

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات

إلى مساهمي
شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥/٣/٢٠٠٥ - CG IG - ٢٥

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة لشركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة - قابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي ابداء الرأي فيها استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

نقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا لأعمال الشركة من قبلنا هو الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد انتهت عمل التدقيق الذي قمنا به فحصلنا على أدلة مستقلة كافية لتدعيم المعلومات الواردة في البيانات المالية، كما استندت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات المالية التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها تشكل أساسا معقولا نستند إليه في ابداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة مجموعة العصر للاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون ومعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية المرفقة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٥ شباط ٢٠٠٥

١٥

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٨٧,٢٦٢	١,٢٤٥,٧٦٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨٥,٩٦٨	٥٠٥,٥٨٤	٣	ذمم مدينة، بالصافي
٢١٦,٦٣٥	٢٣٥,٣٩٤	٤	أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢٣٣,٧٤٤	٤٣١,٦١١	٥	المخزون
٢,١٧٣,٩٧٧	١,٢٧٣,٩٣٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٩٧,٥٨٦	٣,٦٩٢,٢٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٩٨,١٥٠	٢,٦٥٣,١٣٣	٧	استثمار في رأسمال شركة حليفة
٣,٦٢٠,١٨٨	٣,٣٨٤,٧٩٥	٤	أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٩,٨٦٩	٣٣,٢٠١	٨	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
٤,٢٢٧,٨٥٨	٣,٦١٨,٩٤٩	٩	موجودات ثابتة، بالصافي
١٣,٥٥٣,٦٥١	١٣,٦٨٩,١٦٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق انصافيين
			مطلوبات متداولة
٥٨٥,١٥٣	٤٧,٣٣٩	١٠	بنوك دائنة
١,١٤٨,٧٤٨	٧٨٨,١٤٨	١١	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٢٢,٩٩٥	٣٩٠,٦٠٩		أمانات مساهمين
١,٣١٣,٣٩٨	١,١٧١,٠٠٣	١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٧٠,٣٩٤	٢,٣٩٧,٠٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٦٦,٨٠٩	١,٠٥٦,١٠٨	٤	إيرادات مؤجلة
١,٥٧٧,١٨٠	٥٨,٦٨٦	١١	قروض طويلة الأجل
١,٢٥٠,٦١٧	١,٩١٣,٩٢٨		ذمم شركاء في شركات تابعة
١,٥٣٠,٢٣٠	١,٤٨٧,٠٨٩		مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
٨,٩٩٥,١٣٠	٦,٩١٢,٩١٠		مجموع المطلوبات
٣٣٥,٤٨٠	١,٠١٠,٥٢٥		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٤٠,١١٨	٢٦٧,٣٧٢		احتياطي إجباري
(٢,٩١٧,٠٧٧)	(١,٨٠٨,٤٤٠)		خسائر متراكمة
٤,٢٢٣,٠٤١	٥,٤٥٨,٩٣٢		مجموع حقوق المساهمين
١٣,٥٥٣,٦٥١	١٣,٣٨٢,٣٦٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
٤,٤١١,٦٥٦	٥,٠٢١,٤٦٥	الإيرادات من العمليات
(٣,٩٣٣,٧٩٤)	(٣,٨٥٩,٥٦٠)	كثافة الإيرادات من العمليات
٤٧٧,٨٦٢	١,١٦١,٩٠٥	١٣ إجمالي اربح من العمليات
٣٦٣,٧٤٤	٩٦٧,٥٥٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٣٠١,٤٨٩)	—	نتائج أعمال شركات تابعة تحت التصفية
٣٨٢,٦٢٣	—	أرباح بيع استثمارات
٨٢٤,٧٧٦	٦٧٠,٨٠٠	١٤ صافي إيرادات أخرى
١,٧٤٧,٥١٦	٢,٨٠٠,٢٦١	إجمالي الإيرادات
(١,٢٣٨,١٤١)	(١,٢٥٥,٣٩٢)	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
(١٦١,٥٣٧)	(٩٩,٧٤٤)	استهلاكات واطفاءات
(٢٢١,٢١١)	(١٢٨,٦٦٣)	مصاريف أخرى
١٠٩,٠٣٩	١,٣١٦,٤٦٢	ربح السنة قبل حقوق الأقلية
٢٣١,٨٨٤	(٢,٢٨٦)	حقوق الأقلية
٣٤٠,٩٢٣	١,٣١٤,١٧٦	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(٣٨,١٧٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٣,٤٠٩)	(١٢,٧٢٥)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٣,٤٠٩)	(١٢,٧٢٥)	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(٣,٠٠٠)	(١٤,٦٦٥)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتفكلي
٣٣١,١٠٥	١,٢٣٥,٨٩١	صافي ربح السنة
٠,٠٥	٠,١٨	حصة السهم من صافي الربح
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قايضة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجد لنسبة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مزاكاة	احتياطات		رأس المال	
		اختياري	إجباري		
٤,٣٠٠,٦٥٦	(٣,٢٢٨,٣٦٥)	٤٢٢,٦٩٥	١٠٦,٠٢١	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
(٤٢٢,٩٩٥)	—	(٤٢٢,٩٩٥)	—	—	المحول من الاحتياطي الاختياري إلى أسلاك المساهمين
١٤,٣٧٤	١٤,٣٧٤	—	—	—	تعديلات سنوات سابقة
٣٣١,١٠٦	٣٣١,١٠٦	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٣٤,٠٩٢)	—	٣٤,٠٩٢	—	احتياطي إجباري
٤,٣٢٣,٠٤١	(٢,٩١٧,٠٧٧)	—	١٤٠,١١٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
١,٢٣٥,٨٩١	١,٢٣٥,٨٩١	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(١٢٧,٢٥٤)	—	١٢٧,٢٥٤	—	احتياطي إجباري
٥,٤٥٨,٩٣٢	(١,٨٠٨,٤٤٠)	—	٢٦٧,٣٧٢	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

إن التغيرات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣٤٠,٩٢٣	١,٢٣٥,٨٩١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٤,٢٧٤	—	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
١٦١,٥٣٧	٦٤٩,٥٧٧	تعديلات سنوات سابقة
١٠,٥٨٨	—	استهلاكات
(٣٦٣,٧٤٤)	(٩٦٧,٥٥٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١١٠,٦٩٨)	(١٠٣,٢٥٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		إيرادات مؤجلة
١٨٦,٦٨٧	(١١٩,٦١٦)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٣٩,٨٧٩	—	ذمم مدينة
٤٩٦,٥١١	(١٩٧,٨٦٧)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
١,٠٥٣,١٠٠	—	المخزون
(١,٤٤٦,١٥٠)	٩٠٠,٠٤٢	أرصدة مدينة أخرى
(٩,٨٦٩)	(٢٣,٣٣٢)	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
(٣٥٣,٩٥٤)	(١٨٧,٨١٤)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٩٨,٠٧٣	٦١٢,٥٧٣	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٥٨٩,٤٥٧	(٤٠,٦٦٨)	استثمار في شركات حليفة
١,٢٨٧,٥٣٠	٥٧١,٩٠٥	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٣٩,٥٣٠)	(٥٣٧,٨١٤)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٧٤,٥٨٨	٦٦٣,٣١١	بنك دائن
١,٤٥٢,٢٥٩	(٥,١٧٠)	ذمم شركاء في شركات تابعة
١٩٩,٣٦٧	٢١٦,٦٣٤	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
(٨٦٦,٦٥٣)	(١,٨٧٩,٠٩٤)	أقساط عقود تأجير تمويلي
(٢,٢١٠,٧٣١)	—	قروض
—	(٣٢,٣٨٦)	سحوبات زمنية وأوراق الدفع
٢٧,١٩٢	٦٧٥,٠٤٥	أمانات مساهمين
(١,٣٢٣,٥٧٨)	(٨٩٩,٤٧٤)	حقوق الأقلية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٠,١٠٦	٨٥٨,٥٠٣	التغير في النقد
٣٠٧,١٥٦	٣٨٧,٢٦٢	النقد في بداية السنة
٣٨٧,٢٦٢	١,٢٤٥,٧٦٥	النقد في نهاية السنة

"إن الإيصاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"