

شركة مجموعة العنبر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

كما في 31 كانون أول 2020

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	6-3
قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2020	8-7
قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020	9
قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020	10
قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020	11
ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة	17-12
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020	29-18

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 143/2021/60003

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

في شركة / مجموعة العصر للاستثمار المحترمين

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

أربد- المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة العصر للاستثمار " مساهمة عامة محدودة - قابضة " ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون الأول 2020، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2020، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة " مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة " في هذا التقرير .

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا .

الاستقلالية

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين " والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة . وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات .

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور وهي :

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (يتبع)

أولاً: الاستثمارات العقارية :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة إلى إيضاح رقم (2) في البيانات المالية الموحدة فإن الاستثمارات العقارية تشكل نسبة جوهرية من موجودات المجموعة حيث بلغت صافي القيمة الدفترية لها في نهاية عام 2020 "6,662,887" دينار مقارنة مع "7,032,586" دينار في نهاية عام 2019. يتوجب على المجموعة إعادة تقييم تلك الاستثمارات عند إعداد القوائم المالية الموحدة لتحديد القيمة العادلة لها. وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، وعليه تقوم المجموعة بالاستعانة بخبراء عقاريين مستقلين لتقدير القيمة العادلة لتلك الاستثمارات العقارية وعكس أثر الانخفاض في القيمة (إن وجد) في قائمة الدخل الموحدة لتلك الفترة. وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد أن بند الاستثمارات العقارية من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمه وأهميته.	لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الاستثمارات العقارية بالأمور التالية : - إن إجراءات التدقيق المتبعة تضمنت فهم لإجراءات المجموعة المتبعة في تقييم الاستثمارات العقارية وفحص لنظام الرقابة الداخلي - مراجعة تلك التقييمات والمستندة إلى تقرير خبير عقاري وإلى تقديرات مؤسسة المدن الصناعية وقيد أي تدني في قيمتها (إن وجد) - تقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالاستثمارات العقارية وتقييم مدى الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

ثانياً: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة إلى إيضاح رقم (7) في البيانات المالية الموحدة للمجموعة فقد بلغت قيمة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في نهاية عام 2020 ما قيمته "10,181,894" دينار مقارنة مع "8,283,549" دينار في نهاية عام 2019 وقد احتفظت الشركة بهذه الاستثمارات لأغراض المتاجرة ولتحقيق الأرباح من خلال تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل حيث حققت الشركة منها خسائر بقيمة "157,330" دينار وكانت الأرباح الغير متحققة الناتجة عن فروقات تقييم القيمة العادلة مبلغ "525,258" دينار. وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد أن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمه وأهميته.	لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالأمور التالية : - التحقق من ملكية الشركة لهذه الموجودات من خلال الاطلاع على فواتير البيع والشراء والحصول على شهادة ملكية من مركز ايداع الأوراق المالية. - التحقق من وجود أي حيازات أو رهونات تحول دون قدرة الشركة على التصرف بهذه الموجودات. - التحقق من أن الشركة قد سجلت هذه الموجودات بالقيمة العادلة بتاريخ عملية الشراء والتحقق من صحة التقييم اللاحق واطهار هذه الفروقات في قائمة الدخل. - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

إشارة إلى إيضاح رقم (16) في القوائم المالية (أثر تفشي وباء فيروس كورونا) فقد أثر تفشي فيروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضاً بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس، بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والمسافة الاجتماعية، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة زمن.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (يتم)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2020 باستثناء القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ. إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها.

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، نتمثل مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، ومن خلال ذلك، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهريّة. عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود أخطاء جوهريّة فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الموحدة الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق

مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة العصر للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (بتبع)

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المقبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2021/03/10

المكتب العلمي للتدقيق

والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح

إجازة رقم " 285 "

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(29 / 6)

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2020

<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
7,032,586	6,662,887	2	استثمارات عقارية
45,512	36,159	3	الممتلكات والمعدات
1,199,080	1,100,723	4	استثمار في شركات زميلة
25,333	17,333	5	موجودات غير ملموسة
<u>8,302,511</u>	<u>7,817,102</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
217,846	12,609	6	النقد بالصندوق و لدى البنوك
8,283,549	10,181,894	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
379,294	408,073		شيكات برسم التحصيل
407,411	119,538	8	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
17,820	22,050	9	صافي قيمة الذمم المدينة
25,251	28,181	10	أرصدة مدينة أخرى
<u>9,331,171</u>	<u>10,772,345</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>17,633,682</u>	<u>18,589,447</u>		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(29 / 7)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد- المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2020

2019	2020	إيضاح	
دينار	دينار		
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
10,000,000	10,000,000		رأس المال المكتتب به والمدفوع
1,132,031	1,172,173		الاحتياطي الإجمالي
25,125	25,125		الاحتياطي الاختياري
194,980	565,716		الأرباح مدورة
11,352,136	11,763,014	11	صافي حقوق المساهمين
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات طويلة الأجل</u>
691,043	686,516	2	التزامات طويلة الأجل - قروض بنكية
1,360,635	1,250,635	2	التزامات طويلة الأجل - شيكات آجلة (المدن الصناعية)
2,051,678	1,937,151		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
240,769	187,017		البنوك الدائنة
440,000	440,000	2	شيكات آجلة الدفع قصيرة الأجل (المدن الصناعية)
470,990	289,999	2	اقساط قروض بنكية قصيرة الأجل
17,953	26,611	8	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
434,939	332,656		إيرادات مقبوضة مقدماً
379,054	370,509		أمانات المساهمين
2,037,929	3,025,481		ذمم تمويل استثمارات مالية على الهامش
208,234	217,009	12	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
4,229,868	4,889,282		مجموع المطلوبات المتداولة
6,281,546	6,826,433		مجموع المطلوبات
17,633,682	18,589,447		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(29 / 8)

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إريد- المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

2019	2020	إيضاح	
دينار	دينار		
749,511	624,353		إيرادات استثمارات عقارية
1,633,485	423,064		إيرادات بيع استثمارات عقارية
(246,277)	525,258		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(167,538)	(157,330)		خسائر متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
41,644	32,481		عائدات استثمارات مالية
10,953	16,067		إيرادات أخرى
(415,175)	(352,046)	13	المصاريف الإدارية والعمومية
(345,401)	(363,348)		مصاريف تمويل
(231,527)	(222,034)		استهلاك الاستثمارات العقارية
(9,350)	(9,350)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(8,000)	(8,000)		إطفاء الموجودات الغير ملموسة
(87,828)	(98,237)	4	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,992)	-		مصاريف سنوات سابقة
919,505	410,878		ربح السنة قبل الضريبة
(6,566)	-		ضريبة الدخل
(328)	-		المساهمة الوطنية
912,611	410,878		ربح السنة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الاخر:-
-	-		بنود الدخل الشامل الآخر
912,611	410,878		مجموع الدخل الشامل
دينار / سهم	دينار / سهم		
0.091	0.041		حصة السهم الاساسية والمنخفضة من ربح السنة (دينار / سهم)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قايضة"
لرند - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2020

المجموع	الإرباح المدورة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
10,439,525	(624,224)	25,125	1,038,624	10,000,000
919,505	919,505	-	-	-
-	(93,407)	-	93,407	-
(6,566)	(6,566)	-	-	-
(328)	(328)	-	-	-
11,352,136	194,980	25,125	1,132,031	10,000,000
410,878	410,878	-	-	-
-	(40,142)	-	40,142	-
11,763,014	565,716	25,125	1,172,173	10,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2018

ربح السنة قبل الضريبة

الاحتياطي الاجباري

مخصص ضريبة الدخل

المساهمة الوطنية

الرصيد في 31 كانون أول 2019

ربح السنة قبل الضريبة

الاحتياطي الاجباري

الرصيد في 31 كانون أول 2020

تخصص الإرباح المدورة بنهاية العام مبلغ 525,258 دينار ارباح تقيم استثمارات مالية بالقيمة المتداولة من خلال قائمة الدخل (غير متحققة) و هي غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(29 / 10)

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون اول 2020

2019	2020	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
1,264,906	774,226	ربح السنة قبل الضرائب و مصاريف التمويل
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
248,877	239,384	الاستهلاكات و الاطفاءات
246,277	(525,258)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
87,828	98,237	حصة من نتائج اعمال شركات زميلة
(1,633,485)	(423,064)	ارباح بيع استثمارات عقارية (اراضي)
<u>214,403</u>	<u>163,525</u>	<u>الربح التشغيلي النقدي</u>
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
35,695	(4,230)	ذمم مدينة
(118,676)	287,873	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
319,154	(2,930)	أرصدة مدينة أخرى
333,628	(28,779)	شيكات برسم التحصيل
(1,850,243)	(1,373,087)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(423,943)	(102,283)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(665,070)	1,004,988	ذمم وأرصدة دائنة
<u>(2,155,052)</u>	<u>(54,923)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
403,056	120	استثمار في شركات زميلة
2,600,000	570,729	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(1,263,235)	-	شراء استثمارات عقارية
<u>1,739,821</u>	<u>570,849</u>	<u>صافي النقد من عمليات الاستثمار</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(3,062)	(239,270)	قرض بنكي و بنوك دائنة
570,878	(110,000)	شيكات آجلة
(345,401)	(363,348)	مصاريف التمويل
-	(8,545)	امانات مساهمين
<u>222,415</u>	<u>(721,163)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التمويل</u>
(192,816)	(205,237)	<u>التدفق النقدي من العمليات</u>
410,662	217,846	نقد أول المدة
<u>217,846</u>	<u>12,609</u>	<u>نقد آخر المدة</u>

شركة مجموعة العصور للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- 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 .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن البيانات المالية 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 ذ.م.م	استثمارات	450,000	100 %
شركة القرن للاستثمارات والأعمال التجارية ذ.م.م	استثمارات	30,000	100 %
شركة حوض المتوسط للاستشارات ذ.م.م	استثمارات	30,000	100 %
شركة العصر الذهبي لصناعة و تجارة الالبسة ذ.م.م	تجارة البسة	5,000	100 %

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(29 / 12)

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

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 الموحدة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاصول الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاصول 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 في الصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

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

الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات .

ذمم وارصدة دائنة أخرى :-

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وسندات الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة ، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل .
يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقييد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد .

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة .
يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر . ويتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(29 / 14)

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

- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

- 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 .

- 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 ، اذا 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 .

- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر ناتجة عن التدني في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الانشاء أو الانتاج وتفيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من اجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الانشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 2 % - 25 % .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه او من التخلص منها .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لاي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والألات في نهاية كل عام ، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً ، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير .

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 .

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 .

عقود الإيجار :-

تصنف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما تنص شروط الإيجار على تحويل جميع المخاطر والمنافع الجوهرية المتعلقة بالتملك للمستأجر بشكل جوهري ، أما جميع عقود الإيجار الأخرى فتصنف كإيجارات تشغيلية كما يلي :

1- الشركة كمؤجر :-

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية بعقود إيجار تشغيلية بطريقة القسط الثابت على مدة تلك العقود ، يتم الاعتراف بالمصاريف الأخرى بناءً على أساس الاستحقاق .

2- الشركة كمستأجر :-

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر ، ويتم تصنيف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية . يتم تحميل دفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس فترة عقد الإيجار .

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 .

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

المخصصات :-

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

التقاص :-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في البيانات الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تحقق الإيرادات

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد حسب معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم (15) بالقيمة العادلة للمقابل المستلم عند اصدار الفاتورة
يتم اثبات إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

مصاريف التمويل :

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

العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة 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 الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد .

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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (20) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

1- إيضاح عام:-

تأسست شركة مجموعة العصر للاستثمار (المساهمة العامة المحدودة) بتاريخ 1995/06/22 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة (قابضة) تحت الرقم (286) .

غايات 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 .
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2021/03/10 .

2- استثمارات عقارية :-

الكلفة	الأراضي	مباني	أجزاء تكسيف	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2019	3,668,671	4,580,828	256,891	8,506,390
إضافات	-	-	-	-
الاستيعادات	(147,665)	-	-	(147,665)
الرصيد في 31 كانون أول 2020	3,521,006	4,580,828	256,891	8,358,725
مخصص الاستهلاك المتراكم				
الرصيد في 31 كانون أول 2019	-	1,281,137	192,667	1,473,804
إضافات	-	196,344	25,690	222,034
الرصيد في 31 كانون أول 2020	-	1,477,481	218,357	1,695,838
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2020	3,521,006	3,103,347	38,534	6,662,887
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2019	3,668,671	3,299,691	64,224	7,032,586

- قامت الشركة خلال لعام 2020 ببيع استثمارات عقارية (أراضي) وقد حققت عملية البيع أرباح سجلت في قائمة الدخل الشامل.
- يوجد أراضي و مباني مرهونه لصالح البنوك و شركة المدن الصناعية الاردنية مقابل التسهيلات الممنوحة منهم للشركة
- تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات العقارية و حسب الاعمار المقدرة لها .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

2- تابع..... ايضاح استثمارات عقارية :

- قامت الشركة بتاريخ 2016/02/15 بتوقيع اتفاقية تملك أراضي وأبنية في داخل مدينة الحسن الصناعية وذلك مع شركة المدن الصناعية الأردنية وعلى النحو التالي :
- مباني عدد 14 بمساحة إجمالية 7,828 متر مربع والأراضي العائدة لها بمساحة 13,575 متر مربع وبالإضافة إلى مساحات مشتركة بمساحة 851 متر مربع .
- قطع أراضي بمساحة إجمالية 33,372 متر مربع .
- بلغت القيمة الإجمالية للاتفاقية " 4,007,090 " دينار تم الاتفاق على دفعها على النحو التالي :
- 30 % دفعة أولى وقيمتها " 1,202,127 " دينار (تم تمويلها من خلال قرض بنكي)
- 12 % دفعة تستحق الدفعة كل (3) شهور ابتداءً من 2016/05/01 .
- قامت الشركة خلال عام 2019 بالاتفاق مع مؤسسة المدن الصناعية الأردنية على شراء الأراضي و المباني داخل مدينة الحسن الصناعية و بقيمه اجمالية بلغت 909,230 دينار كما يلي :
- مبنى (هجر صناعي) في قطاع رقم 7 على ارض رقم 11 + 13 بمساحة بلغت 2,439 متر مربع.
- مبنى (هجر صناعي) في قطاع رقم 7 على ارض رقم 2 بمساحة بلغت 1,300 متر مربع .
- ارض رقم 10 في القطاع رقم 7 بمساحة بلغت 1,265 متر مربع.
- قامت الشركة بتسديد الدفعة الاولى و البالغه 272,770 دينار و تسليم مؤسسة المدن الصناعية الاردنية بقي الثمن بموجب شيكات بنكية مؤجلة بلغت قيمتها 636,460 دينار تستحق كل ثلاثة شهور اعتباراً من تاريخ 2019/11/30 و لغاية تاريخ 2022/8/30 .
- و بناء على ما سبق فان قيمة الشيكات المؤجلة المسلمة لشركة المدن الصناعية الاردنية لشراء الاراضي و المباني الجديدة و السابقة اصبحت بقيمة 1,690,635 دينار مقسمة الى مايلي :

التزامات طويلة الاجل - شيكات اجلة (المدن الصناعية)	1,250,635	دينار
التزامات قصيرة الاجل - شيكات اجلة (المدن الصناعية)	440,000	دينار
المجموع	1,690,635	

- و ان قيمة القروض البنكية التي حصلت عليها الشركة لاتمام عمليات شراء الاراضي و المباني الجديدة و السابقة اصبحت بقيمة 976,515 دينار مقسمة الى مايلي :

الجزء طويل الاجل من القروض البنكية	686,516	دينار	المكتب العلمي
الجزء قصير الاجل من القروض البنكية	289,999	دينار	المكتب المحاسبة والاستشارات
المجموع	976,515		محاسبون قانونيون

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد- المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

3- الممتلكات والمعدات:-

المجموع	أخرى	أثاث ومعدات مكتبة	الكلفة
دينار	دينار	دينار	
182,228	61,500	120,728	الرصيد في 31 كانون اول 2019
(104,090)	(8,500)	(95,590)	الاستيعادات
78,138	53,000	25,138	الرصيد في 31 كانون اول 2020
مخصص الاستهلاك المتراكم			
136,716	20,425	116,291	الرصيد في 31 كانون اول 2019
(104,087)	(8,500)	(95,587)	الاستيعادات
9,350	7,950	1,400	استهلاك السنة
41,979	19,875	22,104	الرصيد في 31 كانون اول 2020
36,159	33,125	3,034	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2020
45,512	41,075	4,437	صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2019

- تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات و المعدات و حسب الأعمار المقدرة لها .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إبند - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

4- استثمارات في شركات زميلة :-

البيان	2020 دينار	2019 دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م خ	1,013,402	1,086,263
شركة العصر للالبسة ذ م م	87,319	87,439
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2	25,378
المجموع	1,100,723	1,199,080

**** فيما يلي الحركات التي تمت على حسابات الاستثمار في الشركات الزميلة :**

اسم الشركة	الرصيد بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	تعديلات	الرصيد في نهاية السنة
	دينار	دينار	دينار	دينار
رم للاستثمار في النقل الجوي م خ	1,086,263	(72,861)	-	1,013,402
شركة العصر للالبسة ذ م م	87,439	-	(120)	87,319
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	25,378	(25,376)	-	2
المجموع	1,199,080	(98,237)	(120)	1,100,723

يلخص الجدول ادناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال دينار	حصة مجموعة	اهم الغايات	تاريخ التأسيس
	/ سهم	العصر دينار/ سهم		
شركة العصر للالبسة ذ م م	10,000	4,999	صناعة الالبسة	3/12/1996
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,500,000	200,000	استثمارات مالية	12/20/2016
رم للاستثمار في النقل الجوي م خ	14,000,000	1,500,000	الاستثمار في الشركات المتخصصة في النقل الجوي	5/23/2010

خلال عام 2018 قررت ادارة شركة العصر للالبسة التوقف عن العمل و قد قامت فعلا ببيع كافة الممتلكات و المصانع و المعدات كما قامت بانهاء خدمات كافة العاملين لديها كما قامت بتخفيض رأسمال الشركة من 500,000 دينار/ سهم الى 10,000 دينار/ سهم .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

5- الموجودات الغير ملموسة :

البيان	دينار
<u>الرصيد في 31 كانون اول 2019</u>	40,000
إضافات	-
<u>الرصيد في 31 كانون اول 2020</u>	<u>40,000</u>
<u>الاطفاءات</u>	
<u>الرصيد في 31 كانون اول 2019</u>	14,667
إضافات	8,000
<u>الرصيد في 31 كانون اول 2020</u>	<u>22,667</u>
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2020	17,333
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2019	25,333

6- النقد في الصندوق، ولدى البنوك :-

البيان	2020	2019
	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	11,859	217,096
النقد في الصندوق	750	750
<u>المجموع</u>	<u>12,609</u>	<u>217,846</u>

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :

البيان	عدد الاسهم	2020	عدد الاسهم	2019
		دينار		دينار
شركة رم للوساطة الماليه م.ع.م		1,311,626	2,059,253	1,331,650
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين م.ع.م		1,856,989	3,064,029	2,270,666
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م		1,047,514	3,603,448	3,212,512
شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م		3,527,911	1,446,444	1,438,884
شركة الالبسة الاردنية م.ع.م		20,000	8,000	1,600
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة م.ع.م		2,000	720	23,377
شركة الكيبلات المتحدة م.ع.م		-	-	4,860
<u>المجموع</u>		<u>10,181,894</u>	<u>8,283,549</u>	

* فيما يلي الاسهم المحجوزة لعضوية مجالس الادارة :

الشركة	عدد الاسهم
شركة الالبسة الاردنية م.ع.م	20,000
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين م.ع.م	20,000
شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م	10,000
شركة الصناعات البتروكيماوية الوسيطة م.ع.م	1,000
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م	500

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد- المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

8- معاملات مع جهات ذات علاقة :

- فيما يلي ملخص المعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام 2020 :

اسم الجهة	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد القائم	
			مدى	دال
شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م	شركة ذات علاقة	تمويل	10,761	-
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م	شركة زميلة	تمويل	78,946	-
شركة الالبسة الاردنية م.ع.م	للشركة عضوية في مجلس ادارتها	تمويل	29,831	-
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين م ع م	للشركة عضوية في مجلس ادارتها	بوالص تأمين	-	26,611
المجموع			119,538	26,611

9- صافي قيمة الذمم المدينة :

البيان	2020	2019
	دينار	دينار
ذمم مدينة أخرى	342,050	337,820
مخصص تدني الذمم المدينة	(320,000)	(320,000)
المجموع	22,050	17,820

وفيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة :

البيان	2020	2019
	دينار	دينار
الرصيد كما في بداية السنة	320,000	320,000
إضافات	-	-
المجموع	320,000	320,000

10- أرصدة مدينة أخرى :-

البيان	2020	2019
	دينار	دينار
تأمينات مستردة	16,664	15,613
مصاريف مدفوعة مقدماً	6,568	7,246
أمانات ضريبة الدخل	4,949	2,387
ذمم مدينة أخرى	-	5
المجموع	28,181	25,251

شركة مجموعة العصر للاستثمار
"مساهمة عامة محدودة - قابضة"
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

11- حقوق المساهمين:-

- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع في نهاية عام 2018 ما مجموعه " 10 مليون دينار / سهم وبقيمة اسمية دينار 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 لا تزيد عن (20%) خلال السنة وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد- المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

12- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

<u>البيان</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
دينار	دينار	دينار
ذمم دائنة أخرى	73,606	73,533
مخصصات أخرى	94,747	73,628
ذمم و امانات موظفين	28,295	38,032
مصاريف مستحقة	12,530	16,819
امانات الضمان الاجتماعي	3,565	2,436
شيكات مؤجلة الدفع - أخرى	4,266	3,786
المجموع	217,009	208,234

13- المصاريف الإدارية والعمومية :-

<u>البيان</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
دينار	دينار	دينار
رواتب وأجور وملحقاتها	241,793	240,024
مصاريف ضريبية	20,068	30,548
رسوم و رخص و اشتراكات	13,293	21,848
مصاريف إيجارات	10,200	10,200
تأمين صحي	8,480	7,636
سفر و تنقلات	4,102	4,525
أخرى	23,010	30,892
أتعاب مهنية	19,190	20,957
مصاريف اجتماع الهيئة العامة	1,410	4,601
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	10,500	43,944
المجموع	352,046	415,175

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

14- الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة :-

شركة مجموعة العصر للاستثمار :

- تم مناقشة و تسوية الملفات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل للشركة لغاية نهاية العام 2018
- تم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل لعام 2020 بسبب تجاوز المصاريف المقبولة ضريبياً عن الايرادات الضريبية للشركة.

شركة حوض المتوسط للاستشارات :

- تم مناقشة و تسوية الملفات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل للشركة لغاية نهاية العام 2019.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل لعام 2020 بسبب تجاوز المصاريف المقبولة ضريبياً عن الايرادات الضريبية للشركة.

شركة القرن للاستثمارات والأعمال التجارية :

- تم تسوية ملفات ضريبة الدخل للشركة لدى دائرة ضريبة الدخل و المبيعات حتى نهاية عام 2019 .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل لعام 2020 بسبب تجاوز المصاريف المقبولة ضريبياً عن الايرادات الضريبية للشركة.

الشركة الأهلية للتطوير العقاري :

- تم مناقشة و تسوية الملفات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل للشركة لغاية نهاية العام 2018.
- تم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل لعام 2020 بسبب تجاوز المصاريف المقبولة ضريبياً عن الايرادات الضريبية للشركة.

شركة العصر الذهبي لصناعة وتجارة الالبسة :

- تم مناقشة و تسوية الملفات الضريبية من قبل دائرة ضريبة الدخل للشركة لغاية نهاية العام 2018.
- تم تقديم الاقرار الضريبي لعام 2019 ضمن المهلة القانونية .
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل لعام 2020 بسبب تجاوز المصاريف المقبولة ضريبياً عن الايرادات الضريبية للشركة.

15- حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح السنة :

اسم الشركة	2019	2018
ربح السنة	دينار 410,878	دينار 912,611
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال العام	سهم 10,000,000	سهم 10,000,000
حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح السنة	دينار / سهم 0.041	دينار / سهم 0.091

شركة مجموعة العصر للاستثمار

"مساهمة عامة محدودة - قابضة"

إربيد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

16- أثر تفشي وباء فيروس كورونا (COVID 19)

- لقد أثر تفشي فايروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي ، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضا بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والمسافة الاجتماعية ، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة الزمن.
- وقد استجابت الحكومة و البنك المركزي لمواجهة أثر هذه الجائحة للتخفيف من الآثار الاقتصادية والاعباء المالية المترتبة على اغلاق القطاعات و حظر التنقل للأفراد وذلك بموجب مجموعة قرارات اقتصادية.
- حيث قامت الشركة بوضع مجموعة التدابير اللازمة واتخاذ اجراءات وترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية حيث تقوم الادارة بجمع وتحليل افضل المعلومات الممكنة لتقييم هذه المخاطر للحد قدر الامكان من المخاطر الاقتصادية الناتجة بسبب الجائحة. وضمن قدرة الشركة على الاستمرارية كاستفادة من البرامج الحكومية وبرامج البنك المركزي لتخفيف اعباء الجائحة .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

17- القوائم المالية للشركات التابعة :

الشركات التابعة	نسبة التملك	نوع تقرير التدقيق	أمور أخرى في تقرير التدقيق
الشركة الاهلية للتطوير العقاري	100%	غير متحفظ	—
شركة القرن للاستثمارات والاعمال التجارية	100%	غير متحفظ	فقرة حول الخسائر المترتبة
شركة حوض المتوسط للاستشارات	100%	غير متحفظ	—
شركة العصر الذهبي لصناعة وتجارة الالبسة	100%	غير متحفظ	فقرة حول الخسائر المترتبة

الشركة الاهلية للتطوير العقاري :

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (الشركة الاهلية للتطوير العقاري) شركة ذات مسؤولية محدودة والبالغ رأسمالها " 450,000 دينار / سهم (خفض خلال عام 2019 بقيمة 750,000 دينار / سهم) والبالغ مجموع موجوداتها " 2,266,766 دينار ومجموع مطلوباتها " 1,353,083 دينار وصافي حقوق المساهمين " 913,683 دينار ، و ارباحها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2020 " 340,892 دينار .

شركة القرن للاستثمارات والاعمال التجارية :

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (شركة القرن للاستثمار والاعمال التجارية) شركة ذات مسؤولية محدودة والبالغ رأسمالها " 30,000 دينار / سهم والبالغ مجموع موجوداتها " 1,154,033 دينار ومجموع مطلوباتها " 1,172,189 دينار وصافي حقوق المساهمين " 18,156 دينار مدين وخسائرها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2020 " 78,156 دينار .

شركة حوض المتوسط للاستشارات :

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (شركة حوض المتوسط للاستثمار) شركة ذات مسؤولية محدودة والبالغ رأسمالها " 30,000 دينار / سهم والبالغ مجموع موجوداتها " 120,302 دينار ومجموع مطلوباتها " 62,562 دينار وصافي حقوق المساهمين " 57,740 دينار وخسائرها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2020 " 2,260 دينار .

شركة العصر الذهبي لصناعة وتجارة الالبسة :

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (شركة العصر الذهبي لصناعة وتجارة الالبسة) شركة ذات مسؤولية محدودة والبالغ رأسمالها " 5,000 دينار / سهم والبالغ مجموع موجوداتها " 37,163 دينار ومجموع مطلوباتها " 39,994 دينار وصافي حقوق المساهمين " 2,831 دينار مدين وخسائرها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2020 " 7,831 دينار .

شركة مجموعة العصر للاستثمار

" مساهمة عامة محدودة - قابضة "

إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة لعام 2020

18- 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

19- إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة .

20- أرقام المقارنة :-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب وأرقام السنة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.