

SEMI ANNUAL - JOC E-3118/8-8

2

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للستة أشهر

المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

مع تقرير المراجعة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

الى السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل المرحلية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية والتدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور والايضاحات حولها، إن ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

عادل حبيب وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٠٨


عادل حبيب وشركاه
محاسبون قانونيون

(إجازة رقم ٦٨٦)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٧٩,٠٧٤	٢٥٨,٢٢٦	(٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٠٠٠	-		أوراق قبض
١,٣٥٤,٢٧٤	١,٠٠١,٤٢٠	(٤)	ذمم مدينة
٣,٤٥٣,٤١٥	٣,٥٧٢,٧٨٧		بضاعة موجودة نهاية السنة
			بضاعة في الطريق
١٠٩,٢٥٢	٨٧,١٨٦	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٥,١٠٢,٠١٥	٤,٩١٩,٦١٩		مجموع موجودات متداولة
٥٦,٣١٥	٥٨,٥٤٣	(٦)	استثمارات متوفرة للبيع
٢,٣١٦,٩١٣	٢,٠٢٣,١٢٣	(٧)	موجودات ثابتة
٨٠٤,٦٦١	٨٠٤,٦٦١	(٨)	ممتلكات استثمارية
٢٣٧,٨٦٥	٢٦٤,٩٨٩	(٩)	موجودات أخرى
٢٠١,٦٠٤	٢٠١,٦٠٤	(١٠)	شهرة
٨,٧١٩,٣٧٣	٨,٢٧٢,٥٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٠٦٦,٥٢٠	٩١٧,٤٨٣	(١١)	بنوك دائنة
٢٠٩,٩٠٧	٤٠٧,٦٧١	(١٢)	قروض قصيرة الأجل
٣٦٥,٨٦٠	٥٤١,٩٨٩		أوراق دفع قصيرة الأجل
٨٩,٧٨٨	-		شيكات مؤجلة الدفع
٧٦٨,٥٥٣	٥٣١,٢٩١		ذمم دائنة
٣٧٦,٦٥٠	٢٣٧,٤٢١	(١٣)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٧٧,٢٧٩	٢,٦٣٥,٨٥٥		مجموع مطلوبات متداولة
٧٤٠,٠٧٩	٤٣٣,٨٢٧	(١٤)	قروض طويلة الأجل
			رأس المال وحقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(١٥)	رأس المال المصرح به والمدفوع
٥,١٧٠	٥,١٧٠		علاوة اصدار
٩٥,٢٤٣	٩٥,٢٤٣		احتياطي اجباري
(٨٤٠)	(٨٧٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٠٢,٤٤٢	٦٠٣,٣١٥	(١٦)	أرباح متراكمة
٥,١٠٢,٠١٦	٥,٢٠٢,٨٥٧		صافي حقوق المساهمين
٨,٧١٩,٣٧٣	٨,٢٧٢,٥٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

بيان (ب)

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>في ٣٠ حزيران</u>	<u>٢٠٠٨</u>		
<u>٢٠٠٧</u>	<u>٢٠٠٨</u>		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٤٦,٣٦١	٤٩,٨٥٣		صافي حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
٦٠,٨١٩	-		حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
(٨٣,٢٥٣)	(-)		حصة الشركة في خسائر الشركة المركزية للألبسة
<u>٢٣,٩٢٧</u>	<u>٤٩,٨٥٣</u>		مجموع الايرادات
			المصاريف
(٥١,٢٠٩)	(٢٤,٩٠٧)	(١٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٠٧)	(٩)		استهلاكات وإطفاءات
(٦,١٥٠)	(-)		تنقلات أعضاء مجلس الادارة
(٥٨,٢٦٦)	(٢٤,٩١٦)		مجموع المصاريف
(٣٤,٣٣٨)	٢٤,٩٣٧		أرباح بيع موجودات ثابتة
-	٢٧٤		ايرادات بيع استثمارات
<u>٢٨,٤٠٦</u>	<u>٧٥,٦٦٣</u>		ربح (خسارة) الفترة
(٥,٩٣٢)	<u>١٠٠,٨٧٣</u>		
(٠,٠٠١)	٠,٠٢٢	(٢٠)	الربح (الخسارة) للسهم الواحد (دينار / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
صمان - المماكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

المجموع	الربح مزاكاة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,١٠٢,٠١٦	٥٠٢,٤٤٢ (	٨٤٠)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٠٠,٨٧٣	١٠٠,٨٧٣	-	-	-	-
(٣٢)	- (	٣٢)	-	-	-
٥,٢٠٢,٨٥٧	٦٠٣,٣١٥ (	٨٧٢)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
٥,٠٩٠,٤٤٢	٥٠٩,٣٩١ (	١٩,٣٦٢)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
(٦,٩٤٩)	(٦,٩٤٩)	-	-	-	-
١٨,٥٢٢	-	١٨,٥٢٢	-	-	-
٥,١٠٢,٠١٦	٥٠٢,٤٤٢ (	٨٤٠)	٩٥,٢٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠٠٨
الرصيد في بداية الفترة
ربح الفترة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الرصيد في بداية السنة
خسارة السنة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

للسنة أشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران

٢٠٠٨

دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

١٠٠,٨٧٣	ربح (خسارة) الفترة
	بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
٦٠,٩٠٨	استهلاكات
١٤,٨٩٩	إطفاءات
(٧٥,٦٦٣)	خسائر (أرباح) بيع استثمارات
(٢٧٤)	أرباح بيع موجوات ثابتة
(٣٢)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
<u>١٠٠,٧١٢</u>	
٣٥٢,٨٥٤	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٦,٠٠٠	التغير في الذمم المدينة
(١١٩,٣٧٢)	التغير في أوراق القبض
٢٢,٠٦٦	التغير في البضاعة
(٢٣٧,٢٦٢)	التغير في أرصدة مدينة أخرى
(١٣٩,٢٣٠)	التغير في الذمم الدائنة
(١٤,٢٣٢)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

٢٣٢,٨٨٣	التغير في موجودات ثابتة
٣٣,٩١٣	موجودات أخرى
(٢,٢٢٨)	استثمارات
<u>٢٦٤,٥٦٨</u>	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

-	دفعات على زيادة رأس المال
(١٤٩,٠٣٧)	التغير في البنوك الدائنة
٣٧٣,٨٩٢	التغير في القروض وأوراق الدفع
(٨٩,٧٨٨)	التغير في شيكات مؤجلة الدفع
(٣٠٦,٢٥٢)	التغير في القروض طويلة الأجل
(١٧١,١٨٤)	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل
٧٩,١٥١	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٧٩,٠٧٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة
<u>٢٥٨,٢٢٦</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية السنة

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

١- تأسيس وغايات الشركة

أ (الشركة الأردنية المركزية - مساهمة عامة محدودة)

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، ويحق للشركة فتح فروع لها داخل المملكة وخارجها.

ومن أهم غايات الشركة ادارة الشركات التابعة لها والمشاركة في ادارة 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 الادارة 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 الادارة 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 الغاء صفة القابضة للشركة وتعديل غايات الشركة الرئيسية لتصبح الاستيراد 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 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.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب الى 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.

ب (شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة)

تأسست شركة الألبسة الأردنية المحدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة العدل تحت رقم (٩٣٠) بتاريخ ١٩٤٩/٨/٢٥ كشركة تضامن برأسمال قدره ١٠٠٠٠٠ جنيه فلسطيني وفي عام ١٩٦٤ وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١٢ لسنة ١٩٦٤ وسجلت بتاريخ ١٩٦٤/٨/٢٢ وأصبح رأس المال المدفوع للشركة ٤٠٠٠٠ دينار، وقامت الشركة بزيادة رأسمالها خلال عام ١٩٨٣ ليصبح ٤٠٠٠٠٠ دينار وقد وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٨٩ حيث تم تحويل الشركة الى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٩٩٤/١٢/٢٨ وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٧٩٢)، وقررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٦/٦/٢٦ زيادة رأس المال ليصبح ١٥٠٠٠٠٠ دينار. ومن أهم غايات الشركة صناعة والاتجار في الألبسة بمختلف أنواعها واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الصناعة.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٥ تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة. حيث تم اعتماد القيمة الدفترية للموجودات المتداولة للشركة واعادة تقييم الأراضي والمباني، وكذلك السيارات والماكينات التي قيمتها الدفترية صفر، وبناءً على التقييم بلغ صافي حقوق الشركاء مبلغ ٣,٥٥٦,٥٧٦ دينار.

وتمت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية للشركة لتصبح شركة مساهمة عامة تاريخ ١٥/١/٢٠٠٦ بحيث تبقى للشركة شخصيتها الاعتبارية السابقة وتحتفظ بجميع حقوقها وتكون مسؤولة عن التزاماتها السابقة. وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٩٥) بتاريخ ٢١/٣/٢٠٠٦ برأسمال قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

ج (الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية - ذات مسؤولية محدودة

تأسست الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٦١٩٣) بتاريخ ١/٦/٢٠٠٠ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠ دينار. إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي.

ومن أهم غايات الشركة القيام بكافة الأعمال التسويقية والتجارية عبر الشبكة الإلكترونية والقيام بكل ما يتعلق بها من عمليات بيع ونشر وتبادل المعلومات بالمقابل، وكذلك القيام بأعمال تصميم النماذج الاستشارية المتعلقة بالشبكات الإلكترونية، والقيام بعمليات الاستيراد والتصدير وتمثيل الوكالات التجارية والأجنبية والقيام بأعمال الوساطة والوكالات التجارية.

تم بيع الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨.

د (الشركة المركزية للألبسة - ذات مسؤولية محدودة

تأسست الشركة المركزية للألبسة وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٨٦٩٢) بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٢٠٠,٠٠٠ دينار ومن أهم غايات الشركة صناعة الملابس الجاهزة واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الغاية وبعض الغايات الأخرى.

تم بيع أصول وخصوم الشركة المركزية للألبسة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٨ بالقيمة الدفترية لشركة الألبسة الأردنية.

- ٢ - الأسس المحاسبية

أ (أسس اعداد البيانات المالية

- يتم اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة.
- يتم استبعاد قيمة الاستثمار في الشركات التابعة مقابل إضافة صافي موجودات الشركات التابعة بالكامل مع إظهار حقوق الأقلية في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن المطلوبات.
- يتم استبعاد المعاملات المتبادلة بين الشركة والشركات التابعة كذلك الحسابات المتقابلة بينهم.
- يتم إظهار نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة السنة في بند مستقل في بيان الدخل الموحد.

(ب) تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم وشحن البضاعة وإصدار الفاتورة.

(ج) البضاعة

يتم تسعير الأقمشة ولوازم الخياطة والكلف والمواد الأولية والبضاعة تحت التشغيل والبضاعة الجاهزة بالتكلفة والتي يتم تحديدها باستخدام طريقة التمييز المحدد. وفي نهاية العام يتم تقييم البضاعة الجاهزة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

(د) الاستثمارات المتوفرة للبيع

تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة، وتقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق الشركاء إلى أن يتم بيعها أو التخلص منها أو تدني قيمتها، عندها يتم عكس هذه المبالغ المسجلة سابقاً ضمن حقوق الشركاء على بيان الدخل.

(هـ) 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 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 والماكينات الذي يتم استهلاكه وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستخدمة إلى إجمالي 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.

(و) الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٢% إلى ٢٠% باستثناء آلات وماكينات المصنع والتي يتم استهلاكها وفقاً لطريقة الطاقة الانتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الانتاجية المتاحة للمصنع وبما لا يقل عن ٢% سنوياً.

(ز) الموجودات الأخرى

- يتم إطفاء الموجودات الأخرى بطريقة القسط الثابت خلال خمس سنوات في حين يتم إطفاء الزيادة في القيمة العادلة لخلوات المحلات على فترة ٢٠ سنة.
- يتم إطفاء مصاريف التطوير المؤجلة بطريقة القسط الثابت خلال ثلاث سنوات.

(ح) المعاملات بالعملة الأجنبية

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

ط (الأدوات المالية

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

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
٨٨,٢٦٠	١٠٨,٢٢٢
٦٦,١٧٧	١٠٢,٧٩٤
٢٤,٦٣٨	٤٧,٢١٠
١٧٩,٠٧٤	٢٥٨,٢٢٦

نقد في الصندوق
شيكات برسم التحصيل
نقد لدى البنوك
المجموع

٤- ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١,٣١٦,٣٥٠	٩٧٤,٥٥٥
١٢٧,٩٢٤	١١٦,٨٦٥
١,٤٤٤,٢٧٤	١,٠٩١,٤٢٠
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)
١,٣٥٤,٢٧٤	١,٠٠١,٤٢٠

ذمم مدينة محلية
ذمم اعتمادات تصديرية
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة

٥- أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار
-	١٥,١٨٧
٦٦,٢٧٤	٣١,٦٨٦
١٠,٠٢٠	٢٨,٨٢٤
١٣,٦٥١	١١,٤٨٩
٦٦١	-
١٨,٦٤٦	-
<u>١٠٩,٢٥٢</u>	<u>٨٧,١٨٦</u>

كفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة
ضريبة دخل استيراد
أخرى
المجموع

٦- استثمارات متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	عدد الحصص أو الأسهم
٥٦,٣٦٣	٥٥,٧٣٢	٣٥٠٠٠ حصة
٥,٣٦٩	٢,٢٦٠	
(٦,٠٠٠)	(-)	
٥٥,٧٣٢	٥٧,٩٩٢	
٥٨٣	٥٥١	
<u>٥٦,٣١٥</u>	<u>٥٨,٥٤٣</u>	

أ) الشركة الرقمية للطباعة - ذات مسؤولية محدودة
اجمالي تكلفة الاستثمار بداية السنة
حصة الشركة في أرباح شركة المطبعة الرقمية
أرباح موزعة خلال السنة
اجمالي تكلفة الاستثمار نهاية السنة

ب) استثمارات متوفرة للبيع - أسهم
المجموع

أ) الشركة الرقمية للطباعة - ذات مسؤولية محدودة

يمثل هذا البند استثمار شركة الألبسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) بما نسبته ٥٠ % من رأس مال الشركة الرقمية للطباعة البالغ ٧٠,٠٠٠ دينار والمسجلة لدى مراقب الشركات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧٤٣٨) بتاريخ ٢٠٠٢/٨/١.

٧- موجدات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	مشروع التوزيع	سيارات	اثاث وديكور وأجهزة	الآلات ومكينات	مباني وإنشاءات	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٧٣٢,٦٧٢	٣٠,٣٨٤	١٩٢,٨٠٢	٩١٢,٢٧٥	١,٢٢٩,٥٧٣	١,٠٣٧,٥٠٣	٣٣٠,١٣٥	رصيد بداية السنة
٣٦,٩٧٤	-	-	٣٦,٩٧٤	-	-	-	إضافات
(٣٣٥,١٤٢)	-	(-)	(١٣٣,٦٩٧)	(٢٠١,٤٤٥)	-	-	استبعادات
٣,٤٣٤,٥٠٤	٣٠,٣٨٤	١٩٢,٨٠٢	٨١٥,٥٥٢	١,٠٢٨,١٢٨	١,٠٣٧,٥٠٣	٣٣٠,١٣٥	رصيد نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :

١,٤١٥,٧٥٩	١٥,٢٨٤	١٢٦,٣٣٧	٤٢٠,٤٤٦	٦٨٧,٦٠٣	١٦٦,٠٨٨	-	رصيد بداية السنة
٦٠,٩٠٨	-	٨,٢٨٢	٢٢,٦٧٩	٢٥,٢٤٦	٤,٧٠١	-	إضافات
(٦٥,٢٨٥)	-	(-)	(٥٠,٨٢٥)	(١٤,٤٦٠)	-	-	استبعادات
١,٤١١,٣٨١	١٥,٢٨٤	١٣٤,٦١٩	٣٩٢,٣٠٠	٦٩٨,٣٨٩	١٧٠,٧٨٩	-	رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

٢,٠٢٣,١٢٣	١٥,١٠٠	٥٨,١٨٣	٤٢٣,٢٥٢	٣٢٩,٧٣٩	٨٦٦,٧١٤	٣٣٠,١٣٥	٢٠٠٨
٢,٣١٦,٩١٣	١٥,١٠٠	٦٦,٤٦٥	٤٩١,٨٢٩	٥٤١,٩٧٠	٨٧١,٤١٥	٣٣٠,١٣٥	٢٠٠٧

نسبة الاستهلاك السنوية %

١) إن أراضي شركة الالبسة الأردنية والمباني المقامة عليها مرفوعة لصالح البنك العربي رهنا لصولها من الدرجة الأولى وذلك ضماناً مقابل القرض الممنوح للشركة من البنك.

ب) تم تحميل جزء من مبلغ الاستثمار المدفوع في شركة الالبسة الأردنية والذي يمثل القيمة العادلة لمصافي الموجودات بتاريخ التملك بمبلغ ٨٢٧,٥٧٨ دينار على حساب

الموجودات الثابتة

* يتم استهلاك آلات ومكينات المصنع وفقاً لطريقة الطاقة الإنتاجية المستعملة الى اجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع وبما لا يقل عن ٢ % سنوياً.

٨- ممتلكات استثمارية

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

٩- موجودات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار	دينار
٥٩١,٠١٦	٦٤١,٠١٦
١٩٠,٣٩٣	-
٣٩,٧٥٠	٣٩,٧٥٠
٨٢١,١٥٩	٦٨٠,٧٦٦
(٥٨٣,٢٩٤)	(٤١٥,٧٧٧)
٢٣٧,٨٦٥	٢٦٤,٩٨٩

خلوات محلات

مصاريف تطوير مؤجلة

مصاريف تأسيس

الاطفاء المتراكم

صافي الموجودات الأخرى

- تم تحميل جزء من مبلغ الاستثمار المدفوع في شركة الألبسة الأردنية والذي يمثل القيمة العادلة لخلوات المحلات بتاريخ التملك بمبلغ ٢٩٦,٢١٦ دينار على حساب خلوات المحلات ليتم اطفائها على فترة ٢٠ سنة.

١٠- شهرة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
دينار	دينار
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
(٣٨٣,٤٥٢)	(٣٨٣,٤٥٢)
٣٦٦,٥٤٨	٣٦٦,٥٤٨
(١٦٤,٩٤٤)	(١٦٤,٩٤٤)
٢٠١,٦٠٤	٢٠١,٦٠٤

شهرة

ينزل : الحساب الجاري للشركاء القدامى

صافي قيمة الشهرة

ينزل : الاطفاء المتراكم

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 الاجباري 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 الى القيمة العادلة لصافي الأصول بتاريخ التملك والبالغة ١,٤٨٤,٨٤٠ دينار ليصبح اجمالي 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:

دينار

٧٥٠,٠٠٠

٨٢٧,٥٧٨

٢٩٦,٢١٦

١,٨٧٣,٧٩٤

شهرة

زيادة في قيمة الموجودات الثابتة

زيادة في خلوات المحلات

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 الى الشركة الأردنية المركزية بتاريخ التملك لتصبح قيمة الشهرة ٣٦٦,٥٤٨ 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 للشهرة لا تتناقص الا عندما تقل صافي القيمة العادلة للشركة عن القيمة المحملة للشهرة، عندها يتم تخفيض قيمة الشهرة بقيمة خسارة التدني، ويتم اقفاله في بيان الدخل.

١١- بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) من البنوك المحلية بكفالة الشركة المركزية المساهمة العامة المحدودة بالاضافة الى كفالة بعض المساهمين في تلك الشركة.

١٢- قروض قصيرة الأجل

بتاريخ ١٩٩٨/٧/٣٠ حصلت شركة الألبسة الأردنية على قرض من بنك HSBC الشرق الأوسط لتمويل اعتماداتها بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار والمستغل من القرض مبلغ ٦٧,٩٢٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٧٥% وهذا القرض ضمن تسهيلات ممنوحة من ذلك البنك الى الشركة بمبلغ ٦٨٠,٠٠٠ دينار وتم تخفيض حجمها الى ٥٦٠,٠٠٠ دينار في شهر أيلول عام ٢٠٠٣ وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة بالاضافة الى كفالة بعض المساهمين في تلك الشركة (آل مقدح) على أن تستغل هذه القروض وتسدد خلال سنة، وهي قابلة للتجديد تلقائياً.

١٣- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٧	٢٠٠٨
دينار	دينار
١٢٣,٣٨٢	٩١,٨٨٤
١٠٢,٧٠٦	٧٠,٤٣٤
٩٦,٧٨٢	٢٠,٩٨٧
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٦,٨٣٧	٦,٨٣٧
١٠,٤٥٤	١٠,٤٥٤
٤,٨٦٦	٤,٨٦٦
٤,٨٦٦	٤,٨٦٦
٦,٧٥٨	٧,٠٩٣
٣٧٦,٦٥٠	٢٣٧,٤٢١

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
أمانات مختلفة
مخصص ضريبة دخل
مخصص التزامات متوقعة
مخصص تعويض الموظفين
مخصص الاجازات
مخصص البحث العلمي والتدريب
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

١٤- قروض طويلة الأجل

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

حصلت شركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) على قرض من البنك الأردني للاستثمار والتمويل لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٧,٧٥% وعمولة ٠,٥٠% سنوية تسدد بموجب ثمانية وأربعين قسطاً يبدأ القسط الأول بتاريخ ٢٠٠/٥/٣٠ وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة.

حصلت شركة الألبسة الأردنية (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي لتمويل رأس المال العامل بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٨% وعمولة ١% سنوية تسدد بموجب ثلاثون قسطاً وفترة سماح ٦ أشهر وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة.

١٥- 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 اعتبار 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.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب الى 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، ويتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين.

١٦- الأرباح المتراكمة

يتكون هذا البند مما يلي :

أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١,٤٥٧	٥٠٠,٩٨٥	٥٠٢,٤٤٢	رصيد بداية السنة
١٠٠,٨٧٣	-	١٠٠,٨٧٣	ربح الفترة
١٠٢,٣٣٠	٥٠٠,٩٨٥	٦٠٣,٣١٥	رصيد نهاية السنة