



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.
SPECIALIZED INVESTMENT COMPOUNDS CO. plc

Q.R - SPIC - 215/11

التاريخ : 28 / نيسان / 2011

(3)

الساده هيئة الاوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية 31/ اذار / 2011 .

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات
للفترة المنتهية في 31/ اذار / 2011 وذلك تطبيقا لاحكام المادة (1/8) من تعليمات الافصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

المدير العام

حليم اسامه سلفيتي

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.
Specialized Investment Compounds Co. plc

نسخة مركز ايداع الاوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

نسخة هيئة الاوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢ - ٢٠١١

الرقم المتسلسل : ٢٢٨٨

رقم الملف : ٣١٠٦٦

التوقيع :

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

صفحة

فهرس

١

تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة

٢ - ٣

قائمة المركز المالي الموحدة

٤

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

٥

قائمة التعيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

٦

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

٧ - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

ان قم بمراجعة القوائم المالية للشركات التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ والمبينة في الإيضاح رقم (١)، وقد تم تزويدنا ببياناتهما لتلك الفترة من قبل إدارة الشركة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٦٠٤,٩٥٨	٢,٥٦١,٥٨٠		ممتلكات ومعدات
٩,٧٠٣,٨٤٨	١٢,٢٩٤,١٢٠		مشاريع تحت التنفيذ
٦,١٨٧,٧٥٤	٦,١٨٧,٧٥٤		استثمارات في أراضي
١٤,٢٥٦,٢٢٨	١٣,٦٢٥,٣١٦		مباني مؤجرة بالصفافي
٦٦,٣٢٨	٩٥,٣٦٥		إستثمار في شركة زميلة
٥,٦٣٥,٠٩٧	٥,١٢٣,٦٦٨		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالدخل الشامل الآخر
٣,٣٦٣,٧٤٨	٣,٤٠٩,٢١٧		مطلوب من جهات ذات علاقة
١٧٣,٨٢٢	١٦٥,٢٤٧		أوراق قبض طويلة الأجل
٤١,٩٩٠,٧٩٣	٤٣,٤٦٢,٢٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٣٢,١٣٠	٤٢٥,٤٩٩		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣,٧٧٠,٩٦٣	٣,٧٥٧,٤٨٨		عقارات وأراضي لأغراض البيع
٥٦,١٥٧	٥٦,٩١٦		مستودع أدوات ومستلزمات
٥,١٨٤,٢٩٨	٦,٠٤٦,٧٢٠		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٢٥,٤٣٨	٢١٦,١٣١		أوراق قبض
٣,٥٤٣,٩٦٩	٤,١٣٤,٩٠٦		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالدخل الشامل
٤٠٧,٣٥٣	٩٣٠,٢٤٢		نقد وما في حكمه
١٣,٤٢٢,٣٠٨	١٥,٥٦٧,٩٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٥,٤١٣,١٠١	٥٩,٠٣٠,١٦٩		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	علاوة اصدار
١,٩٤٤,٠٧٧	١,٩٤٤,٠٧٧	إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	إحتياطي إحتياري
(٧٥,٧٣٤)	(١٧٣,٤٠٣)	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٠٣٩,١١٢)	(١,٨٧٥,٦٩٣)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالدخل الشامل الأخر
(٣,٣٩٤,٥١٤)	(٤,٣٦٣,٤١٦)	خسائر مترجمة
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	٢١,٣٦٩,٣٤٧	مجموع حقوق الملكية
٢٢١,١٤٠	٢٠٥,٣٩٩	الحقوق الغير مسيطرة عليها
٢٢,٢٩٤,٣٣٩	٢١,٥٧٤,٧٤٦	مجموع حقوق الملكية والتحقوق الغير مسيطرة عليها
٦,٠٨٦,٨٨٢	٧,٢٢١,٢٨٢	إيرادات مفقودة - فائدة
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٢٥,٧١٥	٥,٥٢٧,٤٨٣	التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	اسناد قرض
١,٤٢٨,٠٣٦	١,٢١٨,٦٠٧	قروض طويلة الأجل
٢٠,٠٥٢,٨٠١	٢١,٧٤٦,٠٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١,٠١٢,١٣٤	١,٢٣١,٣٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦,٣٧١	٤٩,٤٢١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,٦٨٤,٠٧٩	٣,٥٢٢,١٠٠	دائنون
١,٠١٢,١٢٩	٦٧٠,٨٩٧	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
-	٣٣٣,٥٣٣	التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية قصيرة الأجل - مصر
١,٦١٧,٦٧٧	٢,١١٣,٥٩٠	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٤,٦,٦٨٩	٥٦٧,١٦٨	بنوك دائنة
٦,٧٧٩,٠٧٩	٨,٤٨٨,٠٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٩١٨,٧٦٢	٣٧,٤٥٥,٤٢٣	مجموع المطلوبات
٥٥,٤١٣,١٠١	٥٩,٠٣٠,١٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة النجعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ آذار ٢٠١١

١,٩١٦,١٨٧

١,٤٠٦,٦٩٧

الإيرادات

(١,٢٤٤,٣٦٠)

(٩٢٧,٦١٩)

تكلفة الإيرادات

٦٦١,٨٢٧

٤٧٩,٠٧٨

مجمول الربح

(٤٧,٥٩٧)

(٣٢,٦٥٤)

مصاريف بيع وتسويق

(٢٢٧,٧٤٣)

(٣٠٣,٦١٦)

مصاريف إدارية وعمومية

(٥,٢٢٨)

(٣٦٤,٨٧٨)

مصاريف أخرى

٦,٤٨١

١٨٦,٤٦٣

أرباح الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

٥٨,٤٠٤

٢٩,٠٣٧

حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة

(١٥,٢٣٠)

(٢٤٩,٥٨٨)

خسائر بيع إستثمارات متحققة

٧,٤١٠

-

مخصص خاص

(٤٢٥,٢٧٢)

(٥٠٥,٩٧١)

مصاريف مالية

١٢,٠٥٢

(٧١٢,١٢٩)

(خسارة)/ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر :

خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالشكل الشامل الآخر

-

(٢٠٦,٧٧٣)

الدخل الشامل الآخر المحول الى الخسائر المتراكمة

١٢,٠٥٢

(٩٦٨,٩٠٢)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية في بيان الدخل الشامل

١٢,٢٨٠

١٦٣,٤١٩

فرق ترجمة عملات اجنبية

(٩,٨٠٤)

(٩٧,٦٦٩)

اجمالي الدخل الشامل للفترة

١,٥٠,٥٢٨

(٩٠٣,١٥٢)

خسارة الفترة والدخل الشامل يعود الى:

١,٥٠,٥٢٨

(٨٦٢,٦٣٥)

اصحاب الشركة الأم

-

(٤٠,٥١٧)

حقوق غير مسيطر عليها

١,٥٠,٥٢٨

(٩٠٣,١٥٢)

اجمالي (خسارة)/ربح الفترة والدخل الشامل

(خسارة)/ربحية السهم

٠,٠٠١

(٠,٠٠٣)

(خسارة)/ربحية السهم - دينار / سهم

٢٥,٧٦٠,٠٠٠

٢٥,٧٦٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

(خسائر متراكمة) / أرباح مسدورة		فرق ترجمة		تغير المراكز		في القيمة العادلة		إحتياطي إحتياطي إحتياطي		علاوة الإصدار		رأس المال		الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١	
المجموع	المشتركة	أرباح	خسائر	أرباح	خسائر	أرباح	خسائر	أرباح	خسائر	أرباح	خسائر	أرباح	خسائر	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	(٣,٣٩٤,٥١٤)	-	(٣,٣٩٤,٥١٤)	(٧٥,٧٣٤)	(٢,٠٣٩,١١٢)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	-	-	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
(٩٠,٣١,٥٢٢)	(٩٦٨,٩٠٢)	١٨٦,٤٦٣	(١,١٥٥,٣٦٥)	(٩٧,٢٦٩)	١٢٣,٤٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣٦٩,٣٤٧	(٤,٣٦٣,٤١٦)	١٨٦,٤٦٣	(٤,٥٤٩,٨٧٩)	(١٧٣,٤٠٣)	(١,٨٧٥,٦٩٣)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	-	-	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
٢٦,٣٨٤,٦١٠	٨٧٤,٨٧١	-	٨٧٤,٨٧١	-	(٢,٢٧٢,١١٠)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	-	-	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
١٠٥,٥٧٨	١٣,٠٥٢	٦,٤٨١	٦,٥٧١	(٩,٨٠٤)	١٠٢,٣٧٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦,٤٩٠,١٣٨	٨٨٧,٩٢٣	٦,٤٨١	٨٨١,٤٤٢	(٩,٨٠٤)	(٢,١٦٩,٨٤٠)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	-	-	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ آذار ٢٠١١	في ٣١ آذار ٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية:
(٧٦٢,١٢٩)	١٣,٠٥٢	(خسارة)/ربح الفترة
(٩٧,٦٦٩)	(٩,٨٠٤)	تعديلات على (خسارة)/ربح الفترة:
١٦٩,٣٤٠	١٧٢,٣٢٨	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٢٠٦,٧٧٣)	-	استهلاكات
(١٨٦,٤٦٣)	(٦,٤٨١)	حسابات متحققة من بيع الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢٤٩,٥٨٨	١٥,٢٣٠	إرباح الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٩,٠٣٧)	(٥٨,٤٠٤)	حسابات متحققة من بيع الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥٠٥,٩٧١	٤٢٥,٢٧٢	حصة الشركة من إرباح الشركة الرميلة
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٥٤,٠٦٢)	٦٢٧,٧٩١	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٨٩٧,٩٤٩)	(٧٢٤,٢٩٣)	المدفوعات وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل ودمج الشركات الشقيقة
(٧٠٩)	(٧,٠٨٦)	مستودع أدوات ومستلزمات
(١٩١,٣٦٩)	(١٦٦,٠٠٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٨٣٨,١٢١	(١,١٩٥,٥٠٠)	الادفون والشيكات الأمانة وأوراق الدفع
٢١٩,٢٠٨	٩٠٩,٤٨٦	المصاريف المدفوعة والمطلوبات الأخرى
١,١٣٤,٤٠٠	٢٦٦,٠٠٠	تزامينات مؤجلة
٩٠,٣١٨	٢١٦,١٨٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٠٥,٩٧١)	(٤٢٥,٢٧٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤١٥,٦٥٣)	(٢٠٩,٠٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦٧٤,٨٤٨	(٤٧٦,٨٠٧)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٥١٦,١٦٤	٦٢٧,٨٤٣	مباني موزعة بالصافي
(٢,٥٧٦,٧٩٧)	٦٠٨,٢٠٦	مشاريع تحت التنفيذ وعقارات لأغراض البيع
(١١,٢١٤)	(٦١٧,٢٥٧)	ممتلكات ومعدات
(١,٣٩٦,٩٩٩)	١٤١,٩٨٥	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٦٠,٤٧٩	(٤٧,٧٦٩)	تمويل من/(تسديد إلى) البنوك الدائنة
٢,١٩١,٥٠٣	١٠٢,٧٥٥	تمويل من القروض وتمويل المراجعة
(١٦,٤٤١)	(١,٠٨٨)	حقوق غير مسيطرة عليها
٢,٣٣٥,٥٤١	٥٣,٨٩٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥٢٢,٨٨٩	(١٣,٢٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠٧,٣٥٣	٦١٦,٠٧١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٩٣٠,٢٤٢	٦٠٥,٨٧١	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة هي شركة مساهمة عامة "الشركة" مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ٧ آب ١٩٩٤ تحت الرقم (٢٥٢). وأن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ أيار ٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة من ٢٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني إلى ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع ٢,٧٦٠,٠٠٠ سهم مجاني إلى المساهمين من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، وقد تم استكمال اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨، كما وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قراره رقم (٢٠٠٨/٧٢) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ على تسجيل هذه الأسهم.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	و التصديت	نسبة الملكية	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية م. خ. د.	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠٠.٠٠٠	%١٠٠	%١		بناء المشاريع الإسكانية وبيعها بدون سواك، وصيانة وشراء وبيع واستثمار العقارات والأراضي
شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية شركة مساهمة مصرية	مصر	٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ج.م	%٨٩	%٣٢		إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية للمشروعات وأنشاء مباني بالمنطقة الصناعية والتسويق والترويج للأراضي للمنطقة الصناعية لجذب رؤوس الأموال تجهيز وتطوير المدن الصناعية وتملك واستثمار الأراضي والعقارات وترميم الأبنية وإكسابها وتجهيزها بكامل المستلزمات.
شركة التجمعات الاستثمارية سوريا للمدن الصناعية والتنمية	سوريا	٣.٠٠٠.٠٠٠ ل.س	%٨٠	%١٠٠		

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن :-

٢٠١١	٢٠١٠
١,٧٩٢,٢٧٩	٢,١٥٦,٨٠٥
١٢٨	(٧,٤٥٤)
(٣٦٤,٦٥٤)	-

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة في أرباح/(خسائر) الشركة التابعة (بلوتو)

حصة الشركة في خسائر شركة التجمعات الاستثمارية مصر

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

١- شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية م.خ.م:

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٤٦٨,٥٢٠	٤,٤٧١,٨٦١	مجموع الموجودات
٤,٤٣٨,١٤٥	٤,٤٤١,٣٥٨	مجموع المطلوبات
٣٠,٣٧٥	٣٠,٥٠٣	مجموع حقوق المساهمين
(٧,٤٥٤)	١٢٨	ربح الفترة / (خسارة) السنة
٤,٣٩٩,٦٣٣	٤,٣٩٩,٦٣٣	إستثمارات في أراضي
٤,٤٣٤,٨٠٧	٤,٤٣٧,٧٠٩	مطلوب الى جهات ذات علاقة

٢- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٣٦٥,٨٩٣	١٢,٨٩٣,٣٣٠	مجموع الموجودات
٧,٦٠٠,٦٤٥	١١,١٤٠,٣٧١	مجموع المطلوبات
٩,٢١٨,٤٠٢	١,٧٥٦,٩٥٩	مجموع حقوق المساهمين
٧٦,٠٣٧	٦٦,٢٣١	ممتلكات ومعدات
-	(٤٠٥,١٧١)	خسارة الفترة
٨,١٢٠,١٣٣	١٠,٦٨٦,٤٢٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٦٢٤,٧٦٥	٥,٨٦١,٠١٦	التزامات طويلة الأجل

يتكون النشاط الرئيسي للشركة في استغلال وتطوير الأراضي لغايات انشاء وبيع وتأجير واستثمار المباني والمستودعات الحرفية المتخصصة.

٣- شركة التجمعات الاستثمارية - سوريا للمدن الصناعية والتنمية العقارية لم يتم عليها أي حركات لغاية ٣١ آذار ٢٠١١ مستوى تحويل رأس المال.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتم)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) الاضمحلال عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الاضمحلال عن استثمارات التمسك بها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على
البيانات المالية للشركة.

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه يعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بيع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من بيع العقارات عند إتمام البناء لأغراض البيع وتسليم المشتري العقار المباع وانتقال المخاطر للمشتري .
تتحقق إيرادات تأجير وخدمات الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة وبعد تسليم العقار للمستأجر وبعد تأدية الخدمة .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .
تتضمن المصاريف العمومية ، الإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف مبيعات العقارات وتكاليف إيجار العقارات وفقاً للمعايير المحاسبية المعمول بها، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة مبيعات العقارات وكلفة إيجارات العقارات .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

مستلزمات وأدوات

يتم تسعير مستلزمات وأدوات بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالتدينار الأردني)

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بالتكلفة المطفأة ويتم استخدام معدل الفائدة السائد بتاريخ تسجيلها في البيانات المالية في احتساب قيمتها. يتم تحقق إيراد الفوائد من أوراق القبض وفقاً للأساس الزمني.

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك بتحصيلها بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مستقرة، تعرضت مسبقاً لامتلاكها الاحتفاظ بها كمستقرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالتبويب الأردني)

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

العقارات لأغراض البيع

يتم قيد العقارات الجاهزة لأغراض البيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

الاستثمارات العقارية

تظهر المباني المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة سنوية تتراوح ما بين ٢% إلى ٤% بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

تعتبر الاستثمارات في الأراضي بالكلفة (حسب معيار الدواوي رقم ٤٠) حيث تنير السعير الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالكلفة أو بالقيمة العادلة سريطة ان لا يكون هناك أي عائق يحول دون القراء على تحديد قيمة الاستثمارات ذات ايجارية بشكل -مؤوق- وقد احتارت ادارة الشركة التكلفة قيد استثماراتها في الاراضي استنادا إلى تعليمات الأمن المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستثناء لأحكام المادتين (٤) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٦ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

مشاريع تحت التنفيذ

نظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض على السحوبات من القروض لتمويل هذه المشاريع.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحققة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة حقوق الملكية الشاملة الموحدة.

إنهاء الاعتراف

تقوم الشركة بإنهاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية / ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
%٤	المباني
%١٥-٩	الأثاث والمفروشات و الأجهزة المكتبية
%٢٥	أجهزة الحاسوب
%١٥	السيارات
%١٢	الديكورات
%٢٠	العدد والأدوات
%١٥	أجهزة التفتة والتبريد
%١٠	اللوحات الاعلانية

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع النشاط الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

يعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أساس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة الى وحدات منتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أساس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أساس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتزويل من مخصص إعادة التقييم.

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبذل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التسديقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

قرر مجلس الوزراء خلال عام ٢٠٠٤ منح مطوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة المزايا والإعفاءات الممنوحة للمدن الصناعية العامة، كما قرر اخضاع مشتريات الشركات القائمة في المناطق الصناعية المؤهلة للضريبة العامة على المبيعات بنسبة صفر.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادارتها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

كما تبين القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الأم، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة. ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادارتها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية .