



الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

Jordan Central Co. (PLC)

Q. R - JCC E - 31/10/2006

التاريخ : 2006 / 10 / 30
الاشارة : 2006 / JCC / 113

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين.
عمان - الاردن

الموضوع: تعليمات الافصاح

تحية طيبة و بعد ،

نرفق طيه ميزانية الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة للشهر التسعة
الاولى والمنتھية في 2006/9/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

سميح عصفورة

الشركة الاردنية المركزية المساهمة العامة

لجنة
٣٠/٩/٠٦

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

③

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦
مع تقرير المراجعة

المحتويات

- أولاً : تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .
- ثانياً : الميزانية العامة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .
- ثالثاً : بيان الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .
- رابعاً : بيان التغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .
- خامساً : بيان التدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ .
- سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية .

تقرير المراجعة

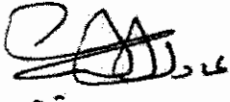
الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة الأردنية المركزية
مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ 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 إستناداً 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 نقم 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



(إجازة رقم ٦٨٦ فئة أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٦ تشرين الأول ٢٠٠٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٦ دينار	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٤٥١	١٨,١٠٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٠٥	١٣,٣٠٥		ذمم مدينة
٣,٥٧٦	٤,٥٩٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٦٣٢	٣٦,٠١٢		مجموع موجودات متداولة
٣١٦,٦٥١	٥٤,٠٦٩	(٣)	جاري شركات تابعة
٢٥٣,٥٨٥	٩٦,٥١٩		استثمارات في أسهم متاحة للبيع
٤,٠٤٣,٣٦٩	٤,٨٣٧,٩٤٩	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
٦٦٧,١١٧	٧٠٢,٥٢٤	(٥)	ممتلكات استثمارية
١٠,٠١١	٩,٨٧٠	(٦)	صافي موجودات ثابتة
٥,٣٠٠,٣٦٥	٥,٧٣٦,٩٤٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٠,٠٠٠	-		شيكات مؤجلة الدفع
٣٠,٧١٦	٣٣,٩٤١	(٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٢٩,٢٢٢	٩٦,٣٠٤		مجموع مطلوبات متداولة
٥٢٧,٠٠٠	٤٩٣,٨٣١	(٨)	قروض طويلة الأجل
-	١٩,٧٠٤		مخصص خسارة استثمار في شركات تابعة
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال وحقوق المساهمين
(١٠,١٣٧)	(١٠,١٣٧)		رأس المال المصرح به
٤,٤٨٩,٨٦٣	٤,٤٨٩,٨٦٣		أسهم لم يكتتب بها
٩٥,٢٤٣	٩٥,٢٤٣		رأس المال المدفوع
(٤٠,٧٤٨)	(٧,٧٤٣)		احتياطي اجباري
٩٩,٧٨٥	٥٤٩,٧٤١		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٦٤٤,١٤٣	٥,١٢٧,١٠٣		أرباح متراكمة
٥,٣٠٠,٣٦٥	٥,٧٣٦,٩٤٣		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>للتسعة أشهر المنتهية</u> <u>في ٣٠ أيلول</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٠٥</u>	<u>٢٠٠٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
الايادات		
٢٧٠,٥٠٢	٧٦٨,٩٤٤	(١٠)
٢٥,٣٦٣	٥٨,٨٨٦	صافي حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
(٨٨,٥٤٢)	(٦٢,٩٥٤)	حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
٥٢١	(٢٠٢,٧٢٢)	حصة الشركة في أرباح الشركة المركزية للألبسة
<u>٢٠٧,٨٤٤</u>	<u>٥٦٢,١٥٥</u>	ايرادات (خسائر) بيع أسهم
		مجموع الايرادات
المصاريف		
(٤٦,٣٨٩)	(١٠٠,٧١٣)	(١١)
(٢١٢)	(٦٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٢٥٠)	(١٠,٨٠٠)	استهلاكات واطفاءات
(٥٦,٨٥١)	(١١٢,٢٠٠)	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٥٠,٩٩٣</u>	<u>٤٤٩,٩٥٥</u>	مجموع المصاريف
		ربح الفترة
٠,٠٣٧٧	٠,١٠٠	(١٤)
		الربح للسهم الواحد (دينار / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

الشركة الأردنية المركزية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
<u>٣٠ أيلول ٢٠٠٦</u>					
٤,٤٨٩,٨٦٣	٩٥,٢٤٣	(٤٠,٧٤٨)	٩٩,٧٨٥	٤,٦٤٤,١٤٣	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	٤٤٩,٩٥٥	٤٤٩,٩٥٥	ربح الفترة
-	-	٣٣,٠٠٥	-	٣٣,٠٠٥	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٤٨٩,٨٦٣	٩٥,٢٤٣	(٧,٧٤٣)	٥٤٩,٧٤١	٥,١٢٧,١٠٣	الرصيد في نهاية السنة
<u>٣١ كانون الأول ٢٠٠٥</u>					
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٩٦٠	(١,٠٢٨)	١٨٩,٢٩٨	٤,٢٧٣,٢٣٠	الرصيد في بداية السنة
٣٠٩,٨٦٣	-	-	-	٣٠٩,٨٦٣	زيادة رأس المال
١٨٠,٠٠٠	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	توزيعات أسهم مجانية
-	-	-	١٠٠,٧٧٠	١٠٠,٧٧٠	ربح السنة
-	١٠,٢٨٣	-	(١٠,٢٨٣)	-	إحتياطي إجباري
-	-	(٣٩,٧١٩)	-	(٣٩,٧١٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤,٤٨٩,٨٦٣	٩٥,٢٤٣	(٤٠,٧٤٨)	٩٩,٧٨٥	٤,٦٤٤,١٤٣	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

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول

٢٠٠٥ ٢٠٠٦
دينار دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

١٥٠,٩٩٣	٤٤٩,٩٥٥	ربح السنة
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :
٢١٢	٦٨٧	استهلاكات واطفاءات
(٢٠٧,٣٢٣)	(٧٦٤,٨٧٦)	صافي حصة الشركة في أرباح الاستثمار في شركات تابعة
٩,٤٨٦	٣٣,٠٠٥	التغير المتراكم في القيمة العادلة
		التغيرات في بنود رأس المال العامل :
(٧,٨٥٣)	(١٠,٧٠٠)	التغير في الذمم المدينة
(٢٢)	(١,٠٢٢)	التغير في مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥٨٧	(١٦,١٤٢)	التغير في الذمم الدائنة
(٦,١٨٨)	٣,٢٢٥	التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٥٧,١٠٨)	(٣٠٥,٨٦٨)	صافي النقد المستخدم في عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

(٣٩,٨٢٦)	١٥٧,٠٦٦	التغير في استثمارات متوفرة للبيع
(٨,٥٢٩)	(٥٤٥)	نقد مدفوع لشراء موجودات ثابتة
-	(٣٥,٤٠٨)	نقد مدفوع لشراء ممتلكات استثمارية
()	(١٠,٠٠٠)	التغير في استثمارات في شركات تابعة
(٤٨,٣٥٥)	١١١,١١٣	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

٣٠٩,٨٦٣	-	دفعات على زيادة رأس المال
-	-	التغير في حساب البنك العربي
-	(٢٠,٠٠٠)	التغير في شيكات مؤجلة الدفع
	(٣٣,١٦٩)	التغير في قروض طويلة الأجل
٩٩,٧٥٤	٢٦٢,٥٨٢	التغير في جاري شركات تابعة
٤٠٩,٦١٧	٢٠٩,٤١٤	صافي النقد من عمليات التمويل
٣٠٤,١٥٤	١٤,٦٥٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٦٣٦	٣,٤٥١	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
٣٠٤,٧٩٠	١٨,١٠٩	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.

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.

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 ويعاد 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 والماكينات 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 ايلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٩,٨٢٩	٣٠٦,٦٩٥
٤,٢٣٩	٩,٩٥٦
٥٤,٠٦٩	٣١٦,٦٥١

شركة الألبسة الأردنية
الشركة المركزية للتجارة الالكترونية
المجموع

٤- استثمارات في شركات تابعة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	عدد الحصص	يتكون هذا البند مما يلي :
دينار	دينار		
٣,٩٢٠,٢٢٤	٤,٦٨٩,١٦٨	١,٤٩٩,٩٩٠	شركة الألبسة الأردنية
٨٩,٨٩٥	١٤٨,٧٨١	٣٠,٠٠٠	الشركة المركزية للتجارة الإلكترونية
٣٣,٢٥٠	-	١٩٩,٩٩٠	الشركة المركزية للألبسة
٤,٠٤٣,٣٦٩	٤,٨٣٧,٩٤٩		المجموع

أ) شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣,٦٢١,٤٩٨	٣,٩٢٠,٢٢٤	صافي تكلفة الاستثمار بداية السنة
		يضاف :
٣٢٦,٦٥١	٧٨٩,٨٨٨	حصة الشركة في أرباح شركة الألبسة الأردنية
		يطرح :
(١٦,٤٠٥)	(١٢,٣٠٤)	حصة السنة من استهلاك الزيادة في قيمة الموجودات الثابتة
(١١,٥٢٠)	(٨,٦٤٠)	حصة السنة من اطفاء الزيادة في قيمة الخلوات
٣,٩٢٠,٢٢٤	٤,٦٨٩,١٦٨	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، وبناءاً 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

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار	دينار
٨٩,٨٩٥	٦٨,٨٩٠
٥٨,٨٨٦	٢١,٠٠٥
١٤٨,٧٨١	٨٩,٨٩٥

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

ج) الشركة المركزية للألبسة - ذات مسؤولية محدودة

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٦	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٣,٢٥٠	٩٩,٩٩٥
١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
(٤٣,٢٥٠)	(١٠٦,٧٤٥)
-	٣٣,٢٥٠

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 رأسمال 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).

٥- ممتلكات استثمارية

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

٦- موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	برامج وأنظمة	أجهزة مكتبية ديكرورات	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩,٣٨٣	١,٣٨٢	١٥,١٢٣	١٢,٨٧٨
٥٤٥	-	٥٤٥	-
٢٩,٩٢٩	١,٣٨٢	١٥,٦٦٩	١٢,٨٧٨
١٩,٣٧٢	١,١٩٦	٩,٠٧٢	٩,١٠٤
٦٨٧	٥٨	٣٥١	٢٧٧
٢٠,٠٥٩	١,٢٥٤	٩,٤٢٣	٩,٣٨٢
٩,٨٧٠	١٢٨	٦,٢٤٦	٣,٤٩٦
١٠,٠١١	١٨٦	٦,٠٥٢	٣,٧٧٤
	٢٥	١١	١٣

الكلفة :

رصيد بداية الفترة

اضافات

رصيد نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم :

رصيد بداية الفترة

اضافات

رصيد نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

نسبة الاستهلاك السنوية %

٧- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ أيلول ٢٠٠٦
دينار	دينار
-	٦,٥٤٦
٣,٣٠٧	٣,٣٠٧
٤,٥٧٥	٤,٥٧٥
٤٣٣	٤٣٣
١٣,٦٠٠	٩,٨٠٠
٨,٨٠٠	٩,٢٧٩
٣٠,٧١٦	٣٣,٩٤١

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

مخصص البحث العلمي والتدريب

مخصص رسوم الجامعات الأردنية

أمانات المساهمين

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

أرصدة دائنة أخرى

المجموع

٨- قروض طويلة الأجل

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي لتمويل ٩٠% من شراء البناء القائم في منطقة التجمعات الصناعية بقيمة ٥٢٧,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨% وعمولة بمعدل % سنوياً، يسدد بموجب (٤٨) قسط شهري متساوي مع فترة سماح لمدة ٦ أشهر.

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 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. 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.

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

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢٩٨,٥٥٥	٧٨٩,٨٨٨
(١٩,٤١٣)	(١٢,٣٠٤)
(٨,٦٤٠)	(٨,٦٤٠)
٢٧٠,٥٠٢	٧٦٨,٩٤٤

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

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :-

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ أيلول

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢١,٤٣٤	٤٠,٢١٨
٢,٢٨٧	١,٤٤٩
٩٢٨	١,٧٤٠
٦,٤٢٠	٧,٨٢٩
٣,٣١٣	٣,٣١٣
-	٣٦,١٥٧
١٢,٠٠٨	١٠,٠٠٨
٤٦,٣٨٩	١٠٠,٧١٣

رواتب أجور
برق وبريد وهاتف
أتعاب مهنية
رسوم ورخص واشتراكات
إيجارات
فوائد قروض
مصاريف متفرقة
المجموع

١٢ - 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.

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 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.

١٤ - ربحية السهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٥٠,٩٩٣	٤٣٥,٠٧٣
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٤٨٩,٨٦٣
٠,٠٣٧٧	٠,٠٩٦٩

الربح بعد المخصصات

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم (دينار/ سهم)