

JCC

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة

Jordan Central Co.(PLC)

بسم الله الرحمن الرحيم

Q.R - JOCE - 315/2009

التاريخ : 2009/4/26

الرقم : 2009/APRIL/22

السادة/ بورصة عمان المحترمين .

عمان- الأردن

الموضوع : البيانات المالية للربع الأول لعام 2009

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلة وتقرير المراجعة للثلاثة الأشهر المنتهية كما في

2009/3/31 لشركة الأردنية المركزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.

رئيس مجلس الإدارة

فيصل البشيتي

الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة

بورصة عمان
الداشرة الإدارية
الديوان

٣ أيار ٢٠٠٩

٤٤٥٧

٣١٠٩٦

الجهة المراسلة: الشركة الأردنية المركزية

الشركة الأردنية المركزية

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة للثلاثة اشهر

المنتهية في 31 اذار 2009

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 الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية المركزية (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل المرحلية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور. إن إدارة 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 تقل بشكل جوهري عن اجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث ان اجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لانبيدي 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


عادل حبيب وشركاه
مسجلة قانونياً

(إجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠٠٩

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
٣,٤١٠,٠٢٢	٧٩٥,٤٤٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٦٠٠,٢٨٤	١,٠٢٦,٢٣٤	(٣)	ذمم مدينة
٣,٦٦٧,٣١٧	٣,٦٨٦,٨٧٨		بضاعة مرجوة نهاية السنة
٢٦,١٢٩	٣٠,٥١١		بضاعة في الطريق
٧٤,٥١٧	١٢٩,٢٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٨,٧٧٨,٢٦٩	٥,٦٦٨,٢٨٠		مجموع موجودات متداولة
-	-		استثمارات في شركات حليفة
٤,٦٠٢,٩٢٢	٢,٩٦٧,٨٢٦		استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢,٢٠٩,٦٣٥	٢,١٧٦,٩٤١		موجودات ثابتة
٨٠٤,٦٦١	٨٠٤,٦٦١	(٤)	ممتلكات استثمارية
٢٤٧,٤١٠	٢٤١,٢١٠		موجودات أخرى
٣٣٤,١٢٩	٣٣٤,١٢٩	(٥)	شهرة
١٦,٩٧٧,٠٢٦	١٢,١٩٣,٠٤٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١,٢٣٥,٨٥٩	٩٨٧,٨٣٢	(٦)	بنوك دائنة
٣٤٣,٥٢١	٣٠١,٥٢٢	(٧)	قروض قصيرة الأجل
٤٤٧,٨٠٦	٤٧٦,٥١١		أوراق دفع قصيرة الأجل
٥٨,٢٢٠	٥٤,٢٢٠		شيكات مؤجلة الدفع
٦,٤٢٣,١٨٨	٢,٣١٢,١٧٦		ذمم دائنة
٤٤٧,٣٤٨	٣٨٧,٧٨٩		أرصدة دائنة أخرى
٨,٩٥٥,٨٤٢	٤,٥٢٠,٠٥٠		مجموع مطلوبات متداولة
٢٦٤,٨٤٣	١٩٦,٢٩٠	(٨)	قروض طويلة الأجل
			رأس المال وحقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به (١٠) مليون دينار / سهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال المنفوع
٥,١٧٠	٥,١٧٠		علاوة إصدار
١٤٩,٠٣٦	١٤٩,٠٣٦		احتياطي اجباري
٥٣,٧٩٣	٥٣,٧٩٣		احتياطي اختياري
١,٠٢٠,٦٩٢	٨٣٧,٣٧٩	(١٠)	أرباح متراكمة
٥,٧٢٨,٦٩١	٥,٥٤٥,٣٧٨		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٢,٠٢٧,٦٤٩	١,٩٣١,٣٢٩		حقوق الأقلية
٧,٧٥٦,٣٤١	٧,٤٧٦,٧٠٧		مجموع حقوق الملكية
١٦,٩٧٧,٠٢٦	١٢,١٩٣,٠٤٧		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>لثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>إيضاح</u>
<u>في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٣,٤٧٤ (٥٧,٤٨٤)		أرباح شركة الألبسة الأردنية
-	٦,٨٧٢	أرباح الشركة الرقمية للطباعة
٣,٤٧٤ (٥٠,٦١٢)		مجموع الإيرادات
		المصاريف
(١٤,٧٨٣) (٦٢,٣٠٧)	(١١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤,٧٨٣) (٦٢,٣٠٧)		مجموع المصاريف
(١١,٣٠٩) (١١٢,٩١٩)		
٢٧٤ -		أرباح بيع موجودات ثابتة
- (٨٢,٥١٤)		خسائر غير متحققة فروقات إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية
- (-)		مخصص التزامات متوقعة
٧٥,٦٦٣ (١٢,٠٥٧)		أرباح (خسائر) بيع استثمارات
٦٤,٦٢٧ (٢٠٧,٤٩٠)		ربح (خسارة) الفترة
٦٤,٦٢٧ (١٨٣,٣١٤)		ويعود إلى:
- (٢٤,١٧٦)		مساهمي الشركة
٠,٠١٤ (٠,٠٤٦)		حقوق الأقلية
		الربح (الخسارة) 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨

المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	٣١ آذار ٢٠٠٩
٧,٧٥٦,٣٤١	٢,٠٢٧,٦٤٩	٥,٧٢٨,٦٩١	١,٠٢٠,٦٩٢	(-)	٥٣,٧٩٣	١٤٩,٠٣٦	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٧٢,١٤٤)	(٧٢,١٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	نقص حقوق أقلية
(٢٠٧,٤٩٠)	(٢٤,١٧٦)	(١٨٣,٣١٤)	(١٨٣,٣١٤)	-	-	-	-	-	ربح السنة
٧,٤٧٦,٧٠٧	١,٩٣١,٣٢٩	٥,٥٤٥,٣٧٨	٨٣٧,٣٧٩	-	٥٣,٧٩٣	١٤٩,٠٣٦	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
٥,١٠٢,٠١٦	-	٥,١٠٢,٠١٦	٥,٠٢,٤٤٢	(٨٤٠)	-	٩٥,٧٤٣	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
١,٩٣٩,٤٥٣	١,٩٣٩,٤٥٣	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٧١٤,٠٣٢	٨٨,١٩٦	٦٢٥,٨٣٦	٦٢٥,٨٣٦	-	-	-	-	-	زيادة حقوق أقلية
-	-	-	(١٠٧,٥٨٦)	-	٥٣,٧٩٣	٥٣,٧٩٣	-	-	ربح السنة
٨٤٠	-	٨٤٠	-	٨٤٠	-	-	-	-	إحتياطي إجباري
٧,٧٥٦,٣٤١	٢,٠٢٧,٦٤٩	٥,٧٢٨,٦٩١	١,٠٢٠,٦٩٢	-	٥٣,٧٩٣	١٤٩,٠٣٦	٥,١٧٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
									الرصيد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

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

للتلاثة أشهر المنتهية			
في ٣١ آذار			
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل :			
٦٤,٦٢٧	(٢٠٧,٤٩٠)	ربح (خسارة) الفترة	
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية :	
٣٠,٧٩٧	٣٢,٦٩٤	استهلاكات	
٤,٩٥٠	-	إطفاءات	
(٧٥,٦٦٣)	(١٢,٠٥٧)	خسائر (أرباح) بيع استثمارات	
(٢٧٤)	(-)	أرباح بيع موجودات ثابتة	
٢٤,٤٣٨	(١٨٦,٨٥٣)		
٣٧٩,٣٨٥	٥٧٤,٠٥٠	التغيرات في بنود رأس المال العامل :	
(١٧٥,٠١٠)	(٢٣,٩٤٣)	التغير في الذمم المدينة	
(٢٩٣,٠٦٣)	(٥٤,٦٩٢)	التغير في البضاعة	
١٧,٢٣٧	(٤,١١١,٠١١)	التغير في أرصدة مدينة أخرى	
(١٢٥,٤٣٠)	(٥٩,٤٥٩)	التغير في الذمم الدائنة	
(١٧٢,٤٤٢)	(٣,٨٦١,٩٠٩)	التغير في أرصدة دائنة أخرى	
		صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل	
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :			
٤٨,٤١٨	-	التغير في موجودات ثابتة	
٨٣,٩١٣	٦,٢٠٠	موجودات أخرى	
-	١,٦٤٧,١٥٣	استثمارات	
١٣٢,٣٣١	١,٦٥٣,٣٥٣	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار	
التدفق النقدي من عمليات التمويل :			
-	(٧٢,١٤٤)	التغير في حقوق الأقلية	
١٦٥,٢٦٥	(٢٤٨,٠٣٧)	التغير في البنوك الدائنة	
١٦,٨١٥	(١٣,٢٩٤)	التغير في القروض وأوراق الدفع	
(٧,٥٦٨)	(٤,٠٠٠)	التغير في شيكات مؤجلة الدفع	
(٢٦,٥٦٤)	(٦٨,٥٥٣)	التغير في القروض طويلة الأجل	
١٤٧,٩٤٨	(٤٠٦,٠١٨)	صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل	
١٠٧,٨٣٦	(٢,٦١٤,٥٧٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقد	
١٧٩,٠٧٤	٣,٤١٠,٠٢٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك بداية السنة	
٢٨٦,٩١١	٧٩٥,٤٤٨	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 إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة 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 الإدارة 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 الإدارة 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 به والمندفع 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 به إلى 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، وتغطية ٤ مليون سهم / دينار عن طريق الاكتتاب بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد من المساهمين أو غير المساهمين. واستكملت إجراءات الزيادة بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٣.

ب) شركة الألبسة الأردنية - ذات مسؤولية محدودة

تأسست شركة الألبسة الأردنية المحدودة والمسؤولة وسجلت لدى وزارة العدل تحت رقم (٩٣٠) بتاريخ ١٩٤٩/٨/٢٥ كشركة تضامن برأسمال قدره ١٠٠٠٠ 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 ٤٠٠,٠٠٠ دينار وقد وفقت الشركة أوضاعها مع قانون الشركات رقم ١ لسنة ١٩٨٩ حيث تم تحويل الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٩٩٤/١٢/٢٨ وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٧٩٢)، وقررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩٩٦/٦/٢٦ زيادة رأس المال ليصبح ١٥٠,٠٠٠ دينار. ومن أهم غايات الشركة صناعة والاتجار في الألبسة بمختلف أنواعها واستيراد وتصدير ما يلزم لهذه الصناعة.

- ٢ -

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 والمكينات 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 ٢٠٠٦/١/١٥ بحيث تبقى للشركة شخصيتها الاعتبارية السابقة وتحتفظ بجميع حقوقها وتكون مسؤولة عن التزاماتها السابقة. وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٩٥) بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢١ برأسمال قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ما نسبته ٥٣,٣٧ % من شركة الألبسة الأردنية.

ج (الشركة الرقمية للطباعة - ذات مسؤولية محدودة

تأسست الشركة الرقمية للطباعة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧٤٣٨) بتاريخ ٢٠٠٢/٨/١. إن عمان هي مركز الشركة الرئيسي، ويحق للشركة فتح فروع لها داخل المملكة وخارجها. ومن أهم غايات الشركة القيام بكافة أعمال الطباعة على الورق والمواد الدعائية والأقمشة واستيراد المواد الأولية.

قامت الشركة الأردنية المركزية بالاستثمار بما نسبته ٥١ % من حصص رأسمال الشركة الرقمية للطباعة البالغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار.

٢- الأسس المحاسبية

أ (أسس اعداد البيانات المالية

- يتم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية الرقمية.
- 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 إظهار نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة السنة في بند مستقل في بيان الدخل الموحد.
- إن اعداد البيانات المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.
- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاصة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم المعاملات المتبادلة بين الشركة والشركات التابعة كذلك الحسابات المتقابلة بينهم.
- يتم اعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس التاريخ للبيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

ب) تحقق الايراد

يتم تحقق الايراد من المبيعات عند تسليم رصحن البضاعة وإصدار الفاتورة.

- ٣ -

ج (البضاعة

يتم تسمير الأقمشة ولوازم الخياطة والكلف والمواد الأولية والبضاعة تحت التشغيل والبضاعة الجاهزة بالكلفة والتي يتم تحديدها باستخدام طريقة التمييز المحدد. وفي نهاية العام يتم تقييم البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة 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 الكلفة، ويتم اعتبار الفرق بين الكلفة 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 الاقصاص 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 وتتمثل 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).

- ٤ -

٣- ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
١,٦٠٣,٣٢٢	١,٠٣٦,٠٨٠
٨٧,٩٥٤	٨١,١٤٦
١,٦٩١,٢٧٦	١,١١٧,٢٢٦
(٩٠,٩٩٢)	(٩٠,٩٩٢)
١,٦٠٠,٢٨٤	١,٠٢٦,٢٣٤

ذمم مدينة محلية
ذمم اعتمادات تصديرية

ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الذمم المدينة

٤- ممتلكات استثمارية

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠٠٥ بشراء مبنى قائم في منطقة التجمعات الصناعية.

٥- شهرة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
١٣٢,٥٢٥	١٣٢,٥٢٥
(٢٨٣,٤٥٢)	(٢٨٣,٤٥٢)
٤٩٩,٠٧٣	٤٩٩,٠٧٣
(١٦٤,٩٤٤)	(١٦٤,٩٤٤)
٣٣٤,١٢٩	٣٣٤,١٢٩

شهرة
شهرة فرق استثمار
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 الأليسة الأردنية (ذات مسؤولية محدودة) والبالغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار مخصصاً منها الخسائر المتراكمة كما في ١ كانون الثاني ١٩٩٥ لشركة تصنيع الملابس الوطنية الأردنية المحدودة المسؤولة والبالغة ٣٩,٤٤٨ دينار، مضافاً إليها رصيد الاحتياطي الإجمالي والبالغ ٤٩٤ دينار لتلك الشركة بذلك التاريخ، وبناءً عليه يصبح صافي القيمة الدفترية للشركتين معاً مبلغ ٣٦١,٠٤٦ دينار، وذلك مقابل شهرة قنرت بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى القيمة العادلة لصافي الأصول بتاريخ التملك والبالغة ١,٤٨٤,٨٤٠ دينار ليصبح إجمالي 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

- ٥ -

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 إلى 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 المحسوبة للشهرة لا تتناقض إلا عندما تقل صافي القيمة العادلة للشركة عن القيمة المحسوبة للشهرة، عندها يتم تخفيض قيمة الشهرة بقيمة خسارة التدني، ويتم اقفاله في بيان الدخل.

٦- بنوك دائنة

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

٧- 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 إلى الشركة بمبلغ ٦٨٠,٠٠٠ دينار وتم تخفيض حجمها إلى ٥٦٠,٠٠٠ دينار في شهر أيلول عام ٢٠٠٣ وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية المساهمة العامة المحدودة بالإضافة إلى كفالة بعض المساهمين في تلك الشركة (آل مقدح) على أن تستغل هذه القروض وتسد خلال سنة، وهي قابلة للتجديد تلقائياً.

٨- 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 بنك اتل اس بي سي الشرق الأوسط لتمويل الاعتمادات بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٩% سنوية، وهي بضمان الشركة الأردنية المركزية.

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 ٢٠٠٦/٥/٣٠ 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.