



مجموعة العصر للاستثمار

Century Investment Group
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

التاريخ : ٢٧ / ٤ / ٢٠١٦

إشارتنا رقم : م ع / د أ / ٦٨ / ٢٠١٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،

قسم الإفصاح

عمان ، الاردن

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية

في ٣١ / ٣ / ٢٠١٦

تحية واحتراماً وبعد ،،

تنفيذاً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠١٦ مراجعة من قبل مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نصر ساري زينة

المدير العام ، لشركة مجموعة العصر للاستثمار

شركة مجموعة العصر للاستثمار
مساهمة عامة محدودة (قابضة)

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

هيئة الأوراق المالية
المصارف الادارية / الديوان

٢٧ نيسان ٢٠١٦

5600

الرقم التسلسلي
الجمعة الحثثة ، ١١ / ١٢ / ١٤٣٨

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2016

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير مراقبي الحسابات المرحلي
4	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2016
5	بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016
6	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016
7	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016
(9 - 13)	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
(14 - 21)	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

الرقم: 186/2016/60003

عمان في: 2016/04/13

السادة / شركة مجموعة العصر للاستثمار المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2016 والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموحد المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية والإيضاحات حولها ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة) ، وإن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، وإن 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 خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مجموعة العصر للاستثمار (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات
جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

mgi

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(21 / 3)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد- المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2016

31 كانون أول 2015	31 آذار 2016	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
2,870,399	7,301,589	2	استثمارات عقارية
510,989	506,571	3	الممتلكات والمعدات
1,450,172	1,521,443	4	استثمار في شركات زميلة
576,059	576,059		أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
5,407,619	9,905,662		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
200,930	131,387	5	النقد وما في حكمه
1,470,504	1,100,309		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
208,750	153,750		شيكات برسم التحصيل
258,916	258,916		أقساط عقود تأجير تمويلي قصير الأجل
127,814	127,814		ذمم شركات زميلة مدينة
160,126	159,126	6	صافي قيمة الذمم المدينة
91,476	120,726	7	أرصدة مدينة أخرى
2,518,516	2,052,028		مجموع الموجودات المتداولة
7,926,135	11,957,690		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
5,191,560	5,191,560		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
890,130	890,130		الاحتياطي الإجمالي
150,000	150,000		الاحتياطي الاختياري
394,280	509,265		أرباح مدورة
-	(346,064)		احتياطي القيمة العادلة
6,625,970	6,394,891	8	صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات طويلة الأجل
-	1,522,236	2	قرض بنكي طويل الأجل
-	2,103,722	2	شيكات آجلة طويلة الأجل
-	3,625,958		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
11,250	701,241	2	الجزء المتداول من الشيكات الآجلة طويلة الأجل
-	144,500	2	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
60,798	56,297		ذمم شركات زميلة دائنة
355,443	236,673		إيرادات مقبوضة مقدماً
156,562	156,305		أمانات مساهمين
716,112	641,825	9	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,300,165	1,936,841		مجموع المطلوبات المتداولة
7,926,135	11,957,690		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 4)



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016

<u>31 آذار 2015</u>	<u>31 آذار 2016</u>	<u>إيضاح</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
66,270	71,270		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
73,437	105,770		إيرادات استثمارات عقارية
(32,753)	(10)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,237	(36,419)		أرباح متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
114,025	71,075		إيرادات رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
80,976	28,325	10	إيرادات أخرى
(59,297)	(78,001)	11	المصاريف الإدارية والعمومية
(4,751)	(4,415)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(41,087)	(42,610)		استهلاك الاستثمارات العقارية
<u>202,057</u>	<u>114,985</u>		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
<u>202,057</u>	<u>114,985</u>		ربح الفترة بعد الضريبة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016

		ربح الفترة
202,057	114,985	
		<u>الدخل الشامل الآخر :</u>
1,601	(346,064)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>203,658</u>	<u>(231,079)</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 6)

شركة مجموعة العصور للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قاذبة"

أرند - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

الأرباح المدورة						
المجموع	مجموع	أرباح (خسائر)	أرباح (خسائر)	احتياطي	احتياطي	احتياطي
	الأرباح	غير متحققة	متحققة	القيمة العادية	اختياري	إجباري
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,888,320	730,470	-	730,470	(33,618)	150,000	849,908
402,226	402,226	(3,462)	405,688	-	-	-
-	(40,222)	-	(40,222)	-	-	40,222
10,331	(23,287)	-	(23,287)	33,618	-	-
(674,907)	(674,907)	-	(674,907)	-	-	-
6,625,970	394,280	(3,462)	397,742	-	150,000	890,130
114,985	114,985	-	114,985	-	-	-
(346,064)	-	-	-	(346,064)	-	-
6,394,891	509,265	(3,462)	512,727	(346,064)	150,000	890,130
						5,191,560

إلرصد في 31 كانون أول 2014

إجمالي الدخل الشامل للسنة

احتياطي إجباري

خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل الشامل

توزيعات أرباح

إلرصد في 31 كانون أول 2015

إجمالي الدخل الشامل للفترة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية

من خلال بيان الدخل الشامل

إلرصد في 31 آذار 2016

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 7)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016

31 آذار 2015	31 آذار 2016	البيان
دينار	دينار	
202,057	114,985	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح الفترة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
4,751	4,418	استهلاك الممتلكات والمعدات
41,087	42,610	استهلاك الاستثمارات العقارية
(66,270)	71,270	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
32,753	(10)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(114,025)	(71,075)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
100,353	162,198	الربح التشغيلي النقدي
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
(39,849)	1,000	ذمم مدينة
(4,500)	(4,501)	ذمم شركات زميلة
(50,171)	(29,250)	أرصدة مدينة أخرى
(328,750)	55,000	شيكات برسم التحصيل
(274,906)	370,001	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
292,607	(118,770)	إيرادات مقبوضة مقدماً
14,145	(11,250)	شيكات آجلة الدفع
100,845	(74,544)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(190,226)	349,884	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
-	(71,271)	استثمار في شركات زميلة وتابعة
22,871	(346,055)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
160,616	(4,473,800)	استثمارات عقارية
183,487	(4,891,126)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
-	4,471,699	التزامات قصيرة وطويلة الأجل
-	4,471,699	صافي النقد من عمليات التمويل
(6,739)	(69,543)	التدفق النقدي من العمليات
374,378	200,930	نقد أول المدة
367,639	131,387	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 8)

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة .

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم . إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم .

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة . يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

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

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال	نسبة الملكية
الشركة الأهلية للتطوير العقاري	صناعي	1,200,000	100 %
شركة القرن للاستثمارات والأعمال التجارية	استثمارات	30,000	100 %
شركة حوض المتوسط للاستثمارات	استثمارات	30,000	100 %

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 9)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
أهم السياسات المحاسبية

استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 10)



المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل .

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية ، حيث تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة ويعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة ، إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

القيمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :-

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية) .

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
أهم السياسات المحاسبية

الاستثمارات العقارية :-

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها بنسبة مقدارها (6 % - 10 %) . يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل . يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها .

الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية :-

مباني وإنشاءات	4% - 10%
أثاث ومعدات مكتبية	10 %
معدات وادوات	10 % - 20 %

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

عقود الإيجار التشغيلي :-

يتم تصنيف مصروف إيجار الموجودات التي تعود لجميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر ضمن المصاريف في بيان الدخل الموحد خلال فترة الإيجار حسب أساس الاستحقاق .

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 12)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
أهم السياسات المحاسبية

- عقود التأجير التمويلي بحالة الشركة " المؤجر " :-

تظهر الذمم المدينة لعقود التأجير التمويلي بالقيمة الحالية للدفعات النقدية المستقبلية ويتم تسجيل الجزء الخاص بإيرادات التمويل الناشئة عن تلك العقود في بيان الدخل الموحد على مدى فترة العقود .

- الإيرادات :-

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

- مصاريف التمويل :

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال الفترة التي استحققت فيها .

- العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال الفترة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

- ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 13)

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إيرد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

إيضاح عام:-

تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار (المساهمة العامة المحدودة) بتاريخ 22/6/1995 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة (قابضة) تحت الرقم (286) .

غابات الشركة :

- 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 .

2- استثمارات عقارية

<u>المجموع</u>	<u>أجهزة تكيف</u>	<u>تحسينات مباني</u>	<u>مباني</u>	<u>الأراضي</u>	<u>الكلية</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
3,353,839	256,891	350,000	1,829,231	917,717	<u>الرصيد في 31/12/2015</u>
4,473,800	-	-	1,006,702	3,467,098	إضافات عام 2016
7,827,639	256,891	350,000	2,835,932	4,384,816	<u>الرصيد في 31/03/2016</u>
<u>مخصص الاستهلاك المتراكم</u>					
483,440	89,912	122,500	271,028	-	<u>الرصيد في 31/12/2015</u>
42,610	6,422	8,750	27,438	-	إضافات عام 2016
526,050	96,334	131,250	298,466	-	<u>الرصيد في 31/03/2016</u>
7,301,589	160,557	218,750	2,537,466	4,384,816	صافي القيمة الدفترية في 31/03/2016
2,870,399	166,979	227,500	1,558,203	917,717	صافي القيمة الدفترية في 31/12/2015

قامت الشركة بتاريخ 2016/02/15 بتوقيع اتفاقية تملك أراضي وابنية في المدن الصناعية مع شركة المدن الصناعية الأردنية على

* النحو التالي :

مباني بمساحة إجمالية (7828) م² والأراضي العائدة لها بمساحة (13575) م² بالإضافة إلى ساحات مشتركة بمساحة (851) م²

قطع أراضي بمساحة إجمالية (33372) م² .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

- وقد بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية " 4,007,090 دينار (أربعة ملايين وسبعة الاف وتسعون ديناراً) .

- حيث قامت الشركة بدفع 30 % من المبلغ بقيمة " 1,202,127 دينار (مليون ومائتان واثنان ألف ومئة وسبعة وعشرون ديناراً) ، وتقسيط المبلغ المتبقي والبالغ " 2,804,963 دينار بموجب شيكات مؤجلة لمدة ثلاثة سنوات مقسمة إلى (12) دفعة تستحق الدفعة كل ثلاثة أشهر ابتداءً من 2016/05/01 وانتهاءً بتاريخ 2019/02/01 .

حيث بلغت القيمة الإجمالية للشيكات المؤجلة ما قيمته " 2,804,963 دينار صنفت في البيانات المالية إلى طويلة الأجل وقصيرة الأجل حسب تاريخ الاستحقاق وكما يلي :

المبلغ / دينار	البيان
2103722	الجزء طويل الأجل
701241	الجزء قصير الأجل
<u>2,804,963</u>	<u>المجموع</u>

- وقد قامت الشركة بالحصول على قرض من بنك الاستثمار وذلك لتمويل الدفعة الأولى من الاتفاقية حيث بلغت قيمة القرض 1.5 مليون دينار وبفائدة بلغت 7.25 % ووزعت الدفعات على (16) قسط بداية من تاريخ 2016/07/31 وانتهاءً بتاريخ 2024/01/31 وذلك بضمان رهن قطعة الأرض رقم (704) حوض رقم (68) حيث تم تصنيف القرض في البيانات المالية إلى طويل الأجل وقصير الأجل وذلك حسب تاريخ الاستحقاق وكما يلي :

المبلغ / دينار	البيان
1522236	الجزء طويل الأجل
144500	الجزء قصير الأجل
<u>1,666,736</u>	<u>المجموع</u>

- علماً بأن عملية نقل ملكية هذه الاراضي والمباني باسم الشركة لم يتم بعد ، وتقوم الشركة حالياً باستكمال الاجراءات اللازمة لذلك.

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

3- الممتلكات والمعدات:-

<u>المجموع</u>	<u>أخرى</u>	<u>أثاث ومعدات</u>	<u>مباني</u>	<u>*الأراضي</u>	<u>الكلفة</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
948,494	119,705	113,728	282,426	432,635	<u>الرصيد في 31/12/2015</u>
-	-	-	-	-	إضافات عام 2016
948,494	119,705	113,728	282,426	432,635	<u>الرصيد في 31/03/2016</u>
					<u>مخصص الاستهلاك المتراكم</u>
437,505	114,895	112,789	209,821	-	<u>الرصيد في 31/12/2015</u>
4,418	2,405	198	1,815	-	إضافات عام 2016
441,923	117,300	112,987	211,636	-	<u>الرصيد في 31/03/2016</u>
506,571	2,405	741	70,790	432,635	صافي القيمة الدفترية في 31/03/2016
510,989	4,810	939	72,605	432,635	صافي القيمة الدفترية في 31/12/2015

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

4- استثمار في شركات زميلة :-

<u>31 كانون أول</u>	<u>31 آذار</u>	<u>البيان</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
851,962	873,233	شركة العصر للألبسة ذ.م.م
598,210	648,210	الشركة المعيارية الأردنية للمنسوجات ذ.م.م
<u>1,450,172</u>	<u>1,521,443</u>	المجموع

بتاريخ 25/02/2016 قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع الشركة الزميلة المعيارية الأردنية للمنسوجات حيث تم الاتفاق على أن تكون الحصة السنوية لشركة مجموعة العصر للاستثمار من الأرباح بموجب الكميات المصنعة أو " 200,000 " دينار أيهما أكثر .

5- النقد وما في حكمه :-

<u>31 كانون أول</u>	<u>31 آذار</u>	<u>البيان</u>
<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
200,630	131,087	حسابات جارية لدى البنوك
300	300	النقد في الصندوق
<u>200,930</u>	<u>131,387</u>	المجموع

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

6- صافي قيمة الأهم المدينة :

31 كانون أول	31 آذار	البيان
2015	2016	
دينار	دينار	
3,000	3,000	ذمم تجارية
478,870	476,070	ذمم مدينة أخرى
(22,318)	(319,944)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>459,552</u>	<u>159,126</u>	المجموع

وفيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

31 كانون أول	31 آذار	البيان
2015	2016	
دينار	دينار	
381,197	321,744	الرصيد كما في بداية السنة
71,000	-	إضافات خلال العام
(16,427)	-	ديون معدومة
(114,026)	(1,800)	رد مخصص ذمم انتفت الحاجة إليه
<u>321,744</u>	<u>319,944</u>	المجموع

7- أرصدة مدينة أخرى :-

31 كانون أول	31 آذار	البيان
2015	2016	
دينار	دينار	
45,235	45,237	أمانات ضريبة الدخل
22,318	37,789	مصاريف مدفوعة مقدماً
2,059	2,060	تأمينات مستردة
20,364	35,640	فوائد عقد تأجير تمويلي مستحقة
1,500	-	ذمم مدينة أخرى
<u>91,476</u>	<u>120,726</u>	المجموع

شركة مجموعة العصر للاستثمار
" مساهمة عامة محدودة - قابضة "
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

-9 حقوق المساهمين:-

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع " 5,191,560 " دينار اردني مقسم الى " 5,191,560 " سهم بقيمة اسمية دينار اردني واحد للسهم .

- احتياطي اجباري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة (10%) خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

- احتياطي اختياري :-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن (20%) خلال السنة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

- ارباح مقترح توزيعها :-

أوصى مجلس الإدارة للهيئة العامة العادية المنوي عقد اجتماعها بتاريخ 2016/04/25 بالموافقة على توزيع أرباح بنسبة 10 % من رأس المال وذلك من الأرباح وجزء من الاحتياطي الاختياري .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

9- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

البيان	31 آذار 2016 دينار	31 كانون أول 2015 دينار
ذمم وسطاء ماليين	560,536	542,553
ذمم دائنة	-	15,179
مخصصات أخرى	2,788	44,630
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	38,668	39,333
مخصص ضريبة الدخل	15,996	15,996
أخرى	14,982	40,749
مصاريف مستحقة	8,855	17,672
المجموع	641,825	716,112

10- إيرادات أخرى :-

البيان	31 آذار 2016 دينار	31 آذار 2015 دينار
أخرى	13,000	61,288
فوائد عقد تأجير تمويلي	15,275	19,688
فوائد ودائع بنكية	50	-
المجموع	28,325	80,976

11- المصاريف الإدارية والعمومية :-

البيان	31 آذار 2016 دينار	31 آذار 2015 دينار
رواتب واجور وملحقاتها	27,401	20,516
إيجارات	10,159	20,320
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين	25,150	7,530
أتعاب مهنية	4,170	3,900
أخرى	15,621	11,531
المجموع	82,501	63,797
مصاريف محملة على الشركات الزميلة	(4,500)	(4,500)
المجموع	78,001	59,297

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

13- الأدوات المالية:-

أ- القيمة العادلة:-

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة