

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

الى مساهمي شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS - SPIC - 8/6/2003

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها. تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٠٢.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إبداء الرأي. في رأينا، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها. تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون

بشربكر

ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (i)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
الميزانية العمومية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

الموجودات	ايضاح	2002 دينار اردني	2001 دينار اردني
موجودات متداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	383,004	46,355
أوراق قبض	4	2,341,146	1,893,328
ذمم مدينة	5	921,445	1,591,302
عقارات لأغراض البيع		786,612	1,413,838
أرصدة مدينة أخرى	6	250,693	223,435
مجموع الموجودات المتداولة		4,682,900	5,168,258
أوراق قبض طويلة الأجل	4	2,923,029	1,787,559
استثمارات متوفرة للبيع		171,135	152,817
مباني مؤجرة، بالصافي	7	5,403,757	3,370,214
إستثمارات في أراضي	8	1,295,682	1,113,313
مشاريع تحت التنفيذ	9	10,796,940	7,537,304
موجودات ثابتة، بالصافي	10	1,133,233	215,336
مجموع الموجودات		26,406,676	19,344,801
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	11	104,126	186,300
أقساط قروض بنكية طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	13	2,701,196	1,991,908
ذمم دائنة وأوراق دفع		996,551	1,763,950
أرصدة دائنة أخرى	12	1,338,185	1,164,939
مجموع المطلوبات المتداولة		5,140,058	5,107,097
أوراق دفع طويلة الأجل		407,494	46,990
قروض بنكية طويلة الأجل	13	6,253,821	2,921,170
إيرادات مؤجلة	14	5,230,708	2,451,776
مجموع المطلوبات		17,032,081	10,527,033
حقوق المساهمين -	15		
رأس المال المدفوع		8,328,605	8,328,605
احتياطي اجباري		173,662	154,202
احتياطي اختياري		42,278	42,278
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(123,419)	(544,370)
أرباح مدورة		953,469	837,053
مجموع حقوق المساهمين		9,374,595	8,817,768
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		26,406,676	19,344,801

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
بيان الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

	ايضاح	2002 دينار اردني	2001 دينار اردني
إجمالي الايرادات	16	2,170,335	2,167,845
ينزل: إجمالي الكلفة والمصاريف	17	1,027,644	1,146,958
الربح الاجمالي		1,142,691	1,020,887
المصاريف			
ينزل: مصاريف بيع وتسويق	18	208,602	265,797
مصاريف إدارية وعمومية	19	463,567	327,607
إستهلاكات		83,277	99,643
فوائد وعمولات بنكية		191,306	121,282
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		57,165	60,000
ديون معدومة		80,158	-
مجموع المصاريف		1,084,075	874,329
صافي الربح التشغيلي		58,616	146,558
ايرادات أخرى، بالصافي	20	135,987	167,483
صافي الربح قبل مخصص ضريبة الدخل والرسوم		194,603	314,041
مخصص ضريبة دخل	22	-	(30,000)
ضريبة دخل سنوات سابقة	22	(53,659)	-
رسوم الجامعات الأردنية		(1,946)	(3,140)
رسوم بحث علمي وتدريب مهني		(1,946)	(3,140)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني		(1,176)	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		-	(17,500)
صافي ربح السنة		135,876	260,261
		فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم من صافي الربح		0.016	0.031
		سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		8,328,605	8,328,605

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	اختياري	اجباري	رأس المال المدفوع
المجموع دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ١					
كانون الثاني ٢٠٠١	9,101,877	608,196	-	42,278	122,798
صافي ربح السنة	260,261	260,261	-	-	-
التحويلات	-	(31,404)	-	31,404	-
فرق القيمة العادلة	(544,370)	-	(544,370)	-	-
الرصيد كما في ٣١					
كانون الأول ٢٠٠١	8,817,768	837,053	(544,370)	42,278	154,202
تعديلات سنوات سابقة					
(ايضاح ٢١)	399,014	-	399,014	-	-
التغير في القيمة العادلة	21,937	-	21,937	-	-
صافي ربح السنة	135,876	135,876	-	-	-
التحويلات	-	(19,460)	-	19,460	-
الرصيد كما في ٣١					
كانون الأول ٢٠٠٢	9,374,595	953,469	(123,419)	42,278	173,662

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢

	2002 دينار اردني	2001 دينار اردني
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
صافي ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل والرسوم	194,603	260,261
التعديلات -		
استهلاكات	215,624	226,083
خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	2,121	-
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	57,165	-
خسارة بيع اراضي	2,500	-
خسارة تقييم استثمارات	(21,937)	(149,309)
ديون معدومة	80,158	-
فوائد وعمولات بنكية	191,306	121,282
	721,540	458,317
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -		
ذمم مدينة	532,534	83,987
عقارات متوفرة للبيع	206,528	273,136
أرصدة مدينة أخرى	(27,258)	214,012
أوراق قبض	1,594,658	1,948,899
الزيادة (النقص) في المطلوبات -		
ذمم دائنة وأوراق دفع	(406,895)	743,444
أرصدة دائنة أخرى	290,798	(579,897)
التدفق النقدي من عمليات التشغيل	2,911,905	3,141,898
الضريبة المدفوعة	(156,897)	-
صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل	2,755,008	3,141,898
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
شراء موجودات ثابتة	(1,001,174)	(92,194)
بيع أوراق مالية متوفرة للبيع	3,241	-
مشاريع تحت التنفيذ	(4,705,872)	(4,180,442)
استثمار في الاراضي، بالصافي	(184,057)	(6,180)
صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار	(5,887,862)	(4,278,816)
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
بنوك دائنة	(82,174)	46,956
القروض	4,041,939	1,342,824
فوائد وعمولات بنكية	(490,262)	(780,585)
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	3,469,503	609,195
صافي الزيادة (النقص) في النقد	336,649	(527,723)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة	46,355	574,078
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة	383,004	46,355

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء من هذا البيان