

F.S-CEIG - 30-3-2006

شركة مجموعة العصر للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

١

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

الفهرس

صفحة	
٢٨	- تقرير مدققي الحسابات
٢٩	- الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٣٠	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٣١	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٣٢	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٤١ - ٣٣	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات

السادة 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 - قابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس 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 وتنفيذنا 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 ٢٠٠٥ 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)

عمان في ٢٩ كانون الثاني ٢٠٠٦

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥	٢٠٠٤
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٤٥٨,٢٦٦	١,٢٤٥,٧٦٥
ذمم مدينة، بالصافي	٣	٤٩٥,٧٢١	٥٠٥,٥٨٤
أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	٤	٢٥٥,٧٧٩	٢٣٥,٣٩٤
المخزون	٥	١,١٨٦,٣٢٥	٤٣١,٦١١
أرصدة مدينة أخرى	٦	٩٦٤,٤٦٧	١,٢٧٣,٩٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٣٦٠,٥٥٨	٣,٦٩٢,٢٨٩
أوراق مالية متوفرة للبيع		٥٨٣,٢٩٨	—
استثمار في شركة حليفة	٧	٢,٢٩٩,١٣٩	٢,٦٥٣,١٣٣
أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	٤	٣,١٢٩,٠١٦	٣,٣٨٤,٧٩٥
ذمم شركات تابعة تحت التصفية	٨	٣٧,٠٥٩	٣٣,٢٠١
موجودات ثابتة، بالصافي	٩	٣,١٣٥,٢٤٨	٣,٦١٨,٩٤٩
مجموع الموجودات		١٣,٥٤٤,٣١٨	١٣,٣٨٢,٣٦٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٢٣,٢٦٢	٤٧,٣٣٩
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		٦٩,٩٠٩	٧٨٨,١٤٨
ذمم شركات حليفة		٢٤٧,٣٢٨	—
أمانات مساهمين		٣١٥,١٨٨	٣٩٠,٦٠٩
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٠	١,٣١٣,٧٨١	١,١٧١,٠٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٩٦٩,٤٦٨	٢,٣٩٧,٠٩٩
إيرادات مؤجلة	٤	٩٤٩,١٧٠	١,٠٥٦,١٠٨
قروض طويلة الأجل		—	٥٨,٦٨٦
ذمم شركاء في شركات تابعة		١,٦٧٩,٣٧١	١,٩١٣,٩٢٨
مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية		١,٥١٧,٠٥٧	١,٤٨٧,٠٨٩
مجموع المطلوبات		٦,١١٥,٠٦٦	٦,٩١٢,٩١٠
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٥,١٩١,٥٦٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٣٥٥,٥٧٧	٢٦٧,٣٧٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٦٩,٢٦٥)	—
أرباح (خسائر) مرحلة	١٢	٧٢٦,٢٠٦	(١,٨٠٨,٤٤٠)
حقوق مساهمي الشركة		٦,٢٠٤,٠٧٨	٥,٤٥٨,٩٣٢
حقوق الأقلية		١,٢٢٥,١٧٤	١,٠١٠,٥٢٥
مجموع حقوق الملكية		٧,٤٢٩,٢٥٢	٦,٤٦٩,٤٥٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٣,٥٤٤,٣١٨	١٣,٣٨٢,٣٦٧

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
٥,٠٢١,٤٦٥	٦,٨٦٩,٧٠٢	١٣ الإيرادات من العمليات
(٣,٨٥٩,٥٦٠)	(٥,٦٩٦,٣٤٤)	١٣ كلفة الإيرادات من العمليات
١,١٦١,٩٠٥	١,١٧٣,٣٥٨	١٣ إجمالي الربح من العمليات
٩٦٧,٥٥٦	٣٥٥,٠٠٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
—	١٥٣,١٨٧	أرباح بيع أوراق مالية
٦٧٠,٨٠٠	٦٠٤,٣٥٣	١٤ إيرادات أخرى
(١,٢٥٥,٣٩٢)	(١,٠٣٤,٤٢٣)	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
(٩٩,٧٤٤)	(٥٨,٨٥٦)	استهلاكات وإطفاءات
(١٢٨,٦٦٣)	(٤٤,٠٩٣)	مصاريف تمويل
١,٣١٦,٤٦٢	١,١٤٨,٥٢٦	ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٣٨,١٧٠)	(٤٢,٤٨٩)	مخصص ضريبة الدخل
—	(٥٠,٠٠٠)	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
(١٢,٧٢٥)	(٨,٨٢١)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(١٢,٧٢٥)	(٨,٨٢١)	مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(١٤,٦٦٥)	(٩,٣٣٦)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,٢٣٨,١٧٧	١,٠٢٩,٠٥٩	ربح السنة ويعود الى :
١,٢٣٥,٨٩١	٨١٤,٤١١	مساهمي الشركة
٢,٢٨٦	٢١٤,٦٤٨	حقوق الأقلية
١,٢٣٨,١٧٧	١,٠٢٩,٠٥٩	ربح السنة
٠,٢٣٨	٠,١٥٧	حصة السهم من الربح
٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	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 الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مشاركة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٤,٢٢٣,٠٤١	(٢,٩١٧,٠٧٧)	-	١٤٠,١١٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	ربح السنة
١,٢٣٥,٨٩١	١,٢٣٥,٨٩١	-	-	-	احتياطي إجباري
-	(١٢٧,٢٥٤)	-	١٢٧,٢٥٤	-	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١
٥,٤٥٨,٩٣٢	(١,٨٠٨,٤٤٠)	-	٢٦٧,٣٧٢	٧,٠٠٠,٠٠٠	تخفيض رأس المال
-	١,٨٠٨,٤٤٠	-	-	(١,٨٠٨,٤٤٠)	ربح السنة
٨١٤,٤١١	٨١٤,٤١١	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٦٩,٢٦٥)	-	(٦٩,٢٦٥)	-	-	احتياطي إجباري
-	(٨٨,٢٠٥)	-	٨٨,٢٠٥	-	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
٦,٢٠٤,٠٧٨	٧٢٦,٢٠٦	(٦٩,٢٦٥)	٣٥٥,٥٧٧	٥,١٩١,٥٦٠	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١,٢٣٥,٨٩١	٨١٤,٤١١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٤٩,٥٧٧	٥٢٩,٥٩٦	ربح السنة
—	(١٧٨,٦٦٩)	استهلاكات وإطفاءات
(٩٦٧,٥٥٦)	(٣٥٥,٠٠٠)	رد مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٣,٢٥٣)	(١٠٦,٩٣٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		إيرادات مؤجلة
(١١٩,٦١٦)	١٨٨,٥٣٢	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٩٧,٨٦٧)	(٧٥٤,٧١٤)	ذمم مدينة
—	٢٤٧,٣٢٨	المخزون
٩٠٠,٠٤٢	٣٠٩,٤٦٨	ذمم شركات حليفة
(٢٣,٣٣٢)	(٣,٨٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٧,٨١٤)	١٤٢,٧٧٨	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
١,١٨٦,٠٧٢	٨٣٢,٩٣٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦١٢,٥٧٣	٧٠٨,٩٩٤	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	(٦٥٢,٥٦٣)	استثمار في شركات حليفة
(٤٠,٦٦٨)	(٤٥,٨٩٥)	أوراق مالية متوفرة للبيع
٥٧١,٩٠٥	١٠,٥٣٦	موجودات ثابتة
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٣٧,٨١٤)	(٢٤,٠٧٧)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٦٣,٣١١	(٢٣٤,٥٥٧)	بنك دائن
(٥,١٧٠)	٢٩,٩٦٨	ذمم شركاء في شركات تابعة
٢١٦,٦٣٤	٢٣٥,٣٩٤	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
(١,٨٧٩,٠٩٤)	(٧٧٦,٩٢٥)	أقساط عقود تأجير تمويلي
—	—	قروض
(٣٢,٣٨٦)	(٧٥,٤٢١)	سحوبات زمنية وأوراق الدفع
٦٧٥,٠٤٥	٢١٤,٦٤٩	أمانات مساهمين
(٨٩٩,٤٧٤)	(٦٣٠,٩٦٩)	حقوق الأقلية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٥٨,٥٠٣	٢١٢,٥٠١	التغير في النقد
٣٨٧,٢٦٢	١,٢٤٥,٧٦٥	النقد في بداية السنة
١,٢٤٥,٧٦٥	١,٤٥٨,٢٦٦	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"