



مجموعة العصر للاستثمار

Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

التاريخ : ٢٠١٥/٧/٢٨

إشارتنا رقم : م ع / د / ١٦٤ / ٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،
عمان ، الاردن

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية
في ٢٠١٥/٦/٣٠

تحية واحتراماً وبعد ،،

تنفيذاً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠
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 (قابضة)

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

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نر ٢٠١٥
٣٣٣٥
رقم الملف: ٣١٠٥٩
الجهة المختصة: ٦/٤/٢٠١٥

محمد

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2015

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	
3	تقرير مراقبي الحسابات
5	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
6	بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
7	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
8	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
9	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
(14-10)	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
(21-15)	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 217/2015/60003

عمان في: 2015/07/21

السادة / شركة مجموعة العصر للاستثمار المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 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 تمكننا 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 حيث أن الشركة بانتظار موافقة رئاسة الوزراء لتسجيلها باسمها.
- إن البيانات المالية للسنة المنتهية 31 كانون الأول 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 30 حزيران 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 فـسـلـاح
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 30 حزيران 2015

31 كانون اول 2014	30 حزيران 2015	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
2,872,060	2,855,403	2	استثمارات عقارية
1,531,503	1,423,787	3	استثمار في شركات زميلة
834,975	834,975		أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
554,347	482,510	4	الممتلكات والمعدات
278,223	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
6,071,108	5,596,675		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
374,378	57,974	5	النقد وما في حكمه
390,605	911,813	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	273,750		شيكات برسم التحصيل
241,262	241,262		أقساط عقود تأجير تمويلي قصير الأجل
195,143	204,143	7	ذمم شركات زميلة مدينة
125,187	291,373	8	أرصدة مدينة أخرى
3,535	159,511	9	صافي قيمة الذمم المدينة
1,330,110	2,139,826		مجموع الموجودات المتداولة
7,401,218	7,736,501		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
5,191,560	5,191,560		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
849,908	849,908		الاحتياطي الإجمالي
150,000	150,000		الاحتياطي الاختياري
(33,618)	-		احتياطي القيمة العادلة
730,470	333,804		أرباح منورة
6,888,320	6,525,272	10	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	381,294	11	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
30,000	88,750		شيكات آجلة الدفع
24,654	23,395		ذمم شركات زميلة دائنة
113,960	415,861		إيرادات مقبوضة مقدما
208,563	261,180		أمانات مساهمين
472,149	1,170,480		مجموع المطلوبات المتداولة
7,401,218	7,736,501		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

30 حزيران 2014	30 حزيران 2015	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
210,040	140,540		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
175,518	203,849		إيرادات استثمارات عقارية
(34,942)	(87,948)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
32,183	20,414		أرباح متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
325,000	114,025		إيرادات رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
98,905	142,467	12	إيرادات أخرى
(136,404)	(140,394)	13	المصاريف الإدارية والعمومية
(9,617)	(9,252)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(75,472)	(82,174)		استهلاك الاستثمارات العقارية
585,211	301,527		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
585,211	301,527		ربح الفترة بعد الضريبة
0,113	0,058		حصة السهم الاساسية والمنخفضة من ربح الفترة

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

<u>30 حزيران 2014</u>	<u>30 حزيران 2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
585,211	301,527	ربح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
(8,031)	(23,286)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان
		الدخل الشامل
<u>577,180</u>	<u>278,241</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 7)

شركة مجموعة العصور للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قايضة "
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

الإرباح المدورة							
المجموع	المجموع	خسائر غير متحققة	إرباح متحققة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,530,975	653,423	-	653,423	(64,321)	-	750,313	5,191,560
(622,987)	(622,987)	-	(622,987)	-	-	-	-
980,332	995,953	-	995,953	(15,621)	-	-	-
-	(46,324)	-	(46,324)	46,324	-	-	-
-	(249,595)	-	(249,595)	-	150,000	99,595	-
6,888,320	730,470	-	730,470	(33,618)	150,000	849,908	5,191,560
(674,907)	(674,907)	-	(674,907)	-	-	-	-
311,859	278,241	(87,948)	366,189	33,618	-	-	-
6,525,272	333,804	(87,948)	421,752	-	150,000	849,908	5,191,560

البيان

الرصيد في 31 كانون أول 2013

توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل للسنة
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة
المعالة من خلال بيان الدخل الشامل
احتياطيات

الرصيد في 31 كانون أول 2014

توزيعات أرباح نقدية إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 8)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

أردن - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

البيان	30 حزيران 2015	30 حزيران 2014
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	278,241	585,211
يضاف نبود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	9,252	9,617
استهلاك الاستثمارات العقارية	82,174	75,472
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة	(140,540)	(210,040)
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	87,948	34,942
رد مخصصات انتفت الحاجة إليها	(114,025)	-
مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية	-	(325,000)
الربح التشغيلي النقدي	203,050	170,202
التغير في نبود رأس المال العامل:-		
ذمم مدينة	(41,951)	2,998
ذمم شركات زميلة	(10,259)	(26,986)
أرصدة مدينة أخرى	(166,186)	(124,248)
شيكات برسم التحصيل	(273,750)	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(609,156)	(115,845)
إيرادات مقبوضة مقدما	301,901	45,618
شيكات آجلة الدفع	58,750	(140,000)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	286,322	(80,259)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(251,279)	(268,520)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
استثمار في شركات زميلة وتابعة	248,256	478,988
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	278,223	(10,700)
استثمارات عقارية	(65,517)	12,004
الممتلكات والمعدات	62,585	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	33,618	-
صافي النقد من عمليات الاستثمار	557,165	480,292
التدفق النقدي من عمليات التمويل		
توزيعات أرباح	(674,907)	(586,970)
التزامات شركات تابعة تحت التصفية	-	(25,488)
امانات مساهمين	52,617	-
صافي النقد من عمليات التمويل	(622,290)	(612,458)
التدفق النقدي من العمليات	(316,404)	(400,686)
نقد أول المدة	374,378	459,303
نقد آخر المدة	57,974	58,617

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 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 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 للاستثمارات	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 والايضاحات 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 اخذ 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 للتحصيل .

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 "
أربد - 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 ويعاد 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 بالعملة الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح 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 أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة ويعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة ، إذا 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 إثبات أية 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 مقارنة 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 المتاحرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية) .

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 المئوية 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 .

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

- عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة " المؤجر " :-

تظهر النعم 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 بالعملة 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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) ،

غايات 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	أجينة تكسفر	تحسينات مباني	مباني	الأراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,189,692	256,891	350,000	1,727,669	855,132	الرصيد في 2014/12/31
2,932	-	-	2,932	-	إضافات عام 2015
62,585	-	-	-	62,585	المحول من الممتلكات (إعادة تصنيف)
3,255,209	256,891	350,000	1,730,601	917,717	الرصيد في 2015/06/30
					مخصص الاستهلاك المتراكم
317,632	64,224	87,500	165,908	-	الرصيد في 2014/12/31
82,174	12,843	17,500	51,831	-	إضافات عام 2015
399,806	77,067	105,000	217,739	-	الرصيد في 2015/06/30
2,855,403	179,824	245,000	1,512,862	917,717	صافي القيمة الدفترية في 2015/06/30
2,872,060	192,667	262,500	1,561,761	855,132	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	30 حزيران 2015	31 كانون أول 2014
دينار	دينار	
شركة العصر للألبسة	894,351	873,082
الشركة المعيارية الأردنية للمنسوجات	529,436	658,421
المجموع	1,423,787	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
محول الى الاستثمارات العقارية (إعادة تصنيف) (62,585)	(62,585)	-	-	-	(62,585)
الرصيد في 2015/06/30	395,133	282,426	113,728	119,705	910,992
مخصص الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد في 2014/12/31	-	202,565	111,586	105,079	419,230
إضافات عام 2015	-	3,628	619	5,005	9,252
الرصيد في 2015/06/30	-	206,193	112,205	110,084	428,482
صافي القيمة الدفترية في 2015/06/30	395,133	76,233	1,523	9,621	482,510
صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31	457,718	79,861	2,142	14,626	554,347

- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة أراضي تبلغ قيمتها الدفترية " 395,132 " دينار غير مسجلة باسم الشركة حيث أن الشركة بانتظار موافقة رئاسة الوزراء لتسجيلها باسمها.

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

5- النقد وما في حكمه :-

31 كانون اول 2014	30 حزيران 2015	البيان
دينار	دينار	
323,208	-	وديعة لأجل لدى البنوك
50,870	57,474	حسابات جارية لدى البنوك
300	500	النقد في الصندوق
374,378	57,974	المجموع

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

عدد الاسهم في	البيان
30 حزيران 2015	
دينار	
595,508	أسهم شركة رم للوساطة المالية
202,125	أسهم شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
112,280	أسهم شركة الاجواخ الاردنية
1,900	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين
911,813	المجموع

7- ذمم شركات زميلة مدينة :-

31 كانون اول 2014	30 حزيران 2015	البيان
دينار	دينار	
195,143	214,197	الشركة الاهلية للتطوير العقاري / ماكنات
-	9,170	الشركة المعيارية الاردنية للمنسوجات
-	(19,224)	مخصص الاهلية للتطوير العقاري
195,143	204,143	المجموع

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

8- أرصدة مدينة أخرى :-

31 كانون أول 2014	30 حزيران 2015	البيان
دينار	دينار	
46,329	44,308	أمانات ضريبة الدخل
42,964	68,401	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	96,000	مشاريع تحت التنفيذ
4,409	2,003	تأمينات مستردة
-	65,628	فوائد عقد تأجير تمويلي مستحقة
1,502	1,558	ذمم مدينة أخرى
26,251	13,475	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
3,732	-	ذمم وسطاء ماليين
125,187	291,373	المجموع

9- صافي قيمة الذمم المدينة :

31 كانون أول 2014	30 حزيران 2015	البيان
دينار	دينار	
5,607	3,084	ذمم تجارية
23,736	16,428	أوراق قبض
355,389	407,170	ذمم مدينة أخرى
(381,197)	(267,171)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
3,535	159,511	المجموع

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

31 كانون أول 2014	30 حزيران 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

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

10- حقوق المساهمين :-

رأس المال :-

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

الاحتياطي الإجمالي :-

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 للتوزيع على المساهمين .

11- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	30 حزيران 2015	31 كانون اول 2014
دينار	دينار	
مخصصات أخرى	42,297	30,802
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	33,113	33,113
ذمم دائنة	301,534	6,535
مصاريف مستحقة	4,350	935
مخصص ضريبة الدخل	-	12,442
أخرى	-	11,145
المجموع	381,294	94,972

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

12- إيرادات أخرى :-

<u>30 حزيران 2014</u>	<u>30 حزيران 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
51,302	103,090	إيرادات أخرى
47,603	39,377	صافي فوائد عقد تأجير تمويلي
98,905	142,467	المجموع

13- المصاريف الإدارية والعمومية :-

<u>30 حزيران 2014</u>	<u>30 حزيران 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
39,302	44,670	رواتب وأجور وملحقاتها
40,638	40,638	إيجارات
32,025	19,903	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
8,408	13,098	أتعاب مهنية
25,031	31,085	أخرى
145,404	149,394	المجموع
(9,000)	(9,000)	مصاريف محملة على الشركات الزميلة
136,404	140,394	المجموع

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

14- 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).

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 التسييلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسولة:-

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

15- أرقام المقارنة:-

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