مجموعة العصر للاستثمار
Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

العصر - تلاع (مجمع أبو السعود)
شارع عبد الحميد شرف
الشميساني ص.ب ١٥٦٧ تلاع العلي ١١١٩٥ الأردن
هاتف ٥٦٠١٥٢٦ (٦-٩٦٢+) فاكس ٥٦٠١٥٨٩ (٦-٩٦٢+)

١٨ ٠٩ ٢٥ ٠٧ ٠٥ ٠٢ ٠٨ ٦

J.S.C.

التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٢٤

اشارتنا : م ع / ش م أ / ٢٠٠٥/١٦٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

SEMI ANNUAL - CEIG - 25 - 7 - 2005

الموضوع : البيانات المالية

لاحقاً لكتابنا رقم م ع / ش م أ / ٢٠٠٥/١٦٤ تاريخ ٢٠٠٥/٧/٢٤ نرفق لكم طيه اصل البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

شركة مجموعة العصر للاستثمار

عبد الرحمن سلامه

هيئة الأوراق المالية
الديوان
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

(2)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة

البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

Grant Thornton

التحليليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانت ثورنتون

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهري. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استنادا إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقا لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

التحليليون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٨ تموز ٢٠٠٥

ص.ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية
تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)
E-mail: arabprof@nets.jo

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة – قابضة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
الموجودات		
موجودات متداولة		
النقد وما في حكمه	٥٧١,٤٠٩	١,٢٤٥,٧٦٥
أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٤١٦,٨٧٠	—
ذمم مدينة، بالصافي	٤٢٥,١٨٤	٥٠٥,٥٨٤
أقساط عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	٢٣٥,٣٩٤	٢٣٥,٣٩٤
المخزون	١,٠٢٢,١٨٩	٤٣١,٦١١
أرصدة مدينة أخرى	١,٢٩٨,٨٠٣	١,٢٧٣,٩٣٥
مجموع الموجودات المتداولة	٣,٩٦٩,٨٤٩	٣,٦٩٢,٢٨٩
استثمار في رأسمال شركة حليفة	٢,٤٧٥,٨٨٤	٢,٦٥٣,١٣٣
أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل	٣,٣٨٤,٧٩٥	٣,٣٨٤,٧٩٥
ذمم شركات تابعة تحت التصفية	٣٥,٧٦٦	٣٣,٢٠١
موجودات ثابتة، بالصافي	٣,٣٥٢,٦٠٣	٣,٦١٨,٩٤٩
مجموع الموجودات	١٣,٢١٨,٨٩٧	١٣,٣٨٢,٣٦٧
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
بنوك دائنة	٥٤,٨١٥	٤٧,٣٣٩
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٢٠,٠٠٠	٧٨٨,١٤٨
أمانات مساهمين	٣٩٠,٦٠٩	٣٩٠,٦٠٩
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٨٨,٣٧٤	١,١٧١,٠٠٣
مجموع المطلوبات المتداولة	٢,٠٥٣,٧٩٨	٢,٣٩٧,٠٩٩
إيرادات مؤجلة	٩٩٧,٠٧٦	١,٠٥٦,١٠٨
قروض طويلة الأجل	٢٥,٧٤٢	٥٨,٦٨٦
ذمم شركاء في شركات تابعة	١,٧٧٩,٨٦٤	١,٩١٣,٩٢٨
مخصص التزامات شركات تابعة تحت التصفية	١,٤٦٤,٧٦٢	١,٤٨٧,٠٨٩
مجموع المطلوبات	٦,٣٢١,٢٤٢	٦,٩١٢,٩١٠
حقوق الأقلية	١,٠٠٨,٥٩٤	١,٠١٠,٥٢٥
حقوق المساهمين		
رأس المال	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٢٦٧,٣٧٢	٢٦٧,٣٧٢
خسائر متراكمة	(١,٣٧٨,٣١١)	(١,٨٠٨,٤٤٠)
مجموع حقوق المساهمين	٥,٨٨٩,٠٦١	٥,٤٥٨,٩٣٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٣,٢١٨,٨٩٧	١٣,٣٨٢,٣٦٧

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان الدخل الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
الإيرادات من العمليات	٢,٨٢٤,٥١٥	٢,٤٦٢,٥٠١
كلفة الإيرادات من العمليات	(٢,٣٥٣,٣٩١)	(١,٩٢٥,٢٤٥)
إجمالي الربح من العمليات	٤٧١,١٢٤	٥٣٧,٢٥٦
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	١٧٧,٢٥٠	٥١٦,٦٧٣
أرباح أوراق مالية	١٢٥,٩٥٧	—
صافي إيرادات أخرى	٤٢٧,٣٢٦	٣٣٣,٧٧٥
إجمالي الإيرادات	١,٢٠١,٦٥٧	١,٣٨٧,٧٠٤
مصاريف إدارية وعمومية	(٦٤٨,٧٧٧)	(٨١٨,٠٧٧)
مصاريف تمويل	(١٠٣,٥٩٦)	(١٩١,١٨٦)
ربح الفترة قبل حقوق الأقلية	٤٤٩,٢٨٤	٣٧٨,٤٤١
حقوق الأقلية	(٦,٢٣٨)	١٤,٢٣٠
صافي ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل	٤٤٣,٠٤٦	٣٩٢,٦٧١
مخصص ضريبة الدخل	(١٢,٩١٧)	(٣٠,٢٣٩)
صافي ربح الفترة	٤٣٠,١٢٩	٣٦٢,٤٣٢
حصة السهم من صافي ربح الفترة	٠,٠٦١	٠,٠٥٢
المعدل المرجح لعدد الأسهم	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,١١٨	(٢,٩١٧,٠٧٨)	٤,٢٢٣,٠٤٠
تعديلات سنوات سابقة	—	—	٣٥,٥٩٩	٣٥,٥٩٩
صافي ربح الفترة	—	—	٣٦٢,٤٣٢	٣٦٢,٤٣٢
الرصيد كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,١١٨	(٢,٥١٩,٠٤٧)	٤,٦٢١,٠٧١
الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٧,٣٧٢	(١,٨٠٨,٤٤٠)	٥,٤٥٨,٩٣٢
صافي ربح الفترة	—	—	٤٣٠,١٢٩	٤٣٠,١٢٩
الرصيد كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٧,٣٧٢	(١,٣٧٨,٣١١)	٥,٨٨٩,٠٦١

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
بيان التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٤
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
صافي ربح الفترة	٤٣٠,١٢٩	٣٦٢,٤٣٢
تعديلات سنوات سابقة	—	٣٥,٥٩٩
استهلاكات وإطفاءات	٢٢,٠٣٣	٢٨,٢٨٤
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	(١٧٧,٢٥٠)	(٥١٦,٦٧٣)
إيرادات مؤجلة	(٥٩,٠٣٢)	(٨٢,٦٤٥)
أرباح تقييم أوراق مالية	(٢٠,٦٥٤)	—
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
ذمم مدينة	٧٧,٨٣٥	(٢٢٦,٥٢٨)
أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٣٩٦,٢١٦)	—
المخزون	(٥٩٠,٥٧٨)	(٣٣,٣٠٥)
ذمم شركات حليفة	—	(١١,٢٦٤)
أرصدة مدينة أخرى	(٢٤,٨٦٨)	٥٤٧,٦٣٧
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٦٠,٩٨٠	٤٩٢,٤٩٢
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	(٥٧٧,٦٢١)	٥٩٦,٠٢٩
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار		
صافي شراء وبيع موجودات ثابتة	٢٤٤,٣١٣	٣٠٢,٥٣١
استثمار في شركات حليفة	٣٥٤,٤٩٩	٢٥٨,٠٧٥
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٥٩٨,٨١٢	٥٦٠,٦٠٦
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
بنك دائن	٧,٤٧٦	(٢٨٣,٣٧٢)
قروض	(٧٠١,٠٩٢)	(٧٧٣,٨٠٨)
حقوق الأقلية	(١,٩٣١)	٤١٣,١٩٦
التدفقات النقدية من عمليات التمويل	(٦٩٥,٥٤٧)	(٦٤٣,٩٨٤)
التغير في النقد	(٦٧٤,٣٥٦)	٥١٢,٦٥١
النقد في بداية الفترة	١,٢٤٥,٧٦٥	٣٨٩,٤١٥
النقد في نهاية الفترة	٥٧١,٤٠٩	٩٠٢,٠٦٦

"تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة العصر للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة - قابضة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

---

١ . عـــــام

تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة - قابضة) بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٠,٨٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١٠,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٠ الموافقة على تخفيض رأسمال الشركة بقيمة ٣,٨٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك لتغطية الخسائر المتوقعة نتيجة لتصفية شركة العصر للتعليب محدودة المسؤولية وشركة الطاقة لصناعة البطاريات محدودة المسؤولية. 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.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقا لمبدأ الكلفة التاريخية، وفيما يلي أهم الأسس المحاسبية:

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتائج أعمال شركة مجموعة العصر للاستثمار وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة القابضة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على العمليات التشغيلية والمالية، يتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبند مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على أساس الوارد أولا صادر أولا أو السوق أيهما أقل.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بالكلفة على أساس المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام، أجور مباشرة ومصاريف صناعية غير مباشرة.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلا للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلا ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢%-٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

حق المعرفة

يتم إطفاء حق المعرفة على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

استثمارات في أسهم شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ما بين ٢٠%-٥٠% أو التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها. وتتوقف الشركة عن قيد حصتها من خسائر الشركات الحليفة في حال تجاوز الخسائر كلفة الاستثمارات باستثناء الخسائر المترتبة عن حصتها في التزامات الشركات الحليفة.

عقود الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف إيجار الموجودات التي تعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد قيمة الدفعات المتعلقة بالإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار حسب إستحقاق المنة.

عقود الإيجار التمويلي بحالة الشركة "المستأجر"

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود الإيجار التمويلية في البيانات المالية الموحدة وتستهلك على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لاستخدامها، ويحمل الجزء الخاص بأعباء التمويل الناشئة عن التزامات التأجير في بيان الدخل الموحد على مدى فترة تلك العقود وتمثل نسبة ثابتة من رصيد المدفوعات الرأسمالية المستحقة.

عقود الإيجار التمويلي بحالة الشركة "المؤجر"

يتم إظهار الذمة المدينة لعقود التأجير التمويلي بالقيمة الحالية للدفعات النقدية المستقبلية، ويحمل الجزء الخاص بإيرادات التمويل الناشئة عن عقود التأجير التمويلي في بيان الدخل الموحد على مدى فترة العقود ويمثل نسبة ثابتة في رصيد المقبوضات الرأسمالية.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءا على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عند إصدار الفواتير وشحن البضاعة أو عند تأدية الخدمة للعميل.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ ٣١ كانون الأول، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل الموحد.

قروض طويلة الأجل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل الموحد خلال السنة التي استحقت بها، أما الفوائد المستحقة على القروض طويلة الأجل التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالي الموحدة حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . الوضع الضريبي للشركة

- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ١٩٩٧، ١٩٩٨، ١٩٩٩، ٢٠٠٠ وقامت بفرض ضريبة إضافية بحوالي ١٨٣,٠٠٠ دينار عن المخصص المأخوذ لتلك السنوات، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار مأمور الضريبة ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد البيانات المالية. هذا وبرأي المستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ مخصص مقابل مبلغ الضريبة الإضافي.

- لم يتم الحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ لعدم قيام الدائرة بمراجعة البيانات المالية للشركة عن العام المذكور.

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة للنصف الأول من عام ٢٠٠٥ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة وشركاتها التابعة كمدعى عليها في عدد من القضايا، هذا وبرأي إدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٥ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة -

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.