



مجموعة العصر للاستثمار
Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

مؤينة الحد الصناعية

الرقم ٧ / ٢٠٠٨

ص.ب 1567 تلخ الطر 11953 اقرين

ملف 901 / 7395900 (2-962). لافس 7395903 (2-962)

①

التاريخ : 2008/7/29

اشارتنا رقم : م ع / ١٥ / 191 / 2008

SENT ANNUAL-CEIG- 2-17/2-8

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

قسم الإفصاح - عمان

الموضوع : البيانات المالية الموحدة المعتمدة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

تحية طيبة وبعد،،،

تمشياً مع متطلبات تعليمات إفصاح الشركات ، نرفق لكم نسخة من البيانات المالية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008 ، معتمدة من مدققي حسابات الشركة .

②

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة مجموعة العصر للاستثمار

المدير العام

نصر ساري زينة

شركة مجموعة العصر للاستثمار
ساهمة عامة محدودة (قابضة)

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ شرب ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ٤٦٩٩٤
رقم الملف
الجهة المختصة



Roze

2008/07/29

البورصة عمان
٤/٢

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
- ٧ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للمدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية الموحدة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية الموحدة. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

النتيجة

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

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

إجازة رقم (٢٠٦)

المهنيون العرب



مستشارون ومحاسبون مهنيون

عمان في ١٤ تموز ٢٠٠٨

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	٢٠ حزيران ٢٠٠٨	الموجودات
		موجودات متداولة
٨١٤,٥٦٦	٢٨٩,٥٢٠	النقد وما في حكمه
٨,٠٨٨	٣٨,٠٠١	ذمم مدينة، بالصافي
١٤٤,٧٦٦	—	ذمم شركات حليفة مدينة
٢٠٩,٩٧٢	٢٠٩,٩٧٢	أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٤٢١,٨٢٥	٥٩٢,٥٦٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٩٩,٢١٧	١,١٣٠,٠٥٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٧٠,٤٥٤	٢٨,٦٧٩	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
٦٦٣,٧٥٦	٧٦٨,٥١١	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٣٧٩,٧٣٨	٣,٣٩١,٢٣٢	استثمار في شركات حليفة
٢,٧٢٤,١١٣	٢,٧٥٣,٧٤٩	أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٥٠,٦٣٨	٣٤,٠٠٦	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
٧٣٢,١٤٦	٧١٥,٣١٣	ممتلكات ومعدات والآلات، بالصافي
٧,٦٢٠,٨٤٥	٧,٦٩١,٤٩٠	مجموع موجودات غير المتداولة
٩,٢٢٠,٠٦٢	٨,٨٢١,٥٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
١٧٩,٨٧٠	٢٠٣,٥٠٩	أمانات مساهمين
٧٣,٨٢١	٣٦,٩١١	ذمم شركات حليفة
٨٧٩,٠١٧	٦٧٦,٩٦٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,١٣٢,٧٠٨	٩١٧,٣٨٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٢٣٥,٣٤٢	١٨٣,٧١٧	إيرادات مؤجلة
١,٥١٩,٨٠١	١,٥١١,٥٦٩	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
١,٧٥٥,١٤٣	١,٦٩٥,٢٨٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٨٨٧,٨٥١	٢,٦١٢,٦٦٩	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٥٢٦,٤٣٦	٥٢٦,٤٣٦	احتياطي إجباري
(٦٤,٠٦٣)	(٦,١٢١)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٦٧٨,٢٧٨	٤٩٦,٩٩٩	أرباح مرحلة
٦,٣٣٢,٢١١	٦,٢٠٨,٨٧٤	مجموع حقوق الملكية
٩,٢٢٠,٠٦٢	٨,٨٢١,٥٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
٣١٤,٩٠٤	٣٣٣,٥٠٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٥١,٦٢٧	٥١,٦٢٧	إطفاء إيرادات مؤجلة
١١,٣٦٩	٦,٢٥٣	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٠٤,٢٢٢	١٠٧,٥٧٩	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(١٢٧,٦٨٢)	(١١٠,٦٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٩,٢٥٥)	(١٦,٩٣٢)	إستهلاكات
—	(٣٣,٥٤٩)	خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة
٤٣٥,١٨٥	٣٣٧,٨٧٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤,٦٤١)	—	مخصص ضريبة الدخل
٤٢٠,٥٤٤	٣٣٧,٨٧٨	ربح الفترة

١,٠٨١	١,٠٦٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

' إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق '

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قايضة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالمليار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
٦,٣٣٢,٢١١	٦٧٨,٢٧٨	(٦٤,٠٦٣)	٥٢٦,٤٣٦	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١ ربح الفترة
٣٣٧,٨٧٨	٣٣٧,٨٧٨	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٥٧,٩٤٢	-	٥٧,٩٤٢	-	-	توزيعات أرباح
(٥١٩,١٥٧)	(٥١٩,١٥٧)	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠
٦,٢٠٨,٨٧٤	٤٩٦,٩٩٩	(٦,١٢١)	٥٢٦,٤٣٦	٥,١٩١,٥٦٠	
٦,٣٩٠,٦٤١	٩٤٧,٥٩٥	(٣١٠,١٨١)	٤٦١,٦٦٧	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١ ربح الفترة
٤٢٠,٥٤٤	٤٢٠,٥٤٤	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٣,٤١٧	-	١٣,٤١٧	-	-	توزيعات أرباح
(٧٧٨,٧٣٤)	(٧٧٨,٧٣٤)	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠
٥,٩٤٥,٨٦٨	٥٨٩,٤٠٥	(٢٩٦,٧٦٤)	٤٦١,٦٦٧	٥,١٩١,٥٦٠	

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع المراجعة المرفقة.

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
٤٢٠,٥٤٤	٣٣٧,٨٧٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٩,٢٥٥	١٦,٩٣٢	ربح الفترة
(٣١٤,٩٠٤)	(٣٣٣,٥٠٤)	إستهلاكات
(٤٣٤,٦٦٤)	(٥١,٦٢٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
—	٨٠,٨٥٩	إيرادات مؤجلة
		خسارة الشركة التابعة
(٤٣,٢٣٠)	(٢٩,٩١٣)	التغير في رأس المال العامل
١٣٥,٥٥٢	١٠٧,٨٥٦	ذمم مدينة
(١٩١,٢٦٤)	(١٧٠,٧٣٤)	ذمم شركات حليفة
(٩,٩٥٠)	(١٦,٦٣٢)	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٧,٨٥٩	(٢٠٢,٠٥٤)	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
(١٥٠,٨٠٢)	(٢٢٧,٦٧٥)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٠,٠٤٤	(٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٢,٩٠٢)	(٤٦,٨١٣)	ممتلكات ومعدات
٣٤٤,٥٥٠	٣٢٢,٠١٠	موجودات مالية متوفر للبيع
—	(٣٩,٠٨٤)	استثمار في شركات حليفة
٣٤١,٦٩٢	٢٣٦,٠١٤	دفعات على حسابات استثمار في شركة تابعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٩,٠١٤	(٨,٢٣٢)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	(٢٩,٦٣٦)	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
(٨١٧,٥٣٧)	(٤٩٥,٥١٧)	أقساط عقود تأجير تمويلي
(٧٨٨,٥٢٣)	(٥٣٣,٣٨٥)	أرباح موزعة
(٥٩٧,٦٣٣)	(٥٢٥,٠٤٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٠٨٤,١٨٣	٨١٤,٥٦٦	التغير في النقد
٤٨٦,٥٥٠	٢٨٩,٥٢٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة - قابضة) بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٠,٨٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. وقد تم تخفيض رأس المال أكثر من مرة حتى أصبح ٥,١٩١,٥٦٠ دينار/سهم. ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض والكفالات والتحويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والامتيازات وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- أن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية
أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والبيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية المرحلية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

إسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
شركة العصر للمنسوجات	صناعي	٣٠,٠٠٠	%١٠٠
شركة القرن للاستثمار والأعمال التجارية	استثماري	٣٠,٠٠٠	%١٠٠
شركة حوض المتوسط للاستشارات	خدمي	٣٠,٠٠٠	%١٠٠

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للفترة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث وأجهزة مكتبية وكمبيوتر	١٠٪
مباني	٢-٤٪
آلات ومعدات	١٠٪
أخرى	٢٠٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدهن في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف مصروف إيجار الموجودات التي تعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر ضمن المصاريف في بيان الدخل خلال فترة الإيجار حسب أساس الاستحقاق.

عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة " المؤجر "

تظهر الذمم المدينة لعقود التأجير التمويلي بالقيمة الحالية للدفوعات النقدية المستقبلية ويتم تسجيل الجزء الخاص بإيرادات التمويل الناشئة عن تلك العقود في بيان الدخل على مدى فترة العقود.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف المائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف المائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣. أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١/٤/٢٠٠٨ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بما نسبته (١٠%) من رأس مال الشركة البالغ ٥,١٩١,٥٦٠ دينار / سهم.

٤. الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة للعام ٢٠٠١.
- تم مراجعة كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٠ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ ولم يصدر قرار نهائي بشأنها بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة أعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة وشركاتها التابعة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا ويرأي إدارة الشركة أن النتيجة المحتملة تلك القضايا لن تؤثر على المركز المالي للشركة.

٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية القروض الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملياتها مع مراقبة الدينون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها وتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
٢٠٣,٥٠٩	—	٢٠٣,٥٠٩
٣٦,٩١١	—	٣٦,٩١١
٦٧٦,٩٦٣	—	٦٧٦,٩٦٣
—	١٨٣,٧١٧	١٨٣,٧١٧
—	١,٥١١,٥٦٩	١,٥١١,٥٦٩
٩١٧,٣٨٣	١,٦٩٥,٢٨٦	٢,٦١٢,٦٦٩
أمانات مساهمين		
ذمم شركات حليفة		
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		
إيرادات مؤجلة		
مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية		
المجموع		

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطلقة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠ % فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة حقوق الملكية بقيمة ٧٦,٨٥١ دينار لعام ٢٠٠٨ (٦٦,٣٧٦ دينار لعام ٢٠٠٧).

٧. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة.