



مجموعة العصر للاستثمار
Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

التاريخ : ٢٨/١٠/٢٠١٣

إشارتنا رقم : م ع / د أ / ١٧٤ / ٢٠١٣

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،
عمان ، الاردن

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية
في ٢٠١٣/٩/٣٠

تحية واحتراماً وبعد ،،

تنفيذاً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠
مراجعة من قبل مدققي الحسابات .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نصر ساري زينة
المدير العام ، لشركة مجموعة العصر للاستثمار

شركة مجموعة العصر للاستثمار
مساهمة عامة محدودة (قابضة)

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٩٠٥
رقم الملف: ٢١١٩٦
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

مدينة الحسن الصناعية، الرمثا - اربد
العنوان البريدي: ص ب ٣٩
الرمثا ٢١٤٦٧ الأردن
هاتف: ٧٣٩٥٩٠٠ / ٩٠١ (٩٦٢-٢)
فاكس: ٧٣٩٥٩٠٣ (٩٦٢-٢)
بريد إلكتروني: roze@qiz.com
www.qiz.com

شركة مجموعة العصر للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
أربد - المملكة الاردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة غير مدققة)
وتقرير المراجعة
كما في 30 ايلول 2013

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

الفهرس

صفحة	
2-3	- تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
4	- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2013 (قائمة أ)
5	- قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ب)
6	- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة ج)
7	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة د)
8	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2013 (قائمة هـ)
9-16	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

890 13 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مجموعة العصر للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة (القابضة)
اريد - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (القابضة) وشركاتها التابعة (ويشار اليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 ايلول 2013 وكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٦٢٢١٦٣

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩-٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعى انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

فقرة توكيدية :

- تتضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة ممتلكات ومعدات (اراضي) تبلغ قيمتها 395,132 دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل اقرار وتعهد من المالك لصالح الشركة يفيد بملكية الشركة لهذه الاراضي.
- تتضمن القوائم المالية المرحلية المرفقة استثمارات عقارية تبلغ قيمتها الدفترية 2,830,104 دينار لم يتم الانتهاء من اجراءات نقل الملكية لصالح الشركة وسيتم نقل ملكية هذه الاستثمارات من شركة المدن الصناعية الاردنية باسم الشركة بعد تسديد القسط الاخير من ثمن الشراء.

أمور أخرى :

- تم اثبات حصة شركة مجموعة العصر للاستثمار من نتائج اعمال الشركات الزميلة المبينة في ايضاح رقم (6) من القوائم المالية المرفقة اعتماداً على المعلومات المقدمة من ادارة الشركات الزميلة غير المراجعة كما في 30 ايلول 2013.
- تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في 31 كانون الاول 2012 من قبل مدقق حسابات اخر الذي اصدر رأياً غير متحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ 4 شباط 2013.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 9 تشرين الاول 2013

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة كما في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

قائمة أ	(بالدينار الأردني)		
31 كانون اول 2012	30 أيلول 2013	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة)		
			الموجودات غير المتداولة
2,189,372	2,830,104	4	إستثمارات عقارية – بالصافي
591,293	578,225	5	الممتلكات والمعدات – بالصافي
1,404,432	1,076,237		أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
2,305,736	1,599,570	6	استثمار في شركات زميلة
506,358	229,560		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
6,997,191	6,313,696		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
152,623	275,065		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
304,625	328,195		أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
258,982	171,232	13	ذمم شركات زميلة مدينة
13,017	6,488		ذمم مدينة – بالصافي
149,301	271,213		حسابات مدينة متنوعة
913,282	524,569		النقد وما في حكمه
1,791,830	1,576,762		مجموع الموجودات المتداولة
8,789,021	7,890,458		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
5,191,560	5,191,560		رأس المال
671,911	671,911		احتياطي إجباري
(44,326)	(87,781)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
351,954	662,530	7	الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
6,171,099	6,438,220		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,433,429	440,748	8	مخصص التزامات شركات تابعة وزميلة تحت التصفية
			المطلوبات المتداولة
5,951	6,466		الذمم الدائنة
618,750	312,500		شيكات مؤجلة الدفع
168,043	88,436		إيرادات مقبوضة مقدماً
18,877	65,284	13	ذمم شركات زميلة دائنة
205,378	212,657		أمانات مساهمين
167,494	326,147		حسابات دائنة متنوعة
1,184,493	1,011,490		مجموع المطلوبات المتداولة
8,789,021	7,890,458		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة)
(بالدينار الأردني)
قائمة ب

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013		
الإيرادات					
111,270	111,270	273,810	343,810	6	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	88,148	-	183,270		إيرادات الاستثمارات العقارية
1,276	4,994	1,276	29,140		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(103)	(16,376)	(103)	(28,054)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
56,602	49,705	197,575	160,354	9	إيرادات أخرى
-	309,250	-	309,250		المردود من مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
169,045	546,991	472,558	997,770		
مجموع الإيرادات					
بطرح :					
(56,387)	(61,977)	180,085)	(203,061)	10	مصاريف إدارية وعمومية
(32,422)	(42,768)	(44,820)	(106,555)		استهلاكات
80,236	442,246	247,653	688,154		ربح الفترة – قائمة (ج)
0.015	0.085	0.048	0.133	11	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة – قابضة
 أربد – المملكة الأردنية الهاشمية
 قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة)
 قائمة ج (بالدينار الأردني)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
للتلاثة اشهر المنتهية في	للتسعة اشهر المنتهية في	للتسعة اشهر المنتهية في	للتسعة اشهر المنتهية في	
30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	30 ايلول 2012	30 ايلول 2013	
80,236	442,246	247,653	688,154	ربح الفترة
(10,360)	34,195	(52,555)	(43,455)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
69,876	476,441	195,098	644,699	اجمالي الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
 شركة مساهمة عامة محدودة – قابضة
 أريد – المملكة الأردنية الهاشمية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة)
 (بالدينار الأردني)

قائمة د

المجموع	الإرباح المدورة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال
6,171,099	351,954	(44,326)	671,911	5,191,560
688,154	688,154	-	-	-
(43,455)	-	(43,455)	-	-
(66,084)	(66,084)	-	-	-
6,749,714	974,024	(87,781)	671,911	5,191,650
(311,494)	(311,494)	-	-	-
6,438,220	662,530	(87,781)	671,911	5,191,560

الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2013
ربح الفترة – قائمة ج
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
مجموع الدخل الشامل للفترة
ارباح موزعة على المساهمين – ايضاح 8
الرصيد كما في 30 أيلول 2013 (قائمة أ)

الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2012	ربح الفترة – قائمة ج	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	مجموع الدخل الشامل للفترة	ارباح موزعة على المساهمين	الرصيد كما في 30 أيلول 2012 (قائمة أ)
6,064,341	248,380	(10,387)	634,788	5,191,560	-	-
247,653	247,653	-	-	-	-	-
(52,555)	-	(52,555)	-	-	-	-
-	(7,593)	7,593	-	-	-	-
6,259,439	488,440	(55,349)	634,788	5,191,560	-	-
(207,664)	(207,664)	-	-	-	-	-
6,051,775	280,776	(55,349)	634,788	5,191,560	-	-

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم(15) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة مجموعة العصر للإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 (مراجعة غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

قائمة هـ		
30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
247,653	688,154	ربح الفترة - قائمة ب
44,820	106,558	الاستهلاكات
(273,810)	(343,810)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(66,084)	أرباح بيع اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
103	28,054	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(51,314)	(992,681)	مخصص لإلتزامات شركات تابعة وزميلة تحت التصفية
(32,548)	(579,809)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
15,865	6,529	الذمم المدينة
(85,780)	87,750	ذمم شركات زميلة
15,556	(121,912)	حسابات مدينة متنوعة
128,642	-	ذمم شركات تابعة تحت التصفية
-	46,407	الزيادة (النقص) في الموجودات المتداولة
-	(79,607)	ذمم شركات زميلة
975,450	(306,250)	إيرادات مقبوضة مقدما
5,447	7,279	شيكات مؤجلة الدفع
143,309	159,168	أمانات مساهمين
1,165,941	(780,445)	حسابات دائنة متنوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,243,837)	(733,312)	شراء استثمارات عقارية
-	(910)	شراء ممتلكات ومعدات
(80,604)	(150,496)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
51,268	233,343	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
739,649	1,049,976	استثمار في شركات زميلة
(1,533,524)	398,601	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
282,759	304,625	إفراط عقود تاجير تمويلي
(207,664)	(311,494)	توزيعات أرباح على المساهمين
75,095	(6,869)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(292,488)	(388,713)	صافي (النقص) في رصيد النقد
1,375,039	913,282	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1,082,551	524,569	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة - (قائمة أ)

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (15) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار بتاريخ 22 حزيران 1995 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة (قابضة) تحت الرقم (286)، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- 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.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والامتيازات وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

2. أسس اعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) والتقارير المالية.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة. ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2012 ، كما ان نتائج اعمال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

أسس توحيد القوائم المالية

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة مجموعة العصر للاستثمار والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الام.
- يتم توحيد تاريخ عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد فيها السيطرة على الشركات التابعة.
- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة الام من حقوق الملكية في الشركات التابعة ويتم اظهار الحقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حقوق ملكية حملة اسهم الشركة.

شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - قابضة

أربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

كما في 30 أيلول 2013 (بالدينار الأردني)

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

القيمة الدفترية للاستثمار	حصة الشركة الام من الارباح	نسبة الاستثمار	رأس المال	كيان الشركة	إسم الشركة التابعة
318,986	10,470	%100	30,000	محدودة المسؤولية	الشركة الاهلية للتطوير العقاري
104,782	(79,660)	%100	30,000	محدودة المسؤولية	شركة القرن للاستثمار والأعمال
27,781	(2,758)	%100	30,000	محدودة المسؤولية	شركة حوض المتوسط للاستشارات

- لا توجد قيمة عادلة للاستثمارات اعلاه كونها شركات محدودة المسؤولية .

- ملخص الموجودات والمطلوبات والايرادات وارباح وخسائر الشركات التابعة .

إسم الشركة التابعة	الموجودات	المطلوبات	الايرادات	الارباح و(الخسائر)
الشركة الاهلية للتطوير العقاري	318,986	-	14,072	10,470
شركة القرن للاستثمار والأعمال	2,029,201	1,924,419	128,084	(79,660)
شركة حوض المتوسط للاستشارات	58,583	30,802	-	(2,758)

3 . استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

اننا نعتقد بان تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .
- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - قابضة
 اربد - المملكة الاردنية الهاشمية
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
 كما في 30 أيلول 2013 (بالدينار الأردني)

4 . إستثمارات عقارية - بالصافي

الكلفة:	أراضي	مباني	مباني	تحسينات	أجهزة	المجموع
التكلفة كما في 1 كانون ثاني 2013	832,823	804,127	350,000	256,891	2,243,841	
إضافات	8,070	725,242	-	-	733,312	
الرصيد كما في 30 أيلول 2013	840,893	1,529,369	350,000	256,891	2,977,153	
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم 1 كانون ثاني 2013	-	24,124	17,500	12,845	54,469	
الإضافات :	-	47,064	26,250	19,266	92,580	
الحذفات :	-	-	-	-	-	
الاستهلاك المتراكم كما في 30 أيلول 2013	-	71,188	43,750	32,111	147,049	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2013 (مراجعة)	840,893	1,458,181	306,250	224,780	2,830,104	
الكلفة:	أراضي	مباني	مباني	تحسينات	أجهزة	المجموع
إضافات	832,823	804,127	350,000	256,891	2,243,841	
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2012	832,823	804,127	350,000	256,891	2,243,841	
الاستهلاك المتراكم						
الاستهلاك المتراكم في 1 كانون ثاني 2012	-	24,124	17,500	12,845	54,469	
الإضافات :	-	-	-	-	-	
الحذفات :	-	-	-	-	-	
الاستهلاك المتراكم في 31 كانون الاول 2012	-	24,124	17,500	12,845	54,469	
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)	832,823	780,003	332,500	244,046	2,189,372	

- قامت المجموعة خلال عام 2012 بشراء إستثمارات عقارية تبلغ قيمتها الدفترية بعد الاستهلاك كما في 30 أيلول 2013 مبلغ 2,115,740 دينار تتمثل بأراضي ومبني بالإضافة الى تحسيناته من شركة المدن الصناعية في اربد، هذا ولم يتم الإنتهاء من إجراءات نقل الملكية لصالح الشركة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية وسيتم نقل ملكية هذه الإستثمارات بعد تسديد القسط الاخير من ثمن الشراء.
- قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بشراء استثمارات عقارية (مبنى الكانون) بلغت قيمته الدفترية بعد الاستهلاك 714,364 دينار من الشركة الزميلة شركة العصر للابسة ذ.م.م بموجب اتفاقية من الشريكتين، ولم يتم الانتهاء من إجراءات نقل الملكية لصالح الشركة حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية كما في 30 أيلول 2013.

شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - قابضة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في 30 أيلول 2013 (بالدينار الأردني)

5. الممتلكات والمعدات – بالصافي

أثاث وأجهزة					
المجموع	أخرى	مكتبية وكمبيوتر	مباني	أراضي	
					الكلفة:
972,669	116,366	116,159	282,426	457,718	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2013
910	-	910	-	-	إضافات
973,579	116,366	117,069	282,426	457,718	الرصيد كما في 30 أيلول 2013
					الاستهلاك المتراكم
381,376	89,383	103,944	188,049	-	الاستهلاك المتراكم 1 كانون ثاني 2013
13,978	7,587	948	5,443	-	الإضافات:
-	-	-	-	-	الحدوفات:
395,354	96,970	104,892	193,492	-	الاستهلاك المتراكم:
578,225	19,396	12,177	88,934	457,718	صافي القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2013 (مراجعة)
					الكلفة:
972,669	116,366	116,159	282,426	457,718	الرصيد كما في 1 كانون ثاني 2012
972,669	116,366	116,159	282,426	457,718	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2012
-	-	-	-	-	الإضافات:
-	-	-	-	-	الحدوفات:
381,376	89,383	103,944	188,049	-	الاستهلاك المتراكم
591,293	26,983	12,215	94,377	457,718	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)

6. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركات الزميلة:

إسم الشركة	نسبة المساهمة	الرصيد في بداية الفترة	الحصة من نتائج الأعمال	ارباح نقدية مقبوضة	الرصيد في نهاية الفترة
		(مدققة)			(مراجعة)
العصر للألبسة	50%	1,658,637	63,810	(770,157)	952,290
المعيارية الأردنية للمنسوجات	50%	647,099	280,000	(279,819)	647,280
		2,305,736	343,810	(1,049,976)	1,599,570

7. الأرباح المدورة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 28 شباط 2013 على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 6% من رأس المال البالغ 5,191,560 دينار.

شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة - قابضة
أربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في 30 أيلول 2013 (بالدينار الأردني)

8- مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية
أ- يتألف هذا البند ممايلي:

31 كانون الاول 2012	30 أيلول 2013	
(مدققة)	(مراجعة)	
1,300,000	400,000	شركة العصر للقطنيات (تحت التصفية) (إيضاح 8 ب)
92,319	-	شركة العصر للبدلات
41,110	40,728	شركة سالي لصناعة الملابس
1,433,429	440,728	المجموع

ب- بلغ مخصص التزامات الشركة التابعة - شركة العصر للقطنيات تحت التصفية 1,300,000 دينار أردني كما في 31 كانون الاول 2012 ، وذلك نتيجة وجود قضية لدى المحاكم بين مجموعة العصر للاستثمار م.ع.م والبنك العقاري المصري العربي حيث قامت المجموعة العصر للاستثمار بتاريخ 23 أيلول 2013 توقيع اتفاقية تسوية بقيمة 415,000 دينار أردني شاملاً الفوائد القانونية مع تعهد البنك العقاري المصري بتحويل رهن الاراضي لصالح الشركة وحسب كتاب الاستاذ محامي الشركة فإنه قد تم اسقاط الدعوى بصورة نهائية لدى المحاكم المختصة في جلستها المنعقدة بتاريخ 29 أيلول 2013.

9. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند ممايلي :

30 أيلول 2012	30 أيلول 2013	
(مراجعة)	(مراجعة)	
106,727	91,275	صافي فوائد عقد التأجير التمويلي
33,218	15,925	فوائد دائنة
26,194	19,870	ارباح توزيعات نقدية - اسهم
31,436	33,284	إيجارات
197,575	160,354	المجموع

شركة مجموعة العصر للإستثمار المساهمة العامة المحدودة - قابضة
أربد - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في 30 أيلول 2013 (بالدينار الأردني)

10 . المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند ممايلي :

30 أيلول 2012 (مراجعة)	30 أيلول 2013 (مراجعة)	
46,630	50,350	رواتب وأجور وملحقاتها
1,995	2,221	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
60,958	60,956	ايجارات
1,552	2,474	التأمين الصحي والتأمينات الاخرى
6,779	8,288	رسوم واشتراكات
42,850	45,650	تنقلات أعضاء مجلس الادارة
2,755	4,140	بريد وبرق وهاتف
1,573	1,371	قرطاسية ومطبوعات
957	1,575	كهرباء ومياه
3,028	2,660	دعاية واعلان
12,038	18,069	أتعاب مهنية
5,432	5,034	مصاريف السيارات
1,191	1,895	ضيافة
2,505	6,200	سفر وتنقلات
2,367	2,707	صيانة
975	2,971	مصاريف اخرى
193,585	216,561	
(13,500)	(13,500)	مصاريف محملة على الشركات الزميلة
180,085	203,061	المجموع

11 . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي :

30 أيلول 2012 (مراجعة)	30 أيلول 2013 (مراجعة)	
247,653	688,154	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
5,191,650	5,191,650	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.048	0.133	حصة السهم من ربح الفترة

12. الوضع الضريبي

- الوضع الضريبي لشركة مجموعة العصر للاستثمار :**
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2009 .
 - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام 2010، 2011، 2012 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل.
 - لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة 30 أيلول 2013 وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .
- الوضع الضريبي لشركة القرن للاستثمارات والأعمال التجارية :**
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2007 .
 - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام 2008، 2009، 2010، 2011 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل.
 - لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة 30 أيلول 2013 وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .
- الوضع الضريبي للشركة الأهلية للتطوير العقاري :**
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2009 .
 - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام 2010، 2011، 2012 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل.
 - لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة 30 أيلول 2013 وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .
- الوضع الضريبي لشركة حوض المتوسط للاستشارات :**
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2010 .
 - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي 2011، 2012 ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل.
 - لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة 30 أيلول 2013 وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .

13. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

فيما يلي ملخص للتعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد القائم مدین	الرصيد القائم دائن
الشركة الأهلية للتطوير العقاري	شركة زميلة	تمويلي	168,198	-
المعيارية الاردنية	شركة زميلة	تمويلي	3,034	-
شركة العصر للألبسة	شركة زميلة	تمويلي	-	65,284
			<u>171,232</u>	<u>65,284</u>

- قامت المجموعة بشراء مبنى الكانون من الشركة الزميلة - شركة العصر للألبسة وتفاصيلها كمايلي:

30 أيلول 2013

مبنى الكانون	(مراجعة)
تخفيض قيمة المبنى بالعمليات المشتركة	1,020,960
صافي قيمة المبنى	(295,718)
	<u>725,242</u>

- كما بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا 26,505 دينار و 24,755 دينار كما في نهاية 30 أيلول 2013 و 2012 على التوالي .

14 . ادارة المخاطر وإدارة رأس المال

- تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال وبوجه عام فإن اهداف وسياسات المجموعة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض عنه في القوائم لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للمجموعة كما في 31 كانون الاول 2012.
- لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في ادارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية.

15 . أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتناسب وعرض أرقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية .