

المساهمة العامة المحدودة

٧٤٨٠٠٥٠٨٠٧ ١٢, ٥٨

J.S.C.

التاريخ: ٢٠٠٥/٧/٢٨

الرقم: ٢٠٠٥/٧/٤٠٣

معالي الدكتور بسام الساكت الاكرم

رئيس هيئة الاوراق المالية

SEMI ANNUAL - UNLISTED 1207- 8 - 8 - 2005

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : الميزانية نصف السنوية لعام ٢٠٠٥

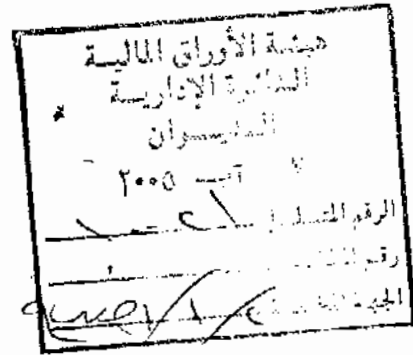
نرفق لكم طية الميزانية نصف السنوية كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

عبد الله بشير

المدير العام للشؤون الادارية

عضو مجلس ادارة



٩٦٢-٧٩-٦٤٠٠٨٩٦/ ٩٦٢-٦-٥٦٨١٦٩١ : تلفون: وادي صقرة - تقاطع حدائق الملك عبد الله - عمان

ص.ب: ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ الأردن البريد الالكتروني: cig@wanadoo.jo

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الأعمال
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة

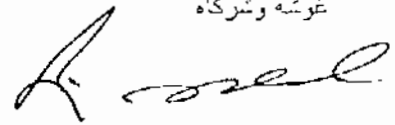
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى، ننصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فإن نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه



سنان غوشة

إجازة رقم (٥٨٠) فئة (١)

٢٢ تموز ٢٠٠٥

شركة المجموعة الاستثمارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٧٣٢,٨٢٠	٢,١٦٩,٦٦١	٣	نقد وما في حكمه
٧,٤٩٨	٧,٠٧٩		مدينون و شيكات برسم التحصيل
٣,٧٨٩,٤٠٨	٣,٨١٨,٧٦٩		مصاريف واعتمادات مستندية
-	٣,٥٧٥,٠٠٠		محفظة استثمارات في أسهم المتاجرة
٢٧٢,٧٢٩	٢٧٢,٧٠١		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦,٨٠٢,٤٥٥	٩,٨٤٣,٢١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٢,٢١٥,٣٢٠		استثمارات في أراضي وعقارات
-	١,٧١٠,٠٠٠		دفعات على حساب شراء استثمارات
١٠,٨٣٨,٠٠٣	١١,٣٧٨,٦٧٢		ممتلكات ومعدات
١٠,٨٣٨,٠٠٣	١٥,٣٠٣,٩٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٧,٦٤٠,٤٥٨	٢٥,١٤٧,٢٠٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
-	٢,٨١٧,٨١٤		بنوك دائنة
٧٤٣,٠٧٨	٧٤٣,٠٧٨		أمانات لتوفير
٢٨٩,٦٣٩	١٣١,٣٠٢		دائنون ومطلوبات أخرى
١,٠٣٢,٧١٧	٣,٦٩٢,١٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١	رأس المال
-	١,٢٩٩,٤٦٢	١	علاوة إصدار
(٣٩٢,٢٥٩)	(٧٨٢,٢١٦)		خسائر متراكمة
١٦,٦٠٧,٧٤١	٢١,٤٥٥,٠٠٨		مجموع حقوق المساهمين
١٧,٦٤٠,٤٥٨	٢٥,١٤٧,٢٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستثمارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الإيرادات
٢,٢٦٨	٢,٠٢٥	إيرادات فوائد دائنة
-	١٦,٧٤٧	أرباح محفظة الإستثمار في أسهم المتاجرة
٢,٧٦٠	-	إيرادات أخرى
٥,٠٢٨	١٨,٧٧٢	مجموع الإيرادات
-	(٢٣٢,٩٧٢)	خسائر غير متحققة من الإستثمار في أسهم المتاجرة
(١١٦,٨٦٧)	(١٧٥,٧٥٧)	مصاريف ما قبل التشغيل
(١١١,٨٣٩)	(٣٨٩,٩٥٧)	صافي خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	مترجمة	خسائر	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣٩٢,٢٥٩)		١٦,٦٠٧,٧٤١
زيادة رأس المال	٣,٩٣٧,٧٦٢	-	-		٣,٩٣٧,٧٦٢
علاوة إصدار	-	١,٢٩٩,٤٦٢	-		١,٢٩٩,٤٦٢
صافي خسارة الفترة	-	-	(٣٨٩,٩٥٧)		(٣٨٩,٩٥٧)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١,٢٩٩,٤٦٢	(٧٨٢,٢١٦)		٢١,٤٥٥,٠٠٨
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	-	(٢١٥,٦٥٤)		٧,٧٨٤,٣٤٦
رأس المال	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-		٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة الفترة	-	-	(١١١,٨٣٩)		(١١١,٨٣٩)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	١٣,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣٢٧,٤٩٣)		١٢,٦٧٢,٥٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
(١١١,٨٣٩)	(٣٨٩,٩٥٧)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات على صافي خسارة الفترة :
١,٥٢٧	٢,٩١٤	استهلاكات
(٢,٢٦٨)	(٣,٠٢٥)	إيرادات فوائد دائنة
-	٢٣٢,٩٧٢	خسائر غير متحققة من الإستثمار في أسهم المتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٥٤,٠٠٠)	٤١٩	مدينون و شيكات برسم التحصيل
-	(٢٩,٣٦١)	مصاريف واعتمادات مستندية
(١٢٣,٨٤٤)	٢٨	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(١٢٥,٣٤١)	(١٥٨,٣٣٧)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٤١٥,٧٦٥)	(٣٤٣,٣٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٣,٨٠٧,٩٧٢)	محفظة استثمارات في أسهم المتاجرة
-	(٢,٢١٥,٣٢٠)	شراء أراضي وعقارات
-	(١,٧١٠,٠٠٠)	دفعات على حساب شراء استثمارات
(١,٨٣٩,٢٠٣)	(٥٤٣,٥٨٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٢٦٨	٢,٠٢٥	فوائد دائنة مقبوضة
(١,٨٣٦,٩٣٥)	(٨,٢٧٤,٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
	٢,٨١٧,٨١٤	بنوك دائنة
(٢٠٠,٤٢٣)	-	التغير في أوراق الدفع
٢,٥٨٦,٢٢٢	٣,٩٣٧,٧٦٢	رأس المال
-	١,٢٩٩,٤٦٢	علاوة إصدار
٢,٣٨٥,٧٩٩	٨,٠٥٥,٠٣٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
١٣٣,٠٩٩	(٥٦٣,١٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٧٤,٨٩٩	٢,٧٣٢,٨٢٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٠٧,٩٩٨	٢,١٦٩,٦٦١	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستثمارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة المجموعة الاستثمارية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ لدى مراقب شركات تحت رقم (٢٩٩)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ أيار ١٩٩٦.

تأسست الشركة برأسمال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد. بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠٠٤ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم دينار أردني واحد، وقد استكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٠٤ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. كما قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٤ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح رأسمال الشركة الجديد ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ١٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد، وقد استكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠٠٤ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة من ١٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني إلى ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق إصدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد بقيمة الاسمية البالغة دينار أردني واحد مضافاً إليها علاوة إصدار بقيمة ٢٣ قرشاً فقط و طرحها للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. تم تغطية ٣,٩٣٧,٧٦٢ سم في الإكتتاب وتبقى ١,٠٦٢,٢٣٨ سهم لم يتم تغطيتها إلى الآن ولم تستكمل إجراءات تغطية هذه الأسهم لغاية إعداد هذه البيانات المالية.

يمثل النشاط الرئيسي لشركة بتأسيس الشركات والمساهمة بها وإقامة وإدارة المشروعات الصحية والأنشطة والعقارية والصناعية والامواق التجارية والحصول على الوكالات التجارية بالإضافة الى الغايات الأخرى المبنية في عقد التأسيس والنظام الأساسي.

إن مركز عمل الشركة هو مدينة عمان. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ يعمل لدى الشركة ١٩ موظف (٢٠٠٤: ١٩ موظف).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

مصاريف ما قبل التشغيل

تتضمن مصاريف ما قبل التشغيل المصاريف الإدارية والتي لا تتعلق بشكل مباشر بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ والتي تتكبدها الشركة قبل بداية النشاط التشغيلي لها، ويتم تحميل هذه المصاريف مباشرة على قائمة الأعمال.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يُتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياء العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

% ١٢

أثاث وديكورات

% ١٢

أجهزة حاسوب

% ١٢

أجهزة مكتبية وكهربائية

يتم تحميل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بكافة التكاليف والمصاريف التي تتكبدها الشركة سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة على هذه الأعمال بالكلفة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الأعمال.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإسترادك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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 . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

(بالدينار الأردني)

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٠٠,٥٩١	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
٤٣٢,٢٢٩	١٦٨,٦٦١	ما في حكم النقد - ودائع لأجل
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	ما في حكم النقد - - - - - رصيد اعتمادات مستندية متوفر وغير مستغل
٢,٧٣٢,٨٢٠	٢,١٦٩,٦٦١	

٤ - التسويات المتعلقة بالفترة

أعمالها . إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.