

+962 6 5858951

JCC

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

Jordan Central Co. (PLC)

SEMI ANNUAL - JOCE - 1-8 - 2007

الرقم: 169/JCC/2007

التاريخ: 2007/7/30

معالي السيد رئيس هيئة الأوراق المالية الأكرم
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بأحكام المادة (8) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004، نرفق طياً التقرير النصف سنوي المدقق كما هو في 2007/6/30 مقارناً مع نفس الفترة من العام الماضي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

المدير العام

جاد مقدح

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٩١١٩
رقم الملف
الجهة المختصة

2

البورصة والرقابة على التدارك

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

+962 6 5858951

المحتويات

- أولاً : تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- ثانياً : الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- ثالثاً : بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- رابعاً : بيان التغييرات في حقوق الشركاء للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- خامساً : بيان الألفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية .

+962 6 5858951

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الأردنية المركزية - مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

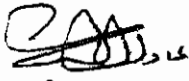
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور والاضاحات حولها، إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يبين لنا أي أمور جوهريه نجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

عادل حبيب وشركاه



عادل حبيب وشركاه
محاسبون قانونيون
(إجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٧

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	إيضاح	الموجودات
١٥٨	١٨,٢٥٦		موجودات متداولة
١٠,٤٦٦	٥,١٥٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٤٤٣	٩٢٠		نعم مدينة
١٤,٠٦٧	٢٤,٣٣٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
			مجموع موجودات متداولة
٣,٥٦٦	-	(٣)	جاري شركات تابعة
٨٣,١٧٩	١٨٩,٣٩٩		استثمارات في أسهم متاحة للبيع
٤,٧٧٣,٥٨٣	٤,٨٧٥,٣٠٥	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٨٠٤,٦٦١	٨٠٤,٦٦١	(٥)	ممتلكات استثمارية
١٢,١٥١	١١,٢٤٥	(٦)	صافي موجودات ثابتة
٥,٦٩١,٢٠٧	٥,٩٠٤,٩٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٣,٤٢٦	١٦,٢٢٧		مطلوبات متداولة
٤٤,٧٨٦	١٦٣,٤٢٣		البنك العربي
٨٧,٦١٤	٧٤,٤٣٦	(٧)	نعم دائنة
١٣٥,٨٢٧	٢٥٤,٠٨٦		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
٤٥٨,٨٨٨	٤١٧,٩٥٥	(٨)	قروض طويلة الأجل
-	٨٢,٠٨٨		جاري شركات تابعة
-	٧٧,٧٩٥		مخصص خسارة استثمار في شركات تابعة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال وحقوق المساهمين
٥,١٧٠	٥,١٧٠		رأس المال المدفوع
٩٥,٢٤٣	٩٥,٢٤٣		علاوة إصدار
(١٣,٣١٣)	(٣٠,٨٥٣)		احتياطي اجباري
٥٠٩,٣٩١	٥٠٣,٤٥٩	(١٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥,٠٩٦,٤٩٢	٥,٠٧٣,٠١٩		أرباح متراكمة
٥,٦٩١,٢٠٧	٥,٩٠٤,٩٤٣		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمسان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
الاييرادات		
٥٩٨,٥٨٨	٤٦,٣٦١	(١١)
٣٤,٩٠٤	٦٠,٨١٩	
(٦٢,٧٤٢)	(٨٣,٢٥٣)	
<u>٥٧٠,٧٥٠</u>	<u>٢٣,٩٢٧</u>	
المصاريف		
(٧٠,٨١٨)	(٥١,٢٠٩)	(١٢)
(٦٨٧)	(٩٠٧)	
(٨,١٠٠)	(٦,١٥٠)	
(٧٩,٦٠٥)	(٥٨,٢٦٦)	
٤٩١,١٤٥	٣٤,٣٣٨	
(٢٠٢,٧٢٢)	٢٨,٤٠٦	
<u>٢٨٨,٤٢٣</u>	<u>٥,٩٣٢</u>	
٠,٠٧٠	(٠,٠٠١)	(١٤)

صافي حصة الشركة في ارباح شركة الألبسة الأردنية
حصة الشركة في ارباح الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
حصة الشركة في ارباح الشركة المركزية للألبسة
مجموع الايرادات

مصاريف إدارية وعمومية
استهلاكات واطفاءات
تقفلت أعضاء مجلس الإدارة
مجموع المصاريف

أرباح (خسائر) استثمار
ربح (خسارة) الفترة

الربح للسهم الواحد (دينار / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية(مساهمة عامة محدودة)عمان - المملكة الأردنية الهاشميةبيان التغيرات في حقوق المساهمينللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

رأس المال المدفوع	علاوة اصدار	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٧</u>					
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٧٠	٩٥,٢٤٣	(١٣,٣١٣)	٥٠٩,٣٩١	٥,٠٩٦,٤٩٢
-	-	-	-	(٥,٩٣٢)	٥,٩٣٢
-	-	-	(١٧,٥٤٠)	-	(١٧,٥٤٠)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٧٠	٩٥,٢٤٣	(٣٠,٨٥٣)	٥٠٣,٤٥٩	٥,٠٨٤,٨٨٤
					١١٨٦٥
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٦</u>					
٤,٤٨٩,٨٦٣	٥,١٧٠	٩٥,٢٤٣	(٤٠,٧٤٨)	٩٩,٧٨٥	٤,٦٤٤,١٤٤
١٠,١٣٧	-	-	-	-	١٥,٣٠٧
-	-	-	-	()	-
-	-	-	-	٤٠٩,٦٠٦	٤٠٩,٦٠٦
-	-	-	-	()	-
-	-	-	٢٧,٤٣٥	-	٢٧,٤٣٥
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,١٧٠	٩٥,٢٤٣	(١٣,٣١٣)	٥٠٩,٣٩١	٥,٠٩٦,٤٩٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

<u>للسنة أشهر المنتهية</u>			
<u>في ٣٠ حزيران</u>			
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>		
دينار	دينار		
٢٨٨,٤٢٢	(٥,٩٣٢)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>	
		ربح (خسارة) الفترة	
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :	
		استهلاكات وإطفاءات	
٦٨٧	٩٠٧	صافي حصة الشركة في أرباح استثمار في شركات تابعة	
(٥٧٠,٧٥٠)	(٢٣,٩٢٧)	أرباح (خسائر) أسهم	
(٣٦,١٩٣)	(١٧,٥٤٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	
(١٠,٩٧٢)	٥,٣٠٩	التغيرات في بنود رأس المال العام :	
٢,٥٣٣	٢,٥٣٣	التغير في الذمم المدينة	
(٦٢,٧٥٧)	١١٨,٦٣٥	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً	
٩,٧٧٧	(١٣,١٧٨)	التغير في الذمم الدائنة	
(٣٠٦,٨٦٦)	٦٦,٧٩٦	التغير في أرصدة دائنة أخرى	
		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل	
٢٤٨,٩٠٩	(١٠٦,٢٢٠)	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :</u>	
(٣٥,٤٠٨)	(-)	التغير في استثمارات متوفرة للبيع	
(١٠,٠٠٠)	(-)	نقد مدفوع لشراء ممتلكات استثمارية	
٢٠٣,٥٠٢	(١٠٦,٢٢٠)	التغير في استثمارات في شركات تابعة	
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار	
٢,٥٨٨	١٢,٨٠١	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل :</u>	
(٢٠,٠٠٠)	(-)	دفعات على زيادة رأس المال	
(١١,٠٠٠)	(٤١,٩٣٣)	التغير في بنوك دائنة	
١٢٨,٥٩٧	٨٥,٦٥٤	التغير في شيكات مؤجلة الدفع	
١٠٠,١٨٥	٥٧,٥٢٢	التغير في قروض طويلة الأجل	
(٣,١٧٩)	١٨,٠٩٨	التغير في جاري شركات تابعة	
٣,٤٥١	١٥٨	صافي النقد من عمليات التمويل	
٢٧٢	١٨,٢٥٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد	
		نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة	
		نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة	

+962 6 5858951

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١- تأسيس وغايات الشركة

تأسست الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة وسجلت كشركة قابضة تحت رقم (٢٦٧) بتاريخ ١٩٩٥/١/١٠، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٩٩٥/٢/٥. إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي، ويحل للشركة فتح فروع لها داخل المملكة وخارجها.

ومن أهم غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم بها وكذلك استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم الكفالات والقروض والتمويل للشركات التابعة لها، وقد قامت الشركة ببناء على قرار مجلس الإدارة خلال عام ١٩٩٥ بشراء ما نسبته ٩٩,٩ % من حصص الشركاء في "شركة الألبسة الأردنية ذات المسؤولية المحدودة" وشركتها الشقيقة "شركة تصنيع الملابس الوطنية ذات المسؤولية المحدودة"، وقد قام مجلس الإدارة في بداية عام ١٩٩٦ تصفية "شركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية ذات المسؤولية المحدودة" اختياريًا، وقد قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٨/٥/٩ إلغاء صفة القابضة للشركة وتعديل غايات الشركة الرئيسية لتصبح الاستثمار والتصدير والاستثمار في المجالات الاقتصادية المختلفة وباستثمار أموالها في الأسهم والسندات.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٥ زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٨٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المخصصة للتوزيع، وطرح اكتتاب خاص بالفرق والبالغ ٢٢٠,٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة كل حسب مساهمته وبدون علاوة اصدار وتمت موافقة هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٧ آب ٢٠٠٥.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب إلى ١٠ مليون سهم / دينار، وذلك بتغطية ١,٥ مليون سهم/دينار عن طريق الاكتتاب الخاص من مساهمي الشركة بدون علاوة اصدار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وبتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين.

٢- الأسس المحاسبية

أ) أسس اعداد البيانات المالية

يتم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

ب) الاستثمارات

تظهر الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير بالكلفة وبعاد تقييمها بالقيمة العادلة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين.

+962 6 5858951

- ٢ -

ج) الاستثمارات في شركات تابعة

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن ٥٠ % على أساس صافي حقوق الملكية، ويتم اعتبار الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة للشركة المستثمر بها شهرة تخضع لفحص تدني وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، في حين يتم اعتبار الفرق بين القيمة العادلة للشركة المستثمر فيها والقيمة الدفترية لها فرق إعادة تقييم الموجودات الثابتة وخلوات المحلات ويتم استهلاك الفرق بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٤ % إلى ١٥ % عدا فرق تقييم الآلات والمكينات الذي يتم استهلاكه وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستخدمة الى اجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة لمصنع شركة الألبسة الأردنية وبما لا يقل عن ٢ %، هذا ويتم تجميع البيانات المالية للشركات المستثمر بها بنسبة تزيد عن ٥٠ % ضمن البيانات المالية للشركة على أساس طريقة الشراء بعد استبعاد كافة العمليات المادية المتبادلة بين الشركة والشركة التابعة لها.

د) القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة بسعر الاغلاق بتاريخ البيانات المالية في الأسواق المالية، وفي حال عدم توفر أسعار معلنة لبعض الموجودات المالية يتم تقدير قيمتها العادلة بمقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها أو بخصم التدفقات النقدية المتوقعة. وفي حال وجود استثمارات بتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالكلفة، وإن حصل تدني في قيمتها يتم تسجيله في بيان الدخل.

هـ) الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ١١ % إلى ٢٥ %.

و) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث العملية ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني في البيانات المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروقات العملة الناتجة عن التحويل الى بيان الأرباح والخسائر.

ز) الأدوات المالية

تم الافصاح عن متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) "الأدوات المالية" الذي يبين ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات الحسابية بالإضافة أنه يتطلب الافصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ والاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية وكذلك الافصاح عن طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها، هذه وتتمثل الأدوات المالية في تعاقدات الشركة التي تنتج عنها موجودات ومطلوبات مالية أو أوراق مالية في شركة أخرى، كما تم قياس واظهار كافة الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً لقيمتها العادلة وذلك حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

٣- جاري شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٦٨	-
٣,٣٩٨	-
<u>٣,٥٦٦</u>	<u>-</u>

شركة الألبسة الأردنية
الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
المجموع

+962 6 5858951

- ٣ -

٤- استثمارات في شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

عدد الحصص	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
	٢٠٠٧	٢٠٠٦
	دينار	دينار
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٧٢,٢٧٩	٤,٦٢٥,٩١٨
٣٠,٠٠٠	٢٠٣,٠٢٦	١٤٢,٢٠٧
١٩٩,٩٩٠	-	٥,٤٥٨
	٤,٨٧٥,٣٠٥	٤,٧٧٣,٥٨٣

شركة الألبسة الأردنية
الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية
الشركة المركزية للألبسة
المجموع

(أ) شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٠٧	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤,٦٢٥,٩١٨	٣,٩٢٠,٢٢٤
٤٦,٣٦١	٧٠٥,٦٩٤
٤,٦٧٢,٢٧٩	٤,٦٢٥,٩١٨

صافي تكلفة الاستثمار بداية السنة
يضاف :

حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
المجموع

قامت الشركة الأردنية المركزية بشراء ما نسبته ٩٩,٩% من حصص رأسمال شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مخصصاً منها الخسائر المتراكمة كما في ١ كانون الثاني ١٩٩٥ لشركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية المحدودة المسؤولية والبالغة ٣٩,٤٤٨ دينار، مضافاً إليها رصيد الاحتياطي الإجمالي والبالغ ٤٩٤ دينار لتلك الشركة بذلك التاريخ، وبناءً عليه يصبح صافي القيمة الدفترية للشركتين معاً مبلغ ٣٦١,٠٤٦ دينار، وذلك مقابل شهرة قدرت بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى القيمة العادلة لصافي الأصول بتاريخ التملك والبالغة ١,٤٨٤,٨٤٠ دينار ليصبح إجمالي مبلغ الشراء (تكلفة الاستثمار) ٢,٢٣٤,٨٤٠ دينار، وقد تم إعادة توزيع الفرق البالغ ١,٨٧٣,٧٩٤ دينار بين تكلفة الاستثمار والقيمة الدفترية للشركتين كما يلي:

شهرة	دينار
زيادة في قيمة الموجودات الثابتة	٧٥٠,٠٠٠
زيادة في خلوات المجلات	٨٢٧,٥٧٨
	٢٩٦,٢١٦
	١,٨٧٣,٧٩٤

هذا وقد تم خصم الحساب الجاري للشركاء القدامى في شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٣٨٣,٤٥٢ دينار من الشهرة بعد أن تم تحويله إلى الشركة الأردنية المركزية بتاريخ التملك لتصبح قيمة الشهرة ٣٦٦,٩٤٨ دينار كان يتم اطفائها على فترة ٢٠ سنة. ولكن خلال عام ٢٠٠٤ ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) أصبحت تخضع لفحص التدني وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٦) حيث أن القيمة المحملة الشهرة لا تتناقص إلا عندما تقل صافي القيمة العادلة للشركة عن القيمة المحملة للشهرة، عندها يتم تخفيض قيمة الشهرة بقيمة خسارة التدني، ويتم إقفال التخفيض في بيان الدخل.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٢٤ إيقاف الاستهلاك على الزيادة في الموجودات الثابتة والاطفاء على الزيادة في الخلوات حيث أن القيمة العادلة للموجودات الثابتة والمقيدة في دفاتر شركة الألبسة الأردنية أعلى من القيمة العادلة لصافي الأصول بتاريخ التملك.

+962 6 5858951

- ٤ -

ب) الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٨٩,٨٩٥	١٤٢,٢٠٧
٥٢,٣١٢	٦٠,٨١٩
١٤٢,٢٠٧	٢٠٣,٠٢٦

اجمالي تكلفة الاستثمار بداية السنة
حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية
المجموع

ج) الشركة المركزية للألبسة - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٣٣,٢٥٠	٥,٤٥٨
٢٣,٢١٩	-
(٥١,٠١١)	(٥,٤٥٨)
٥,٤٥٨	-

اجمالي تكلفة الاستثمار بداية السنة
تسديد جزء من رأس المال
حصة الشركة في خسائر الشركة المركزية للألبسة
الصافي

قامت الشركة الأردنية المركزية بالاستثمار بما نسبته ٩٩,٩% من حصص أسهم الشركة المركزية للألبسة البالغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار والمسجلة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٨٦٩٢) بتاريخ ٢٠٠٤/٤/٥، حيث تم تسديد ٥٠% من رأس المال المسجل.

وبما أن الشركة باشرت أعمالها بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٠٤ واستناداً للمادة (١٨٥) فقرة (ب) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧، فإن السنة المالية الأولى للشركة تنتهي في الحادي والثلاثين من شهر كانون الأول من السنة التالية (٢٠٠٥).

٥- ممتلكات استثمارية

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٥ بشراء مبنى قائم في منطقة التجمعات الصناعية، وذلك لعمليات الشركة المركزية للألبسة.

+962 6 5858951

- ٥ -

٦- موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

الكلفة :

رصيد بداية السنة

اضافات

رصيد نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية السنة

اضافات

رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

نسبة الاستهلاك السنوية %

المجموع	برامج وأنظمة	أجهزة مكتبية ديكورات	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٩٥٧	١,٣٨٢	١٦,٣٣٣	١٥,٢٤١
-	-	-	-
٣٢,٩٥٧	١,٣٨٢	١٦,٣٣٣	١٥,٢٤١
٢٠,٨٠٥	١,٢٥٤	٩,٨١٥	٩,٧٣٦
٩٠٧	٥٨	٤١٧	٤٣١
٢١,٧١٢	١,٣١٢	١٠,٢٣٢	١٠,١٦٨
١١,٢٤٥	٧٠	٦,١٠١	٥,٠٧٤
١٢,١٥١	١٢٨	٦,٥١٩	٥,٥٠٥
	٢٥	١١	١٣

٧- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مخصص البحث العلمي والتدريب

امانات المساهمين

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

أرصدة دائنة أخرى

المجموع

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينار	دينار
٧٩,٣٢٦	٦٤,٣٨٩
٣,٣٠٧	٣,٣٠٧
٤٣٣	٤٣٣
-	-
٤,٥٤٨	٦,٣٠٧
٨٧,٦١٤	٧٤,٤٣٩

٨- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي لتمويل ٩٠% من شراء البناء القائم في منطقة التجمعات الصناعية بفائدة سنوية ٨% وبصولة بمعدل ٥% سنوياً، يسدد بموجب (٤٨) قسط شهري متساوي مع فترة سماح لمدة ٦ أشهر.

+962 6 5858951

- ٦ -

٩- رأس المال

يتألف رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وقد بلغ رأس المال المدفوع ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار، أي ما نسبته ٨٠% من رأس المال المصرح به، وبموجب قرار مجلس إدارة الشركة فقد تم اختيار رأس المال المكتتب به والمطلوب ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٩٩٩/٩/٣٠.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٥ زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة مبلغ ١٨٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المخصصة للتوزيع، وطرح اكتتاب خاص بالفرق والبالغ ٣٢٠,٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة كل حسب مساهمته وبدون علاوة اصدار وتمت موافقة هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٧ آب ٢٠٠٥، وتم ادراج أسهم الزيادة في رأس المال والتي تمت عن الرسملة من الأرباح والبالغة ١٨٠,٠٠٠ سهم بتاريخ ٢٨/٨/٢٠٠٥، أما أسهم الزيادة في رأس المال عن طريق الاكتتاب الخاص والبالغة ٣٠٩,٨٦٣ سهم تم ادراجها بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٠٥.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب به ١٠ مليون سهم / دينار، وذلك بتغطية ١,٥ مليون سهم/دينار عن طريق الاكتتاب الخاص من مساهمي الشركة بدون علاوة اصدار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين.

١٠- الأرباح المتراكمة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٠٧	٢٠٠٦
دينار	دينار
٥٠٩,٣٩١	٩٩,٧٨٥
(٥,٩٣٢)	(٩١,٣٧٩)
-	٥٠٠,٩٨٥
٥٠٣,٤٥٩	٥٠٩,٣٩١

أرباح متحققة بداية السنة
خسائر متحققة
أرباح غير متحققة
المجموع

١١- صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في شركة الألبسة الأردنية

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	للسنة اشهر المنتهية في
٢٠٠٧	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٦,٣٦١	٦١٢,٥٥٠
(-)	(٨,٢٠٣)
(-)	(٥,٧٦٠)
٤٦,٣٦١	٥٩٨,٥٨٨

حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
حصة السنة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة
حصة السنة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات
صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار
في شركة الألبسة الأردنية

+962 6 5858951

- ٧ -

١٢ - المصاريف الإدارية والعلمية

يتكون هذا البند مما يلي :-

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٢,٩١٧	٣٠,٧٣٥
٢,٢٨٤	٢,٧٢٦
١,٠٧٩	٩٦٧
٧٦٥	١,٠٥٥
٧,٤٢٩	٧,١٥٦
٢,٢٠٨	٢,٣٧٢
٢٥,٤٥٤	-
٨٣١	١,١٢٠
٨٤٠	١,٢٣٨
٤٥٣	١,٢٣٢
٩٢٥	٥١٧
٤,٢١٧	١,٠٨٦
٤١٧	١,٠٠٥
٧٠,٨١٨	٥١,٢٠٩

رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
برق وبريد وهاتف
كهرباء ومياه
رسوم ورخص واشتراكات
إيجارات
فوائد قروض
بدل تنقلات
قرطاسية ومطبوعات
دعاية وإعلان
صيانة وتصليلات
مصاريف اجتماعات
مصاريف متفرقة
المجموع

١٣ - الأدوات المالية لإدارة المخاطر

(أ) مخاطر العملات

وهي الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار صرف العملات، ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة حيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي من قبل البنك المركزي.

(ب) مخاطر أسعار الفائدة

وهي الناتجة عن تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار صرف الفائدة في السوق. إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء البنوك الدافئة والقروض قصيرة الأجل، وإن مخاطر أسعار الفائدة لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

(ج) مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية

وهي الناتجة عن احتمال عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته مما يترتب عليه خسارة مالية للشركة. تقلل الشركة من تعرضها لمثل هذا النوع من المخاطر من خلال تعاملها مع مؤسسات مالية ذات ملاءمة جيدة ومنح عملاتها حدود ائتمانية على أساس مراجعة دورية، أما الذمم المدينة فقد تم إظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه منها خلال سنة لمواصلة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

١٤ - ربحية المسهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٢٨٨,٤٢٣ (	٥,٩٣٢)
٤,١٢٧,٠٦٦	٤,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٧٠ (	٠,٠٠١٣)

الربح بعد المخصصات
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم (دينار/ سهم)