

+962 6 5858951

JCC

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

Jordan Central Co. (PLC)

التاريخ : 2008/04/30
الإشارة : 2008 / JCC / 70

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية رابية وبعد ،،،

Q.P-50CE- 7/8/2008

نرفق لكم البيانات المالية الموحدة المرحلية للثلاث اشهر الاولى والمنتهية في
2008/3/31 ، مراجعة من قبل مدققي حساباتنا السادة عادل حبيب وشركاه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

فيصل البشبيش

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة

السيد / محمد /
0/2

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديسان ٤ أيار ٢٠٠٨ الرقم المسلسل ١٤٩٩ رقم الملف الجهة المختصة

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨
مع تقرير المراجعة

+962 6 5858951

المحتويات

- أولاً : تقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ .
- ثانياً : الميزانيل العامة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ .
- ثالثاً : بيان الدخل الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ .
- رابعاً : بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ .
- خامساً : بيان التدفقات النقدية الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ .
- سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة .

+962 6 5858951

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

الى السادة الهيئة العامة المحررين
الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة


لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور والايضاحات حولها، إن ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية ٣٤ (تقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر اجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام باجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية، ان اجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن اجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن اجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية فإننا لانبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

عادل حبيب وشركاه


عادل حبيب وشركاه
ممسبون قانونيون
(اجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٠٨

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
دينسار	دينسار		موجودات متداولة
١٧٩,٠٧٤	٢٨٦,٩١١	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		أوراق قبض
١,٣٥٤,٢٧٤	٩٩١,٨٩٠	(٤)	نعم مدينة
٣,٢٧٣,٢٣٨	٣,٥٦٧,٦٦٩	(٥)	بضاعة موجودة نهاية السنة
٨٠,١٧٧	٦٠,٧٥٥		بضاعة في الطريق
١٠٩,٢٥٢	٤٠٢,٣١٥	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥,١٠٢,٠١٥</u>	<u>٥,٣١٥,٥٣٩</u>		مجموع موجودات متداولة
٥٦,٣١٥	٥٦,٣١٥	(٧)	استثمارات متوفرة للبيع
٢,٣١٦,٩١٣	٢,٢٣٧,٦٩٩	(٨)	موجودات ثابتة
٨٠٤,٦٦١	٨٠٤,٦٦١	(٩)	ممتلكات استثمارية
٢٣٧,٨٦٥	٢٢٤,٩٣٨	(١٠)	موجودات أخرى
٢٠١,٦٠٤	٢٠١,٦٠٤	(١١)	شهرة
<u>٨,٧١٩,٣٧٣</u>	<u>٨,٨٤٠,٧٥٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٠٦٦,٥٢٠	١,٢٣١,٧٨٥	(١٢)	بنوك دائنة
٢٠٩,٩٠٧	٢١٠,٩٢١	(١٣)	قروض قصيرة الأجل
٣٦٥,٨٦٠	٣٨١,٦٦٢		أوراق دفع قصيرة الأجل
٨٩,٧٨٨	٨٢,٢٢٠		شيكات مؤجلة الدفع
٧٦٨,٥٥٣	٧٨٥,٧٩٠	(١٤)	نعم دائنة
٢٧٦,٦٥٠	٢٥١,٢٢١	(١٥)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٨٧٧,٣٧٩</u>	<u>٢,٩٤٣,٥٩٩</u>		مجموع مطلوبات متداولة
٧٤٠,٠٧٩	٧١٣,٥١٤	(١٦)	قروض طويلة الأجل
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(١٧)	رأس المال وحقوق المساهمين
٥,١٧٠	٥,١٧٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٩٥,٣٤٣	٩٥,٣٤٣		علاوة اصدار
(٨٤٠)	(٨٤٠)		احتياطي اجباري
٥٠٢,٤٤٢	٥٨٤,٠٦٩	(١٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
<u>٥,١٠٢,٠١٦</u>	<u>٥,١٨٣,٦٤٣</u>		أرباح متراكمة
<u>٨,٧١٩,٣٧٣</u>	<u>٨,٨٤٠,٧٥٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الموحد

بيان (ب)

<u>للتلاثة اشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>	
<u>في ٣١ آذار</u>			
<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢,٨٥٠	٢٠,٤٧٤		صافي حصة الشركة في ارباح شركة الملابس الأردنية
٢١,٤٩١	-		حصة الشركة في ارباح الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
(٢٥,١٨٠)	(-)		حصة الشركة في خسائر الشركة المركزية للملابسة
(٨٣٩)	٢٠,٤٧٤		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٢٥,٥٠٥)	(١٤,٧٨٣)	(١٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٥٨)	-		استهلاكات واطفاءات
(٣,٦٠٠)	-		تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩,٤٦٣)	(١٤,٧٨٣)		مجموع المصاريف
(٣٠,٣٠٢)	٥,٦٩١		أرباح بيع موجودات ثابتة
-	٢٧٤		إيرادات بيع استثمارات
-	٧٥,٦٦٣		أرباح (خسائر) استثمار
(٤,٨٧٤)	-		ربح (خسارة) الفترة
(٣٥,١٧٦)	٨١,٦٢٧		
(٠٠٠٠٨)	٠٠٠١٨	(٢٣)	الربح (الخسارة) للسهم الواحد (دينار / سهم)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

المجموع	أرباح		التغير المتراكم		احتياطي		علاوة اصدار		رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	العملة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,١٠٢,٠١٦	٥٠٢,٤٤٢ (	٨٤٠)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠					
٨١,٦٢٧	٨١,٦٢٧	-	-	-	-					
٥,١٨٣,٦٤٣	٥٨٤,٠٦٩ (	٨٤٠)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠					
٥,٠٩٠,٤٤٢	٥٠٩,٣٩١ (	١٩,٣٦٢)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠					
(	٦,٩٤٩)	٦,٩٤٩)	-	-	-					
١٨,٥٢٢	-	١٨,٥٢٢	-	-	-					
٥,١٠٢,٠١٦	٥٠٢,٤٤٢ (	٨٤٠)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠					

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحد

الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار

٢٠٠٨

دينار

٨١,٦٢٧

٢٠,٧٩٧

٤,٩٥٠

(٧٥,٦٦٣)

(٢٧٤)

٤١,٤٣٨

٣٦٢,٣٨٥

(١٧٥,٠١٠)

(٢٩٣,٠٦٣)

١٧,٢٣٧

(١٢٥,٤٣٠)

(١٧٢,٤٤٢)

٤٨,٤١٨

٨٣,٩١٣

١٣٢,٣٣١

١٦٥,٢٦٥

١٦,٨١٥

(٧,٥٦٨)

(٢٦,٥٦٤)

١٤٧,٩٤٨

١٠٧,٨٣٦

١٧٩,٠٧٤

٢٨٦,٩١١

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

ربح (خسارة) السنة

بنود لا تتطلب نفقات نقدية :

استهلاكات

اطفاءات

خسائر (أرباح) بيع استثمارات

أرباح بيع موجوات ثابتة

التغيرات في بنود رأس المال العامل :

التغير في الذمم المدينة

التغير في البضاعة

التغير في أرصدة مدينة أخرى

التغير في الذمم الدائنة

التغير في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

التغير في موجودات ثابتة

موجودات أخرى

صافي النقد من عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

دفعات على زيادة رأس المال

التغير في البنوك الدائنة

التغير في القروض وأوراق الدفع

التغير في شيكات موجلة الدفع

التغير في القروض طويلة الأجل

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة١- تأسيس وغايات الشرك

أ) الشركة الأردنية المركزية - مساهمة عامة محدودة

تأسست الشركة الأردنية المركزية مساهمة العامة المحدودة وسجلت كشركة قابضة تحت رقم (٢٦٧) بتاريخ ١٠/١/١٩٩٥، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٥/٢/١٩٩٥. إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي ويحق للشركة فتح فروع لها داخل المملكة وخارجها.

ومن أهم غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم بها وكذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم الكفالات والقروض والتمويل للشركات التابعة لها، وقد قامت الشركة ببناء على قرار مجلس الإدارة خلال عام ١٩٩٥ بشراء ما نسبته ٩٩.٩% من حصص الشركاء في "شركة الألبسة الأردنية ذات المسؤولية المحدودة" وشركتها الشقيقة "شركة تصنيع الملابس الوطنية ذات المسؤولية المحدودة"، وقد قام مجلس الإدارة في بداية عام ١٩٩٦ تصفية "شركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية ذات المسؤولية المحدودة" اختياريًا، وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٩/٥/١٩٩٨ إلغاء صفة القابضة للشركة وتعديل غايات الشركة الرئيسية لتصبح الاستيراد والتصدير والاستثمار في المجالات الاقتصادية المختلفة وباستثمار أموالها في الأسهم والسندات.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٥ زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٨٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المخصصة للتوزيع، وطرح اكتتاب خاص بالفروق والبالغ ٣٢٠,٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة كل حسب مساهمته وبدون علاوة اصدار وتمت موافقة هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٧ آب ٢٠٠٥.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب الى ١٠ مليون سهم / دينار، وذلك بتغطية ١,٥ مليون سهم/دينار عن طريق الاكتتاب الخاص من مساهمي الشركة بدون علاوة اصدار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وبتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين.

ب) شركة الألبسة الأردنية ذات مسؤولية محدودة

تأسست شركة الألبسة الأردنية المحدودة المسؤولة وسجلت لدى وزارة العدل تحت رقم (٩٣٠) بتاريخ ٢٥/٨/١٩٤٩ كشركة تضامن برأسمال قدره ١٠٠٠٠ جنيه فلسطيني وفي عام ١٩٦٤ وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١٢ لسنة ١٩٦٤ وسجلت بتاريخ ٢٢/٨/١٩٦٤ وأصبح رأس المال المدفوع للشركة ٤٠٠٠ دينار، وقامت الشركة بزيادة رأسمالها خلال عام ١٩٨٣ ليصبح ٤٠٠٠٠ دينار وقد وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٨٩ حيث تم تحويل الشركة الى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٨/١٢/١٩٩٤ وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٧٢٢)، وقررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦/٦/١٩٩٦ زيادة رأس المال ليصبح ١٥٠,٠٠٠ دينار. ومن أهم غايات الشركة صناعة والاتجار في الألبسة بمختلف أنواعها واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الصناعة.

+962 6 5858951

- ٢ -

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٥ تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة. حيث تم اعتماد القيمة الدفترية للموجودات المداولة للشركة واعادة تقييم الأراضي والمباني، وكذلك السيارات والماكينات التي قيمتها الدفترية صفر، وبناءً على التقييم بلغ صافي حقوق الشركاء مبلغ ٣,٥٥٦,٥٧٦ دينار.

وتمت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة تاريخ ٥/١٠/٢٠٠٦ بحيث تبقى للشركة شخصيتها الاعتبارية السابقة وتحفظ بجميع حقوقها وتكون مسؤولة عن التزاماتها السابقة. وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٩٥) بتاريخ ٢١/٣/٢٠٠٦ برأسمال قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

ج) الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية - ذات مسؤولية محدودة

تأسست الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٦١٩٣) بتاريخ ١/٦/٢٠٠٠ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠ دينار. إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي.

ومن أهم غايات الشركة القيام بكافة الأعمال التسويقية والتجارية عبر الشبكة الإلكترونية والقيام بكل ما يتعلق بها من عمليات بيع ونشر وتبادل المعلومات بالمقابل، وكذلك القيام بأعمال تصميم النماذج الاستثمارية المتعلقة بالشبكات الإلكترونية، والقيام بعمليات الاستيراد والتصدير وتمثيل الوكالات التجارية والأجنبية والقيام بأعمال الوساطة والوكالات التجارية.

تم بيع الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨.

د) الشركة المركزية للألبسة - ذات مسؤولية محدودة

تأسست الشركة المركزية للألبسة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٨٦٩٢) بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٢٠٠٠٠٠٠ دينار ومن أهم غايات الشركة صناعة الملابس الجاهزة واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الغاية وبعض الغايات الأخرى.

باشرت الشركة أعمالها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٠٤.

٢- الأسس المحاسبية

أ) أسس اعداد البيانات المالية

- يتم اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة.
- يتم استبعاد قيمة الاستثمار في الشركات التابعة مقابل إضافة صافي موجودات الشركات التابعة بالكامل مع إظهار حقوق الأقلية في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن المطلوبات.
- يتم استبعاد المعاملات المتبادلة بين الشركة والشركات التابعة كذلك الحسابات المتقابلة بينهم.
- يتم إظهار نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة السنة في بند مستقل في بيان الدخل الموحد.

+962 6 5858951

- ٣ -

(ب) تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم و شحن البضاعة واصدار الفاتورة.

(ج) البضاعة

يتم تسعير الأقمشة ولوازم الخياطة والكلف والمواد الأولية والبضاعة تحت التشغيل والبضاعة الجاهزة بالتكلفة والتي يتم تحديدها باستخدام طريقة التمييز المحدد. وفي نهاية العام يتم تقييم البضاعة الجاهزة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

(د) الاستثمارات المتوفرة للبيح

تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيح بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة، وتفيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق الشركاء الى أن يتم بيعها أو التخلص منها أو تدني قيمتها، عندها يتم عكس هذه المبالغ المسجلة سابقاً ضمن حقوق الشركاء على بيان الدخل.

(هـ) الاستثمارات في شركات تابعة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن ٥٠% على أساس صافي حقوق الملكية، ويتم اعصار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة للشركة المستثمر بها شهرة في حين يتم اعتبار الفرق بين القيمة العادلة للشركة المستثمر فيها والقيمة الدفترية لها فرق إعادة تقييم الموجودات الثابتة وخطوات المحلات ويتم استهلاك الفرق بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٤% الى ١٥% عدا فرق تقييم الآلات والماكينات الذي يتم استهلاكه وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستخدمة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لمصنع شركة الألبسة الأردنية وبما لا يقل عن ٢%، هذا ويتم تجميع البيانات المالية للشركات المستثمر بها بنسبة تزيد عن ٥٠% ضمن البيانات المالية للشركة على أساس طريقة الشراء بعد استبعاد كافة العمليات المادية المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة لها.

(و) الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٢% الى ٢٠% باستثناء آلات وماكينات المصنع والتي يتم استهلاكها وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستغلة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة للمصنع وبما لا يقل عن ٢% سنوياً.

(ز) الموجودات الأخرى

- يتم اطفاء الموجودات الأخرى بطريقة القسط الثابت خلال خمس سنوات في حين يتم إطفاء الزيادة في القيمة العادلة لخطوات المحلات على فترة ٢٠ سنة.
- يتم اطفاء مصاريف التطوير المؤجلة بطريقة القسط الثابت خلال ثلاث سنوات.

(ح) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث العملية ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني في البيانات المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروقات العملة الناتجة عن التحويل الى بيان الدخل.

+962 6 5858951

- ٤ -

ط (الأدوات المالية

تم الإفصاح عن متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) "الأدوات المالية" الذي يبين ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات الحسابية بالإضافة أنه يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ والاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية وكذلك الإفصاح عن طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها، هذا وتتمثل الأدوات المالية في تعاقدات الشركة التي تنتج عنها موجودات ومطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة أخرى كما تم قياس واظهار كافة الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً لقيمتها العادلة وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
٨٨,٢٦٠	١٨٣,٩٧١
٦٦,١٧٧	٨٠,٣٦١
٢٤,٦٣٨	٢٢,٥٧٩
<u>١٧٩,٠٧٤</u>	<u>٢٨٦,٩١١</u>

نقد في الصندوق
شيكات برسم التحصيل
نقد لدى البنوك
المجموع

٤- ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
١,٣١٦,٣٥٠	٩٥٣,٢١٤
١٢٧,٩٢٤	١٢٨,٦٧٦
<u>١,٤٤٤,٢٧٤</u>	<u>١,٠٨١,٨٩٠</u>
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)
<u>١,٣٥٤,٢٧٤</u>	<u>٩٩١,٨٩٠</u>

ذمم مدينة محلية
ذمم اعتمادات تصديرية
ينزل : مخصص ديون مشكك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة

٥- البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
٧٧٢,٥٠٩	٩٣٣,٥٣١
٤٩٩,٠١٠	٥٤٣,٦٧٧
١٥٧,٩٦١	١٥٤,٨٨٤
١,٣٨٧,٠٨٧	١,٣٩٦,٩١٣
٥٥٦,٦٧١	٥٣٨,٦٦٤
<u>٣,٢٧٣,٢٢٨</u>	<u>٣,٥٦٧,٦٦٩</u>

أقمشة خام
مستلزمات خياطة
بضاعة تحت التشغيل
بضاعة جاهزة في المستودعات
بضاعة جاهزة في المعارض
المجموع

+962 6 5858951

- ٥ -

٦- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
٦٦,٢٧٤	٧١,٩٤٤
١٠,٠٢٠	٢٥,٧٧٩
١٢,٦٥١	٢٨٥,٣٣٥
٦٦١	٦٦١
١٨,٦٤٦	١٨,٥٩٦
<u>١٠٩,٢٥٢</u>	<u>٤٠٢,٣١٥</u>

مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة
ضريبة دخل استيراد
أخرى
المجموع

٧- استثمارات متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨	عدد الحصص أو الأسهم
دينار	دينار	
٥٦,٣٦٣	٥٥,٧٣٢	٣٥٠٠٠ حصة
٥,٣٦٩	-	
(٦,٠٠٠)	(-)	
<u>٥٥,٧٣٢</u>	<u>٥٥,٧٣٢</u>	
٥٨٣	٥٨٣	
<u>٥٦,٣١٥</u>	<u>٥٦,٣١٥</u>	

أ) الشركة الرقمية للطباعة - ذات مسؤولية محدودة
اجمالي تكلفة الاستثمار بداية السنة
حصة الشركة في أرباح شركة المطبعة الرقمية
أرباح موزعة خلال السنة
اجمالي تكلفة الاستثمار بنهاية السنة

ب) استثمارات متوفرة للبيع - أسهم
المجموع

أ) الشركة الرقمية للطباعة - ذات مسؤولية محدودة

يمثل هذا البند استثمار شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) بما نسبته ٥٠ % من رأس مال الشركة الرقمية للطباعة البالغ ٧٠,٠٠٠ دينار والمسجلة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧٤٣٨) بتاريخ ٢٠٠٢/٨/١.

٨- موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	مشروع التقوية		سيارات		أثاث وديكور وأجهزة		الآلات ومكينات		مباني والشاعات		اراضي	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٧٢٢,٦٧٢	٢٠,٣٨٤	١٩٢,٨٠٢	٩١٢,٢٧٥	١,٢٢٩,٥٧٢	١,٣٢٧,٥٠٣	٢٢٠,١٣٥						
١,١٨٣	-	-	٦,١٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٧,٦٢١)	-	-	(٩٧,٦٢١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٤١,٢٢٤	٢٠,٣٨٤	١٩٢,٨٠٢	٨٢٠,٨٢٧	١,٢٢٩,٥٧٢	١,٣٢٧,٥٠٣	٢٢٠,١٣٥						
١,٤١٥,٧٥٩	١٥,٢٨٤	١٢٦,٣٣٧	٤٢٠,٤٤٦	٦٨٧,٦٠٢	١٦٦,٠٨٨	-						
٢٠,٧٩٧	-	٤,١٤١	١١,٦٨٢	١٢,٦٢٣	٢,٣٥١	-						
(٤٢,٠٣٠)	-	-	(٤٢,٠٣٠)	-	-	-						
١,٤٠٢,٥٢٥	١٥,٢٨٤	١٢٠,٤٧٧	٣٨٩,٠٩٩	٧٠٠,٢٢٦	١٦٨,٤٣٩	-						
١٥,١٠٠	١٢,٠٤٤	٤٢٢,٧٢٢	٥٢٢,٢٢٢	٨٢٩,٠٦٤	٣٢٠,١٣٥							
٢,٣١٦,٩١٣	١٥,١٠٠	٦٦,٤٦٥	٤٩١,٨٢٩	٥٤١,٩٧٠	٨٧١,٤١٥	٣٢٠,١٣٥						
٤	١٥	٢٠-١٠	*	٢								

نسبة الاستهلاك السنوية %

صافي القيمة الدفترية ٣١ آذار ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

نسبة الاستهلاك السنوية %

صافي القيمة الدفترية ٣١ آذار ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

نسبة الاستهلاك السنوية %

صافي القيمة الدفترية ٣١ آذار ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

نسبة الاستهلاك السنوية %

صافي القيمة الدفترية ٣١ آذار ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

+962 6 5858951

- ٧ -

٩- ممتلكات استثمارية

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٥ بشراء مبنى قائم في منطقة التجمعات الصناعية، وذلك لعمليات الشركة المركزية للألبسة.

١٠- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
٥٩١,٠١٦	٥٩١,٠١٦
١٩٠,٣٩٣	-
٣٩,٧٥٠	٣٩,٧٥٠
<u>٨٢١,١٥٩</u>	<u>٦٣٠,٧٦٦</u>
(٥٨٣,٢٩٤)	(٤٠٥,٨٢٨)
<u>٢٣٧,٨٦٥</u>	<u>٢٢٤,٩٣٨</u>

خلوات محلات
مصاريف تطوير مؤجلة
مصاريف تأسيس

الاطفاء المتراكم
صافي الموجودات الأخرى

- تم تحميل جزء من مبلغ الاستثمار المدفوع في شركة الألبسة الأردنية والذي يمثل القيمة العادلة لخلوات المحلات بتاريخ التملك بمبلغ ٢٩٦,٢١٦ دينار على حساب خلوات المحلات ليتم اطفائها على فترة ٢٠ سنة.

١١- شهرة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
(٢٨٣,٤٥٢)	(٢٨٣,٤٥٢)
<u>٣٦٦,٥٤٨</u>	<u>٣٦٦,٥٤٨</u>
(١٦٤,٩٤٤)	(١٦٤,٩٤٤)
<u>٢٠١,٦٠٤</u>	<u>٢٠١,٦٠٤</u>

شهرة
ينزل : الحساب الجاري للشركاء القدامى
صافي قيمة الشهرة
ينزل : الاطفاء المتراكم
المجموع

قامت الشركة الأردنية المركزية بشراء ما نسبته ٩٩,٩ % من حصص رأسمال شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مخصصاً منها الخسائر المتراكمة كما في ١ كانون الثاني ١٩٩٥ لشركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية المحدودة المسؤولة والبالغة ٣٩,٤٤٨ دينار، مضافاً إليها رصيد الاحتياطي الاجباري والبالغ ٤٩٤ دينار لتلك الشركة بذلك التاريخ، وبناءاً عليه يصبح صافي القيمة الدفترية للشركتين معاً مبلغ ٣٦١,٠٤٦ دينار، وذلك مقابل شهرة قدرت بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار بالإضافة الى القيمة العادلة لصافي الأصول بتاريخ التملك والبالغة ١,٤٨٤,٨٤٠ دينار ليصبح إجمالي مبلغ الشراء (تكلفة الاستثمار) ٢,٢٣٤,٨٤٠ دينار، وقد تم إعادة توزيع الفرق البالغ ١,٨٧٣,٧٩٤ دينار بين تكلفة الاستثمار والقيمة الدفترية للشركتين كما يلي:

دينار
٧٥٠,٠٠٠
٨٢٧,٥٧٨
٢٩٦,٢١٦
<u>١,٨٧٣,٧٩٤</u>

شهرة
زيادة في قيمة الموجودات الثابتة
زيادة في خلوات المحلات

+962 6 5858951

- ٨ -

هذا وقد تم خصم الحساب الجاري للشركاء القدامى في شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٢٨٢,٤٥٢ دينار من الشهرة بعد أن تم تحويله الى الشركة الأردنية المركزية بتاريخ التملك لتصبح قيمة الشهرة ٢٦٦,٥٤٨ دينار كان يتم اطفائها على فترة ٢٠ سنة. ولكن خلال عام ٢٠٠٤ ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) أصبحت تخضع لفحص التدني وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٦) حيث أن القيمة المحملة للشهرة لا تتناقص إلا عندما تقل صافي القيمة العادلة للشركة عن القيمة المحملة للشهرة، عندها يتم تخفيض قيمة الشهرة بقيمة خسارة التدني، ويتم ابقائه في بيان الدخل.

١٢- بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) من البنوك المحلية بكفالة الشركة المركزية المساهمة العامة المحدودة بالإضافة الى كفالة بعض المساهمين في تلك الشركة.

١٣- قروض قصيرة الأجل

بتاريخ ١٩٩٨/٧/٣٠ حصلت شركة الألبسة الأردنية على قرض من بنك HSBC الشرق الأوسط لتمويل اعتماداتها بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار والمستغل من القرض مبلغ ٦٧,٩٢٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٧٥% وهذا القرض ضمن تسهيلات ممنوحة من ذلك البنك الى الشركة بمبلغ ٦٨٠,٠٠٠ دينار وتم تخفيض حجمها الى ٥٦٠,٠٠٠ دينار في شهر أيلول عام ٢٠٠٣ وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة بالإضافة الى كفالة بعض المساهمين في تلك الشركة (ال مقدح) على أن تستغل هذه القروض وتسد خلال سنة، وهي قابلة للتجديد تلقائياً.

١٤- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٤٥٠,٥٨٢	٣٦٤,٣٩٠
٢٠٨,٢٨٩	٢٨١,٧٠٠
١٠٩,٦٨٢	١٣٩,٧٠٠
<u>٧٦٨,٥٥٣</u>	<u>٧٨٥,٧٩٠</u>

ذمم دائنة تجارية محلية
ذمم دائنة تجارية خارجية
ذمم دائنة أخرى
المجموع

+962 6 5858951

- ٩ -

١٥- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣١ آذار ٢٠٠٨
دينار	دينار
١٢٣,٣٨٢	١٠٨,٢٧٩
١٠٢,٧٠٦	٦١,٩٢٧
٩٦,٧٨٢	٢٧,٥٤٧
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٦,٨٣٧	٦,٨٣٧
١٠,٤٥٤	١٠,٤٥٤
٤,٨٦٦	٤,٨٦٦
٤,٨٦٦	٤,٨٦٦
٦,٧٥٨	٦,٤٤٥
٣٧٦,٦٥٠	٢٥١,٢٢١

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
أمانات مختلفة
مخصص ضريبة دخل
مخصص التزامات متوقعة
مخصص تعويض الموظفين
مخصص الاجازات
مخصص البحث العلمي والتدريب
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

١٦- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة الأردنية المركزية على قرض من البنك العربي لتمويل ٩٠% من شراء البناء القائم في منطقة التجمعات الصناعية بفائدة سنوية ٨%، يسدد بموجب (٤٨) قسط شهري متساوي مع فترة سماح لمدة ٦ أشهر.

حصلت شركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) على قرض من البنك الأردني للاستثمار والتمويل لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٧,٧٥% وعمولة ٠,٥٠% سنوية تسدد بموجب ثمانية وأربعون قسطاً يبدأ القسط الأول بتاريخ ٢٠٠١/٥/٣٠ وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة.

حصلت شركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٨% وعمولة ١% سنوية تسدد بموجب ثلاثون قسطاً وفترة سماح ٦ أشهر وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة.

١٧- رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المصروح والمكتتب به ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وقد بلغ رأس المال المدفوع ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار، أي ما نسبته ٨٠% من رأس المال المصروح به، وبموجب قرار مجلس ادارة الشركة فقد تم اعتبار رأس المال المكتتب به والمطلوب ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٩٩٩/٩/٣٠.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ ايار ٢٠٠٥ زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصروح به والمكتتب والمدفوع مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٨٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المخصصة للتوزيع، وطرح اكتتاب خاص بالفرق والبالغ ٣٢٠,٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة كل حسب مساهمته وبدون علاوة اصدار وتمت موافقة هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٧ اب ٢٠٠٥.

+962 6 5858951

- ١٠ -

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب الي ١٠ مليون سهم / دينار، وذلك بتغطية ١,٥ مليون سهم/دينار عن طريق الاكتتاب الخاص من مساهمي الشركة بدون علاوة اصدار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين.

١٨- الأرباح المتراكمة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة
دينار	دينار	دينار
٥٠٢,٤٤٢	٥٠٠,٩٨٥	١,٤٥٧
(٨١,٦٢٧)	-	(٨١,٦٢٧)
<u>٤٢٠,٨١٥</u>	<u>٥٠٠,٩٨٥</u>	<u>٨٠,١٧٠-</u>

رصيد بداية السنة

خسارة السنة

رصيد نهاية السنة

١٩- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :-

للتلاثة أشهر المنتهية في	
في ٣١ آذار	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٣,٠٧٥	٥,٨٥٣
٦٠٢	٢٤٢
٤,٩٨٠	٥,٨٨٠
١,١٠٤	-
٤,٤٥٥	٢,٨٠٩
١,٢٨٨	-
<u>٢٥,٥٠٥</u>	<u>١٤,٧٨٣</u>

رواتب أجور

برق و بريد و هاتف

رسوم و رخص و اشتراكات

ايجارات

مصاريف متفرقة

مصاريف سنوات سابقة

المجموع

٢٠- التزامات طارئة

على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات طارئة تتمثل بما يلي :-

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٢٦٥,٣٧٠	١٨٠,٦٥٠
١٥٠,٣٣٦	٢٥٠,٧٤٦
<u>٤١٥,٧٠٦</u>	<u>٤٣١,٣٩٦</u>

عن اعتمادات مستندية

عن كفالات بنكية

المجموع

+962 6 5858951

- ١١ -

٢١ - الأدوات المالية لإدارة المخاطر

تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة، حيث تتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الأمثل لكل من الموجودات والمطلوبات المالية في الميزانية العامة وخارجها.

أ) مخاطر العملات

وهي الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات، ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي من قبل البنك المركزي.

ب) مخاطر أسعار الفائدة

وهي الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار صرف الفائدة في السوق. إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل، وإن مخاطر أسعار الفائدة لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

ج) مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

وهي الناتجة عن احتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة ومنح عملاتها حدود ائتمانية على أساس مراجعة دورية، أما الذمم المدينة فقد تم إظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

٢٢ - ضريبة الدخل

لا تخضع الشركة لضريبة دخل، حيث أن جميع دخولها هي دخول مدفوعة الضريبة من الشركات المستثمر بها.

٢٣ - ربحية السهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
(٣٥,١٧٦)	٨١,٦٢٧
٤,٤٨٩,٨٦٣	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٠,٠٠٠٨)	٠,٠٠١٨

ربح (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم (دينار/ سهم)