



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.

SPECIALIZED INVESTMENT COMPOUNDS CO. plc.

الرقم: 2007/12/188

التاريخ: 2007/3/28

29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية السنوية لعام 2006.

FS - SPIC - 291312-7

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في 31/كانون اول/2006 وذلك تطبيقا لاحكام المادة (8/أ) من تعليمات
الاتصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام / رئيس مجلس الادارة

حليم اسامه سلفيتي

نسخة مركز ايداع الأوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢ ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٧ ٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى . لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة ، لقد تم تدقيق هذه البيانات من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقريره .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

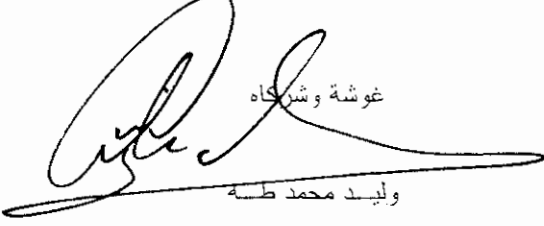
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقرير مدقق الحسابات الآخر وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساسا لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا وإستنادا إلى رأي المدقق الآخر، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.


غوشة وشكاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ شباط ٢٠٠٧

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٦٥,٠٨٦	٥٤٥,٠٩٢	٣	نقد وما في حكمه
٢,٨٩٥,٧٢٦	٣,٤٧٣,٦٨٩	٤	أوراق قبض
	٤,٠٥٣,٣١٧		إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٦,٧٩٨,٥٨٥	٧,٠٥١,٧٤٧	٥	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٩٦,٧٧٤	١٢٨,٦٨٥		بضاعة
٢٩٦,٩٧٢	٦٢٩,٢٢٤		عقارات لأغراض البيع
١٨٤,٨٩٣	٣٩٧,٣٢٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٠,٧٣٨,٠٣٦	١٦,٢٧٩,٠٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٩٤٨,٤٣٨	١,٦٨٣,٢٩١	٤	أوراق قبض طويلة الأجل
٢٢٣,٦٤٩	٦,٤٨٣,٦٥٢		إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٤,٠٢٢,٥٥٦	١٧,١١٦	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٢٩,٤٣٣,٣٦٠	٢٨,٩٨٠,٢١٣	٨	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٣٠,٥٤٦	٣,٠٦٤,٠٤٥		إستثمارات في أراضي
٧,٠٠٢,٥٨٣	٩,١٩٣,١٩٧	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٨٨٣,١٣٧	٣,٦٦٨,٥٥٩	١٢	ممتلكات وسعدات
١,٤٢٣,٩٣٨	١,٣١٤,٨٧٢	٢٢	ذمم شركات زميلة وشقيقة
	٧٥,٨٧٥	١١	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١,٨٦٤,٤٥١	١,٨٤٣,٣٨١	١٠	شهرة
٥٠,٨٣٢,٦٥٨	٥٦,٣٢٤,٢٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦١,٥٧٠,٦٩٤	٧٢,٦٠٣,٢٧٧		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (يتبع)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥١,٨١٤	٢٧٧,٩٥٥	١٣	بنوك دائنة
٥,٠٦١,٦٣٣	٧,٨٨٤,٦١١	١٤	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
١,١٥٥,٣٨٤	٩٢٥,٢٤٠	١٥	أوراق دفع
١,٢٨٠,٤٢٢	٣,١٤٧,٩٨١	١٦	دائنون و شبكات أجلة
٣٥٤,٠٠٠	٧٠٨,٠٠٠	١٧	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
٣,٢٢٣,٢٨٤	٣,٤٣٩,٩٣٤	١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,١٢٦,٥٣٧	١٦,٣٧٦,٧٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨١٤,٤٨٧	١,٩٦٦,٦٩٦	١٥	أوراق دفع طويلة الأجل
٥,٤٨٥,٦٨٣	٩,٦٨٢,٦٤٤	١٤	قروض طويلة الأجل
٣,١٨٦,٠٠٠	٢,٥٢٧,٨٩٠	١٧	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - طويل الاجل
٩,٥٨٧,٧٩٨	٧,٠٧٤,٦٨٤	١٩	ايرادات ايجار مقبوضة مقدما
٤,٠٤٧,٩٣٠	٢,٩١٦,٠٧٩	٢٣	ايرادات مؤجلة
٢٣,١٢١,٨٩٨	٢٤,١٦٧,٩٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٢٤٨,٤٣٥	٤٠,٥٤٤,٧١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٧,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	٢٠	علاوة اصدار
١,١٧٤,٤٩٦	١,٥٣٦,٣٦٠	٢٠	إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	٢٠	إحتياطي إختباري
(٢٣,٢١٢)	٤٠٣,٤٥٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٧٩٥,٤٦٧	٢,٩١٦,٣٨١		أرباح مدورة
٢١,٨٢٤,٥٣٣	٢٥,٤٣٣,٩٨٠		مجموع حقوق المساهمين
٥,٤٩٧,٧٢٦	٦,٦٢٤,٥٨٣		حقوق الأقلية
٢٧,٣٢٢,٢٥٩	٣٢,٠٥٨,٥٦٣		مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٦١,٥٧٠,٦٩٤	٧٢,٦٠٣,٢٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
١٠,٤٧٦,٠٧٦	٩,٨١٧,٨٠٦	٢٤	الإيرادات
(٥,٣٥٠,١٠٧)	(٤,٧٢٦,٠٥١)	٢٥	تكلفة الإيرادات
٥,١٢٥,٩٦٩	٥,٠٩١,٧٥٥	٢٦	مجمّل الربح
(١٤١,٣٦٥)	(١٠٧,٥٦٧)	٢٧	مصاريف بيع وتسويق
(٩٤٩,١٠١)	(٧٦٤,٧٤٠)	٢٨	مصاريف إدارية وعمومية
١٣٤,٢٥٠	(٩٥,٢١٥)		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٧٨,٦١١)	-		حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
٣٢٥,٥١١	٦٨٨,٢٤٤		صافي أرباح بيع استثمارات
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥١٩,٠٨٢)	(٧٣٨,٤٣٠)	٢٩	مصاريف مالية
٣,٨٤٧,٥٧١	٤,٠٢٤,٠٤٧		صافي الربح قبل الضريبة و المخصصات
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٦,٤٥٠)	٢١	ضريبة دخل
(٤١,٢٩٨)	(٤٢,٦٧٢)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٤١,٢٩٨)	(٤٢,٦٧٢)		رسوم الجامعات الأردنية
(٣٣,٣٤٨)	(٣٤,١٨٦)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٢١,٦٢٧	٣,٤٩٣,٠٦٧		صافي ربح السنة قبل حقوق الاقلية
(٢٥١,٢٩٩)	(٣١٠,٢٨٩)		صافي حصة حقوق الاقلية في أرباح الشركات التابعة
٣,٠٧٠,٣٢٨	٣,١٨٢,٧٧٨		صافي ربح السنة
٠,٢٠٧	٠,١٥٥		ربحية السهم - دينار / سهم
١٤,٨٠١,٧٢٩	٢٠,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الإيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٣١,٨٥٥	٢,٢٧٨	(٣٤,٩٢٦)	٢,١٦٧,٧٨٠	١٤,٩٦٦,٩٨٧	
رسلة جزء من الأرباح المدورة	٢,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	٣,٧٠٠,٠٠٠	
الزيادة في رأس المال	٣,٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٧٥,٥٠٤	
علاوة إصدار	-	٧٥,٥٠٤	-	-	-	٣,٠٧٠,٣٢٨	
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	١١,٧١٤	
التغير في القيمة العادلة المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	٣٤٢,٦٤١	-	-	(٣٤٢,٦٤١)	
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٧,٨٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,١٧٤,٤٩٦	٢,٢٧٨	(٢٣,٢١٢)	٢,٧٩٥,٤٦٧	٢١,٨٢٤,٥٣٣
رسلة جزء من الأرباح المدورة	٢,٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٣,١٨٢,٧٧٨	٣,١٨٢,٧٧٨
التغير في القيمة العادلة المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	-	-	-	٤٢٦,٦٦٩	٤٢٦,٦٦٩
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,٥٣٦,٣٦٠	٢,٢٧٨	٤٠٣,٤٥٧	٢,٩١٦,٣٨١	٢٥,٤٣٣,٩٨٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٨٤٧,٥٧١	٤,٠٢٤,٠٤٧	صافي ربح السنة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٩٥١,٠٥٦	١,١٧٠,٤٧١	الإستهلاكات
	٣,٨٨٢	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٢٥,٥١١)	(٧٥٩,٢٧٢)	صافي أرباح بيع استثمارات
٧٨,٦١١	-	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
(١,٣٧٦,٨٥٢)	(٩٠٢,٠٣٨)	أرباح متحققة من بيع أرض عبود
(١٩٠,١٢٠)	-	مخصص مصاريف بيع أرض عبود
٨٩٤,٩٨٨	١,٢٤٧,٥٨٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
	(٨٦٦,٦٣٧)	إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢,٠٦٩,٨٥٦	(٣١٢,٨١٦)	أوراق القبض
(٩١٠,٩٧٠)	(١٩٤,٠٩٥)	المدينون والشيكات برسم التحصيل وضم الشركات الزميلة والشقيقة
٢٠,٨٨١	٦٨,٠٨٩	البضاعة
	(٣٣٢,٢٥٢)	عقارات لأغراض البيع
٣٨,١٣٥	(٢١٢,٤٢٩)	المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى
(١,٤٦٢,٠٩٣)	٩٢٢,٠٦٥	أوراق دفع
(١,٢٦٢,٠٠٣)	١,٨٦٧,٥٥٩	الدائنون والشيكات الآجلة
٢٢٣,٩٠٣	(٣١٤,٣٣٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢,٢٢٧,٠٥٦	(٢,٥١٣,١١٤)	إيرادات الأيجار المقبوضة مقدما
	٥٢٩,٤٥٩	الإيرادات المؤجلة
٤,٨٧٤,٥٠٨	٣,٤٧٦,١٧١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٩٤,٩٨٨)	(١,٢٤٧,٥٨٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٣,٩٧٩,٥٢٠	٢,٢٢٨,٥٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة الإستثمارية
(١١٦,٠٢٧)	(٤,٩٨٠,٢٧١)	الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع
(٣,٩٩٨,٦٧٠)	(١٧,١١٦)	شراء إستثمارات في شركة زميلة
٩١٦,٤٣٠	-	متحصلات من بيع إستثمارات في شركة زميلة
(٦,٨٤٥,٥٩٥)	(٣٩٣,٨٠١)	المباني المؤجرة، بالصافي
٢٤,٣٨٣	(٢,٠٣٣,٤٩٩)	الإستثمارات في الأراضي
(١,٤٤٦,٩٠٣)	(٢,١٩٠,٦١٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٧٦,١٨٧)	(١٠٨,٩٤٥)	ممتلكات ومعدات، بالصافي
-	(٧٥,٨٧٥)	الموجودات الغير الملموسة - العلامة التجارية
(١١,٦٤٢,٦١٩)	(٩,٨٠٠,١٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣,٧٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال
٧٥,٥٠٤	-	المتحصل من علاوة الاصدار
(٢٠٨,٦٥٧)	٢١٩,١٤١	البنوك الدائنة
٥٠٢,٧٤٠	٧,٠١٩,٩٣٩	القروض
٣,٥٤٠,٠٠٠	(٣٠٤,١١٠)	التزامات عن عقد ايجار رأسمالي
١٦,٨٤٢	٨١٦,٥٦٨	حقوق الأقلية
٧,٦٢٦,٤٢٩	٧,٧٥١,٥٣٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٦,٦٧٠)	١٨٠,٠٠٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٠١,٧٥٦	٣٦٥,٠٨٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣٦٥,٠٨٦	٥٤٥,٠٩٢	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة هي شركة مساهمة عامة الشركة مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ٢ آب ١٩٩٤ تحت الرقم (٢٥٢) . وأن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ١٧,٨٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٧,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد ، وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة من ١٧,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني الى ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ سهم مجاني الى المساهمين من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ على القوائم المالية للشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات لخدمات			٤١%	
التغذية والاسكان (م.ع.م)	المملكة الأردنية	١٩٩٤	(٢٠٠٥ : ٥١%)	تقديم خدمات التغذية والاسكان وإدارة المطاعم
شركة التجمعات للمعلومات	الهاشمية		٤١%	
والخدمات المالية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية	٢٠٠٣	(٢٠٠٥ : ٥١%)	تقديم خدمات التغذية والاسكان وإدارة المطاعم
شركة لتجمعات لخدمات	الهاشمية			إملاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي
المرافق الجامعية المحدودة	المملكة الأردنية	٢٠٠٦	٤١% غير مباشر	وبناء شقق سكنية عليها
المسؤولية	الهاشمية			

بلغ مجموع موجودات شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان المساهمة العامة المحدودة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ما مقداره ١٢,٧٣٣,١٥٦ دينار أردني (٢٠٠٥ : ١١,٧٤٩,٠٧٤ دينار أردني) ومجموع مطلوباتها الموحدة ١,٥٣٥,٤٣٨ دينار أردني (٢٠٠٥ : ٦٢٤,٥٧٨ دينار أردني) ورأسمالها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وحقت صافي أرباح موحدة للسنة مقدارها ٥٢٢,١٩٦ دينار أردني (٢٠٠٥ : ٥٠٨,٤٩٦ دينار أردني).

بلغ مجموع موجودات شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ما مقداره ٨,١٢٤,٦٨٠ دينار أردني (٢٠٠٥ : ٦,٧٩٥,٦٩٢ دينار أردني) ومجموع مطلوباتها ١,٠٢٠,٨٦١ دينار أردني (٢٠٠٥ : ٤١٥,٢٩٢ دينار أردني) ورأسمالها ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وحقت صافي أرباح للسنة مقدارها ٦٦٥,٥٢٩ دينار أردني، (٢٠٠٥ : ٦٥٤,٨١٢ دينار أردني).

بلغ مجموع موجودات شركة التجمعات للمرافق الجامعية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ما مقداره ١٩٣,٦٩٩ دينار أردني، ومجموع مطلوباتها ١٥٩,٣٨٦ دينار أردني ورأسمالها ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، وحقت صافي أرباح مقدارها ٤,٣١٣ دينار أردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

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 والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف مبيعات العقارات وتكاليف إيجار العقارات وتكاليف خدمات التغذية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة مبيعات العقارات وكلفة إيجارات العقارات وكلفة خدمات التغذية.

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.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

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 .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، و تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ، وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً 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 وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠ %) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠ %). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل.

على الرغم من انخفاض نسبة ملكية الشركة في رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (الشركة التابعة) والتي أصبحت تشكل ٤١ % ، إلا أنه تم تجميع القوائم المالية لها مع القوائم المالية للشركة نظراً لوجود تأثير فعال من قبل إدارة الشركة عليها.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

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.

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالكلفة .

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر 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 الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	مباني
٤%	أثاث ومفروشات و أجهزة مكتبية
١٥-٩%	أجهزة حاسوب
٢٥%	سيارات
١٥%	ديكورات
١٢%	عدد وأدوات
٢٠%	أجهزة تدفئة وتبريد
١٥%	لوحات اعلانية
١٠%	

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الامتلاك . وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني في قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

الموجودات الملموسة- العلامة التجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة، ويتم احتساب إطفاء بمعدل ٢٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

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 اثباتها 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 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 خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ 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 المؤقتة 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما حكمه

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤,٤٢٩	٣٣,٣١٠	نقد في الصندوق
٣٥٠,٦٥٧	٥١١,٧٨٢	نقد لدى البنوك
٣٦٥,٠٨٦	٥٤٥,٠٩٢	

٤- أوراق القبض

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٣٦,٦٧٣	١٨٩,٤٧٣	أوراق قبض لدى الشركة
٣,٠٧٧,٧٢٧	٤,٢٠٦,٨٤٩	أوراق قبض برسم التأمين
١,٤٢٩,٧٦٤	٧٦٠,٦٥٨	أوراق قبض مخصصة
٤,٨٤٤,١٦٤	٥,١٥٦,٩٨٠	
٢,٨٩٥,٧٢٦	٣,٤٧٣,٦٨٩	ينزل: الجزء المتداول
١,٩٤٨,٤٣٨	١,٦٨٣,٢٩١	الجزء طويل الاجل من أوراق القبض

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٥- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦,٦٦١,٠٧٨	٦,٨٦٢,٩٤٦	ذمم مدينية
٤١,٧٦٦	١٧,٥٧٨	ذمم موظفين
٢٩٩,٩٨٨	٣٧٤,٥٠٣	شيكات برسم التحصيل
٧,٠٠٢,٨٣٢	٧,٢٥٥,٠٢٧	
٢٠٤,٢٤٧	٢٠٣,٢٨٠	ينزل: مخصص ديون مشكوك فيها
٦,٧٩٨,٥٨٥	٧,٠٥١,٧٤٧	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٢,٢٧٨	٢٤٧,٨٩٥	دفعات مقدمة
٣٦,٩٢٩	٥١,٨٤٤	تأمينات مستردة
٧,٩٤٦	٤٢,٩٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٧,٧٤٠	٥٤,٦٤٣	أخرى
١٨٤,٨٩٣	٣٩٧,٣٢٢	

٧- استثمارات في شركات زميلة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٠٢٢,٥٥٦	-	إستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية
	١٧,١١٦	إستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر
٤,٠٢٢,٥٥٦	١٧,١١٦	

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ بشراء ٨١% من رأس المال المدفوع لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة. هذا ولم يتم اعتبار هذا الاستثمار كاستثمار بشركة تابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ حيث أنه كان من المتوقع أن تقل نسبة الملكية عن ٥٠ بالمائة خلال عام ٢٠٠٥، وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع جزء من هذا الاستثمار حيث أصبحت نسبة الملكية في رأسمال تلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ حوالي ٢٩ بالمائة من رأس المال المدفوع لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة والذي بلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني/ سيم. وخلال العام الحالي قامت الشركة بزيادة رأسمالها ليصبح ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني / سهم مما أدى الى انخفاض بنسبة ملكية شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة في رأسمالها الى أقل ٢٠% مما استدعى ذلك تحويل كامل قيمة الإستثمار من إستثمار في شركة زميلة الى إستثمار في أوراق مالية ثم تصنيفها حسب نية الشركة كإستثمارات في أوراق مالية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

ان تفاصيل الحركة على حساب الإستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧١٤,٤٨٦	٤,٠٢٢,٥٥٦	تكلفة الاستثمار
١٢٢,٠١١	-	ينزل: قيمة الشهرة - ايضاح ١٠
٣,٩٩٨,٦٦٩	٣,١٠٢,٩٨١	اضافات خلال السنة
	(٧,١٢٥,٥٣٧)	تحويلات إلى إستثمارات في أوراق مالية
(٤٨٩,٩٧٧)	-	بيع جزء من الاستثمار خلال السنة
(٧٨,٦١١)	-	حصة الشركة في (خسائر)/ أرباح الشركة الزميلة للسنة
٤,٠٢٢,٥٥٦	-	رصيد الاستثمار في نهاية السنة

قامت شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (الشركة التابعة) خلال العام الحالي بالإستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر عن طريق شراء ٤٤% من أسماؤها والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري وبذلك تكون كلفة الإستثمار تعادل ١٧,١١٦ دينار أردني.

٨- مباني مؤجرة بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٧,٥٩٩,٩٤٢	٢٨,٣٠٩,٦٥٠	تكلفة المباني
٤٨٦,٧٦٩	٤٨٦,٧٦٩	تكلفة الأراضي
٣,١٥٦,٦١٩	٣,١٥٦,٦١٩	زيادة قيمة المباني المؤجرة - ايضاح ١٠
٣١,٢٤٣,٣٣٠	٣١,٩٥٣,٠٣٨	
١,٨٠٩,٩٧٠	٢,٩٧٢,٨٢٥	ينزل: الاستهلاك المتراكم
٢٩,٤٣٣,٣٦٠	٢٨,٩٨٠,٢١٣	

تتضمن المباني المؤجرة مباني كلفتها ٣,٤٦٨,٣٣٢ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة حيث تم بيعها للمؤسسة الإسلامية لتتمية القطاع اخاص بمدينة جدة الكائنة في المملكة العربية السعودية بقيمة ٣,٥٤٠,٠٠٠ دينار أردني وتم نقل ملكيتها للمؤسسة خلال شهر نيسان ٢٠٠٥ واعادت الشركة استئجار هذه المباني بموجب عقد ايجار رأسمالي منتهي بالتملك (ايضاح ١٦) ونتج عن بيع المباني والمعاد استئجارها رأسمالياً منتهياً بالتملك أرباح مؤجلة بمبلغ ٨٦٢,١٢٥ دينار أردني (٢٠٠٥: ١,٠٥٩,٠٦٩ دينار أردني).

٩- مشاريع تحت التنفيذ

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٢٥٨,٩٤٦	٣,١٥٦,٦٥٥	أراضي مشروع الرقيم
١٩٥,١٤٣	٦٢٢,١٥٢	بنية تحتية
٣,٥٤٨,٤٩٤	٥,٤١٤,٣٩٠	أبنية تحت الإنشاء *
٧,٠٠٢,٥٨٣	٩,١٩٣,١٩٧	

* تم رسملة فوائد كجزء من كلفة المشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٥٠٩,١٥٢ دينار أردني خلال العام الحالي (٢٠٠٥: ٣٧٥,٩٠٦ دينار أردني) - ايضاح ٢٨ .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٠- الشهرة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		* شهرة تملك ١٠٠% من حصص رأسمال شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية من قبل شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	شهرة تملك ٨٠% من أسهم رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
٢١,٠٧٠		
١,٨٦٤,٤٥١	١,٨٤٣,٣٨١	

* يمثل هذا البند قيمة الشهرة البالغة ١,٨٤٣,٣٨١ دينار أردني الناتجة عن تملك شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية خلال عام ٢٠٠٣. كما نتج عن هذه العملية زيادة في قيمة المباني المؤجرة بمبلغ ٣,١٥٦,٦١٩ دينار أردني.

تم خلال عام ٢٠٠٥ تخفيض قيمة الشهرة الناتجة عن تملك الشركة ٨١% من أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ١٠٠,٩٤١ دينار أردني وذلك نتيجة بيع ٣٣٥,٠١٩ سهم من إجمالي الأسهم التي تم شراؤها عام ٢٠٠٤ والتي نتجت عن عملية شراؤها قيمة الشهرة وحيث أن عدد الأسهم المباعة تشكل ما نسبته ٨٢,٥% من إجمالي عدد الأسهم المشتراه والبالغ عددها ٤٠٤,٩٥٠ سهم فقد تم تخفيض قيمة الشهرة بهذه النسبة وبذلك أصبحت قيمة الشهرة بمبلغ ٢١,٠٧٠ دينار أردني ، وخلال عام ٢٠٠٦ قامت شركة التجمعات للمشاريع السياحية بزيادة رأسمالها ليصبح ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم مما أدى إلى انخفاض نسبة الملكية في رأسمال الشركة إلى أقل من ٢٠% مما أدى إلى تحويل قيمة الإستثمار في تلك الشركة إلى إستثمارات في أوراق مالية . وتم معالجتها إستنادا إلى المعيار الدولي رقم (٣٩) ، مما أدى إلى عدم ظهور قيمة للشهرة لذلك الإستثمار .

١١- موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية

يتمثل هذا المبلغ في قيمة العلامة التجارية وبدل الشهرة المدفوعة لشركة ليناس LINAS .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١٢ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول	التكلفة:
٨٤,٦٧٠	-	-	(٣٥,٧٦٦)	٤٨,٩٠٤	أراضي
٣,٠٥٥,٣٠١	١٢٣,٤٢٤	-	(٢٥٦,٣٥٦)	٢,٩٢٢,٣٦٩	مباني
٦٥١,٦٥٩	٩١,١٨٤	(٢,٢٧٠)	-	٧٤٠,٥٧٣	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
١٤٣,٥٤٧	٦,٧٥٦	-	-	١٥٠,٣٠٣	أجهزة حاسوب
٤٤٥,٩٦٦	-	(٤٦,٨٤٩)	-	٣٩٩,١١٧	سيارات
٦٦,٧٩٢	١,٢٤٣	-	-	٦٨,٠٣٥	ديكورات
٢٩٢,٨٨١	١٥,٧٦٦	-	-	٣٠٨,٦٤٧	عدد وأدوات
٣٩,٨٨٠	-	-	-	٣٩,٨٨٠	أجهزة تدفئة وتبريد
٦٣,٦٦٠	١٣,٤٤٢	-	-	٧٧,١٠٢	لوحات اعلانية
٤,٨٤٤,٣٥٦	٢٥١,٨١٥	(٤٩,١١٩)	(٢٩٢,١٢٢)	٤,٧٥٤,٩٣٠	مجموع التكلفة
الاستهلاكات:					
١٠١,٢٣١	٦٤,٣٥٤	-	(١٥٨,٨٣٠)	٦,٧٥٥	مباني
٣٥٨,٧٣٨	٨٧,٥٩٨	-	-	٤٤٦,٣٣٦	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
١٣١,٠٧٥	١٧,٤٧٠	-	-	١٤٨,٥٤٥	أجهزة حاسوب
١٤٨,٠٤٦	٦٨,٧٨٣	(٤١,٢٦٥)	-	١٧٥,٥٦٤	سيارات
٢٨,٤٤٥	٨,٠٧٠	-	-	٣٦,٥١٥	ديكورات
١٢٣,٤٢٦	٧٠,٢٦٧	-	-	٢٠٣,٦٩٣	عدد وأدوات
٣٢,٤١٠	١,٩٨١	-	-	٣٤,٣٩١	أجهزة تدفئة وتبريد
٢٧,٨٤٨	٦,٧٢٤	-	-	٣٤,٥٧٢	لوحات اعلانية
٩٦١,٢١٩	٣٢٥,٢٤٧	(٤١,٢٦٥)	(١٥٨,٨٣٠)	١,٠٨٦,٣٧١	مجموع الاستهلاكات
٣,٨٨٣,١٣٧	القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني				

٣,٦٦٨,٥٥٩

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٣- بنوك دائنة

يتمثل هذا البند في المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨,٥ % وبدون عمولة وبضمان الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة .

١٤- القروض

ان تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,١٤٠,٩٠٥	٣,٠٩٩,٣٧٨	قروض البنك العربي
٢,٠٠٣,١٠٧	٢,١٥٢,٤٩٨	قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٢,٢٦٨,٤٧٥	٤,٩٩٤,٢٩١	قروض بنك الاتحاد للدخار والاستثمار
٢,١٣٤,٨٢٩	٣,٨٦١,٢١٠	قروض بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٣,١٥٠	قروض بنك المال الأردني
	٦٠٦,٧٢٨	قروض بنك لبنان والمهجر
١٠,٥٤٧,٣١٦	١٧,٥٦٧,٢٥٥	
٥,٠٦١,٦٣٣	٧,٨٨٤,٦١١	ينزل: أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٥,٤٨٥,٦٨٣	٩,٦٨٢,٦٤٤	قروض طويلة الاجل

البنك العربي

منحت الشركة قرض من البنك العربي لتمويل مشاريع الشركة الاستثمارية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لعام ٢٠٠٤ بمعدل فائدة ٨,٥ % سوياً وبضمان رهن من الدرجة الأولى على أرض ومباني المشروع، وقد تم تسديد هذا القرض خلال عام ٢٠٠٥.

منحت الشركة عدة قروض من البنك العربي لتمويل مشاريع الشركة الاستثمارية بمبلغ ٦,٨٦٣,٨٠٠ دولار امريكي و ٥,٨٥٧,٠٠٠ دولار أمريكي لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ على التوالي بمعدل فائدة سعر الاقراض في أسواق لندن مضافاً اليه ٢ %، وبضمان رهن بعض الأراضي و ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.د وتظهير أوراق قبض بقيمة ١,٥٩٨,٤٠٠ دولار أمريكي بالاضافة الى الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

منحت الشركة تسهيلات بنكية من قبل بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٨ % سنوياً وعمولة ١ %، ويستحق السقف بدفعة واحدة بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٧ مقابل رهن من الدرجة الأولى على قطعة أرض رقم ١٣٩ حوض شاكر الشمالي من أراضي جنوب عمان بقيمة ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

منحت الشركة قرضا من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢ أيار ٢٠٠٠ بسقف مقداره ١,١٤٠,٠٠٠ دينار أردني لتمويل مشاريع الشركة الاستثمارية بفائدة ٦,٥% وعمولة التزام ١% وبضمان رهن من الدرجة الأولى على بعض أراضي ومباني الشركة.

منحت الشركة قرضا من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٢ بسقف مقداره ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل مشاريع الشركة الاستثمارية بضمان رهن من الدرجة الأولى على بعض أراضي ومباني الشركة.

تم خلال عام ٢٠٠٤ إعادة جدولة قروض بنك الاسكان ليصبح اجمالي السقف ٣٤٦,٨٤٠ دينار أردني، وتم الحصول على قرض آخر بمبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية ٦,٥% وعمولة التزام ١%، وبضمان رهن بعض أراضي ومباني الشركة والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

منحت الشركة تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار وذلك لتمويل مشاريع الشركة الاستثمارية، بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٩% وعمولة ١% سنويا، كما منحت الشركة قرضا بسقف مقداره ٢,٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل مشاريع الشركة الاستثمارية بمعدل فائدة سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليها ٢% وبضمان رهن قطع أراضي و ٣,٦٠٠,٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م لصالح البنك، والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة، كما منحت سقف خصم كمبيالات بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليها ٢% وبضمان رهن قطع أراضي بقيمة ١,٠٤٢,٠٠٠ دينار أردني لصالح البنك .

منحت الشركة قرضا من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار لغايات شراء استثمارات في أوراق مالية في شركة التجمعات للمشاريع السياحية وبمعدل فائدة ٨,٥% سنويا تستوفي وتدفع شهريا وعمولة ١%، وبضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطع الأراضي رقم ١٥٤٨ و ١٥٤٩ و ١٣٢٠ و ١٦٦٣ و ١٦٦٤ و ١٥٧٨ حوض أبو صوانة من أراضي الرقيم بقيمة ٢,٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني ورهن ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية وما ينتج عنها من أرباح، ويسدد مبلغ أصل القرض على أقساط متساوية ومتتابعة قيمة كل قسط ٣٧٥,٠٠٠ دينار تدفع كل ستة أشهر ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ آب ٢٠٠٧.

بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط

منحت الشركة قرضا من بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط (HSBC) بسقف مقداره ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة سعر الاقراض في أسواق لندن مضافا اليها ٢,٥% وبضمان رهن من الدرجة الأولى على عدد من أراضي ومباني الشركة بقيمة ١,٨١٦,٠٠٠ دينار أردني وتظهير أوراق قبض وشيكات برسم التحصيل لصالح البنك والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

بنك المال الأردني

منحت الشركة قرض من بنك المال الأردني بسقف مقداره ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغايات تمويل ما نسبته ٧٢% من عملية شراء ٤ قطع أراضي بمنطقة عيرون وبناء ٤ عمارات سكنية عليها وبمعدل فائدة ٨% سنويا على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتدفع شهريا وبدون عمولة وبضمان استمرار الرهن العقاري القائم لدى البنك على مجموعة من قطع أراضي بقيمة ١,٧٧٥,٦٥٠ دينار أردني والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

منحت الشركة قرض من بنك المال الأردني بسقف مقداره ١,٢٢٥,٠٠٠ دينار أردني لغايات تمويل ما نسبته ٧٠% من عملية شراء قطع أراضي في منطقة ناعور ومنطقة وادي السير ، بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١,٢٢٥,٠٠٠ دينار أردني على قطعة أرض رقم ١٣٢٧ حوض أبو صوانه رقم (٣) ، يسدد القرض على أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ١٢٢,٥٠٠ دينار أردني ، يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٠٧ والقسط الأخير بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٠٩ .

بنك لبنان والمهجر

منحت الشركة قرض داور من بنك لبنان والمهجر بسقف مقداره ٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي وتستوفى الفائدة على هذا القرض على أساس سعر الليبور لستة أشهر بالإضافة الى هامش بمعدل ٢,٥% وبدون عمولة .

١٥- أوراق الدفع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٩٦٩,٨٧١	٢,٨٩١,٩٣٦	أوراق دفع
١,١٥٥,٣٨٤	٩٢٥,٢٤٠	ينزل: الجزء قصير الاجل
٨١٤,٤٨٧	١٩٦٦,٦٩٦	الجزء طويل الاجل

١٦- دائنون وشيكات آجلة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٢٠٩,١٢٠	٢,٥٠٢,٠٥٩	ذمم دائنة
٧١,٣٠٢	٦٤٥,٩٢٢	شيكات آجلة
١,٢٨٠,٤٢٢	٣,١٤٧,٩٨١	

١٧- التزامات عن عقد استئجار رأسمالي

قرر مجلس الادارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ الموافقة على اتفاقية شراء المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص بمدينة جدة الكائنة في المملكة العربية السعودية مباني من الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وعلى اتفاقية تأجير تقوم المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص بموجبها بتأجير تلك المباني للشركة وذلك بضمان نقل ملكية هذه المباني للمؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص ورهن مباني اخرى لصالحها وللشركة الحق في تأجيرها للمستثمرين وتحويل جزء من بدلات الايجار الى المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص.

سيتم إعادة نقل ملكية المباني للشركة دون مقابل عند استلام المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص آخر دفعة من بدلات الايجارات .
خلال شهر نيسان ٢٠٠٥ تم استكمال استلام كامل المبلغ والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

ان تفاصيل الالتزامات عن عقد الاستئجار الرأسمالي هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,٥٤٠,٠٠٠	٣,٢٣٥,٨٩٠	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي
٣٥٤,٠٠٠	٧٠٨,٠٠٠	ينزل : الجزء قصير الاجل
٣,١٨٦,٠٠٠	٢,٥٢٧,٨٩٠	الجزء طويل الاجل

١٨- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٨,٤٧٩	٦٧,٥١٨	مصاريف مستحقة
-	٤٧,١٢٢	رواتب مستحقة
٤٨,٩٤٠	٥٢,٤٦٥	إجازات مستحقة
٢٦٠,٣٧٦	١١٢,٧١١	تأمينات محتجزة - مقاولين
٩٢٩,٠٠٢	١,٢٦٧,٩٤٧	ضريبة دخل مستحقة - ايضاح ٢١
١٢٤,٤٨٣	١٦٧,١٥٥	رسوم الجامعات الأردنية
١٠٩,٧٦٨	١١٦,٥٣٠	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٨٦,٩٧٢	٤٣,٩٩٣	دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٤,٣٣٩	٢٤,٣٣٩	دفعات مقبوضة مقدماً
٥٦,٦٢٢	١١٩,٩٤٩	امانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل الموظفين
١٨,١٣١	٢١,٣٣١	أمانات مستثمرين
-	٣٣٧,٥٢٤	أمانات مساهمين
-	١٢٤,٣٤٤	أمانات ضريبة المعارف
٦٠,٠٠٠	٨٤,٥٧٧	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
١٣٠,٢٥٠	١٥,٩٦٨	مكافآت اخرى
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١,١٦٦,٦٥١	٦٧٨,٦٤٨	مخصصات مختلفة
٥٩,٢٧١	٥٧,٨١٣	أخرى
٣,٢٢٣,٢٨٤	٣,٤٣٩,٩٣٤	

١٩- إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً

يمثل هذا المبلغ قيمة إيجارات دفعت مقدماً من قبل المستأجرين وذلك نقداً وعلى شكل أوراق قبض مؤجلة بتاريخ استحقاق الإيجارات.

٢٠- علاوة الاصدار والاحتياطيات

علاوة الاصدار:

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب في المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية للسهم نتيجة زيادة رأسمال الشركة خلال العام.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الاحتياطي الاجباري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري:

تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس ادارتها. ان هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

٢١- ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٦٦,٤٩٥	٩٢٩,٠٠٢	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٢,٤٩٣)	(٣٧,٥٠٥)	المسدد خلال السنة
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٦,٤٥٠	المخصص للسنة
٩٢٩,٠٠٢	١,٢٦٧,٩٤٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة وشركتها التابعة بشكل مباشر وشركتها التابعة بشكل غير مباشر بانتهاء وضعهم الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢، أما بالنسبة للأعوام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لهم بعد حتى تاريخ البيانات المالية.

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٢ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بأجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	شركة التجمعات العقارية ذ.م.م	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
شركة شقيقة		
شركة زميلة		
قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع مبنى A و B لشركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية (شركة تابعة بشكل غير مباشر). قامت الشركة على أثرها بتحقيق ٢١٦,٣٤٣ دينار أردني كأرباح بيع عقارات، حيث تم اظهار مبلغ ١٠٦,٩١٧ دينار أردني كأرباح في قائمة الدخل، وبيع مؤجل مبلغ ١٠٩,٤٢٦ دينار أردني تم اظهاره ضمن بند إيرادات مؤجلة من أرباح بيع استثمارات وعقارات، تم خلال عام ٢٠٠٦ بيع جزء من هذا الإستثمار وبالتالي أدى ذلك إلى إنخفاض في نسبة الملكية من ٥١% إلى ٤١% وعلى أثر ذلك تم الإعتراف بمبلغ ٢١,٦٢٥ دينار كأيراد متحقق وتم إظهار مبلغ ٨٧,٨٠١ دينار كأيرادات مؤجلة من أرباح بيع إستثمارات (إيضاح - ٢٣).		

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	شركة التجمعات العقارية ذ.م.م
١,٣١٤,١١٩	١,٣١٤,١١٩	
١٠٩,٨١٩	٧٥٣	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
١,٤٢٣,٩٣٨	١,٣١٤,٨٧٢	

قامت الشركة خلال السنة بقتد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة والشركة التابعة
٦٠,٠٠٠	٦٦,٢٥٠	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة للشركة والشركة التابعة
٣٠,٠٠٠	٣١,٤٨٠	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي نقاضاها رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام
١٣٤,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	

٢٣ - الإيرادات المؤجلة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيرادات مؤجلة من بيع استثمار للشركة التابعة بشكل مباشر
٢,١٢٨,٠٥٠	١,٧٧٠,٩٥٤	إيرادات مؤجلة من بيع أرض عبودون للشركة الزميلة *
٨٦٠,٨١١	-	إيرادات مؤجلة من بيع مباني للشركة التابعة بشكل غير مباشر - ايضاح ٢٢
١٠٩,٤٢٦	٨٧,٨٠١	إيرادات مؤجلة من عقد استئجار رأسمالي بعد تنزيل الاطفاء
٩٤٩,٦٤٣	٧٧٤,٣٢٤	إيرادات مؤجلة من بيع شقق عبودون ومبنى W
	٢٨٣,٠٠٠	
٤,٠٤٧,٩٣٠	٢,٩١٦,٠٧٩	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

* قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٣ ببيع كامل أسهمها في شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية محدودة المسؤولية الى شركة التجمعات لخدمات التغذية والسكان المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة). قامت الشركة على أثرها بتحقيق ٢,٢٣٦,٠٥٥ دينار كأرباح بيع استثمارات تم اظهارها في بيان الدخل وعلى ربح مؤجل بقيمة ٢,٣٠٨,٧٧٣ دينار تم اظهاره ضمن بند ايرادات مؤجلة وقد انخفض هذا المبلغ خلال عام ٢٠٠٤ ليصبح ٢,١٢٨,٠٥٠ نتيجة انخفاض نسبة الملكية في رأسمال الشركة التابعة، وذلك وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية حيث أن الشركة تمتلك ما نسبته ٥١% من رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والسكان المساهمة العامة المحدودة، وخلال عام ٢٠٠٦ تم تخفيض قيمة الإيراد المؤجل إلى مبلغ ١,٧٧٠,٩٥٤ دينار وتم الاعتراف بمبلغ ٣٥٧,٠٩٦ دينار نتيجة لإنخفاض نسبة الملكية في الشركة التابعة إلى ٤١% تقريباً في رأسمال الشركة التابعة.

* * قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ ببيع أرض عبود الى شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة بمبلغ ٤,٨٤٧,٥٠٠ دينار بربح مقداره ٢,٩٩٧,٢٦٣ دينار، تم تحقيق ٥٦٩,٤٨٠ دينار كأرباح بيع أرض لعام ٢٠٠٤ تم اظهارها في بيان الدخل وتم تسجيل ربح مؤجل بمبلغ ٢,٤٢٧,٧٨٣ دينار تم اظهاره في الميزانية العمومية لعام ٢٠٠٤ وذلك وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية حيث ان الشركة تملك ٨١% من رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة، وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع جزء من الاستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة وقامت تلك الشركة بزيادة رأسمالها الى ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني/ سهم، وبالتالي أصبحت نسبة الملكية في رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة ٢٩% حيث تم الاعتراف بمبلغ ١,٣٧٦,٨٥٢ دينار كأرباح بيع أرض وتم اظهاره في قائمة الدخل لعام ٢٠٠٥ وتبقى مبلغ ٨٦٠,٨١١ دينار كربح مؤجل تم اظهاره في الميزانية العمومية لعام ٢٠٠٥، كما تم خلال عام ٢٠٠٦ زيادة رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية ليصبح ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم وبالتالي فإن نسبة الملكية في رأس المال أصبحت أقل من ٢٠% وعلى أثر ذلك تم الاعتراف بكامل قيمة الإيراد المؤجل كإيراد متحقق ظهر في قائمة الدخل خلال العام الحالي.

٢٤ - الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٧٦٩,٢٨٧	١,٥٤٨,٢٠٩	مبيعات العقارات والأعمال الإضافية
٤,٠٥٠,٠٤٢	٥,٠٨٠,٨٠٦	إيرادات إيجارات واسكان
١,١٨٠,٨١٥	٨١٢,١٩٢	إيرادات خدمات المشروع
٢,٠٧٤,٣١٩	١,٤٧١,٧٩٤	إيرادات المطبخ
١,٣٧٦,٨٥٢	٨٦٠,٨١١	أرباح بيع أرض عبود *
٢٤,٧٦١	٤٣,٩٩٤	أخرى
١٠,٤٧٦,٠٧٦	٩,٨١٧,٨٠٦	

* تم الاعتراف بمبلغ ٨٦٠,٨١١ دينار أردني من الأرباح المؤجلة من بيع الأرض الى شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة نتيجة تخفيض نسبة ملكية الشركة عن ٢٠% في رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة، وبناءً عليه فإن أرباح بيع الأرض المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول مبلغ ٨٦٠,٨١١ دينار أردني قد تم الاعتراف بها كأرباح بيع أراضي.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٥ - تكلفة الإيرادات

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٥١٤,٦١٧	١,٢٦٦,٥٢٣	تكلفة العقارات المباعة والأعمال الإضافية
٧٨٧,٤٩٠	١,٠٢٨,٨٧٢	استهلاكات
١,٤١٢,٧٨٠	٨٨٥,٨٩٦	تكلفة مواد المطبخ
٦٩٣,٩٥٩	٦٧٥,٦٦٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٥٩,٧٤٧	٢٠٩,٨٠٣	صيانة وتصليلات
٢٢,٥٩٦	١٨,٦٨٦	مصاريف أمن وحماية
٧١,٧٨٨	٨١,٨٩٢	مياه وكهرباء
١٣,٠٠٠	١٢,٣٥٠	مصاريف الإيجارات
٦٠,٧٠٦	٦٧,٦٩٩	مصاريف محروقات
٩٦,٦٤٠	٧٥,٤١١	مصاريف سيارات ونقل
١٣٨,١٠٢	١٤٧,٦١٣	نضح
٣٧٨,٦٨٢	٢٥٥,٦٤٦	أخرى
٥,٣٥٠,١٠٧	٤,٧٢٦,٠٥١	

٢٦ - التحليل القطاعي

مبيعات العقارات

المجموع	أخرى	الاسكان	المطبخ	إيرادات الإيجار	والأعمال الإضافية	الإيرادات
٩,٨١٧,٨٠٦	١,٧١٤,٢٣٠	١,٤٢٠,٩٨٩	١,٤٧١,٨٠٤	٣,٦٦٢,٥٧٤	١,٥٤٨,٢٠٩	
(٤,٧٢٦,٠٥١)	(٩٣٠,٦٥١)	(٤٢٦,٣٩٨)	(١,٣٨٤,٠٤٧)	(٧١٨,٤٣٢)	(١,٢٦٦,٥٢٣)	تكلفة الإيرادات
٥,٠٩١,٧٥٥	٧٨٣,٥٧٩	٩٩٤,٥٩١	٨٧,٧٥٧	٢,٩٤٤,١٤٢	٢٨١,٦٨٦	

٢٧ - مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٩٠,٨٦١	٦٨,٢٠٤	رواتب وأجور وملحقاتها
-	٨,١١٨	دعاية وإعلان
٣٣,٨٠٥	١,٦٧٥	سفر وتلفات
١,٤١٠	١,٦٥٢	ضيافة
٤,٣٠٧	٦,٩٤٠	مؤتمرات
٥,١٧٥	٢٥٢	قرطاسية
-	٨,٥٠٠	عمولات
-	٥,١٨١	بريد وهاتف
٥,٨٠٧	٧,١٤٥	أخرى
١٤١,٣٦٥	١٠٧,٥٦٧	

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٨ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢٩٣,٧٦٧	٢٩٧,٨٤٩	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٠,٠٠٠	٣١,٤٨٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩١,٦٣٤	٤٨,٦٧٧	رسوم ورخص
٥١,٦٤٢	٢٣,٧١٠	أتعاب مهنية
١٢,٠٨٦	١١,٠٣٣	برق، بريد وهاتف
٥,٣٥٠	٥,٦٠٨	كهرباء
١٣,٨٧٧	٥,٧٣٧	بدل إيجارات
١٤٠,٠٠٠	٣١,٧٥٠	مكافآت
٧,٣٢٣	١٢,٠٧١	قرطاسية ومطبوعات
٣٠,٥١٣	٤٢,٠٠٥	ضيافة وتنظيف
١٦٣,٥٦٦	١٤١,٥٩٩	إستهلاكات
١٠٩,٣٤٣	١١٣,٢٢١	أخرى
٩٤٩,١٠١	٧٦٤,٧٤٠	

٢٩ - مصاريف مالية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨٩٤,٩٨٨	١,٢٤٧,٥٨٢	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٧٥,٩٠٦)	(٥٠٩,١٥٢)	المرسمل، خلال السنة على مشاريع تحت التنفيذ - إيضاح ٩
٥١٩,٠٨٢	٧٣٨,٤٣٠	

٣٠ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	دفعات بموجب عقود إيجار تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تتكون دفعات الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على الشركة عن مكاتب الإدارة - الشميساني.

٣١ - المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٢٩,٥١٥	١٣٣,٢٩٢	صافي تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٢- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥٤,١٠٠	٧٩,١٦٤
كفالات بنكية	

٣٣- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، بإستثناء أوراق الدفع والقروض والإلتزامات عن عقد الاستئجار الرأسمالي طويلة الاجل.

٣٤- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والائتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

إن الأدوات المالية في تميز بنية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

إن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٣٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٠٦ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٣٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٦ .