



مجموعة العصر للاستثمار
Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

مدينة الحسن الصناعية

الرمثا - اربد

ص.ب 1567 تلاد الطي 11953 الأردن

هاتف 901 / 7395900 (962-2). فاكس 7395903 (962-2)



Q.R - CEIG - 29/12/2009

التاريخ : 2009/10/29

اشارتنا رقم : م ع / ١ د / 213 / 2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

قسم الإفصاح - عمان

الموضوع : البيانات المالية الموحدة المعتمدة

للفترة المنتهية في 30 أيلول 2009

تحية طيبة وبعد،،،

تمشياً مع متطلبات تعليمات إفصاح الشركات ، نرفق لكم نسخة من البيانات المالية الموحدة
للتسعة شهور المنتهية في 30 أيلول 2009 ، معتمدة من مدققي حسابات الشركة .

(3)

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

اليور
حب

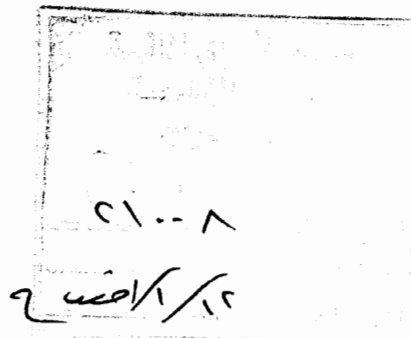
١٠/١٢/٢٠٠٩

شركة مجموعة العصر للاستثمار

المدير العام

نصر ساري زينة

شركة مجموعة العصر للاستثمار
مساهمة عامة محدودة (قابضة)



Roze

2009/10/28

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٠٩

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٥ - بيان الدخل الشامل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٧ - بيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
- ٨ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وكلا من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها.

لم نقوم بمراجعة البيانات المالية المرحلية الخاصة بالشركات التابعة للمجموعة والتي تشكل موجوداتها ومطلوباتها كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ ما مجموعه ٣,٧٢٣,٣١٥ و ٤٣٨,٦٧٣ دينار على التوالي، كما تشكل إيراداتها ومصروفاتها ما مجموعه ٤٤٣,٢٦١ و ٩٧٣,٣٧٢ دينار على التوالي من إجمالي البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة. لقد تمت مراجعة تلك البيانات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويدنا بتقرير مراجعة غير متحفظ حولها في حينه. يعتمد استنتاجنا حول المعلومات المالية للمبالغ الخاصة بالشركات التابعة التي تم توحيدها بالبيانات المالية المرفقة على تقرير مراجعة المدقق الآخر.

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 تقل 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة استثمارات وأرصدة مستحقة من شركات حليفة تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٧٥٥,١٥٤ دينار، علماً بأن هذه الشركات قامت بوقف نشاطها التشغيلي والاستغناء عن كافة العاملين لديها. إن إمكانية المجموعة لاسترداد قيمة هذه الاستثمارات والأرصدة المستحقة يعتمد على قرار إدارة تلك الشركات فيما يتعلق بتصفيتها أو إعادة تشغيلها.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، باستثناء تأثير ما هو مشار إليه أعلاه، 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.

ابراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢١ تشرين الاول ٢٠٠٩



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	الموجودات
		موجودات متداولة
٢٥٠,٠١١	٧٣١,٢٩٢	النقد وما في حكمه
٦٩,٢٠٦	٧٦,٠١٢	ذمم مدينة، بالصافي
٩٤,٦٤٦	١٢٣,٧٠٠	ذمم شركات حليفة مدينة
٢٢٦,١٧٩	٢٤٣,٦٤٧	أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٥٤٨,٧٨٥	٢٨٦,٥٥٣	أرصدة مدينة أخرى
١,١٨٨,٨٢٧	١,٤٦١,٢٠٤	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٦٤١,٦١٧	٥٩٨,٠٥٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٣٨٠,٨٠١	٢,٩٣٠,٨٠٢	استثمار في شركات حليفة
٢,٤٩٧,٩٣٤	٢,٢٥٤,٢٨٦	أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٣٧,٩٧٢	٣٩,٧٨٢	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
٨٧٢,٩٢٨	٨٢٥,١٤٩	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
٧,٤٣١,٢٥٢	٦,٦٤٨,٠٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨,٦٢٠,٠٧٩	٨,١٠٩,٢٧٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
١٩٤,٩٠٢	٢٤٢,١٤٥	أمانات مساهمين
١٥,٩١٤	١٢,٩٤٣	ذمم شركات حليفة دائنة
٥١٢,٦١٦	٥٠٣,٠٢٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧٢٣,٤٣٢	٧٥٨,١١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٣٢,٠٨٩	٥٩,٢١٣	إيرادات مؤجلة
١,٤٨٥,٠٤٧	١,٤٨١,١٢٣	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
١,٦١٧,١٣٦	١,٥٤٠,٣٣٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٤٠,٥٦٨	٢,٢٩٨,٤٤٦	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	رأس المال
٥٨٨,٢٨٠	٥٨٨,٢٨٠	احتياطي إجباري
(١٥٩,٥٨٩)	(٣٨,٠٥٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٦٥٩,٢٦٠	٦٩,٠٤٣	أرباح مرحلة
٦,٢٧٩,٥١١	٥,٨١٠,٨٣٣	مجموع حقوق الملكية
٨,٦٢٠,٠٧٩	٨,١٠٩,٢٧٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٢٠٥,٤٩٦	٢٥٤,٩٩٦	—	٩٤,٥٥٨	الإيرادات
(١٨١,٠٠٠)	(١٤١,٦٨٦)	—	(٧٥,٥٢٠)	كلفة الإيرادات
٢٤,٤٩٦	١١٣,٣١٠	—	٣٧,٠٣٨	مجمّل الربح
٤٩٨,٢٥٦	٢٤٩,٠٧٢	١٦٤,٧٥٢	٥١,٢٧٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
—	(٥٢٥,٠٠٠)	—	(٤٥٠,٠٠٠)	خسارة تدني استثمارات وأرصدة مستحقة من شركات حليفة
٧٧,٤٣٨	٧٢,٨٧٧	٢٥,٨١١	٢٤,٢٩٢	إطفاء إيرادات مؤجلة
٧,٣٥٣	—	١,١٠٠	—	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
—	(١٦٤,٢٩٢)	—	(١٦٤,٢٩٢)	خسارة تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٦٧,٢٠٦	٢٢٦,١٤٩	٧٨,٧٦٨	٦٤,٠٣١	صافي إيرادات ومصاريّف أخرى
(٢٧٣,١٨٥)	(٢٧٧,٣٢٦)	(٥٧,٢٢٦)	(٨٤,١٥٦)	مصاريّف إدارية وعمومية
(٢٥,٥٥٩)	(٢٥,٤٢٩)	(٨,٦٢٧)	(٨,٣٣١)	إستهلاكات
(٣٣,٩١٨)	—	(٣٦٩)	—	خسائر بيع استثمارات في شركات حليفة
٥٤٢,٠٨٧	(٣٣٠,٦٣٩)	٢٠٤,٢٠٩	(٥٣٠,١٤٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣,٢٥٦)	—	(١٣,٢٥٦)	—	مخصص ضريبة الدخل
٥٢٨,٨٣١	(٣٣٠,٦٣٩)	١٩٠,٩٥٣	(٥٣٠,١٤٨)	(خسارة) ربح الفترة
٠,١٠٢	(٠,٠٦٤)	٠,٠٣٧	(٠,١٠٢)	حصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح الفترة
٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	٥,١٩١,٥٦٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الشامل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٥٢٨,٨٣١	(٣٣٠,٦٣٩)	١٩٠,٩٥٣	(٥٣٠,١٤٨)	(خسارة) ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الاخرى:
٢,٩٩٥	١٢١,٥٣٩	٥٤,٩٤٧	١٥٨,٧٠١	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٥٣١,٨٢٦	(٢٠٩,١٠٠)	٢٤٥,٩٠٠	(٣٧١,٤٤٧)	اجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	رأس المال	
٦,٢٧٩,٥١١	٦٥٩,٢٦٠	(١٥٩,٥٨٩)	٥٨٨,٢٨٠	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
(٢٠٩,١٠٠)	(٣٣٠,٦٣٩)	١٢١,٥٣٩	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٥٩,٥٧٨)	(٢٥٩,٥٧٨)	—	—	—	توزعت أرباح
٥,٨١٠,٨٣٣	٦٩,٠٤٣	(٣٨,٠٥٠)	٥٨٨,٢٨٠	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠
٦,٣٣٢,٢١١	٦٧٨,٢٧٨	(٦٤,٠٦٣)	٥٢٦,٤٣٦	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٥٣١,٨٢٦	٥٢٨,٨٣١	٢,٩٩٥	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥١٩,١٥٧)	(٥١٩,١٥٧)	—	—	—	توزعت أرباح
٦,٣٤٤,٨٨٠	٦٨٧,٩٥٢	(٦١,٠٦٨)	٥٢٦,٤٣٦	٥,١٩١,٥٦٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠

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

شركة مجسعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٥٢٨,٨٣١	(٣٣٠,٦٣٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٥,٥٥٩	٢٥,٤٢٩	(خسارة) ربح الفترة
(٤٩٨,٢٥٦)	(٢٤٩,٠٧٢)	إستهلاكات
(٧٧,٤٣٨)	(٧٢,٨٧٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٨٠,٨٥٩	—	إيرادات مؤجلة
(٧,٣٥٣)	—	إطفاء خسارة الشركة التابعة
—	٥٢٥,٠٠٠	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
—	١٦٤,٢٩٢	خسارة تدني إستثمارات وأرصدة مستحقة من شركات حليفة
		خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
		التغير في رأس المال العامل
(٢٥,٥١٥)	(٦,٨٠٦)	ذمم مدينة
١٤,٧٠٠	(٣٢,٠٢٥)	ذمم شركات حليفة
(٧٣,٧٦٢)	٤٣٦,٠٧٢	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٦٤٠	(١,٨١٠)	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
(٢٣٤,٦٠٧)	(٩,٣٦٢)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥٣,٣٤٢)	٤٤٨,٢٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٠,٠٩٩)	٢٢,٣٥٠	ممتلكات ومعدات
(٧٥,٤٦٨)	٨٠٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٩٦,٧٦٢	—	استثمار في شركات حليفة
(٣٩,٢٦٤)	—	دفعات على حسابات استثمار في شركة تابعة
٣٧١,٩٣١	٢٣,١٥٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨,٩٢٧)	(٣,٩٢٤)	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
١١٨,٣٠٠	٢٢٦,١٨٠	أقساط عقود تأجير تمويلي
(٥٠٠,٩٣١)	(٢١٢,٣٣٥)	أرباح موزعة
(٣٩١,٥٥٨)	٩,٩٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٧٢,٩٦٩)	٤٨١,٢٨١	التغير في النقد وما في حكمه
٨١٤,٥٦٦	٢٥٠,٠١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٤١,٥٩٧	٧٣١,٢٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
(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، ان مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. 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 والتمويل للشركات التابعة لها.
 - تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والامتيازات وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠٠٩.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهرها البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً 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 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 المرحلية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية المرحلية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. اذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء 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:

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

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 أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد للفترة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للفترة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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 بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

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 بالتكلفة 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 بالتكلفة 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٪	آلات ومعدات	١٠٪
مباني	٢-٤٪	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 التدني 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 لجميع 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 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 السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات 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.

٣ . أرباح موزعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٩ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بما نسبته (٥%) من رأس مال الشركة البالغ ٥,١٩١,٥٦٠ دينار / سهم.

٤ . الوضع الضريبي للشركة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعام ٢٠٠٦، باستثناء سنة ٢٠٠٠ التي ما زالت منظورة لدى المحكمة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل.

٥ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة وشركاتها التابعة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا ويرأي إدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك 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 الذمم 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 لعملائها مع مراقبة الديون 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 ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
٢٤٢,١٤٥	—	٢٤٢,١٤٥	أمانات مساهمين
١٢,٩٤٣	—	١٢,٩٤٣	ذمم شركات حليفة دائنة
٥٠٣,٠٢٢	—	٥٠٣,٠٢٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,٢١٣	٥٩,٢١٣	—	إيرادات مؤجلة
١,٤٨١,١٢٣	١,٤٨١,١٢٣	—	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
٢,٢٩٨,٤٤٦	١,٥٤٠,٣٣٦	٧٥٨,١١٠	

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 المطفأة، 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 للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ بقيمة ٥٩,٨٠٦ دينار.

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.