

لجمعية الاستثمار
المتخصص

FS-SPIC - 19/4/2004

الى مساهمي

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات الدخل الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد 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. لم نقوم بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان، والتي يبلغ نسبة موجوداتها وإيراداتها ٢٣.٥٪ و ٣٪ على التوالي من مجموع الموجودات والإيرادات الظاهرة في البيانات المالية الموحدة المرفقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣.

تم تدقيق البيانات المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠٤. إن رأينا بما يتعلق بالارقام الظاهرة في بيانات تلك الشركة هو بناءً على تقرير مدقق حسابات شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة.

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، أن البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون
بشربكر
ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ آذار ٢٠٠٤

٤ نيسان ٢٠٠٤ موافقة مؤسسة التمويل الدولية على بيع الشركة بمض موجوداتها
وتأسيس شركة تابعة (إيضاح ١٤)

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة



الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢ دينار	٢٠٠٣ دينار	ايضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨٣,٠٠٤	١٩٦,٥٨٣	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٣٤١,١٤٦	٣,٤٣٦,٢١٦	٤	أوراق قبض
٩٢١,٤٤٥	٣,٥٨٣,٢١٠	٥	ذمم مدينة
-	٦٨,١٧٣		بضاعة
٧٨٦,٦١٢	٢٧٧,٧٩٤		عقارات لأغراض البيع
٢٥١,٠٨٦	٤٢٩,٢٣١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٤,٦٨٣,٢٩٣	٧,٩٩١,٢٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٢٣,٠٢٩	٣,٠٤٠,٤٨٢	٤	أوراق قبض طويلة الأجل
١٧١,١٣٥	٢١٠,٢١٧		استثمارات متوفرة للبيع
-	١,٨٤٣,٣٨١	٧	الشهرة
٥٤٠,٣٧٥	١,٦٥٠,٢٧٨	٨	مباني مؤجرة، بالصافي
١,٢٩٥,٦٨٢	٢,٦٥٥,١٦٦	٩	إستثمارات في أراضي
١٠,٧٩٦,٩٤٠	٨,٨٣٩,٦٣٥	١٠	مشاريع تحت التنفيذ
١,١٣٣,٢٣٣	٢,٠٧٤,٠٧٣	١١	موجودات ثابتة، بالصافي
٢٦,٤٠٧,٠٦٩	٤٣,١٥٦,٩٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٠٤,١٣٦	١١٠,٢٥٨	١٢	بنوك دائنة
٢,٧٠١,١٩٦	٤,٨٨٧,٦١٥	١٤	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٩٩٦,٥٥١	٢,٧٩٤,٩٦٠		ذمم دائنة وأوراق دفع
١,٣٣٨,٥٧٨	١,١٤٠,٠٠٩	١٣	أرصدة دائنة أخرى
-	١,٣٠٠,٠٠٠		مخصصات مختلفة
٥,١٤٠,٤٥١	١٠,٢٣٢,٨٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠٧,٤٩٤	١,٤٥٨,١٥٢		أوراق دفع طويلة الأجل
٦,٢٥٢,٨٢١	٣,٨٠٦,٣٠٨	١٤	قروض طويلة الأجل
٥,٢٣٠,٧٠٨	٨,٠١٩,٣٨١	١٥	إيرادات مؤجلة
-	٢,١٢٨,٠٥٠	٢٦	إيرادات مؤجلة من أرباح بيع استثمارات
١٧,٠٣٢,٤٧٤	٢٥,٦٤٤,٧٣٣		مجموع المطلوبات
-	٤,٩٧١,٢٥٩		حقوق الاقلية
		١٦	حقوق المساهمين
٨,٣٢٨,٦٠٥	٩,١٦١,٤٦٥		رأس المال المدفوع
١٧٣,٦٦٢	٥٤١,٠٩٥		احتياطي اجباري
٤٢,٢٧٨	٢,٢٧٨		احتياطي اختياري
(١٢٣,٤١٩)	(٧١,٦٦٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٥٣,٤٦٩	٢,٩٠٧,٧٧٥		أرباح مدورة
٩,٣٧٤,٥٩٥	١٢,٥٤٠,٩٥١		مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة



بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٣	ايضاحات	
دينار	دينار		
٢١٧٠٣٣٥	٥٩٧٤٠٠٦	١٧	اجمالي الايرادات
١٠٤٠٦٤٤	٣١٩٢٥٧٧	١٨	ينزل: اجمالي الكلفة والمصاريف
١١٢٩٦٩١	٢٧٨١٤٢٩	٢٢	اجمالي الربح
			المصاريف
٢٠٨٦٠٢	١٠٨٠٥٣	١٩	مصاريف بيع وتسويق
٤٥٠٥٦٧	٨٦٢٧٥٨	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
	١٠٨٩٦٩		إستهلاكات
١٩١٣٠٦	٤٦٢٣٩٣		فوائد وعمولات بنكية
٥٧١٦٥	٤٠٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٥٠٠٠٠		مخصص التزامات محتملة
٨٠١٥٨	-		ديون معدومة
١٠٧١٠٧٥	٢٠٨٢١٧٣		مجموع المصاريف
٥٨٦١٦	٦٩٩٢٥٦		صافي الربح التشغيلي
-	٣٠٢٨٦٦٠	٢٦	صافي ربح بيع إستثمارات
١٣٥٩٨٧	(١٤٠٩٦)	٢١	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
١٩٤٦٠٣	٣٧١٣٨٢٠		صافي الربح قبل حقوق الأقلية ومخصص ضريبة الدخل والرسوم
-	(٤٢٢٠٠٠)	٢٤	ضريبة الدخل المستحقة
(٥٣٦٥٩)	-	٢٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٩٤٦)	(٣٦٧٤٣)		رسوم الجامعات الأردنية
(١٩٤٦)	(٣٦٧٤٣)		رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(١١٧٦)	(٢٩٢٤٤)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	(٣٥٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الادارة
١٣٥٨٧٦	٣١٥٤٠٩٠		صافي ربح السنة قبل حقوق الأقلية
-	(٣٩٤٩١)		حقوق الأقلية
١٣٥٨٧٦	٣١١٤٥٩٩		صافي ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠.١٥	٣٤٠		حصة السهم من صافي الربح
سهم	سهم		
٨.٣٢٨.٦٠٥	٩١٦١٤٦٥		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

سيقدم مجلس إدارة الشركة بتوصية الى الهيئة العامة للمساهمين بزيادة رأسمال الشركة الى ١٢٠٠٠٠٠٠ دينار/ سهم من خلال رسملة مبلغ ٢٨٢٨٥٣٥ دينار من حساب الارباح المدورة.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٢٠٠٢	٢٠٠٢	
دينار	دينار	
١٩٤٦٠٣	٣٧١٣٨٢٠	صافي ربح السنة قبل مخصص ضريبة الدخل والرسوم
		التعديلات -
٢١٥٦٢٤	٥٤٣٤٠١	استهلاكات
٢١٢١	٦٥٢٤	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٧١٦٥	٤٠٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٥٠٠	٦٢٤	خسارة بيع اراضي
(٢١٩٣٧)	(٥١٧٥٧)	خسارة تقييم استثمارات
-	(٣٠٢٨٦٦٠)	أرباح بيع استثمارات
-	٥٠٠٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٨٠١٥٨	-	ديون معدومة
١٩١٣٠٦	٤١٢,٠٥٥	فوائد وعمولات بنكية
٧٢١٥٤٠	٢١٣٦٠٠٧	
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
٥٣٢٥٣٤	(١٢٧٧٣٩٠)	ذمم مدينة
٢٠٦٥٢٨	١٤٦٥١٢	عقارات لاغراض البيع
-	(٦٨١٧٣)	بضاعة
(٢٧٢٥٨)	(١٧٨١٤٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٥٩٤٦٥٨	١٥٧٦١٥٠	أوراق قبض
		الزيادة (النقص) في المطلوبات -
(٤٠٦٨٩٥)	١٥٩٤٨٥٦	ذمم دائنة وأوراق دفع
٢٩٠٧٩٨	(٣٨٤٩١٢)	أرصدة دائنة أخرى
٢٩١١٩٠٥	٣٥٤٤٩٠٥	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(١٥٦٨٩٧)	(١٠٣٣٨٧)	الضريبة المدفوعة
٢٧٥٥٠٠٨	٣٤٤١٥١٨	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١٠٠١١٧٤)	(٤٤٨٦٣٥)	موجودات ثابتة، بالصافي
٣٢٤١	٥٧٩٠٨	استثمارات متوفرة للبيع، بالصافي
(٤٧٠٥٨٧٢)	(٤٧١٧٤٧٨)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٨٤٠٥٧)	(١٣٦٠١٠٨)	استثمارات في اراضي، بالصافي
(٥٨٨٧٨٦٢)	(٦٤٦٨٣١٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٨٢١٧٤)	٦١٣٢	بنوك دائنة
٤٠٤١٩٣٩	(٢٦١٠٩٤)	القروض
(٤٩٠٢٦٢)	(٤١٢٠٥٥)	فوائد وعمولات مدفوعة
-	٣٥٠٧٣٩٣	حقوق الأقلية
٣٤٦٩٥٠٣	٢٨٤٠٣٧٦	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
٣٣٦٦٤٩	(١٨٦٤١٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤٦٣٥٥	٣٨٣٠٠٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٣٨٣٠٠٤	١٩٦٥٨٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

٥

رأس المال المدفوع	إحتياطيات إجباري	إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مندورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٣٢٨٦٠٥	١٥٤٢٠٢	٤٢٢٧٨	(٥٤٤٣٧٠)	٨٣٧٠٥٣	٨٨١٧٧٦٨	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٢
-	-	-	٣٩٩٠١٤	-	٣٩٩٠١٤	تعديلات سنوات سابقة (ايضاح ٢٣)
-	-	-	٢١٩٣٧	-	٢١٩٣٧	التغير في القيمة العادلة
-	١٩٤٦٠	-	-	(١٩٤٦٠)	-	التحويلات
-	-	-	-	١٣٥٨٧٦	١٣٥٨٧٦	صافي ربح السنة
٨٣٢٨٦٠٥	١٧٣٦٦٢	٤٢٢٧٨	(١٢٣٤١٩)	٩٥٣٤٦٩	٩٣٧٤٥٩٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٢
٨٣٢٨٦٠	-	(٤٠٠٠٠)	-	(٧٩٢٨٦٠)	-	الزيادة في رأس المال
-	-	-	٥١٧٥٧	-	٥١٧٥٧	التغير في القيمة العادلة
-	٣٦٧٤٣٣	-	-	(٣٦٧٤٣٣)	-	التحويلات
-	-	-	-	٣١١٤٥٩٩	٣١١٤٥٩٩	صافي ربح السنة
٩١٦١٤٦٥	٥٤١٠٩٥	٢٢٧٨	(٧١٦٦٢)	٢٩٠٧٧٧٥	١٢٥٤٠٩٥١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات الموحدة