

Arab Professionals
Consultants & Public Accountants
Member of Grant Thornton.

تقرير المراجعة

إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

SEMI ANNUAL - CEIG - 1/12/2003

لقد راجعنا الميزانية العامة الموحدة لشركة مجموعة العصر للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة-قابضة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣، وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية المستخدمة في عمليات المراجعة، إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية، وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل بكثير من إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تهدف إلى إبداء الرأي في البيانات المالية، لذا فإننا لا نبدي رأياً في هذه البيانات المالية المرحلية.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

بدون تحفظ، تتضمن البيانات المالية المرفقة أرصدة مستحقة على شركة معجزة العصر لصناعة الألبسة (شركة حليفة) يبلغ مجموعها ٤,٢٤١,١١٧ 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 متانة المركز المالي لتلك الشركة وتحديد مدى قدرتها على تسديد التزاماتها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦ فئة أ)

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١ أيلول ٢٠٠٣

 شركة مجموعة العصر للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
 الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٣	٢٠٠٢
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك		٧١٩,٥١٦	٣٠٧,١٥٦
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية		١٤١,١٤٣	١٤٠,١٠٤
ذمم مدينة، بالصافي	٣	٥٣٢,٤٧٠	٥٨٣,٢٤٣
أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	٤	١٩٩,٣٦٨	١٩٩,٣٦٨
ذمم شركات حليفة، بالصافي	٥	٢٣٢,٧٣٧	٣٠٥,٩٥٤
المخزون، بالصافي	٦	٧١٠,٢٥١	٧٣٠,٢٥٥
أرصدة مدينة أخرى، بالصافي	٧	٤٦٢,٥٧٨	٤٨٧,٢٤٧
إيرادات مستحقة القبض	٨	٦٢٢,٦٤٩	٢٨٢,٨٢٥
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٦٢٠,٧١٢	٣,٠٣٦,١٥٢
استثمار في رأسمال شركات حليفة	٩	٢,٣٢٥,٤٣٧	٢,٦٣٢,٤٧٩
قرض شركة حليفة	١٠	٧٤٧,٢١٦	٧٤٧,٢١٦
أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	٤	٣,٨٣٦,٨٢٢	٣,٨٣٦,٨٢٢
موجودات ثابتة، بالصافي	١١	٤,٦٠١,٢٣٠	٤,٩٣٦,٣١٢
مجموع الموجودات		١٥,١٣١,٤١٧	١٥,١٨٨,٩٨١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنك دائن	١٢	١,٢٨٨,٨٩٩	١,٠٢٤,٦٨٣
سحوبات زمنية	١٣	—	١,٩٩٧,٦٠٦
كمبيالات تجارية مستحقة وغير مدفوعة		٢٠٦,٩٦٥	٢١٣,١٢٥
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٣	٢,١٦٣,٧٥٢	١,٣٧٧,٤٩٢
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٢,٣٧٢,٣٤٣	١,٨٨١,١٨٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٠٣١,٩٥٩	٦,٤٩٤,٠٨٦
إيرادات مؤجلة	١٤	١,٢٢٢,١٥٨	١,٢٧٧,٥٠٧
قروض طويل الأجل	١٣	٢,٦٩٠,١٥٥	٢,٢١٥,٠٨٩
مخصص استثمار وجاري شركة تابعة	١٥	٥٩٣,٣٥٤	٥٩٣,٣٥٤
مجموع المطلوبات		١٠,٥٣٧,٦٢٦	١٠,٥٨٠,٠٣٦
حقوق الأقلية		٢٥٠,٩٥٧	٣٠٨,٢٨٩
حقوق المساهمين			
رأس المال		٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٠٦,٠٢٦	١٠٦,٠٢٦
احتياطي اختياري		٤٢٢,٩٩٥	٤٢٢,٩٩٥
(خسائر) أرباح مدورة		(٣,١٨٦,١٨٧)	(٣,٢٢٨,٣٦٥)
مجموع حقوق المساهمين		٤,٣٤٢,٨٣٤	٤,٣٠٠,٦٥٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٥,١٣١,٤١٧	١٥,١٨٨,٩٨١

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

②
شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
بيان الدخل الموحد للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	إيضاح	
١,٩٩٤,٢٦٨	٢,٣١٠,٩٥٨		الإيرادات من العمليات
(١,٧٦٢,٥٠١)	(١,٩٢٥,٩٥٥)		كلفة الإيرادات من العمليات
٢٣١,٧٦٧	٣٨٥,٠٠٣	١٦	إجمالي الربح من العمليات
٤٥٣,٢١٩	٢٤٢,٤٣١		صافي نتائج أعمال شركات حليفة
١٤٠,٩٣٣	—		أتعاب إضافية
٢٦٤,٩٤٢	٣٤٧,٥٥٧		صافي إيرادات أخرى
١,٠٩٠,٨٦١	٩٧٤,٩٩١		إجمالي الإيرادات
(٧٣٩,٣٠١)	(٦٩٦,٥٩٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٩,٨٨٠)	(٦٤,٧٢١)		استهلاكات وإطفاءات
(٢٠٠,٥٩٥)	—		مخصص ذمم شركات حليفة مشكوك في تحصيلها
(١٠٩,٧١١)	(٢٢٨,٦٨٦)		مصاريف تمويل
(٨٨,٦٢٦)	(١٥,٠١٤)		(خسارة) الفترة قبل حقوق الأقلية
٩٥,٧٠٨	٥٧,١٩٢		حقوق الأقلية
٧,٠٨٢	٤٢,١٧٨		صافي ربح الفترة
٠,٠٠١	٠,٠٠٦		حصة السهم من صافي الربح
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر) أرباح مدورة*	احتياطات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
٨,٠٤٢,٣٢٢	٩٣٦,٢٩٦	—	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠١/١٢/٣١
—	(٤٢٢,٩٩٥)	٤٢٢,٩٩٥	—	—	المحول من الأرباح المدورة إلى الاحتياطي الاختياري
٧,٠٨٢	٧,٠٨٢	—	—	—	صافي ربح الفترة
٨,٠٤٩,٤٠٤	٥٢٠,٣٨٣	٤٢٢,٩٩٥	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/٦/٣٠
٤,٣٠٠,٦٥٦	(٣,٢٢٨,٣٦٥)	٤٢٢,٩٩٥	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
٤٢,١٧٨	٤٢,١٧٨	—	—	—	صافي ربح الفترة
٤,٣٤٢,٨٣٤	(٣,١٨٦,١٨٧)	٤٢٢,٩٩٥	١٠٦,٠٢٦	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/٦/٣٠

(*) قامت إدارة الشركة خلال عام ٢٠٠٢ بناءً على تشييب 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.

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

 شركة مجموعة العصر للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة (شركة قابضة)
 بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية في
 ٣٠ حزيران ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٢	٢٠٠٣	
٧,٠٨٢	٤٢,١٧٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٣٣,٩٤١	٣٧٠,٤٩٤	صافي ربح الفترة
٢٦٦,٠٨٣	١٠,٠٢٨	استهلاكات وإطفاءات
(٤٥٣,٥٨٥)	(٢٤٢,٤٣١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٥٠,٥٤٩)	(٥٥,٣٤٩)	صافي إيرادات الاستثمار في شركات حليفة
		إيرادات مؤجلة
٢٦,١٤٤	٤٠,٧٤٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٤,٨٤٧)	(١,٠٣٩)	ذمم مدينة
١٠٤,٣٥٨	٢٠,٠٠٤	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات
(١٥٦,٠٩٦)	٧٣,٢١٧	المخزون
(٢٩٤,٥٧٣)	(٣١٥,١٥٥)	التزامات عقد إيجار تمويلي
		ذمم شركات حليفة
		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٣,٦٣٩	٤٩١,١٦٣	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
٢٦١,٥٩٧	٤٣٣,٨٥٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٠٧,٧٠١)	(٣٥,٤١٢)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	٥٤٩,٤٧٣	صافي شراء وبيع موجودات ثابتة
(١٠٧,٧٠١)	٥١٤,٠٦١	استثمار في شركات حليفة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٧٤,٦٥٤	٢٦٤,٢١٦	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٦١٠,٣٥٩)	(٧٣٦,٢٨٠)	بنك دائن
—	(٦,١٦٠)	قروض
(٢٥,٢٤٤)	—	كمبيالات تجارية
١٢٨,٩٢٠	(٥٧,٣٣٢)	التزامات عقد إيجار تمويلي
(١٣٢,٠٢٩)	(٥٣٥,٥٥٦)	حقوق الأقلية
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢١,٨٦٧	٤١٢,٣٦٠	التغير في النقد
٨٤٥,٤١٢	٣٠٧,١٥٦	النقد في بداية الفترة
٨٦٧,٢٧٩	٧١٩,٥١٦	النقد في نهاية الفترة

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"