

JCC

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

١٠١٢ ١١ ٠٥ ٠٧ ٠٤

J.S.C. J.S.C.

التاريخ : ٢٠٠٥ / ١٠ / ٣١

Q.R - JOCE - 1-11-2005

Handwritten signature and date 11/11/05

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين
عطوفة المدير التنفيذي المحترم

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم ميزانية الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة للاشهر التسعة الاولى والمنتوية
بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٣٠ .

و لكم جزيل الشكر،،،

المدير العام

جاء مقدح

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة

Handwritten stamp and signature area with the number 3 circled below it.

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

المحتويات

أولاً : تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

ثانياً : الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

ثالثاً : بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الشركاء للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

خامساً : بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ .

سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية .

تقرير المراجعة

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات استناداً الى اعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من أي أخطاء جوهرية. تقتصر مراجعتنا أساساً على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي توفر تأكيداً بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدى رأياً حولها.

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية.

عادل حبيب وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ تشرين الأول ٢٠٠٥


عادل حبيب وشركاه
(إجازة رقم ٩٩٩٩٩٩٩٩)

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٠٤,٧٩٠	٦٣٦
ذمم مدينة		٨,٤٠٧	٥٥٤
مصاريف مدفوعة مقدما		٢,٠٨٣	٢,٠٦١
مجموع موجودات متداولة		٣١٥,٢٨١	٣,٢٥١
جاري شركات تابعة	(٣)	٣٩٣,١٣١	٤٩٢,٨٨٥
استثمارات في أسهم متاحة للبيع		٦٤,٤٥٩	٢٤,٦٣٣
استثمارات في شركات تابعة	(٤)	٣,٩٩٧,٧٠٦	٣,٧٩٠,٣٨٣
موجودات ثابتة	(٥)		
موجودات ثابتة مختلفة بالكلفة		٢٨,٥١٥	١٩,٩٨٦
ينزل : مخصص الاستهلاك المتراكم لتاريخه		١٨,٨٨٥	١٨,٦٧٣
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		٩,٦٣٠	١,٣١٣
مجموع الموجودات		٤,٧٨٠,٢٠٦	٤,٣١٢,٤٦٥
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٦,٣٥٧	٢,٧٧٠
أرصدة دائنة أخرى	(٦)	٣٠,٢٧٧	٣٦,٤٦٥
مجموع مطلوبات متداولة		٣٦,٦٣٤	٣٩,٢٣٥
رأس المال وحقوق المساهمين	(٧)		
رأس المال المصرح به		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
أسهم لم يكتتب بها		(١٠,١٣٧)	-
رأس المال المدفوع		٤,٤٨٩,٨٦٣	٤,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٨٤,٩٦٠	٨٤,٩٦٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٨,٤٥٨	(١,٠٢٨)
أرباح متراكمة		١٦٠,٢٩١	١٨٩,٢٩٨
مجموع حقوق المساهمين		٤,٧٤٣,٥٧٢	٤,٢٧٣,٢٣٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤,٧٨٠,٢٠٦	٤,٣١٢,٤٦٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

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

<u>للتسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٣٠ أيلول</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
الإيرادات		
٢١١,٩٩٧	٢٧٠,٥٠٢	(٨) صافي حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
٨,٧٨٠	٢٥,٣٦٣	حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
-	(٨٨,٥٤٢)	حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للألبسة
-	٥٢١	إيرادات بيع أسهم
<u>٢٢٠,٧٧٧</u>	<u>٢٠٧,٨٤٤</u>	مجموع الإيرادات
المصاريف		
(٣٦,٣٤٣)	(٤٦,٣٨٩)	(٩) مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٠٠)	(٢١٢)	استهلاكات وإطفاءات
(٨,٧٠٠)	(١٠,٢٥٠)	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤٦,٧٤٣)	(٥٦,٨٥١)	مجموع المصاريف
١٧٤,٠٣٤	١٥٠,٩٩٣	
(٨٣٢)	-	تعديلات سنوات سابقة
<u>١٧٣,٢٠٢</u>	<u>١٥٠,٩٩٣</u>	ربح الفترة
٠,٠٠٤٣	٠,٠٣٧٦	(١٢) الربح للسهم الواحد (دينار/ سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح وخسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٣٠ أيلول ٢٠٠٥</u>				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	(١,٠٢٨)	١٨٩,٢٩٨	٤,٢٧٣,٢٣٠
٣٠٩,٨٦٣				٣٠٩,٨٦٣
١٨٠,٠٠٠			(١٨٠,٠٠٠)	-
-	-	-	١٥٠,٩٩٣	١٥٠,٩٩٣
-	-	٩,٤٨٧	-	٩,٤٨٧
٤,٤٨٩,٨٦٣	٨٤,٩٦٠	٨,٤٥٨	١٦٠,٢٩١	٤,٧٤٣,٥٧٢
الرصيد في بداية الفترة				
زيادة رأس المال				
توزيعات أسهم مجانية				
ربح الفترة				
التغير المتراكم في القيمة العادلة				
الرصيد في نهاية الفترة				
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٤</u>				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,١٥٤	(٥,٩٩٥)	(٣٧,٧٩٦)	٤,٠١٥,٣٦٣
-	-	-	٢٥٢,٩٠٠	٢٥٢,٩٠٠
-	٢٥,٨٠٦	-	(٢٥,٨٠٦)	-
-	-	٤,٩٦٧	-	٤,٩٦٧
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	(١,٠٢٨)	١٨٩,٢٩٨	٤,٢٧٣,٢٣٠
الرصيد في بداية السنة				
ربح السنة				
إحتياطي إجباري				
التغير المتراكم في القيمة العادلة				
الرصيد في نهاية السنة				

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

للتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ أيلول

٢٠٠٤ ٢٠٠٥
دينار دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

١٧٣,٢٠٢	١٥٠,٩٩٣	ربح الفترة
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
١,٧٠٠	٢١٢	استهلاكات وإطفاءات
(٢٢٠,٧٧٧)	(٢٠٧,٣٢٣)	صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في شركات تابعة
-	٩,٤٨٦	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٦٣٥	(٧,٨٥٣)	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(٤١٦)	(٢٢)	التغير في الذمم المدينة
(٦١٢)	٣,٥٨٧	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٠,٩٦١)	(٦,١٨٨)	التغير في الذمم الدائنة
(٥٣,٢٢٩)	(٥٧,١٠٨)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

-	(٣٩,٨٢٦)	التغير في استثمارات متوفرة للبيع
(٢٠٦)	(٨,٥٢٩)	نقد مدفوع لشراء موجودات ثابتة
(٩٩,٩٩٥)	-	التغير في استثمارات في شركات تابعة
(١٠٠,٢٠١)	(٤٨,٣٥٥)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

-	٣٠٩,٨٦٣	دفعات على زيادة رأس المال
١٥٣,٧٣٦	٩٩,٧٥٤	التغير في جاري شركات تابعة
١٥٣,٧٣٦	٤٠٩,٦١٧	صافي النقد من عمليات التمويل
٣٠٦	٣٠٤,١٥٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥٨	٦٣٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
٣٦٤	٣٠٤,٧٩٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس وغايات الشركة

تأسست الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة وسجلت كشركة قابضة تحت رقم (٢٦٧) بتاريخ ١٩٩٥/١/١٠، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٩٥/٢/٥. 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 بناء 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 ١٩٩٨/٥/٩ 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 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 آب ٢٠٠٥.

٢- الأسس المحاسبية

أ) أسس اعداد البيانات المالية

يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للمناجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

ب) الاستثمارات

تظهر الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير بالكلفة وبعاد تقييمها بالقيمة العادلة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ج) الاستثمارات في شركات تابعة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن ٥٠% على أساس صافي حقوق الملكية، ويتم اعتبار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة للشركة المستثمر بها شهرة تخضع لفحص تدني وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، في حين يتم اعتبار الفرق بين القيمة العادلة للشركة المستثمر فيها والقيمة الدفترية لها فرق إعادة تقييم الموجودات الثابتة وخلوات المحلات ويتم استهلاك الفرق بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٤% إلى ١٥% عدا فرق تقييم الآلات والمكينات الذي يتم استهلاكه وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستخدمة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لمصنع شركة الألبسة الأردنية وبما لا يقل عن ٢%، وهذا 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.

د (القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بسعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية، وفي حال عدم توفر أسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها أو بخصم التدفقات النقدية المتوقعة.

وفي حال وجود استثمارات يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالكلفة، وإن حصل تدنى في قيمتها يتم تسجيله في بيان الدخل.

هـ) الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ١١ % إلى ٢٥ % .

و (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 الأرباح والخسائر .

ز (الأدوات المالية

تم الافصاح عن متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) "الأدوات المالية" الذي يبين ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات الحسابية بالإضافة أنه يتطلب الافصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ والاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية وكذلك الافصاح 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- جاري شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار
٣٨٦,٢١٦	٤٨٠,٣٤٦
٦,٩١٥	١٢,٥٣٩
٣٩٣,١٣١	٤٩٢,٨٨٥

شركة الألبسة الأردنية
الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
المجموع

٤- استثمارات في شركات تابعة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥	عدد الحصص	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار		
٣,٦٢١,٤٩٨	٣,٨٩٢,٠٠٠	١,٤٩٩,٩٩٠	شركة الألبسة الأردنية
٦٨,٨٩٠	٩٤,٢٥٣	٣٠,٠٠٠	الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية
٩٩,٩٩٥	١١,٤٥٣	١٩٩,٩٩٠	الشركة المركزية للألبسة
<u>٣,٧٩٠,٣٨٣</u>	<u>٣,٩٩٧,٧٠٦</u>		المجموع

١) شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣,٣٠٨,٦١٠	٣,٦٢١,٤٩٨	صافي تكلفة الاستثمار بداية السنة
		يضاف :
٣٥٠,٢٩٢	٢٩٨,٥٥٥	حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
		ي طرح :
(٢٥,٨٨٤)	(١٩,٤١٣)	حصة الفترة/السنة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة
(١١,٥٢٠)	(٨,٦٤٠)	حصة الفترة/السنة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات
<u>٣,٦٢١,٤٩٨</u>	<u>٣,٨٩٢,٠٠٠</u>	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 المسؤولية 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 اجمالي 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	شهرة
٧٥٠,٠٠٠	زيادة في قيمة الموجودات الثابتة
٨٢٧,٥٧٨	زيادة في خلوات المحلات
٢٩٦,٢١٦	
<u>١,٨٧٣,٧٩٤</u>	

هذا وقد تم خصم الحساب الجاري للشركاء القدامى في شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٣٨٣,٤٥٢ دينار من الشهرة بعد أن تم تحويله الى الشركة الأردنية المركزية بتاريخ التملك لتصبح قيمة الشهرة ٣٦٦,٥٤٨ 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 الا عندما تقل صافي القيمة العادلة للشركة عن القيمة المحملة للشهرة، عندها يتم تخفيض قيمة الشهرة بقيمة خسارة التدني، ويتم اقفال التخفيض في بيان الدخل.

٦- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
دينار	دينار
١٣,٤٧٨	١,٧١٤
٣,٩٥٤	٦,٦٢٩
٣,٥٤٧	٣,٥٤٧
٤٣٣	٤١٣
-	١٦,٠٥٠
٨,٨٦٤	٨,١١٢
٣٠,٢٧٧	٣٦,٤٦٥

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مخصص البحث العلمي والتدريب
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أمانات المساهمين
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

٧- رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المصرح 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 المصرح به، وبموجب قرار مجلس إدارة 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 أيار ٢٠٠٥ زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح 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 آب ٢٠٠٥.

٨- صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في شركة الألبسة الأردنية

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٠٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤
دينار	دينار
٢٩٨,٥٥٥	٢٤٠,٨٥٨
(١٩,٤١٣)	(٢٠,٢٢١)
(٨,٦٤٠)	(٨,٦٤٠)
-	()
٢٧٠,٥٠٢	٢١١,٩٩٧

حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
حصة الفترة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة
حصة الفترة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات
حصة الفترة من اطفاء الشهرة
صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار
في شركة الألبسة الأردنية

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :-

للتسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ أيلول			
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
١٤,٤٥٠	٢١,٤٣٤	رواتب أجور	
٣,٣٩٤	٢,٢٨٧	برق وبريد وهاتف	
٢,٩٩٤	٩٢٨	أنعاب مهنية	
١,١٩٧	٦,٤٢٠	رسوم ورخص واشتراكات	
٤,٧٩٢	٣,٣١٣	إيجارات	
٩,٥١٦	١٢,٠٠٨	مصاريف متفرقة	
٣٦,٣٤٣	٤٦,٣٨٩	المجموع	

١٠ - الأدوات المالية

القيم العادلة

يتم إعداد البيانات المالية لشركة على أساس التكلفة التاريخية، والقيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراعية في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير، وبالتالي ممكن أن تنتج فروقات بين سعر الكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة تقارب القيمة الدفترية للأصول والالتزامات بتاريخ الميزانية العامة.

١١ - الأدوات المالية لإدارة المخاطر

(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.

١٢- ربحية السهم

يتكون هذا البند مما يلي :

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>
دينار	دينار
١٧٣,٢٠٢	١٥١,٠١٣
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٠,٠٠٠
<u>٠,٠٤٣</u>	<u>٠,٠٣٧٦</u>

ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم (دينار/ سهم)