



مجموعة العصر للاستثمار

Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

التاريخ : ٢٠١٥/١٠/٢٧

إشارتنا رقم : م ع / د / أ / ٢٠٨ / ٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،
عمان ، الاردن

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية
في ٢٠١٥/٩/٣٠

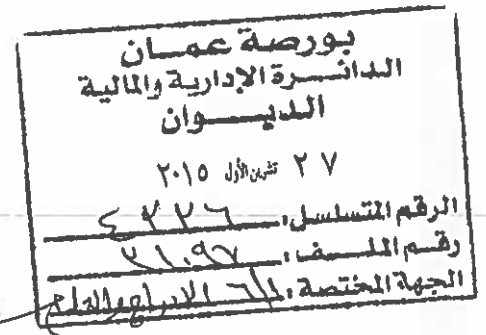
تحية واحتراماً وبعد ،،

تنفيذاً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٥/٩/٣٠
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 (مقايضة)



شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 أيلول 2015

(21 / 1)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتوى

صفحة

3

تقرير مراقبي الحسابات

5

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في 30 أيلول 2015

6

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

7

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

8

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

9

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

(14 - 10)

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(21 - 15)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 516/2015/60003

عمان في: 2015/10/10

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 30 أيلول 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.

- 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، فإن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 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 فلاح
إجازة رقم " 285 "

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إيراد - المملوكة الأردنية العاشمة

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلة كما في 30 أيلول 2015

<u>31 كانون أول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
2,872,060	2,911,618	2	استثمارات عقارية
1,531,503	1,422,748	3	استثمار في شركات زميلة
834,975	576,059		أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
554,347	515,509	4	الممتلكات والمعدات
278,223	929,810		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
6,071,108	6,355,744		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
374,378	357,550	5	النقد وما في حكمه
390,605	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	218,750		شيكات برسم التحصيل
241,262	258,916		أقساط عقود تأجير تمويلي قصير الأجل
195,143	194,973	6	ذمم شركات زميلة مدينة
125,187	93,235	7	أرصدة مدينة أخرى
3,535	161,110	8	صافي قيمة الذمم المدينة
1,330,110	1,284,534		مجموع الموجودات المتداولة
7,401,218	7,640,278		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
5,191,560	5,191,560		رأس المال المصرح والمكتتب به والمنفوع
849,908	849,908		الاحتياطي الإجمالي
150,000	150,000		الاحتياطي الاختياري
(33,618)	-		احتياطي القيمة العادلة
730,470	359,350		أرباح مدورة
6,888,320	6,550,818	9	صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
40,749	40,749		مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
40,749	40,749		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
94,972	376,149	10	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
30,000	45,000		شيكات أجل الدفع
24,654	44,149		ذمم شركات زميلة دائنة
113,960	344,213		إيرادات مقبوضة مقدماً
208,563	239,200		أمانات مساهمين
472,149	1,048,711		مجموع المطلوبات المتداولة
7,401,218	7,640,278		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
282,310	203,310		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
263,278	279,575		إيرادات استثمارات عقارية - إيجارات
(23,682)	(122,219)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
36,757	13,400		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
325,000	114,026		إيرادات رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
133,858	200,144	11	إيرادات أخرى
(209,558)	(224,150)	12	المصاريف الإدارية والعمومية
(14,421)	(13,755)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(113,151)	(123,261)		استهلاك الاستثمارات العقارية
680,391	327,070		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
680,391	327,070		ربح الفترة بعد الضريبة
0.131	0,059		حصة السهم الاساسية والمنخفضة من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

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

<u>30 أيلول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
680,391	327,070	ربح الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل الأخرى:</u>
(4,351)	(23,287)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان
		الدخل الشامل
<u>676,040</u>	<u>303,783</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

المجموع	الأرباح المدوّرة	احتياطي القيمة البادئة	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,888,320	730,470	(33,618)	150,000	849,908	5,191,560
(674,903)	(674,903)	-	-	-	-
337,401	303,783	33,618	-	-	-
6,550,818	359,350	-	150,000	849,908	5,191,560
6,530,975	653,423	(64,321)	-	750,313	5,191,560
(622,987)	(622,987)	-	-	-	-
676,040	680,391	(4,351)	-	-	-
-	(46,324)	46,324	-	-	-
6,584,028	664,503	(22,348)	-	750,313	5,191,560

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014
توزيعات أرباح نقدية
إجمالي الدخل الشامل للفترة
جسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
الرصيد في 30 أيلول 2014

الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
توزيعات أرباح نقدية
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 أيلول 2015

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

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

أريد - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	البيان
دينار	دينار	
327,070	680,391	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح الفترة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
13,755	14,421	استهلاك الممتلكات والمعدات
123,261	113,151	استهلاك الاستثمارات العقارية
(203,310)	(282,310)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
122,219	23,682	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(114,025)	-	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	(325,000)	مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
268,970	224,335	الربح التشغيلي النقدي
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
(43,550)	2,698	ذمم مدينة
19,664	(531)	ذمم شركات زميلة
31,952	32,248	أرصدة مدينة أخرى
(218,750)	-	شيكات برسم التحصيل
268,386	(111,300)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
230,253	18,259	إيرادات مقبوضة مقدماً
15,000	(150,000)	شيكات أجله الدفع
311,814	(78,234)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
883,739	(62,525)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
312,065	520,258	استثمار في شركات زميلة وتابعة
(641,256)	(15,353)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(100,234)	(192,882)	استثمارات عقارية
(37,502)	-	الممتلكات والمعدات
(466,927)	312,023	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(674,903)	(606,597)	توزيعات أرباح
241,262	328,195	أقساط عقود تأجير تمويلي
-	(25,488)	التزامات شركات تابعة تحت التصفية
(433,641)	(303,890)	صافي النقد من عمليات التمويل
(16,829)	(54,392)	التدفق النقدي من العمليات
374,378	459,303	نقد أول المدة
357,549	404,911	نقد آخر المدة

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	1,200,000	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 "
أربد - 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 الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تُستطب 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 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 الاجنبية 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 باستثناء 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 بتراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (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 للاستخدام 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 . المكتب العلمي

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 التسييلات 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 المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

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

- 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

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	أجيرة تكيف	تجسات ماني	ماني	الأراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,189,692	256,891	350,000	1,727,669	855,132	الرصيد في 2014/12/31
100,234	-	-	100,234	-	إضافات عام 2015
62,585	-	-	-	62,585	المحول من الممتلكات (إعادة تصنيف)
3,352,511	256,891	350,000	1,827,903	917,717	الرصيد في 2015/09/30
317,632	64,224	87,500	165,908	-	مخصص الاستهلاك المتراكم
123,261	19,266	26,250	77,745	-	الرصيد في 2014/12/31
440,893	83,490	113,750	243,653	-	إضافات عام 2015
2,911,618	173,401	236,250	1,584,250	917,717	الرصيد في 2015/09/30
2,872,060	192,667	262,500	1,561,761	855,132	صافي القيمة الدفترية في 2015/09/30
					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 أيلول 2015	31 كانون أول 2014
	دينار	دينار
شركة العصر للألبسة	851,812	873,082
الشركة المعيارية الأردنية للمنسوجات	570,936	658,421
المجموع	1,422,748	1,531,503

-4 الممتلكات والمعدات :-

الكلفة	الأراضي	مباني	أثاث ومعدات	أخرى	المجموع
	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)
إضافات الفترة	37,502	-	-	-	37,502
الرصيد في 2015/09/30	432,635	282,426	113,728	119,705	948,494
مخصص الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-
الرصيد في 2014/12/31	-	202,565	111,586	105,079	419,230
إضافات عام 2015	-	5,442	902	7,411	13,755
الرصيد في 2015/09/30	-	208,007	112,488	112,490	432,985
صافي القيمة الدفترية في 2015/09/30	432,635	74,419	1,240	7,215	515,509
صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31	457,718	79,861	2,142	14,626	554,347

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 اول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار *	دينار	
323,208	322,555	وديعة لأجل لدى البنوك
50,870	34,695	حسابات جارية لدى البنوك
300	300	النقد في الصندوق
<u>374,378</u>	<u>357,550</u>	<u>المجموع</u>

6- ذمم شركات زميلة مدينة :-

<u>31 كانون اول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
195,143	194,973	الشركة الاهلية للتطوير العقاري / مكائنات
<u>195,143</u>	<u>194,973</u>	<u>المجموع</u>

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

7- أرصدة مدينة أخرى :-

31 كانون أول 2014	30 أيلول 2015	البيان
دينار	دينار	
46,329	45,216	أمانات ضريبة الدخل
42,964	38,298	مصاريف مدفوعة مقدماً
4,409	2,059	تأمينات مستردة
-	5,090	فوائد عقد تأجير تمويلي مستحقة
1,502	2,572	ذمم مدينة أخرى
26,251	-	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
3,732	-	ذمم وسطاء ماليين
125,187	93,235	المجموع

8- صافي قيمة الذمم المدينة :

31 كانون أول 2014	30 أيلول 2015	البيان
دينار	دينار	
5,607	3,083	ذمم تجارية
23,736	16,428	أوراق قبض
355,389	408,770	ذمم مدينة أخرى
(381,197)	(267,171)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
3,535	161,110	المجموع

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

31 كانون أول 2014	30 أيلول 2015	البيان
دينار	دينار	
419,007	381,197	الرصيد كما في بداية السنة
(37,810)	(114,026)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
381,197	267,171	المجموع

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

9- حقوق المساهمين :-

رأس المال :-

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

الاحتياطي الاجباري :-

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

10- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>31 كانون اول 2014</u>	<u>30 أيلول 2015</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
6,535	305,966	ذمم / وسطاء ماليون
30,802	30,802	مخصصات أخرى
33,113	28,236	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
11,145	11,145	أخرى
12,442	-	مخصص ضريبة الدخل
935	-	مصاريف مستحقة
94,972	376,149	المجموع

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

11- إيرادات أخرى :-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2014</u>	البيان
دينار	دينار	
57,594	76,000	صافي فوائد عقد تأجير تمويلي
39,000	31,500	إيرادات الإيجارات
20,475	18,640	عائدات استثمار
5,486	1,131	فوائد بنكية دائنة
77,589	6,587	أخرى
200,144	133,858	المجموع

12- المصاريف الإدارية والعمومية :-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2014</u>	البيان
دينار	دينار	
70,830	60,729	رواتب وأجور وملحقات
60,957	60,958	إيجارات
36,982	48,225	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
13,799	15,962	أتعاب مهنية
55,082	37,184	أخرى
237,650	223,058	المجموع
(13,500)	(13,500)	مصاريف محملة على الشركات الزميلة
224,150	209,558	المجموع

13- أرقام المقارنة :-

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