



مجموعة العصر للاستثمار

Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

التاريخ : ٢٨/٤/٢٠١٥

إشارتنا رقم : م ع / د / ١٠٢ / ٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،

عمان ، الاردن

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية

في ٢٠١٥/٣/٣١

تحية واحتراماً وبعد ،،

تنفيذاً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٣/٣١

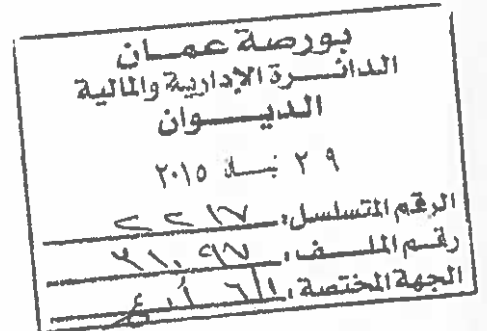
مراجعة من قبل مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نصر ساري زينة

المدير العام ، لشركة مجموعة العصر للاستثمار

شركة مجموعة العصر للاستثمار
مساهمة عامة محدودة (قائصة)



مدينة الحسن الصناعية، الرمثا - اربد
العنوان البريدي: ص.ب ٣٩
الرمثا ٢١٤٦٧ الأردن
هاتف: ٩٠١ / ٧٣٩٥٩٠٠ (٢-٩٦٢)
فاكس: ٧٣٩٥٩٠٣ (٢-٩٦٢)
بريد إلكتروني: roze@qiz.com
www.qiz.com

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2015

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	تقرير مراقبي الحسابات
3	
5	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015
6	بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015
7	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015
8	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
9	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015
(14-10)	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
(21-15)	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 173/2015/60003

عمان في: 2015/04/29

السادة / شركة مجموعة العصر للاستثمار المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية والإيضاحات حولها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، وإن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، وإن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

فقرة توكيدية :

- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة أراضي تبلغ قيمتها الدفترية " 395,132 دينار غير مسجلة باسم الشركة علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار وتعهد من المالك يفيد بملكيته لهذه الأراضي وقد قامت برفع قضية ضد مالك الأرض ، وأن تلك الأراضي مرهونة لصالح البنك العقاري المصري العربي ، وبموجب التسوية التي تمت بين الشركة والبنك تعهد البنك بتحويل رهن الأراضي لصالح الشركة .
- إن البيانات المالية للسنة المنتهية 31 كانون الاول 2014 قد تم تدقيقها من قبل مدقق قانوني آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ حولها بتاريخ 2015/02/28 .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات
جمال محمد فـلاح
إجازة رقم " 285 "

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد- المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

31 كانون أول 2014	31 آذار 2015	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
2,872,060	2,830,973	2	استثمارات عقارية
1,531,503	1,576,503	3	استثمار في شركات زميلة
834,975	834,975		أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
554,347	549,596	4	الممتلكات والمعدات
278,223	117,607		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
6,071,108	5,909,654		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
374,378	367,639	5	النقد وما في حكمه
390,605	632,758		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	328,750		شيكات برسم التحصيل
241,262	241,262		أقساط عقود تأجير تمويلي قصير الأجل
195,143	199,643	6	ذمم شركات زميلة مدينة
125,187	175,358	7	أرصدة مدينة أخرى
3,535	157,409	8	صافي قيمة الذمم المدينة
1,330,110	2,102,819		مجموع الموجودات المتداولة
7,401,218	8,012,473		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
5,191,560	5,191,560		رأس المال المصرح به والمدفوع
849,908	849,908		الاحتياطي الإجمالي
150,000	150,000		الاحتياطي الاختياري
(33,618)	(8,731)		احتياطي القيمة العادلة
730,470	909,241		أرباح مدورة
6,888,320	7,091,978	9	صافي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
40,749	40,749		مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
40,749	40,749		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
94,972	198,089	10	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
30,000	44,145		شيكات أجل الدفع
24,654	23,551		ذمم شركات زميلة دائنة
113,960	406,567		إيرادات مقبوضة مقدماً
208,563	207,394		أمانات مساهمين
472,149	879,746		مجموع المطلوبات المتداولة
7,401,218	8,012,473		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

31 آذار 2014	31 آذار 2015	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
111,270	66,270		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
83,053	73,437		إيرادات استثمارات عقارية
(10,855)	(32,753)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
33,080	5,237		أرباح متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	114,025		إيرادات رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
53,021	80,976	11	إيرادات أخرى
(67,157)	(59,297)	12	المصاريف الإدارية والعمومية
(4,809)	(4,751)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(37,793)	(41,087)		استهلاك الاستثمارات العقارية
159,810	202,057		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
159,810	202,057		ربح الفترة بعد الضريبة

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربيد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

<u>31 آذار 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
159,810	202,057	ربح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
(4,613)	1,601	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان
		الدخل الشامل
<u>155,197</u>	<u>203,658</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قايضة "
أريد - المملوكة الأردنية المباشرة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

المجموع	أرباح مبدوة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,530,975	653,423	(64,321)	-	750,313	5,191,560	الرصيد في 31 كانون أول 2013
(622,987)	(622,987)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
980,332	995,953	(15,621)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(46,324)	46,324	-	-	-	جسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
-	(249,595)	-	150,000	99,595	-	من خلال بيان الدخل الشامل
6,888,320	730,470	(33,618)	150,000	849,908	5,191,560	الرصيد في 31 كانون أول 2014
203,658	202,057	1,601	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(23,286)	23,286	-	-	-	جسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
7,091,978	909,241	(8,731)	150,000	849,908	5,191,560	الرصيد في 31 آذار 2015

لا تتضمن الأرباح المدورة للشركة كما في نهاية 31 كانون أول 2014 و 31 آذار 2015 أية أرباح غير متحققة تخص موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 8)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للمرحلة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2015

31 كانون أول 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
995,953	202,057	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		ربح الفترة
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
19,225	4,751	استهلاك الممتلكات والمعدات
154,226	41,087	استهلاك الاستثمارات العقارية
(341,347)	(66,270)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
31,740	32,753	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(586,152)	(114,025)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
273,645	100,353	الربح التشغيلي النقدي
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
2921	(39,849)	ذمم مدينة
(68,886)	(4,500)	ذمم شركات زميلة
64,838	(50,171)	أرصدة مدينة أخرى
-	(328,750)	شيكات برسم التحصيل
(129,225)	(274,906)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
8,333	292,607	إيرادات مقبوضة مقدماً
(120,000)	14,145	شيكات آجلة الدفع
(55,036)	100,845	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(23,410)	(190,226)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
520,259	22,871	استثمار في شركات زميلة وتابعة
(43,840)	160,616	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(215,220)	-	استثمارات عقارية
261,199	183,487	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
328,195	-	أقساط عقود تأجير تمويلي
(625,422)	-	توزيعات أرباح
(25,487)	-	التزامات شركات تابعة تحت التصفية
(322,714)	-	صافي النقد من عمليات التمويل
(84,925)	(6,739)	التدفق النقدي من العمليات
459,303	374,378	نقد أول المدة
374,378	367,639	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 9)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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 للشركات التابعة في نفس تاريخ البيانات المالية 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 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 البيانات المالية للشركة الأم :

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة الأهلية للتطوير العقاري	صناعي	30,000	100 %
شركة القرن للاستثمارات والأعمال التجارية	استثمارات	30,000	100 %
شركة حوض المتوسط للاستشارات	استثمارات	30,000	100 %

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
أهم السياسات المحاسبية

- استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية 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 التوائم المالية الموحدة :

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

- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

- شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

- الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها ويتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية ، حيث تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة ويعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة بإستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

القيمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :-

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء

الموجودات المالية)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 12)

Tel.: +962 6 4632657

Fax: +962 6 4648169

P.O.Box: 910269

Amman 11191 Jordan

E-mail: mgj_jordan@yahoo.com

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
أهم السياسات المحاسبية الموحدة

الاستثمارات العقارية :-

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها بنسبة مقدارها (6 % - 10 %) . يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل . يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها .

الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المنوية التالية :-

مباني وإنشاءات	4 % - 10 %
أثاث ومعدات مكتبية	10 %
معدات وادوات	10 % - 20 %

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

عقود الإيجار التشغيلي :-

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

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 13)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

- عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة " المؤجر " :-

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

- الإيرادات :-

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

- مصاريف التمويل :-

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

- العملات الأجنبية :-

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

- ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 14)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

1- إيضاح عام:-

- تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار (المساهمة العامة المحدودة) بتاريخ 1995/6/22 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة (قابضة) تحت الرقم (286) .

غابات الشركة :

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها .
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية .
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها .

2- استثمارات عقارية

المجموع	أجهزة تكيف	تحسينات مباني	مباني	الأراضي	الكلية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,189,692	256,891	350,000	1,727,669	855,132	الرصيد في 2014/12/31
-	-	-	-	-	2015
3,189,692	256,891	350,000	1,727,669	855,132	الرصيد في 2015/03/31
317,632	64,224	87,500	165,908	-	مخصص الاستهلاك المتراكم
41,087	6,422	8,750	25,915	-	الرصيد في 2014/12/31
358,719	70,646	96,250	191,823	-	2015
2,830,973	186,245	253,750	1,535,846	855,132	الرصيد في 2015/03/31
2,872,060	192,667	262,500	1,561,761	855,132	صافي القيمة الدفترية في 2015/03/31
					صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

3- استثمارات في شركات زميلة :-

البيان	31 آذار 2015	31 كانون أول 2014
دينار	دينار	
شركة العصر للألبسة	873,082	873,082
الشركة المعيارية الأردنية للمنسوجات	703,421	658,421
المجموع	1,576,503	1,531,503

4- الممتلكات والمعدات :-

الكلفة	الأراضي	مباني	أثاث ومعدات مكتبية	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 2014/12/31	457,718	282,426	113,728	119,705	973,577
إضافات عام 2015	-	-	-	-	-
الرصيد في 2015/03/31	457,718	282,426	113,728	119,705	973,577
مخصص الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد في 2014/12/31	-	202,565	111,586	105,079	419,230
إضافات عام 2015	-	1,814	337	2,600	4,751
الرصيد في 2015/03/31	-	204,379	111,923	107,679	423,981
صافي القيمة الدفترية في 2015/03/31	457,718	78,047	1,805	12,026	549,596
صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31	457,718	79,861	2,142	14,626	554,347

تتضمن البيانات المالية المرفقة أراضي تبلغ قيمتها الدفترية "395,132" دينار غير مسجلة باسم الشركة ،
علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار وتعهد من المالك يفيد بملكيته لهذه الأراضي وقد قامت برفع قضية ضد مالك
الأرض ، وأن تلك الأراضي مرهونة لصالح البنك العقاري المصري العربي ، وبموجب التسوية التي تمت بين
الشركة وبين البنك تعهد البنك بتحويل رهن الأراضي لصالح الشركة .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

5- النقد وما في حكمه :-

<u>31 كانون أول 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
323,208	326,255	وديعة لأجل لدى البنوك
50,870	41,084	حسابات جارية لدى البنوك
300	300	النقد في الصندوق
<u>374,378</u>	<u>367,639</u>	المجموع

6- ذمم شركات زميلة مدينة :-

<u>31 كانون أول 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
195,143	194,973	الشركة الاهلية للتطوير العقاري / ماكنات
-	4,670	الشركة المعيارية الاردنية للمنسوجات
<u>195,143</u>	<u>199,643</u>	المجموع

7- أرصدة مدينة أخرى :-

<u>31 كانون أول 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
46,329	46,493	أمانات ضريبة الدخل
42,964	72,168	مصاريف مدفوعة مقدماً
4,409	4,409	تأمينات مستردة
-	45,940	فوائد عقد تأجير تمويلي مستحقة
1,502	6,348	ذمم مدينة أخرى
26,251	-	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
3,732	-	ذمم وسطاء ماليين
<u>125,187</u>	<u>175,358</u>	المجموع

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

8- صافي قيمة الذمم المدينة :

31 كانون أول 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
5,607	3,384	ذمم تجارية
23,736	16,427	أوراق قبض
355,389	404,770	ذمم مدينة أخرى
(381,197)	(267,172)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
3,535	157,409	المجموع

وفيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

31 كانون أول 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
419,007	381,197	الرصيد كما في بداية السنة
(37,810)	(114,025)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
381,197	267,172	المجموع

9- حقوق المساهمين :-

رأس المال :-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من (5191560) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم

الاحتياطي الإلزامي :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة 10 % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة لا تزيد عن 20 % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الاردني وهو قابل

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

10- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

31 كانون أول 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
6,535	110,583	ذمم دائنة
30,802	39,591	مخصصات أخرى
33,113	33,113	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
12,442	12,442	مخصص ضريبة الدخل
11,145	2,360	أخرى
935	-	مصاريف مستحقة
94,972	198,089	المجموع

11- إيرادات أخرى :-

31 آذار 2014	31 آذار 2015	البيان
دينار	دينار	
26,291	61,288	أخرى
26,038	19,688	قوائد عقد تأجير تمويلي
692	-	قوائد ودائع بنكية
53,021	80,976	المجموع

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

12- المصاريف الإدارية والعمومية :-

<u>31 آذار 2014</u>	<u>31 آذار 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
18,910	20,516	رواتب وأجور وملحقاتها
20,320	20,320	إيجارات
16,125	7,530	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
2,250	3,900	أتعاب مهنية
14,052	11,531	أخرى
<u>71,657</u>	<u>63,797</u>	المجموع
(4,500)	(4,500)	مصاريف محملة على الشركات الزميلة
<u>67,157</u>	<u>59,297</u>	المجموع

13- الأدوات المالية :-

أ- القيمة العادلة :-

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة

14- أرقام المقارنة:-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب وأرقام السنة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.