

٢٠٠٧/٣/٢٨

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة

الرقم: ٢٠٠٧/٣/١٦٣١

التاريخ: ٢٠٠٧/٣/٢٨

F5 - CICO - 1/4/2007

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

عمان _ المملكة الأردنية الهاشمية

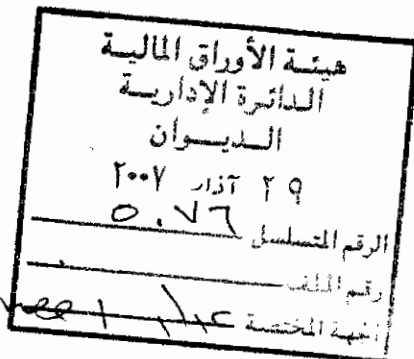
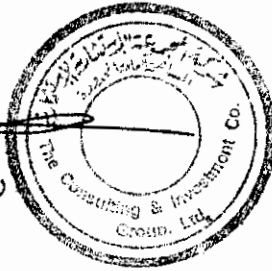
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم نسخة من التقرير السنوي عن عام ٢٠٠٦ للشركة بالإضافة القوائم المالية للشركة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، وذلك عملاً بمتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

قاسم ارشيد

رئيس مجلس الإدارة



تحت إشراف هيئة الأوراق المالية
٢٠٠٧/٣/٢٨

٥

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من قوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان ننفذ بمقتضى قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات 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 المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

غوشة وشركاه
سنان صبحي غوشة
إجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آذار ٢٠٠٧

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٢٨٦,٠٢١	٢,٧٧٣,١٠٣	٣	نقد وما في حكمه
١,٥٨٩,٧١٤	١,٧٦٨,٩٨١	٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
-	٤٥٢,٦٤٠		مصاريف واعتمادات مستندية
-	٣٤٠,٥٤٦		مستودع الأدوية والمخزون
٤٧,٢٤٣	٣٨٥,٨٧١	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٩٢٢,٩٧٨	٥,٧٢١,١٤١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٥٥,٠٠٠	١,٩٦٧,٥٧٥	٦	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	٥٠,٠٠٠		إستثمارات في شركة زميلة
١,١٠٧,٦٦٠	٢,٤١٩,٨٩٥	٧	إستثمارات في أراضي وعقارات
-	٤,٥٠٠,٠٠٠	٨/١	دفعات مقدمة على حساب شراء شركة إستثمارية
١,٧١٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٢٠٠	٨/ب	دفعات على حساب شراء إستثمارات خارجية
١٧,٥٨٣,٩٧٣	١٨,٥٩٧,٩٨٨	٩	ممتلكات ومعدات
٢٣,٥٥٦,٦٣٣	٢٩,٥٣٦,٦٥٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤٧٩,٦١١	٣٥,٢٥٧,٧٩٩		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (بتبع)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٢٠٤,٦٩١	١,٠٣٠,٧٢٣	
-	٤,٦٨٤,٩٢٢	١١
-	٥,٤٠٠,٠٠٠	١٠
٩٣٤,٤٨٨	٨٨٦,٦٦٦	
١,٠٦٠,٠٩٣	١٢٨,٢٣٧	١٢
٢,١٩٩,٢٧٢	١٢,١٣٠,٥٤٨	
مجموع المطلوبات المتداولة		
المطلوبات غير المتداولة		
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٢,٦٨٥	١٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٢,٦٨٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
حقوق المساهمين		
٢٠,٩٣٧,٧٦٢	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١
١,٢٩٩,٤٦٢	٢,٣٦١,٧٠٠	١٥
٩,٠٩٧	٩,٠٩٧	١٥
(٦٥٢,٩٧٢)	(١,٨٤٠,٣٩٧)	
(٣١٣,٠١٠)	(١,٩٠٥,٨٣٤)	
٢١,٢٨٠,٣٣٩	٢٠,٦٢٤,٥٦٦	
٢٦,٤٧٩,٦١١	٣٥,٢٥٧,٧٩٩	
مجموع حقوق المساهمين		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
الإيرادات	١٦	١٩٦,٠٠٧
تكلفة الإيرادات	١٧	(١٣٥,١٣٢)
مجمّل الربح		٦٠,٨٧٥
مصاريف إدارية وعمومية	١٨	(٥٥١,٩٦٧)
مصاريف ما قبل التشغيل	١٩	(٣٢٣,٨١٧)
مصاريف استهلاكات		(٦,٨٧٧)
مصاريف مالية		(١٤٩,٣٨٠)
صافي بيع استثمارات في أراضي وعقارات		٤٦٤,٣٤٠
أرباح متحققة من بيع استثمارات في أسهم المناجرة		١٦,٧٤٧
إيرادات فوائد دائنة		٢,٣٠٤
صافي (خسارة) / ربح السنة قبل المخصصات		٩٠,٩٦٦
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	-	(٩١٠)
رسوم الجامعات الأردنية	-	(٩١٠)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	(٨٠٠)
صافي (خسارة) / ربح السنة		٨٨,٣٤٦
دعم البحث العلمي والتدريب المهني	-	(٩١٠)
رسوم الجامعات الأردنية	-	(٩١٠)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	-	(٨٠٠)
صافي (خسارة) / ربح السنة		٨٨,٣٤٦
(خسارة) / ربحية السهم - دينار/ سهم	(٠,٠٧٢)	٠,٠٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩٦٨,٨٨١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي اجباري	متوفرة للبيع	استثمارات	متحققة من	خسائر غير	المجموع
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٦,٦٠٧,٧٤١
زيادة رأس المال	٣,٩٣٧,٧٦٢	-	-	-	-	-	-	٣,٩٣٧,٧٦٢
علاوة إصدار	-	١,٢٩٩,٤٦٢	-	-	-	-	-	١,٢٩٩,٤٦٢
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	٨٨,٣٤٦
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	٩,٠٩٧	-	-	-	-	-
خسائر غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١,٢٩٩,٤٦٢	٩,٠٩٧	(٦٥٢,٩٧٢)	-	-	-	٢١,٢٨٠,٣٣٩
زيادة رأس المال	١,٠٦٢,٢٣٨	-	-	-	-	-	-	١,٠٦٢,٢٣٨
الزيادة في علاوة الإصدار	-	١,٠٦٢,٢٣٨	-	-	-	-	-	١,٠٦٢,٢٣٨
صافي خسارة السنة	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٩٢,٨٢٤)
خسائر غير متحققة من استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠	٩,٠٩٧	(١,٨٤٠,٣٩٧)	-	-	-	٢٠,٦٢٤,٥٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٩٠,٩٦٦	(١,٥٩٢,٨٢٤)	صافي (خسارة)/ ربح السنة
		تعديلات على صافي (خسارة)/ ربح السنة:
٦,٨٧٧	٣٦٨,٨٢٤	استهلاكات
١٤٩,٣٨٠	٤٠٩,٠٩١	مصاريف مالية
(٢,٣٠٤)	-	إيرادات فوائد دائنة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١,٥٨٢,٢١٦)	(١٧٩,٢٦٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل
٣,٧٨٩,٤٠٨	(٤٥٢,٦٤٠)	المصاريف والاعتمادات مستندية
-	(٣٤٠,٥٤٦)	مستودع الأدوية والمخزون
٢٢٥,٤٨٦	(٣٣٨,٦٢٨)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
-	٤,٦٨٤,٩٢٢	الدائنون والشيكات الأجلة
٧٦٧,٨٣٤	(٩٣٠,١٤٦)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٣,٤٤٥,٤٣١	١,٦٢٨,٧٨٦	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤٩,٣٨٠)	(٤٠٩,٠٩١)	مصاريف مالية مدفوعة
-	(٩٠٠)	رسوم دعم جامعات أردنية مدفوعة
-	(٨١٠)	صندوق دعم تعليم وتدريب مهني وتقني مدفوع
٣,٢٩٦,٠٥١	١,٢١٧,٩٨٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٨٠٧,٩٧٢)	-	شراء إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	(٥٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات في شركة زميلة
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	دفعات مقدمة على حساب شراء شركة إستثمارية
(١,١٠٧,٦٦٠)	(١,٣١٢,٢٣٥)	شراء إستثمارات في أراضي وعقارات
(١,٧١٠,٠٠٠)	(٢٩١,٢٠٠)	دفعات على حساب شراء إستثمارات
(٦,٧٥٢,٨٤٧)	(١,٣٨٢,٨٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٣٠٤	-	فوائد دائنة مقبوضة
(١٣,٢٧٦,١٧٥)	(٧,٥٣٦,٢٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٩٣٧,٧٦٢	١,٠٦٢,٢٣٨	متحصلات من زيادة رأس المال
١,٢٩٩,٤٦٢	١,٠٦٢,٢٣٨	متحصلات من علاوة إصدار
٢٠٤,٦٩١	٨٢٦,٠٣٢	بنوك دائنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٢,٦٨٥	قروض
١٩١,٤١٠	(٤٧,٨٢٢)	أمانات للغير
٨,٦٣٣,٣٢٥	٧,٨٠٥,٣٧١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١,٤٤٦,٧٩٩)	١,٤٨٧,٠٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٣٢,٨٢٠	١,٢٨٦,٠٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٢٨٦,٠٢١	٢,٧٧٣,١٠٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية