٠٠	٣٦٣,٦٥٠	١٢	أوراق دفع قصيرة أجل
١,٠٩٠,٩٣٨	٢,١٤٨,٠٣٦	١٠	دائنون وشيكات أجل
٦٤٩,١٥٩	٢١٩,٣٠٢	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٤٧١,٥٠٧	٢,٧٣٠,٩٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٩٠,٠٠٠	١٢٤,٥٠٠	١٢	أوراق دفع طويلة أجل
٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣	إسناد قرض
٢,١٣٧,٩٢٤	١,٠٤٨,٨٠٨	١٤	إيرادات إيجارات مؤجلة
٦,٤٢٧,٩٢٤	٤,٩٢٣,٣٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٨٩٩,٤٣١	٧,٦٥٤,٢٩٦		مجموع المطلوبات
		١٥ و	حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٢,٢٥٢	٣,٥٢٢,٢٥٢		علاوة إصدار
٢٧٦,٤٤٢	٢٧٦,٤٤٢		إحتياطي إجباري
-	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢١ و	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
-	٥٠٩,٨٨٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٤١,٨٨٧	١٠,٥٣٨		أرباح مدورة
١٤,٧٤٠,٥٨١	٥٧,٨٤٣,٢٠٣		مجموع حقوق المساهمين
٢٣,٦٤٠,٠١٢	٦٥,٤٩٧,٤٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح
-	(١٨,٥٥٤)	الإيرادات التشغيلية :
٩٦٣,١٧٥	٧٥٦,٢٥٦	خسائر متحققة من بيع أراضي
١٧٣,٣٧٢	٦٣,٥٦٦	إيرادات إيجارات أبنية
٧٧,٠٧٢	١٧,٥٥٥	إيرادات بدل خدمات
١,٢١٣,٦١٩	٨١٨,٨٢٣	إيرادات تعهدات بناء وأخرى
		مجموع الإيرادات التشغيلية
(٧٦,٨٧٢)	(٥٢,٢٩٥)	المصاريف التشغيلية:
(٣٧٧,٤٧٣)	(٤٧٨,٥١٣)	استهلاك مباني مؤجرة
(٤٥٤,٣٤٥)	(٥٣٠,٨٠٨)	مصاريف إدارية و عمومية
٧٥٩,٢٧٤	٢٨٨,٠١٥	مجموع المصاريف التشغيلية
(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٦٥,٥٥١)	صافي الربح التشغيلي
(٢٤,٧١٢)	(١٥٣,٠٧٥)	فوائد إسناد القرض
٨,٤٧٠	(١٩٠,٩٦٣)	مصاريف مالية
-	(١١,٣٨٦)	إيرادات ومصاريف أخرى
(٨,٠٣٧)	(٧,٨١٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦,٣٢٧)	(١٥,٥٠٥)	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية
٤٤٨,٦٦٨	(٣٥٦,٢٨٢)	خسائر متحققة من بيع استثمارات في أوراق مالية
-	(٧٥,٠٦٧)	صافي (الخسارة) / الربح قبل المخصصات
(٤,٤٤٣)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤,٤٤٣)	-	رسوم الجامعات الأردنية
(٤,٤٧٩)	-	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٤٣٥,٣٠٣	(٤٣١,٣٤٩)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٠,٠٣١١	(٠,٠٢٠٥)	صافي (الخسارة) / الربح
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) / ربحية السهم :
		الخسارة / ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة مجمع الضاليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	التغير المتراكم في العادلة	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن التغير	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح	
١٤,٣٠٥,٢٧٨	٥١,٠١٢	-	-	٢٢٢,٠١٤	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤٣٥,٣٠٣	٤٣٥,٣٠٣	-	-	-	-	-		صافي ربح السنة المحول الى الإحتياطي الإجباري
-	(٤٤,٤٢٨)	-	-	٤٤,٤٢٨	-	-	١٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
١٤,٧٤٠,٥٨١	٤٤١,٨٨٧	-	-	٢٧٦,٤٤٢	٢٢,٢٥٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠		زيادة رأس المال
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	١٥	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٣٢,٥٢٤,٠٨٧	-	-	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	-	-	-	٢١	التغير في القيمة العادلة
٥٠٩,٨٨٤	-	٥٠٩,٨٨٤	-	-	-	-		صافي ربح السنة
(٤٣١,٣٤٩)	(٤٣١,٣٤٩)	-	-	-	-	-		الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
٥٧,٨٤٣,٢٠٣	١٠,٥٣٨	٥٠٩,٨٨٤	٣٢,٥٢٤,٠٨٧	٢٧٦,٤٤٢	٣,٥٢٢,٢٥٢	٢١,٠٠٠,٠٠٠		

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
٤٤٨,٦٦٨	(٣٥٦,٢٨٢)	صافي (خسارة) / ربح السنة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٩٥,٦٥١	٦٣,٦١٦	استهلاكات
٣٠٤,٧١٢	٤١٨,٦٢٦	مصاريف مالية وفوائد إسناد القرض
-	١١,٣٨٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٠٣٧	٧,٨١٧	خسائر غير متحققة من الإستثمارات
٤٦٦,٩٩٠	١,٠٣١,٨٤٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٨,٢٣١)	(٥,٠٦٧)	المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل
		البضاعة
٣١,٩٨٨	(٥٤,٧١١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة
-	٨,٧٥٣	الأخرى
-	٢٨,٨٠١	النقد المقيد لدى البنوك
٥٩٨,٨١٩	١,٠٥٧,٠٩٨	الذمم المدينة طويلة الأجل
(٩٤٢,٩١٣)	(٣٢٩,٦٧٢)	الدائنون والشيكات الأجلة
(٧٩٢,٩٧٦)	(١,٠٨٩,١١٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٨٠,٧٤٥	٧٩٣,٠٩١	إيرادات الإيجار المؤجلة
(٣٠٤,٧١٢)	(٤١٨,٦٢٦)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
-	(١٧٥,٢٥٢)	مصاريف مالية وفوائد إسناد القرض مدفوعة
		ضريبة دخل مدفوعة
(١٢٣,٩٦٧)	١٩٩,٢١٣	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

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

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٧٤,٠٢٩)	(١٤٩,٤٦٩)
الزيادة في إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة	٦٦٤,٨٤٣	(٢٧١,٧٨٢)
التغير في إستثمارات في أوراق مالية المتاجرة	٢٨,٠٤٢	(١٨٨,١٤١)
التغير في إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	(٢,١٩١,١٥٦)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١,٥٧٢,٣٠٠)	(٦٠٩,٣٩٢)
الأنشطة التمويلية		
زيادة رأس المال	٧,٠٠٠,٠٠٠	-
علاوة الإصدار	٣,٥٠٠,٠٠٠	-
البنوك الدائنة	(٤٠٢,٠١٠)	٣٦٠,٦٣١
تسديد إسناد قرض	(٢٥٠,٠٠٠)	-
أوراق دفع	(١٣١,٢٥٠)	٣٣٠,٦٠٠
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٩,٧١٦,٧٤٠	٦٩١,٢٣١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٨,٣٤٣,٦٥٣	(٤٢,١٢٨)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	٢٩,٥٩٧	٧١,٧٢٥
النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول	٨,٣٧٢,٢٥٠	٢٩,٥٩٧

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