

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة

الرقم: ٢٠٠٦/٧/١٠٧١

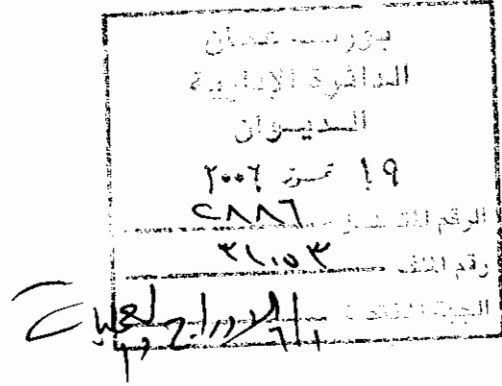
التاريخ: ٢٠٠٦/٧/١٨

السادة/ بورصة عمان المحترمين،،،

تحية واحتراماً،،، SEMI ANNUAL - CICO - 20/7/2006

نرفق لسيداتكم طيه ميزانية الشركة كما هي في ٢٠٠٦/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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 ٢٠٠٦ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة و ان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة و يتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط و انجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسى على الإستفسار من المسؤولين في الشركة و القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ايداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية و تبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الإعتقاد 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 (أ)

٥ تموز ٢٠٠٦

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٢٨٦,٠٢١	٤٩١,٨٩٨	٣	نقد وما في حكمه
١,٥٨٩,٧١٤	٢,٢٣٦,٠٨١		مدينون و شيكات برسم التحصيل
٤٧,٢٤٣	٥٨,٧٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٩٢٢,٩٧٨	٢,٧٨٦,٧٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,١٥٥,٠٠٠	٢,٠٩٧,٨٧٨		محفظة إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
١,١٠٧,٦٦٠	١,١٠٧,٦٦٠		استثمارات في أراضي وعقارات
١,٧١٠,٠٠٠	١,٧١٠,٠٠٠		دفعات على حساب شراء استثمارات
١٧,٥٨٣,٩٧٣	١٨,١٤٦,٢٤٧		ممتلكات ومعدات
٢٣,٥٥٦,٦٣٣	٢٣,٠٦١,٧٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٤٧٩,٦١١	٢٥,٨٤٨,٤٩٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		قروض
٢٠٤,٦٩١	٦٤,١٧٧		بنوك دائنة
-	٧٤٥,٨٢٢		دائنون وشيكات آجلة
٩٣٤,٤٨٨	١,٣١٩,٤٨٧		أمانات للغير
١,٠٦٠,٠٩٣	٢٦١,٢١١		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥,١٩٩,٢٧٢	٥,٨٩٠,٦٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٠,٩٣٧,٧٦٢	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	١	رأس المال
١,٢٩٩,٤٦٢	١,٢٩٩,٤٦٢	١	علاوة إصدار
٩,٠٩٧	٩,٠٩٧		إحتياطي إجباري
(٦٥٢,٩٧٢)	(١,٧١٠,٠٩٤)		خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(٣١٣,٠١٠)	(٥٧٨,٤٣٤)		خسائر متراكمة
٢١,٢٨٠,٣٣٩	١٩,٩٥٧,٧٩٣		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٤٧٩,٦١١	٢٥,٨٤٨,٤٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الأعمال (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الإيرادات
٢,٠٢٥	-	إيرادات فوائد دائنة
١٦,٧٤٧	-	أرباح محفظة الإستثمار في أسهم المتاجرة
١٨,٧٧٢	-	مجموع الإيرادات
(٢٣٢,٩٧٢)	-	خسائر غير متحققة من الإستثمار في أسهم المتاجرة
(١٧٥,٧٥٧)	(٢٦٥,٤٢٤)	مصاريف ما قبل التشغيل
(٣٨٩,٩٥٧)	(٢٦٥,٤٢٤)	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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خسائر غير متحققة	علاوة إصدار	رأس المال	
٢١,٢٨٠,٣٣٩	(٣١٣,٠١٠)	٩,٠٩٧	(٦٥٢,٩٧٢)	١,٢٩٩,٤٦٢	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
(١,٠٥٧,١٢٢)	-	-	(١,٠٥٧,١٢٢)	-	-	خسائر غير متحققة
(٢٦٥,٤٢٤)	(٢٦٥,٤٢٤)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١٩,٩٥٧,٧٩٣	(٥٧٨,٤٣٤)	٩,٠٩٧	(١,٧١٠,٠٩٤)	١,٢٩٩,٤٦٢	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١٦,٦٠٧,٧٤١	(٣٩٢,٢٥٩)	-	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٣,٩٣٧,٧٦٢	-	-	-	-	٣,٩٣٧,٧٦٢	زيادة رأس المال
١,٢٩٩,٤٦٢	-	-	-	١,٢٩٩,٤٦٢	-	علاوة إصدار
(٣٨٩,٩٥٧)	(٣٨٩,٩٥٧)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٢١,٤٥٥,٠٠٨	(٧٨٢,٢١٦)	-	-	١,٢٩٩,٤٦٢	٢٠,٩٣٧,٧٦٢	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٣٨٩,٩٥٧)	(٢٦٥,٤٢٤)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات على صافي خسارة الفترة :
٢,٩١٤	-	استهلاكات
(٢,٠٢٥)	-	إيرادات فوائد دائنة
٢٣٢,٩٧٢	-	خسائر غير متحققة من الإستثمار في أسهم المتاجرة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤١٩	(٦٤٦,٣٦٧)	مدينون و شيكات برسم التحصيل
(٢٩,٣٦١)	-	مصاريف واعتمادات مستندية
٢٨	(١١,٤٨٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
-	١,١٣٠,٨٢١	دائنون وشيكات آجلة وأمانات للغير
(١٥٨,٣٣٧)	(٧٩٨,٨٨٢)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٣٤٣,٣٤٧)	(٥٩١,٣٣٥)	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
(٥٤٣,٥٨٣)	(٥٦٢,٢٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٠٢٥	-	فوائد دائنة مقبوضة
(٨,٢٧٤,٨٥٠)	(٥٦٢,٢٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٨١٧,٨١٤	(١٤٠,٥١٤)	بنوك دائنة
-	٥٠٠,٠٠٠	قروض
٣,٩٣٧,٧٦٢	-	رأس المال
١,٢٩٩,٤٦٢	-	علاوة إصدار
٨,٠٥٥,٠٣٨	٣٥٩,٤٨٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٦٣,١٥٩)	(٧٩٤,١٢٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٣٢,٨٢٠	١,٢٨٦,٠٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,١٦٩,٦٦١	٤٩١,٨٩٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - التكوين والنشاط

إن شركة المجموعة الاستشارية هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ لدى مراقب الشركات 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 بالقيمة الإسمية البالغة دينار أردني واحد مضافاً إليها علاوة إصدار بقيمة ٣٣ قرشاً فقط وطرحها للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. تم تغطية ٣,٩٣٧,٧٦٢ سم في الإكتتاب وتبقى ١,٠٦٢,٢٣٨ سيم، تم تغطيتها من قبل مساهمين جدد إلا أنه لم يتم صدور موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تسجيل هذه الأسهم حتى تاريخ القوائم المالية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بتأسيس الشركات والمساهمة بها وإقامة وإدارة المشروعات الصحية والإنشائية والعقارية والصناعية والأسواق التجارية والحصول على الوكالات التجارية بالإضافة إلى الغايات الأخرى المبينة في عقد التأسيس والنظام الأساسي.

إن مركز عمل الشركة هو مدينة عمان. كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة ٢٣ موظف (٢٠٠٥ : ١٩ موظف).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد 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 الاستثمارية الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات 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 اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود 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 بالتكلفة.

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 ادراجها 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 الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

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.

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٩٨٢	١١,٥٢٦	ما في حكم النقد - ودائع لأجل
١,٢٨٣,٠٣٩	٤٧٩,٣٧٢	ما في حكم النقد - رصيد اعتمادات مستندية متوفر وغير مستغل
١,٢٨٦,٠٢١	٤٩١,٨٩٨	

٤- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.