

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

JCC

Ref. No. 2005/JCC/140

التاريخ : ٢٧ / ٧ / ٢٠٠٥

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تحية واحتراما ، و بعد

SEMI ANNUAL- SOCE - 27/7/2005

نرفق طيه الميزانية النصف سنوية للشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

جاء مقدح

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السيدان
٢٧ تمز ٢٠٠٥
رقم التسلسل ٢٧٢٦
رقم الملف ٢١٠٩٦
الجهة المختصة

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
مع تقرير المراجعة

المحتويات

- أولاً : تقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .
- ثانياً : الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .
- ثالثاً : بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .
- رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الشركاء للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .
- خامساً : بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .
- سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية .

تقرير المراجعة

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي اصدار تقرير حول هذه البيانات إستنادا الى اعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لقواعد التدقيق الدولية الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وإنجاز أعمال المراجعة للحصول على قناعة معتدلة فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق اجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيداً بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. إننا لم نقوم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول البيانات المالية المرفقة.

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يصل الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية.

عادل حبيب وشركاه


محاسبون قانونيون

(إجازة رقم ٦٨٦ فئة أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ تموز ٢٠٠٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	ايضاح	الموجودات
٦٣٦	٥٢		موجودات متداولة
٥٥٤	٧,٢٠٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٠٦١	١,٠٠٤		ذمم مدينة
٣,٢٥١	٨,٢٦٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
			مجموع موجودات متداولة
٤٩٢,٨٨٥	٤٢٤,٢٨٩	(٣)	جاري شركات تابعة
٢٤,٦٣٣	٦٩,٢٩٦		استثمارات في أسهم متاحة للبيع
٣,٧٩٠,٣٨٣	٣,٨١٩,٥١٩	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
		(٥)	موجودات ثابتة
١٩,٩٨٦	٢٠,٤٢١		موجودات ثابتة مختلفة بالكلفة
١٨,٦٧٣	١٨,٧٧٦		ينزل : مخصص الاستهلاك المتراكم لتاريخه
١,٣١٣	١,٦٤٥		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٤,٣١٢,٤٦٥	٤,٣٢٣,٠١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢,٧٧٠	٢,٢٠٠		مطلوبات متداولة
٣٦,٤٦٥	٣٩,٥٥٣	(٦)	ذمم دائنة
٣٩,٢٣٥	٤١,٧٥٣		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٧)	رأس المال وحقوق المساهمين
٨٤,٩٦٠	٨٤,٩٦٠		رأس المال المصرح به والمدفوع (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم
(١,٠٢٨)	٢٢١		بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد)
١٨٩,٢٩٨	١٩٦,٠٧٨		احتياطي اجباري
٤,٢٧٣,٢٣٠	٤,٢٨١,٢٥٩		التغير المتراكم في القيمة العادلة
			أرباح متراكمة
٤,٣١٢,٤٦٥	٤,٣٢٣,٠١٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٣٠ حزيران</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
الايادات		
٧٤,٠٦٠	٢٩,١٣٦	(٨)
-	١٦,١٩٧	
<u>٧٤,٠٦٠</u>	<u>٤٥,٣٣٣</u>	
المصاريف		
(٢٣,٤٣٧)	(٣٣,٠٥٠)	(٩)
(١,١٨٥)	(١٠٣)	
(٨,١٠٠)	(٥,٤٠٠)	
(<u>٣٢,٧٢٢</u>)	(<u>٣٨,٥٥٣</u>)	
٤١,٣٣٨	٦,٧٨٠	
(<u>٨٣٢</u>)	-	
<u>٤٠,٥٠٦</u>	<u>٦,٧٨٠</u>	
الايادات		
٧٤,٠٦٠	٢٩,١٣٦	
-	١٦,١٩٧	
<u>٧٤,٠٦٠</u>	<u>٤٥,٣٣٣</u>	
المصاريف		
(٢٣,٤٣٧)	(٣٣,٠٥٠)	(٩)
(١,١٨٥)	(١٠٣)	
(٨,١٠٠)	(٥,٤٠٠)	
(<u>٣٢,٧٢٢</u>)	(<u>٣٨,٥٥٣</u>)	
٤١,٣٣٨	٦,٧٨٠	
(<u>٨٣٢</u>)	-	
<u>٤٠,٥٠٦</u>	<u>٦,٧٨٠</u>	
تعديلات سنوات سابقة		
-	-	
<u>٤٠,٥٠٦</u>	<u>٦,٧٨٠</u>	
ربح الفترة		
٣٣,٦٥٤	٣٢,٥٥٣	
٠,٠١٠	٠,٠٠١٧	(١٢)
الربح للسهم الواحد للسهم الواحد (دينار/ سهم)		
٠,٠٠١٠	٠,٠٠١٧	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح وخسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>٣٠ حزيران ٢٠٠٥</u>				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	(١,٠٢٨)	١٨٩,٢٩٨	٤,٢٧٣,٢٣٠
الرصيد في بداية الفترة				
-	-	-	٦,٧٨٠	٦,٧٨٠
ربح الفترة				
-	-	١,٢٥٠	-	١,٢٥٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة -				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	٢٢١	١٩٦,٠٧٨	٤,٢٨١,٢٥٩
الرصيد في نهاية الفترة				
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٤</u>				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,١٥٤	(٥,٩٩٥)	(٣٧,٧٩٦)	٤,٠١٥,٣٦٣
الرصيد في بداية السنة				
-	-	-	٢٥٢,٩٠٠	٢٥٢,٩٠٠
ربح السنة				
-	٢٥,٨٠٦	-	(٢٥,٨٠٦)	-
إحتياطي إجباري				
-	-	٤,٩٦٧	-	٤,٩٦٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة -				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	(١,٠٢٨)	١٨٩,٢٩٨	٤,٢٧٣,٢٣٠
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

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ حزيران

٢٠٠٤ ٢٠٠٥
دينار دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

٤٠,٥٠٦	٦,٧٨٠	ربح الفترة
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
١,١٨٥	١٠٣	استهلاكات وإطفاءات
(٧٤,٠٦٠)	(٢٩,١٣٦)	صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في شركات تابعة
-	١,٢٤٩	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٨٣٥	(٦,٦٥٣)	التغيرات في بنود رأس المال العامل :
٣١٠	١,٠٥٧	التغير في الذمم المدينة
٧٢٩	(٥٧٠)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدما
١,٩٥٥	٣,٠٨٨	التغير في الذمم الدائنة
(٢٤,٥٤٠)	(٢٤,٠٨٢)	التغير في أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

-	(٤٤,٦٦٣)	التغير في استثمارات متوفرة للبيع
(-)	(٤٣٥)	نقد مدفوع لشراء موجودات ثابتة
(٩٩,٩٩٥)	-	التغير في استثمارات في شركات تابعة
(٩٩,٩٩٥)	(٤٥,٠٩٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

١٢٥,٨٩٥	٦٨,٥٩٦	التغير في جاري شركات تابعة
١٢٥,٨٩٥	٦٨,٥٩٦	صافي النقد من عمليات التمويل
١,٣٦٠	(٥٨٤)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥٨	٦٣٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
١,٤١٨	٥٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة

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، 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.

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 اعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين.

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 اعادة تقييم الموجودات الثابتة وخلوات المحلات ويتم استهلاك الفرق بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٤ % الى 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 يتعذر 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 بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث العملية ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات 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، هذا 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 :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار
٤١٤,٤٢٤	٤٨٠,٣٤٦
٩,٨٦٥	١٢,٥٣٩
٤٢٤,٢٨٩	٤٩٢,٨٨٥

شركة الألبسة الأردنية
الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
المجموع

٤- استثمارات في شركات تابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

عدد الحصص	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار
شركة الألبسة الأردنية	١,٤٩٩,٩٩٠	٣,٦٢١,٤٩٨
الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية	٣٠,٠٠٠	٦٨,٨٩٠
الشركة المركزية للألبسة	١٩٩,٩٩٠	٩٩,٩٩٥
المجموع	٣,٨١٩,٥١٩	٣,٧٩٠,٣٨٣

أ) شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة

صافي تكلفة الاستثمار بداية السنة	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار
يضاف :		
حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية	١٤٠,١٧٧	٣,٣٠٨,٦١٠
يطرح :		
حصة الفترة/السنة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة (١٢,٩٤٢)	(١٢,٩٤٢)	(٢٥,٨٨٤)
حصة الفترة/السنة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات (٥,٧٦٠)	(٥,٧٦٠)	(١١,٥٢٠)
المجموع	٣,٧٤٢,٩٧٣	٣,٦٢١,٤٩٨

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	شهرة
٧٥٠,٠٠٠	زيادة في قيمة الموجودات الثابتة
٨٢٧,٥٧٨	زيادة في خلوات المحلات
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 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 اقفال التخفيض في بيان الدخل.

ب) الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
٦٢,٧٨٤	٦٨,٨٩٠
٦,١٠٦	٧,٦٥٦
<u>٦٨,٨٩٠</u>	<u>٧٦,٥٤٦</u>

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

ج) الشركة المركزية للألبسة - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
-	٩٩,٩٩٥
-	(٩٩,٩٩٥)
<u>-</u>	<u>(-)</u>

اجمالي تكلفة الاستثمار بداية السنة
حصة الشركة في خسائر الشركة المركزية للألبسة
الصافي

قامت الشركة الأردنية المركزية بالاستثمار بما نسبته ٩٩,٩% من حصص أسهم الشركة المركزية للألبسة البالغ ٢٠٠,٠٠٠ 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). وقد بلغت خسائر الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ مبلغ ٢١٣,١٢١ دينار، وحيث أن الخسائر تجاوزت الاستثمار المسجل لدى الشركة الأردنية المركزية فقد تم التوقف عن شمول نصيب الشركة من الخسائر الإضافية حسب المعيار الدولي رقم (٢٨).

٥- موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية ديكورات	برامج وأنظمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٨٩٨	٨,٩٣٨	١,١٥٠	١٩,٩٨٦
-	٢٠٣	٢٣٢	٤٣٥
<u>٩,٨٩٨</u>	<u>٩,١٤١</u>	<u>١,٣٨٢</u>	<u>٢٠,٤٢١</u>
٨,٧٧٥	٨,٧٥٠	١,١٤٨	١٨,٦٧٣
٨٤	١٩	-	١٠٣
<u>٨,٨٥٩</u>	<u>٨,٧٦٩</u>	<u>١,١٤٨</u>	<u>١٨,٧٧٦</u>
١,٠٣٩	٣٧٢	٢٣٤	١,٦٤٥
<u>١,١٢٣</u>	<u>١٨٨</u>	<u>٢</u>	<u>١,٣١٣</u>
١٣	١١	٢٥	

الكلفة :

رصيد بداية الفترة
اضافات
رصيد نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية الفترة
اضافات
رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

نسبة الاستهلاك السنوية %

٦- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار
٢,٦٤٨	١,٧١٤
٣,٩٥٤	٦,٦٢٩
٣,٥٤٧	٣,٥٤٧
٤١٣	٤١٣
٢٠,٨٥٠	١٦,٠٥٠
٨,١٤١	٨,١١٢
٣٩,٥٥٣	٣٦,٤٦٥

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
مخصص البحث العلمي والتدريب
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
أمانات المساهمين
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

٧- 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.

٨- صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في الشركات التابعة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في
٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار
١٤٠,١٧٧	٩٤,٤١٩
(١٢,٩٤٢)	(١٣,٤٨١)
(٥,٧٦٠)	(٥,٧٦٠)
-	(٩,١٦٤)
١٢١,٤٧٥	٦٦,٠١٤
٧,٦٥٦	٨,٠٤٦
(٩٩,٩٩٥)	
٢٩,١٣٦	٧٤,٠٦٠

حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
حصة الفترة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة
حصة الفترة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات
حصة الفترة من اطفاء الشهرة
صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار
في شركة الألبسة الأردنية
حصة الشركة في أرباح الاستثمار في الشركة
المركزية للتجارة الالكترونية
حصة الشركة في خسائر الاستثمار في الشركة
المركزية للألبسة
المجموع

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :-

للسنة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران			
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
٩,٤٢٥	١٣,٥٢٥	رواتب أجور	
١,٦٤٧	١,٦٧٦	برق وبريد وهاتف	
١,٤٤٥	٩٢٨	أتعاب مهنية	
١,١٩٧	٦,٣٩١	رسوم ورخص واشتراكات	
٢,٢٠٩	٢,٢٠٨	ايجارات	
٧,٥١٤	٨,٣٢٢	مصاريف متفرقة	
٢٣,٤٣٧	٣٣,٠٥٠	المجموع	

١٠- الأدوات المالية

القيم العادلة

يتم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، والقيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير، وبالتالي ممكن أن تنتج فروقات بين سعر الكلفة والقيمة العادلة المقدرة. إن القيمة العادلة تقارب القيمة الدفترية للأصول والالتزامات بتاريخ الميزانية العامة.

١١- 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 الدائنة 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 ملاءة 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 لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

١٢ - ربحية السهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
٤٠,٥٠٦	٦,٧٨٠	ربح الفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠٠١٠	٠,٠٠١٧	ربحية السهم (دينار / سهم)

١٣ - أحداث لاحقة

في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٥ تقرر زيادة رأس المال بقيمة نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب والمدفوع مبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار (٤,٥ مليون 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، اضافة الى التزام السادة أعضاء مجلس الادارة بتغطية الأسهم الغير المكتتب بها وبعلاوة اصدار بقيمة ٢٠٠ فلس للسهم الواحد.

هذا ولم تصدر موافقة هيئة الأوراق المالية على ذلك حتى تاريخ ١٩ تموز ٢٠٠٥.