

FS-CEIG-11/8/2003

محضر
لجنة
المساهمين

تقرير مدققي الحسابات

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 ٢٠٠٢ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٢.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيدنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية أظهرت على غير حقيقتها. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها الفحص الاختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عما لطريقة عرضها، ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير المدقق الآخر تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

قامت إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٢ بناءً على تنسيب لجنة مشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بموجب أحكام المادة (٢٧٥) من قانون الشركات بإجراء تعديلات تخص سنوات سابقة على حسابات الشركة أدى بعضها إلى تخفيض الأرباح المدورة للشركة بمبلغ ٨٦٩,٩٦٨ دينار، وبرأينا أن تلك التعديلات لا تتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، برأينا أن البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة مجموعة العصر للاستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه.

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

بدون تحفظ، تتضمن البيانات المالية المرفقة أرصدة مستحقة على شركة معجزة العصر لصناعة الألبسة (شركة حليفة) يبلغ مجموعها ٤,٥٧٠,٣٤٩ دينار أردني بما في ذلك قيمة استثمار المجموعة في تلك الشركة، هذا ولا يتوفر لدى شركة مجموعة العصر للاستثمار أية بيانات مالية مدققة للشركة المذكورة منذ تأسيسها في عام ٢٠٠٠ وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية المرفقة وذلك للوقوف على المركز المالي لتلك الشركة وتحديد مدى قدرتها على سداد التزاماتها.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

عمان في ٢٠ حزيران ٢٠٠٣

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٢	٢٠٠١
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٠٧,١٥٦	٨٤٥,٤١٢
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية	٣	١٤٠,١٠٤	-
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٥٨٣,٢٤٣	٩٧٣,٦٢٠
أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	٥	١٩٩,٣٦٨	٢٨٧,٨٣٧
ذمم شركات حليفة، بالصافي	٦	٣٠٥,٩٥٤	٣٠١,٨٣٤
المخزون، بالصافي	٧	٧٣٠,٢٥٥	١١٣,١٣٧
أرصدة مدينة أخرى	٨	٧٧٠,٠٧٢	٨٦٦,٩٩٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٠٣٦,١٥٢	٣,٣٨٨,٨٣٨
استثمار في رأسمال شركات حليفة	٩	٢,٦٣٢,٤٧٩	٢,٢٥٤,٢٤٧
موجودات مالية متوفرة للبيع		-	١٩,٨٦٦
قرض شركة حليفة	١٠	٧٤٧,٢١٦	٧٤٧,٢١٦
أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	٥	٣,٨٣٦,٨٢٢	٤,٠٣٦,١٩١
موجودات ثابتة، بالصافي	١١	٤,٩٣٦,٣١٢	٥,٤٩٥,٥٧٤
مجموع الموجودات		١٥,١٨٨,٩٨١	١٥,٩٤١,٩٣٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنك دائن	١٢	١,٠٢٤,٦٨٣	٥٥٢,٨٥٢
سحوبات زمنية وأوراق دفع	١٣	٢,٢١٠,٧٣١	-
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٤	١,٣٧٧,٤٩٢	١,٢٢٧,٩٤١
التزامات عقد إيجار تمويلي تستحق خلال عام		-	٥١,٤٨٨
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٥	٢,٤٧٤,٥٣٤	١,٢٩٨,٥٩٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٠٨٧,٤٤٠	٣,١٣٠,٨٧٩
ذمم دائنة طويلة الأجل	١٦	-	١,٤٧٢,٢٣١
التزامات عقد إيجار تمويلي طويلة الأجل	١٧	-	٩٩,٢٨٩
إيرادات مؤجلة	١٨	١,٢٧٧,٥٠٧	٧٧٨,٢٤٠
قروض طويل الأجل	١٤	٢,٢١٥,٠٨٩	١,٩٦٥,٥٦٥
مجموع المطلوبات		١٠,٥٨٠,٠٣٦	٧,٤٤٦,٢٠٤
حقوق الأقلية		٣٠٨,٢٨٩	٤٥٣,٤٠٤
حقوق المساهمين			
رأس المال		٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٠٦,٠٢٦	١٠٦,٠٢٦
احتياطي اختياري	١٩	٤٢٢,٩٩٥	-
(خسائر) أرباح مدورة		(٣,٢٢٨,٣٦٥)	٩٣٦,٢٩٨
مجموع حقوق المساهمين		٤,٣٠٠,٦٥٦	٨,٠٤٢,٣٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٥,١٨٨,٩٨١	١٥,٩٤١,٩٣٢

"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 ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(بالدينار الأردني)

٢٠٠١	٢٠٠٢	إيضاح
٣,٨٨٣,٥٣٧	٦,٠٤٩,٢١٩	الإيرادات من العمليات
(٣,٠١٩,٥٤٤)	(٤,٩٠٠,١١٩)	كلفة الإيرادات من العمليات
٨٦٣,٩٩٣	١,١٤٩,١٠٠	إجمالي الربح من العمليات
٦٧٧,٣٦٢	٧٣٢,٧٣١	صافي إيرادات الاستثمار في شركات حليفة
٢٦٠,٠٠٠	-	صافي أرباح رأسمالية
-	٩٩,٢٨٩	أرباح استثنائية
٢٨١,٨٦٨	٢٢٣,١٤٥	أرباح إضافية
٥٩٥,١٧٣	٥٥٦,٢٥٦	صافي إيرادات أخرى
٢,٦٧٨,٣٩٦	٢,٧٦٠,٥٢١	إجمالي الإيرادات
(١,٤٣٥,٨٣١)	(١,٨٠٩,٠٥٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨٤,٧٣٥)	(٢٦٤,٢٠٧)	استهلاكات وإطفاءات
(٤٥٢,٦١٦)	(٣٤٨,٧٤٢)	مصاريف تمويل
-	(٣٧٧,٩٨٥)	عمولات مدفوعة
-	(٥٣٣,٦٤٣)	مصاريف شحن جوي
-	(١,١٧١,٠٦٦)	مخصص هبوط أسعار بضاعة
-	(٨٧٤,٨٥٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٥٩٣,٣٥٤)	مخصص استثمار وجاري شركة تابعة
٦٠٥,٢١٤	(٣,٢١٢,٣٨٦)	ربح (خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية
٩٠,١٤٤	٣٧٥,١١٧	حقوق الأقلية
٦٩٥,٣٥٨	(٢,٨٣٧,٢٦٩)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(١٠٦,٠٠٠)	(٣٤,٤٣١)	مخصص ضريبة الدخل
٥٨٩,٣٥٨	(٢,٨٧١,٧٠٠)	صافي (خسارة) ربح السنة
٠,٠٨٤	(٠,٤١)	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 - قابضة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر)		احتياطيات		رأس المال المدفوع
	أرباح مدورة	اختياري	اختياري	إجباري	
٧,٤٥٢,٩٦٤	٤٢٢,٩٩٥	-	-	٢٩,٩٦٩	٧,٠٠٠,٠٠٠
٥٨٩,٣٦٠	٥٨٩,٣٦٠	-	-	-	-
-	(٧٦,٠٥٧)	-	-	٧٦,٠٥٧	-
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

(*) 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.

(**) قامت إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٢ بناءاً على تسبب لجنة مشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة بموجب أحكام المادة (٧٧٥) من قانون الشركات بإجراء تعديلات تخص سنوات سابقة على حسابات الشركة أدى بعضها إلى تخفيض الأرباح المدورة للشركة بمبلغ ٨٦٩,٩٦٨ دينار.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للمستين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١
(بالدينار الأردني)

٢٠٠١	٢٠٠٢	
٦٩٥,٣٥٨	(٢,٨٣٧,٢٦٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	(٨٦٩,٩٦٨)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
—	٢٠٠,٥٩٥	تعديلات سنوات سابقة
١٨٤,٧٣٥	٢٦٤,٢٠٧	مخصص ذمم شركات حليفة
١٣٥,٠٧٦	—	استهلاكات وإطفاءات
(٦٧٧,٣٦٢)	(٧٣٢,٧٣١)	مخصصات مختلفة
(٣٦,٧٧٦)	٤٩٩,٢٦٧	صافي إيرادات الاستثمار في شركات حليفة
—	١,١٧١,٠٦٦	إيرادات موجلة
—	٦٧٤,٢٥٧	مخصص هبوط أسعار بضاعة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٥٢,١٢٤	(٢٨٣,٨٨٠)	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
—	(١٤٠,١٠٤)	ذمم مدينة
٣١,٥٥٠	(١,٧٨٨,١٨٤)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
٢٨١,٢٤٧	٢٨٧,٨٣٨	المخزون
٣٦,١١٤	(٢٠٤,٧١٥)	التزامات عقد إيجار تمويلي
(٢٧٢,٣٧٢)	٥٥,١١٦	ذمم شركات حليفة
(٦١٥,٩٥٩)	١,١٤١,٥٠٥	أرصدة مدينة أخرى
(٤٩,٨٣٤)	(١,٤٧٢,٢٣١)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٦٣,٩٠١	(٤,٠٣٥,٢٣١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		ذمم دائنة طويلة الأجل
٦٠٨,٩٧٩	١٩,٨٦٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٠٦,٧٠٩	٣٥٣,٧٦٩	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤٠٣,٩١٥	٣٣٧,٥٩٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٤١٩,٦٠٣	٧١١,٢٣٠	إستثمار في شركات حليفة
		صافي شراء وبيع موجودات ثابتة
(٣٥٤,٧٧٤)	—	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٥٩,٥٩١)	٤٧١,٨٣١	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤٧,٦٥٠)	(١٥٠,٧٧٧)	قرض قابل للتحويل إلى أسهم
٦٤,٩٣٦	٣٩٩,٠٧٥	بنك دائن
(٣٠٤,٨٤٧)	٢,٢١٠,٧٣١	التزامات عقد إيجار تمويلي
(٣٨,٦٨٤)	(١٤٥,١١٥)	قروض
(١,١٤٠,٦١٠)	٢,٧٨٥,٧٤٥	سحوبات زمنية وأوراق الدفع
٣٤٢,٨٩٤	(٥٣٨,٢٥٦)	حقوق الأقلية
٥٠٢,٥١٨	٨٤٥,٤١٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٤٥,٤١٢	٣٠٧,١٥٦	التغير في النقد
		النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"