

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

مجموعة العصر للاستثمار
ص

FS - CE IG - 2016/2004

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

لقد دققنا الميزانية العامة الموحدة لشركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة 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 إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة مجموعة العصر للاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

عمان في ١٦ أيار ٢٠٠٤



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

٢٤

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٨٩,٤١٥	٣٠٧,١٥٦
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية		٤١,٢٢٥	١٤٠,١٠٤
ذمم مدينة، بالصافي	٣	٣٩٠,٠٧٩	٥٨٣,٢٤٣
أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	٤	٢١٦,٦٣٥	١٩٩,٣٦٨
ذمم شركات حليفة قصيرة الأجل، بالصافي	٥	٧٠	٣٠٥,٩٥٤
المخزون، بالصافي	٦	٤٧٤,٨٦٨	٧٣٠,٢٥٥
أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	٧	٢,١٩٣,١٩٥	٧٧٠,٠٧٢
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٧٠٥,٤٨٧	٣,٠٣٦,١٥٢
استثمار في رأسمال شركات حليفة			
قرض شركة حليفة	٨	٢,٢٩٨,١٥٠	٢,٦٣٢,٤٧٩
أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	٤	٣,٦٢٠,١٨٨	٧٤٧,٢١٦
موجودات ثابتة، بالصافي	٩	٤,٢٤٣,٨٨٥	٣,٨٣٦,٨٢٢
مجموع الموجودات		١٣,٨٦٧,٧١٠	١٥,١٨٨,٩٨١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنك دائن	١٠	٥٨٥,١٥٣	١,٠٢٤,٦٨٣
سحوبات زمنية وأوراق دفع	١١	١,٦٤٢,٠٧٠	٢,٢١٠,٧٣١
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٢	١,١٤٨,٧٤٨	١,٣٧٧,٤٩٢
أمانات مساهمين	١٥	٤٢٢,٩٩٥	—
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٣,٠٧٦,١٣٣	٢,٤٧٤,٥٣٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٨٧٥,٠٩٩	٧,٠٨٧,٤٤٠
إيرادات مؤجلة			
قروض طويلة الأجل	١٤	١,١٦٦,٨٠٩	١,٢٧٧,٥٠٧
مجموع المطلوبات	١٢	١,٥٧٧,١٨٠	٢,٢١٥,٠٨٩
		٩,٦١٩,٠٨٨	١٠,٥٨٠,٠٣٦
حقوق الأقلية			
		٢٥,٥٨٢	٣٠٨,٢٨٩
حقوق المساهمين			
رأس المال			
احتياطي إجباري		٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري		١٤٠,١١٨	١٠٦,٠٢٦
خسائر متراكمة	١٥	—	٤٢٢,٩٩٥
مجموع حقوق المساهمين		(٢,٩١٧,٠٧٨)	(٣,٢٢٨,٣٦٥)
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤,٢٢٣,٠٤٠	٤,٣٠٠,٦٥٦
		١٣,٨٦٧,٧١٠	١٥,١٨٨,٩٨١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح
٦,٠٤٩,٢١٩	٤,٤٦٦,٥٣١	الإيرادات من العمليات
(٤,٩٠٠,١١٩)	(٤,١١٨,٦٦٩)	كلفة الإيرادات من العمليات
١,١٤٩,١٠٠	٣٤٧,٨٦٢	١٦ إجمالي الربح من العمليات
٧٣٢,٧٣١	٣٦٣,٧٤٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
—	٣٨٢,٦٢٣	أرباح بيع استثمارات
٨٧٨,٦٩٠	١,٠٣٢,٨٣٥	١٧ صافي إيرادات أخرى
٢,٧٦٠,٥٢١	٢,١٢٧,٠٦٤	إجمالي الإيرادات
(١,٨٠٩,٠٥٨)	(١,٣٩١,٤٢٦)	١٨ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦٤,٢٠٧)	(١٦٦,٠٠٩)	استهلاكات وإطفاءات
(٣٤٨,٧٤٢)	(٤٣٢,٢٠٧)	مصاريف تمويل
(٣٧٧,٩٨٥)	—	١٩ عمولات مدفوعة
(٥٣٣,٦٤٣)	—	٢٠ مصاريف شحن جوي
(١,١٧١,٠٦٦)	—	٢١ مخصص هبوط أسعار بضاعة
(٨٧٤,٨٥٢)	(٧٩,٠٦٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٩٣,٣٥٤)	—	٢٢ مخصص استثمار وجاري شركة تابعة
(٣,٢١٢,٣٨٦)	٥٨,٣٥٥	ربح (خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية
٣٧٥,١١٧	٢٨٢,٥٦٨	حقوق الأقلية
(٢,٨٣٧,٢٦٩)	٣٤٠,٩٢٣	صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات
(٣٤,٤٣١)	—	٢٤ مخصص ضريبة الدخل
—	(٣,٤٠٩)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
—	(٣,٤٠٩)	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
—	(٣,٠٠٠)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٢,٨٧١,٧٠٠)	٣٣١,١٠٥	صافي ربح (خسارة) السنة
(٠,٤١)	٠,٠٥	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

ص

مجلس إدارته

شركة مساهمة عامة محدودة - قايضة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطات		رأس المدفوع
		اختياري	إجباري	
٨,٠٤٢,٣٢٤	٩٣٦,٢٩٨	—	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠
—	(٤٢٢,٩٩٥)	٤٢٢,٩٩٥	—	—
(٨٦٩,٩٦٨)	(٨٦٩,٩٦٨)	—	—	—
(٢,٨٧١,٧٠٠)	(٢,٨٧١,٧٠٠)	—	—	—
٤,٣٠٠,٦٥٦	(٣,٢٢٨,٣٦٥)	٤٢٢,٩٩٥	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠
(٤٢٢,٩٩٥)	—	(٤٢٢,٩٩٥)	—	—
١٤,٢٧٤	١٤,٢٧٤	—	—	—
٣٣١,١٠٥	٣٣١,١٠٥	—	—	—
—	(٣٤,٠٩٢)	—	٣٤,٠٩٢	—
٤,٢٢٣,٠٤٠	(٢,٩١٧,٠٧٨)	—	١٤٠,١١٨	٧,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
المحول من الأرباح المدورة إلى الاختياري (*)
تعديلات سنوات سابقة (**)
صافي خسارة السنة
الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١

المحول من الاختياري إلى أمانات المساهمين (*)
تعديلات سنوات سابقة
صافي ربح السنة
احتياطي إجباري
الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١

(*) قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٢ تحويل رصيد الأرباح المدورة كما في نهاية عام ٢٠٠٠ والبالغة ٤٢٢,٩٩٥ دينار إلى حساب الاحتياطي الاختياري حيث نتجت تلك الأرباح إثر تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ يزيد عن الخسائر الخاصة بتصفية شركة العصر لصناعات التعليب محدودة المسؤولية وشركة الطاقة لصناعة البطاريات محدودة المسؤولية ، هذا وقد تم خلال عام ٢٠٠٣ تحويل رصيد الاحتياطي الاختياري والبالغ ٤٢٢,٩٩٥ دينار إلى حساب أمانات المساهمين وذلك بموجب كتاب صادر من وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٥ تشرين أول ٢٠٠٣.

(**) تم خلال عام ٢٠٠٢ بناءً على تنسيب لجنة مشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بموجب أحكام المادة (٢٧٥) من قانون الشركات إجراء تعديلات على حسابات الشركة تخص سنوات سابقة.

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
(٢,٨٣٧,٢٦٩)	٣٤٠,٩٢٣	صافي ربح (خسارة) السنة قبل المخصصات
(٨٦٩,٩٦٨)	١٤,٢٧٤	تعديلات سنوات سابقة
٢٠٠,٥٩٥	—	مخصص ذمم شركات حليفة
٢٦٤,٢٠٧	١٦٦,٠٠٩	استهلاكات وإطفاءات
(٧٣٢,٧٣١)	(٣٦٣,٧٤٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٤٩٩,٢٦٧	(١١٠,٦٩٨)	إيرادات مؤجلة
١,١٧١,٠٦٦	—	مخصص هبوط أسعار بضاعة
٦٧٤,٢٥٧	٧٩,٠٦٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٨٣,٨٨٠)	١١٤,٠٩٧	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٤٠,١٠٤)	٩٨,٨٧٩	ذمم مدينة
(١,٧٨٨,١٨٤)	٢٥٥,٣٨٧	تأمينات نقدية مقابل تسييلات
(٢٠٤,٧١٥)	١,٠٥٣,١٠٠	المخزون
٥٥,١١٦	(١,٤٦٥,٦٦٣)	ذمم شركات حليفة
		أرصدة مدينة أخرى
١,١٤١,٥٠٥	٥٩١,٧٨١	(النقص) (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١,٤٧٢,٢٣١)	—	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٣٢٣,٠٦٩)	٧٧٣,٤١٢	ذمم دائنة طويلة الأجل
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٩,٨٦٦	—	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٥٣,٧٦٩	٦٩٨,٠٧٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٣٧,٥٩٥	٥٦٨,٩٥٨	إستثمار في شركات حليفة
٧١١,٢٣٠	١,٢٦٧,٠٣١	صافي بيع موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٧١,٨٣١	(٤٣٩,٥٣٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣٧,٠٦١	١٩٩,٣٦٧	بنك دائن
٣٩٩,٠٧٥	(٨٦٦,٦٥٣)	التزامات عقد إيجار تمويلي
٢,٢١٠,٧٣١	(٥٦٨,٦٦١)	قروض
(١٤٥,١١٥)	(٢٨٢,٧٠٧)	سحوبات زمنية وأوراق الدفع
٣,٠٧٣,٥٨٣	(١,٩٥٨,١٨٤)	حقوق الأقلية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٣٨,٢٥٦)	٨٢,٢٥٩	التغير في النقد
٨٤٥,٤١٢	٣٠٧,١٥٦	النقد في بداية السنة
٣٠٧,١٥٦	٣٨٩,٤١٥	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"