

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. تم تعيين مدقق من قبل مراقب عام الشركات لتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2006، إلا أن المدقق لم يتمكن من إبداء رأيه حول البيانات المالية لعدم حصوله على البيانات والأدلة الكافية التي تمكنه من ذلك.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقيماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2007 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

فقرة تأكيدية

لم يتم المصادقة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2006 من قبل الهيئة العامة للشركة، حيث أن المدقق الذي تم تعيينه من قبل مراقب عام الشركات لم يتمكن من إبداء رأيه حول البيانات المالية لعدم حصوله على البيانات والأدلة الكافية التي تمكنه من ذلك.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة 606)

عمان في 26 تموز 2008

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

2006	2007	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
2.693.212	51.949	3	النقد وما في حكمه
352.000	2.762.500	4	شيكات برسم التحصيل
403.709	1.462.151	5	ذمم مدينة ، بالصافي
340.400	608.059		المخزون
133.000	2.201.370	6	أرصدة مدينة مستحقة
425.989	12.562	7	أرصدة مدينة أخرى
4.348.310	7.098.591		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
18.080.172	17.077.961	8	ممتلكات ومعدات، بالصافي
1.967.575	-	9	إستثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
3.158.860	-	10	إستثمار في شركات حليفة
2.419.895	-	11	إستثمارات عقارية
4.500.000	-	12	دفعه مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
849.985	11.835	13	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
30.976.487	17.089.796		مجموع الموجودات غير المتداولة
35.324.797	24.188.387		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
6.683.407	4.520.887	14	تسهيلات بنكية
4.755.645	810.878		ذمم دائنة وشيكات آجلة
104.410	-		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
743.079	743.079	15	مخصص إدعاءات من قبل الغير
206.522	1.068.878	16	أرصدة دائنة أخرى
12.493.063	7.143.722		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
2.250.000	-	14	قروض طويلة الأجل
14.743.063	7.143.722		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
22.000.000	22.000.000	17	رأس المال
2.361.700	2.361.700		علاوة إصدار
9.097	9.097		إحتياطي إجباري
(1.840.397)	-	9	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(1.948.666)	(7.326.132)		خسائر متراكمة
20.581.734	17.044.665		مجموع حقوق الملكية
35.324.797	24.188.387		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (26) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

2006	2007	إيضاح	
195.011	3.601.514		الإيرادات التشغيلية
(1.066.636)	(5.260.108)	18	المصاريف التشغيلية والإدارية
(318.322)	-		مصاريف ما قبل التشغيل
-	(750.756)		خسائر تدني ممتلكات ومعدات
-	(209.660)		مخصص خصومات وضمم مثكوك في تحصيلها
-	(955.556)	19	مخصصات مختلفة
(446.732)	(483.966)		مصاريف تمويل
-	(1.769.883)	9	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	109.460	10	أرباح بيع استثمارات في شركات حليفة
-	341.985	11	أرباح بيع استثمارات عقارية
1.023	(496)		(مصاريف) إيرادات أخرى
(1.635.656)	(5.377.466)		خسارة السنة

حصة السهم من خسارة السنة (0.074) (0.244)

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (26) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الإستثمارية الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007

(بالمليار الأردني)

المجموعة	خسائر مترتبة	التغير المتركم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفع	
20,581,734	(1,948,666)	(1,840,397)	9,097	2,361,700	22,000,000	الرصيد كما في 2007/1/1
1,840,397	-	1,840,397	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
(5,377,466)	(5,377,466)	-	-	-	-	خسارة السنة
17,044,665	(7,326,132)	-	9,097	2,361,700	22,000,000	الرصيد كما في 2007/12/31
21,280,339	(313,010)	(652,972)	9,097	1,299,462	20,937,762	الرصيد كما في 2006/1/1
2,124,476	-	-	-	1,062,238	1,062,238	زيادة رأس المال
(1,187,425)	-	(1,187,425)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة
(1,635,656)	(1,635,656)	-	-	-	-	خسارة السنة
20,581,734	(1,948,666)	(1,840,397)	9,097	2,361,700	22,000,000	الرصيد كما في 2006/12/31

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (26) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2007
(بالدينار الأردني)

2006	2007	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(1.635.656)	(5.377.466)	خسارة السنة
368.824	1.547.968	إستهلاكات
-	209.660	مخصص خصومات ودمم مشكوك في تحصيلها
-	955.556	مخصصات أخرى
-	750.756	مخصص تدني ممتلكات ومعدات
-	1.769.883	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(109.460)	أرباح بيع إستثمارات في شركات حليفة
-	(341.985)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
		التغير في رأس المال العامل
-	(2.410.498)	شيكات برسم التحصيل
(1.350)	(1.268.102)	دمم مدينة
(333.300)	(267.659)	المخزون
641.623	55.233	دمم دائنة وشيكات آجلة
(379.000)	(2.172.780)	دمم جهات ذات علاقة دائنة
-	862.356	أرصدة دائنة أخرى
-	(42.131)	أرصدة مدينة أخرى
(1.338.859)	(5.838.669)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	2.038.089	إستثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
(341.200)	3.268.320	إستثمارات في شركات حليفة
(500.000)	-	دفعات مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
(1.267.895)	2.761.880	إستثمارات عقارية
-	87.394	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
(1.715.008)	(545.757)	ممتلكات ومعدات
(3.824.103)	7.609.926	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
1.062.238	-	زيادة رأس المال
1.062.238	-	علاوة الإصدار
826.032	798.849	بنوك دائنة
4.902.684	(5.211.369)	قروض
7.853.192	(4.412.520)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
2.690.230	(2.641.263)	التغير في النقد وما في حكمه
2.982	2.693.212	النقد وما في حكمه في بداية السنة
2.693.212	51.949	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (1) إلى رقم (26) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"