

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

الرقم : ت ا م / 32 / 2014

التاريخ: 2014 /03/27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم نسخة من البيانات المالية للسنة المنتهية لعام 2013 لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة مراجعة حسب الأصول من مدقي حسابات الشركة السادة غوشة وشركاهم عن الفترة المنتهية بتاريخ 2013/12/31 ، لإيداعها في ملف الشركة لديكم. شاكرين لكم كريم تعاونكم ومتمنين للهيئة والعاملين فيها المزيد من التقدم والازدهار.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

رئيس مجلس الإدارة /المدير العام

نديم مسعد الطوال

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢٧ آذار ٢٠١٤

الرقم التسلسلي: ١٢٥٤

رقم الملف: ٧٧٧٧٧

الجهة المختصة: اللجنة الإدارية والعلمية



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

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية

نسخة: بورصة عمان

هاتف : ٤٠٢٧٥٢٥ فاكس : ٤٠٢٧٥٢٥-٦-٩٦٢٢++ ص.ب ١ عمان ١١٦٣٦ الأردن

Tel. 4027525 - Fax. ++962 6 4027535 - P. O. Box : 1 Amman 11636 Jordan

e-mail: info@altajamouat.com website: www.altajamouat.com

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤ - ٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الموحدة
٦	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٤ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين  
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة ( وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الموحدة والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى .

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسيما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

**مسؤولية المحاسب القانوني**

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب 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 القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة 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 اساساً لرأينا حول التدقيق، باستثناء أثر ما هو مذكور أدناه .

#### اساس التحفظ

- لم تقم شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م. بإجراء فحص التدني للشهرة الناتجة عن شراء استثمار شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م. (شركة تابعة) والبالغة ١.٣٨٥.٢١٨ دينار اردني ، هذا ولم يتمكن من تحديد الاثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

- لم تقم شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م. (شركة تابعة) بإجراء فحص التدني للشهرة والبالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار اردني ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة (شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية) فإن ذلك يعتبر مؤشر على حدوث تدني في قيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركة التابعة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م. المبينة في الايضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة، هذا ولم يتمكن من تحديد الاثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

#### الرأي

في رأينا ، وبإستثناء ما ذكر اعلاه في فقرة اساس التحفظ ، فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وادائها المالي الموحد وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

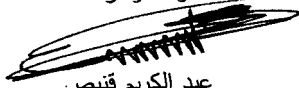
#### فقرة توضيحية

- كما هو مبين في الايضاح رقم (٩ - ب) دفعات مقدمة على حساب شراء استثمار في الشركة الاولى للاستثمارات المالية فإنه لم يتم إستكمال إجراءات تسجيل حصة الشركة من زيادة رأس المال حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه



عبد الكريم قنيس

إجازة مزولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٣ اذار ٢٠١٤

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,١٤٦,٤٩٨	٢,٦٧٥,٤٣٠	٤	ممتلكات ومعدات
١٢,٦٣٢,٨٣٠	١,٣١٨,٠٣٢	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٢٨٧,٤٢٢	٥,٢٨٧,٤٢٢	٦	استثمارات في أراضي
١٨,٢٠٦,٩٦٧	١٩,٥٩١,٤١١	٧	مباني مؤجرة بالصفائي
٣,٠٨٠,٠٧٥	٣,٠٨٠,٠٧٥	٨	شهرة
٢١٠,٩١٣	-	٩ - أ	إستثمار في شركة زميلة
-	٢,١٣٨,٨٠١	٩ - ب	دفعات مقدمة على حساب شراء استثمار في شركة زميلة
٤٤٧,٨٩٧	٧٤,٤٤٦	١١	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١,٣١٧,٩٥٠	٤٦,٨٥٥	١٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣,١٨٨,٣٥٠	-	١٣	ودائع محجوزه مقابل تسهيلات
٤٧,٥١٨,٩٠٢	٣٤,٢١٢,٤٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٤٤,١٢٢	٥٠٤,٥٢٦	١٥	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣,٢٤٣,٥٧٦	٤٩٥,٥٩٣	١٦	عقارات وأراضي لأغراض البيع
٨٤,٥٠٠	٩٦,٦٥٤		مستودع أدوات ومستلزمات
٤,٥٢١,٨٢٩	١٢,٢٥٨,٨٢٨	١٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤٢١,٥٠٠	٩,٨٥٣	١٤	أوراق قبض
١,٨٠١,٥٠٣	٢,٣٩٧,١٥٦	١٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٥٢٦,٠٩١	٤٨٦,٠٣٦	١٩	نقد وما في حكمه
١٢,٠٤٣,١٢١	١٦,٢٤٨,٦٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٩,٥٦٢,٠٢٣	٥٠,٤٦١,١١٨		مجموع الموجودات

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (يتبع)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	٢٠	علاوة اصدار
١,٩٤٤,٠٧٧	٢,٠٦٦,٤٨٠	٢٠	إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	٢٠	إحتياطي إختياري
(١٩٨,٠٩٤)	(٢٠,٠١٣)		أسهم مملوكة من شركة تابعة
(٣٢٧,٦٢٥)	-		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٤٢٠,٩٢٣)	(١٥٠,٠٦٩)		إحتياطي القيمة العادلة
(١٤,٠٩٦,٦٢٦)	(١٢,٩٩٥,٠٠٤)		خصائر مترجمة
١٢,٧٣٨,٥٩١	١٤,٨٧٤,١٧٦		مجموع حقوق الملكية
٤,٤٦٠,٣٩٠	٣,٩٩٣,١٢٨		الحقوق غير المسيطر عليها
١٧,١٩٨,٩٨١	١٨,٨٦٧,٣٠٤		مجموع حقوق الملكية والحقوق غير المسيطر عليها
١٦,٧١١,٩٧٦	٤,٣٢١,٧٥٧	٢١	ايرادت مقبوضة مقدماً وموجلة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٢١,١٥٥	-		التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
٣٠٩,٧٣٧	٤٠٩,٧٢٢	٢٢	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - طويل الاجل
١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٣	اسناد قرض طويل الاجل
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤	قروض طويلة الأجل
١٦,٤٨٠,٨٩٢	١٠,٩٠٩,٧٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٥٨٩,٣٣٠	٢,٢٢٥,٦٩٠	٢٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٢,٣١٨,٩١٦	٣,٩٦٢,٩٩٠	٢٧	دائنون وشيكات آجلة
٢,٣٠٩,٩٧١	٤,٥٢٧,٣٩٦		ذمم تمويل على الهامش
٧٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢٤	اسناد قرض - قصيرة الاجل
٣٧١,٦٨٤	٥٥٩,٧٣٧	٢٢	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
٤٧٣,٧١٩	-		التزام اقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر قصير الاجل
٣٥٧,٣٨٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٤	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٩٩٩,١٦٦	٨٣٦,٥٢٢	٢٨	بنوك دائنة
٩,١٧٠,١٧٤	١٦,٣٦٢,٣٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٣٦٣,٠٤٢	٣١,٥٩٣,٨١٤		مجموع المطلوبات
٥٩,٥٦٢,٠٢٣	٥٠,٤٦١,١١٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
٦,٦٥٨,٩٠٠	٥,٤٤٣,٣٥٣	٣٠	الإيرادات
(٥,٤٤١,٦٠٢)	(٤,٢٦٩,٨٨٣)	٣١	تكلفة الإيرادات
١,٢١٧,٢٩٨	١,١٧٣,٤٧٠		مجمّل الربح
(١٦٤,٤١٢)	(٧٠,٢٣٢)	٣٢	مصاريف بيع وتسويق
(١,٤٨٨,٩٨٤)	(٩٦٥,٤٨٥)	٣٣	مصاريف ادارية وعمومية
١١٣,٧٩٧	٥٤,٠١١		إيرادات أخرى بالصفافي
(١١٣,٥٧٩)	(٣,٧٨٠)		خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢١,٨٦٩	-	٩ - أ	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
(١١١,٨٤٧)	-	٨	خسائر تملك شركة تابعة
(٣٤٦,٤٧٧)	(١,٤٨٨,١٩٦)		خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٦٦,٥٦٧	(٢٢٠,٥٩٩)		(خسائر) / أرباح متحققة من بيع أراضي
-	(٣٨٢,٥٧٤)	٩ - أ	خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
-	٥,٧٢٦,٨٦٤	١٠	ارباح بيع استثمار في شركة تابعة
-	(٣٥٠,٨٨٧)	٩ - ب	خسائر تكدي دفعات استثمار في شركات زميلة
(٢٥٠,٠٠٠)	١٨٦,٠٠٠	١٧	مردود / (مخصص) تكدي ذمم مدينة
(٢٥٧,٣٩٦)	(٥٧٦,٧٦٢)		مصاريف فوائد الهامش
(١,٧١٥,٨٨٧)	(١,٧٧٥,١٦٩)		مصاريف مالية
(١٧,٠٠٠)	(٤٩,٠٠٠)		مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٢,٩٤٦,٠٥١)	١,٢٥٧,٦٦١		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٤٤,٩٥٧)	(٢٨,٢٧١)	٢٩	ضريبة دخل
(٢,٩٩١,٠٠٨)	١,٢٢٩,٣٩٠		ربح / (خسارة) السنة
			ربح / (خسارة) السنة تعود الى :
(٣,٠٨٠,٥٢٦)	١,٣٥٣,٥٣٨		اصحاب الشركة الام
٨٩,٥١٨	(١٢٤,١٤٨)		(خسارة) / ربح حقوق غير مسيطر عليها
(٢,٩٩١,٠٠٨)	١,٢٢٩,٣٩٠		إجمالي ربح / (خسارة) السنة
			ربح / (خسارة) السهم :
(٠,١٢)	٠,٠٥٣		ربح / (خسارة) 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 الموحدة



شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٢,٩٩١,٠٠٨)	١,٢٢٩,٣٩٠	ربح / (خسارة) السنة
		الدخل الشامل الآخر :
		ارباح / (خسائر) متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٥٦٢,٦٠٤)	٥٩,٦٠١	الشامل الآخر
(٣,٥٥٣,٦١٢)	١,٢٨٨,٩٩١	مجموع ربح / (خسارة) السنة والدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة
٧٤٣,٢٤١	٤٠٥,٨٥٤	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١٣٣,٦٦١)	٣٢٧,٦٢٥	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٩٤٤,٠٣٢)	٢,٠٢٢,٤٧٠	إجمالي الدخل الشامل
		ربح / (خسارة) السنة والدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة يعود إلى :
(٣,٦٤٣,١٣٠)	١,٢٢٤,٠٢٥	اصحاب الشركة الام
٨٩,٥١٨	٦٤,٩٦٦	حقوق غير مسيطر عليها
(٣,٥٥٣,٦١٢)	١,٢٨٨,٩٩١	إجمالي الدخل المحول إلى الخسائر المتراكمة
		ربح / (خسارة) السنة والدخل الشامل يعود إلى :
(٣,٠٣٣,٥٥٠)	١,٩٥٧,٥٠٤	اصحاب الشركة الأم
٨٩,٥١٨	٦٤,٩٦٦	حقوق غير مسيطر عليها
(٢,٩٤٤,٠٣٢)	٢,٠٢٢,٤٧٠	إجمالي الدخل الشامل

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العائلة	فرق ترجمة عملات اجنبية	أسهم مملوكة من شركة تابعة		احتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	إيضاح رأس المال
				إختياري	إجباري				
١٥,٩٧٠,٢٣٥	(١٠,٤٥٣,٤٩٦)	(١,١٦٤,١٦٤)	(١٩٣,٩٦٤)	-	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	١
(٣,٠٣٣,٥٥٠)	(٣,٦٤٣,١٣٠)	٧٤٣,٢٤١	(١٣٣,٦٦١)	-	-	-	-	-	
(١٩٨,٠٩٤)	-	-	-	(١٩٨,٠٩٤)	-	-	-	-	
١٢,٧٣٨,٥٩١	(١٤,٠٩٦,٦٢٦)	(٤٢٠,٩٢٣)	(٣٢٧,٦٢٥)	(١٩٨,٠٩٤)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	
١,٩٥٧,٥٠٤	١,٢٢٤,٠٢٥	٤٠٥,٨٥٤	٣٢٧,٦٢٥	-	-	-	-	-	
-	(١٢٢,٤٠٣)	-	-	-	-	١٢٢,٤٠٣	-	-	
١٧٨,٠٨١	-	-	-	١٧٨,٠٨١	-	-	-	-	
١٤,٨٧٤,١٧٦	(١٢,٩٩٥,٠٠٤)	(١٥,٠٦٩)	-	(٢٠,٠١٣)	٢,٢٧٨	٢,٠٦٦,٤٨٠	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٢,٩٤٦,٠٥١)	١,٢٥٧,٦٦١	ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة :-
١,٢٤٦,١٦١	١,٣١١,٩٤٣	الإستهلاكات
(١٣٣,٦٦١)	٣٢٧,٦٢٥	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣٣,٢٦٢)	(٣٧,٠٢٩)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١١٣,٥٧٩	٣,٧٨٠	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٥٠,٠٠٠	(١٨٦,٠٠٠)	(مردود) / مخصص تنفي نم مدينة
٣٤٦,٤٧٧	١,٤٨٨,١٩٦	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محدد بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢١,٨٦٩)	-	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
-	٣٥٠,٨٨٧	خسائر تنفي دفعات استثمار في شركة زميلة
-	٣٨٢,٥٧٤	خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
(١٦٦,٥٦٧)	٢٢٠,٥٩٩	خسائر / (ارباح) متحققة من بيع اراضي
١,٧١٥,٨٨٧	١,٧٧٥,١٦٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢١٩,٠٣٤	(٢,٠٨٧,٦٢٩)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤٠٩,٢٥٦)	-	أوراق القبض
(٣٥١,١٥٤)	(٥,٨٦٨,٢٥٧)	المدينون والشيكات برسم التحصيل ومطلوب من والى جهات ذات علاقة
(٣٥,٢٣٣)	(١٢,١٥٤)	مستودع أدوات ومستلزمات
(٣٨,٩٣٨)	(٣٨٣,٩٣٤)	عقارات وأراضي لأغراض البيع
(١٤٩,٩٥٨)	(٦٠,٤٠٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,٥٤٦,١٣٥	١,٦٤٤,٠٧٤	الدائنون وشيكات آجلة
١١٨,٢٩٧	٦٠٨,٠٨٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩,١٦٢,٠٤٧	(١٢,٣٩٠,٢١٩)	الإيرادات المقبوضة مقدماً والموجلة
١٠,٤٣١,٦٦٨	(١١,٦٥٥,٠٢٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٧١٥,٨٨٧)	(١,٧٧٥,١٦٩)	مصاريف مالية مدفوعة
٨,٧١٥,٧٨١	(١٣,٤٣٠,١٩٨)	صافي النقد (المستخدم في) / 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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
١,٥٠١,٧٢٢	٨٣٨,٩٠٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
-	(٢,٤٨٩,٦٨٨)	دفعات مقدمة لشراء شركة زميلة
٣,٣٦٥,٦١٠	(١٧١,٦٦١)	التغير في استثمارات في شركة زميلة
(٣,٠٨٠,٠٧٥)	-	شهرة تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
(٦,١٨٥,٥٦٣)	(٩٢٧,١٤٠)	المباني المؤجرة بالصافي
(٣,١٨٨,٣٥٠)	٣,١٨٨,٣٥٠	نقد محتجز مقابل تسهيلات
١,١٤١,٤٦٣	١,٣٨٩,٧١٢	متحصلات من بيع استثمارات في أراضي وعقارات
(١,٩٥١,٤٥٨)	١١,٣١٤,٧٩٨	مشاريع تحت التنفيذ
١٣٤,٩٠٨	٢٦٨,٠٨٢	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(١,١٥٣,٠٤٣)	(٧,٦٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩,٤١٤,٧٨٦)	١٣,٤٠٣,٧٣٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٧٢٩,٨٠٤	(١٦٢,٦٤٤)	البنوك الدائنة
(١٣٠,٦٧٣)	٢,٢١٧,٤٢٥	ذمم تمويل على الهامش
٧٤٣,٥٤٩	(٣٥٧,٣٨٨)	القروض
(٤٥٨,٧٢٧)	٢٨٨,٠٣٨	التزامات عن عقد ايجار رأسمالي
(١,٥٩٤,٦٣٩)	(١,٨٩٤,٨٧٤)	التزامات عن أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	اسناد قرض
(١٩٨,٠٩٤)	١٧٨,٠٨١	أسهم مملوكة من شركة تابعة
٤,٢٠٨,٦٦٦	(٥٣٢,٢٢٨)	حقوق غير مسيطر عليها
١,٧٩٩,٨٨٦	(١,٠١٣,٥٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,١٠٠,٨٨١	(١,٠٤٠,٠٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٢٥,٢١٠	١,٥٢٦,٠٩١	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١,٥٢٦,٠٩١	٤٨٦,٠٣٦	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)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة هي شركة مساهمة عامة محدودة "الشركة" مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ٧ آب ١٩٩٤ تحت الرقم (٢٥٢). وأن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع يبلغ ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد. وتتمثل غايات الشركة الرئيسية في القيام بإستغلال وتطوير وإستثمار الاراضي لغايات انشاء وبيع وتأجير وإستثمار المباني الصناعية والمستودعات الحرفية المتخصصة.

إن عدد الموظفين العاملين في الشركة والشركات التابعة ١١٦ موظف (٢٠١٢: ١١٠ موظف).

تشمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
			من رأس المال	نسبة المسدد	
شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية م.خ.م	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠٠,٠٠٠ دينار	١٠٠%	١٠٠%	بناء المشاريع الإسكانية وبيعها بدون فوائد ربوية وشراء وبيع وإستثمار العقارات والأراضي.
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م الموحدة *	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار	٥١,٧٥%	١٠٠%	انشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية

كما هو مبين في الايضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة فقد قامت الشركة بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠١٣ بتوقيع إتفاقية بيع كامل حصصها والبالغة ٨٩% من رأسمال شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية شركة مساهمة مصرية الى شركة المدن الصناعية شركة مصرية وعليه فإنه لم يتم تجميع القوائم المالية لشركة التجمعات الاستثمارية مصر مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

إن القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان تشمل على ما يلي:-

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	تاريخ التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠%	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان.
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	١٠٠%	إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها

\* تجاوزت حصة الشركة ٥٠% من رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (م.ع.م) حيث بلغت ٥٠,٣% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لذلك تم توحيد القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان تماشياً مع المعايير المحاسبية الدولية ونتج عن ذلك شهرة بمقدار ١,٣٨٥,٢١٨ (ايضاح ٨-) حيث أن هذه الشهرة نتيجة قيد فرق القيمة العادلة للسهم عن صافي القيمة الدفترية.  
إن حصة الشركة من نتائج اعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

	٢٠١٢	٢٠١٣
حصة الشركة في خسائر شركة التجمعات الاستثمارية - مصر	(٢٣١,٦٠٢)	-
حصة الشركة في خسائر شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية	(٨,٧٢٤)	(١٢٩,٣٣٠)
حصة الشركة من أرباح / (خسائر) شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - الأردن (م.ع.م)	(١١٨,٨٤٧)	٧٩,٨٥٤
	(٣٥٩,١٧٣)	(٥٤٩,٤٧٦)

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول.

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٤٠٤,١٤٩	-	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة التجمعات الاستثمارية - مصر
٥,٩٠٥,٤٤٥	٦,٢٩٣,٣٩٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان (م.ع.م) *
٦٣,٢٥٣	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية **
٧,٣٧٢,٨٤٧	٦,٢٩٣,٣٩٦	

\* نتج عن تملك شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م بنسبة ٥٠.٣٣٣% شهرة مقدارها ١,٣٨٥,٢١٨ دينار أردني وذلك لزيادة القيمة المعادلة عن القيمة الدفترية للاستثمار بتاريخ التملك ٣٠ ايلول ٢٠١٢.

\*\* بتاريخ ١٨ اذار ٢٠١٤ تم اخذ قرار بزيادة رأسمال الشركة بمقدار ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وتم استكمال الاجراءات لدى النوازل الرسمية ليصبح رأس مال الشركة ٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

١- شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,١٥٣,٨٤٦	٤,٦٧٦,٧٥٨	مجموع الموجودات
٣,٠٩٠,٥٩٣	٥,٢٤٢,٨٣٦	مجموع المطلوبات
٦٣,٢٥٣	(٥٦٦,٠٧٨)	مجموع حقوق المساهمين
(٨,٧٢٤)	(٦٢٩,٣٣٠)	خسارة السنة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٨١٦,٦٤٠	٢,٨١٦,٦٤٠	إستثمارات في أراضي
٢,٩٤٠,٢٢٠	٣,٦٧٧,٨٨٨	ذمة الشركة الام
١٦٨,١٦٥	٥٨٣,٥٨٧	استثمار في شركة زميلة
-	٤٠٩,٧٢٢	التزام مقابل عقد تأجير تمويلي طويل الأجل
-	٣٨٣,٩٣٤	عقارات وأراضي لاغراض البيع
١٤٧,٨٨٤	٦٣٧,١٠٠	ذمم تمويل على الهامش
-	٢٦٤,٣٨٦	ذمم دائنة شركات وساطة
-	٢٥٠,٠٠٠	التزام مقابل عقد تأجير تمويلي قصير الأجل
١٢٨,٤٧٥	٣٣٠,٩٥٨	موجودات مالية محددة بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	٤٧٤,٥٢١	مباني مؤجرة بالصفافي

٢- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٦,٥٥٨,٣٢٧	-	مجموع الموجودات
١٥,٣٠٨,٢٥٦	-	مجموع المطلوبات
١,٢٥٠,٠٧١	-	مجموع حقوق المساهمين
(٣٢٧,٦٢٥)	-	فرق ترجمة عملات
(٢٦٠,٢٢٧)	-	خسارة السنة
٣٥٠,٨٨٦	-	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٧٤,٤٣٨	-	ممتلكات ومعدات
١١,٣١٤,٧٩٨	-	مشاريع تحت التنفيذ
٤٧٣,٧١٩	-	التزامات قصيرة الاجل
١,٤٢١,١٥٦	-	التزامات طويلة الاجل

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٣- شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م - الاردن الموحدة (الشركة الأم):

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٦٥٧,٦٠٥	١٠,٠٩٨,٠٢٩	مجموع الموجودات
٦٧٧,٠١٤	٦١٤,٥٤٩	مجموع المطلوبات
٨,٩٨٠,٥٩١	٩,٤٨٣,٤٨٠	مجموع حقوق الملكية
٤,٣٨٦,٩٠٣	٢,١٢٠,٨٠٢	مجموع الإيرادات
٢٣٢,٤٧٥	١٥٤,٢٩٢	ربح السنة
(٣٧١,٦١٨)	(٢٣,٠٢١)	احتياطي القيمة العادلة
٥٠٢,٤٢١	١,٢٥١,٨٠٨	مديون وشيكات برسم التحصيل
٩١٢,٢٠٧	٧١٢,٥٩١	ممتلكات ومعدات
٥,٧٤٩,١٩٩	٥,٤٢٧,٣٠٢	مباني مؤجرة بالصفافي
٤٢٩,٨٣٥	٤١٥,٤١٧	دائنون وشيكات اجلة
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	الشهرة

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م على الشركات التابعة والتي نورد اهم بنود الموجودات والمطلوبات وربح وخسارة السنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي:-

أ- شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م (تابعة):

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٥٢٦,٥٤٠	٧,٠١٣,٢٧٦	مجموع الموجودات
٥٢٠,٧٨٤	٩٧٦,٠٩٠	مجموع المطلوبات
٦,٠٠٥,٧٥٦	٦,٠٣٧,١٨٦	مجموع حقوق المساهمين
٦٢٨,٦١٦	٦٥٠,٥٥٣	مجموع الإيرادات
١٤,٢٨٣	٨٣,١٧٦	مجموع الربح
(٤,٠٩٦)	٢٥,٥٣٠	ربح / (خسارة) السنة
٦٣٦,٩٩٤	٥٢٤,٠١٤	ممتلكات ومعدات
٣,٧٣٠,٦٤٧	٣,٥١٢,٢٠٦	مباني مؤجرة بالصفافي
٢,٠٣٨,٨٠٦	٢,٦٨٨,٣١٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٦٧,٢٢٤	٧٩٠,٩٧٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦٥,٥٦٨	١٤٢,٠٢٠	مديون

ب- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م (تابعة):

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٩٠,٠٢٥	١,٣٢٧,٧٩٩	مجموع الموجودات
٤٩٢,٢٠٠	٥٤٦,٥٣٣	مجموع المطلوبات
٦٩٧,٨٢٥	٧٨١,٢٦٦	مجموع حقوق المساهمين
٣,٧٥٨,٢٨٧	١,٣٧٢,٨٩٩	مجموع الإيرادات
٧٨٣,٠٧٤	٣١٢,٠٥٩	مجموع الربح
٢٧٦,١٦٤	٨٣,٤٤١	ربح السنة
٢٠٣,٣٣٨	٣٥٨,٧٧٢	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢٧٥,٢١٥	١٨٨,٥٧٥	ممتلكات ومعدات
٣٦٧,٢٢٤	٧٩٠,٩٧٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤٣٦,٨٥٢	٢٤٥,٩٦١	مديون

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

ب- شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية - فرع العقبة (تابعة):

٩,٠٨١	مجموع الموجودات
٦,٩٢٧	مجموع المطلوبات
٢,١٥٤	مجموع حقوق الملكية
٩٧,٣٤٩	مجموع الإيرادات
٢,٨١٥	مجموع الربح
٢,١٥٤	ربح السنة

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠) ، رقم (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض الجبايات

١ كانون الثاني ٢٠١٤



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة. فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

#### أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة ( الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

• القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.

• نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها.

• القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة

المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

• حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين

• حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى

• الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

• أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات

الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصة غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

#### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.

• تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها لغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند

التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.

• كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات

حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:

- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو) IAS (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة

بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم

في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

#### 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 اساس 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 ادارية وعمومية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 بإستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بالكلفة بقيمتها الفعلية التي تقارب قيمتها العادلة بالدينار الأردني .

مخصص تدني نهم مدينة

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

الإستثمارات في شركة زميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات 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 دراجها في قائمة الدخل الموحدة.

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

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتركم في القيمة، إن وجد.

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المنتجة للنقد في الشركة والتي يتوقع إستفادتها من عملية الإنماج. يتم إجراء إختبار سنوي لإنخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى إنخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من القيمة المدرجة لها يتم تحميل خسارة الإنخفاض أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى المدرجة تناسيباً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة للشهرة لا يمكن عكسها في فترات لاحقة.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### العقارات لأغراض البيع

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

#### الإستثمارات العقارية

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

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالكلفة ( حسب معيار الدولي رقم ٤٠ ) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة للتكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي .

#### مشاريع تحت التنفيذ

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

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغييرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

#### الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	المباني
٤%	الأثاث والمفروشات و الأجهزة المكتبية
٩-١٥%	أجهزة حاسوب و موقع الالكتروني
٢٥%	السيارات
١٥%	الديكورات
١٢%	العدد والأدوات
٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد
١٥%	اللاوحات الاعلانية
١٠%	

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحسب خسائر تدني تبعاً لمسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

## انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل 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 إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس 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 أسس 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## عقود الايجار

يتم تصنيف عقود الايجار كمعقد ايجار رأسمالي اذا ترتب على عقد الايجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الايجار الاخرى كمعقد ايجار تشغيلي.

ان الاصول المملوكة بموجب عقود الايجار الرأسمالي يتم اثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الايجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الايجار ، أيهما أقل.

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

يتم تحميل الايجارات المستحقة بموجب عقود الايجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الايجار 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 للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأموال غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

## استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

#### التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم 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 ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الام، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.



شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	تحويلات **	٣١ كانون الأول	
					<b>الكلفة:</b>
١٤٣,٧٠٨	-	-	-	١٤٣,٧٠٨	أراضي
٣,١٦٤,٩٦٤	-	(١٧٣,٩٤٠)	-	٢,٩٩١,٠٢٤	مباني *
٥٤٥,٦٤٨	٦,٩٠٠	(٣١,٩٩٣)	(٢٤,٥٣٣)	٤٩٦,٠٢٢	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٢٧٣,٩٢٤	٣١٦	-	(٢٨,١٢٧)	٢٤٦,١١٣	أجهزة حاسوب وموقع الكتروني
٣٥٧,٩٦٦	-	(١١,٢٤٤)	(٦٢,٧٠٤)	٢٨٤,٠١٨	سيارات
٨٧,٤٧٧	-	-	(٧,١٣٤)	٨٠,٣٤٣	ديكورات
٤٢٦,٤١٤	٤١٠	-	(٥,٨٨٠)	٤٢٠,٩٤٤	عدد وأدوات
٤٥,٧٠٢	-	-	(٧,٠٤٤)	٣٨,٦٥٨	أجهزة تدفئة وتبريد
١٣٨,٠٨٩	-	-	(٦٠,٤٢٨)	٧٧,٦٦١	لوحات اعلانية
٥,١٨٣,٨٩٢	٧,٦٢٦	(٢١٧,١٧٧)	(١٩٥,٨٥٠)	٤,٧٧٨,٤٩١	<b>مجموع الكلفة</b>
					<b>الاستهلاكات:</b>
٦١٦,٩٥٤	١١٤,٤٨١	(١٧,٣٣٠)	-	٧١٤,١٠٥	مباني
٤٤٠,٣١٥	٣٦,٣٣٥	(٣١,٩٩٣)	(٢١,٨٤٠)	٤٢٢,٨١٧	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٢٤١,٦٩٦	١٨,٢٣٤	-	(٢٥,١٨١)	٢٣٤,٧٤٩	أجهزة حاسوب وموقع الكتروني
٢١٨,٥٧١	٢٥,٠٦٩	(١١,٢٤٤)	(٧,٣٠٠)	٢٢٥,٠٩٦	سيارات
٨٤,١٤٠	١,٧٥٢	-	(٧,١٠٨)	٧٨,٧٨٤	ديكورات
٢٧٣,٢٥٦	٤٧,٢٦٧	-	(٤,٤٢٩)	٣١٦,٠٩٤	عدد وأدوات
٤٢,١٩٧	١,٥٨٨	-	(٥,٩٣٧)	٣٧,٨٤٨	أجهزة تدفئة وتبريد
١٢٠,٢٦٥	٢,٩١٥	-	(٤٩,٦١٢)	٧٣,٥٦٨	لوحات اعلانية
٢,٠٣٧,٣٩٤	٢٤٧,٦٤١	(٦٠,٥٦٧)	(١٢١,٤٠٧)	٢,١٠٣,٠٦١	<b>مجموع الاستهلاكات</b>
٣,١٤٦,٤٩٨					القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني

٢,٦٧٥,٤٣٠

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

\* يوجد ضمن بند المباني المذكورة أعلاه عقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٢٨٧,٨٢٤ دينار أردني.

\*\* نتجت التحويلات المبينة أعلاه من بيع حصة الشركة في رأس مال شركة التجمعات الاستثمارية - مصر بنسبة ٨٩% ملكية شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٥- المشاريع تحت التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٠١٠,٩١٦	١,١٩١,٩٩٦	* أراضي المشاريع
٤,٣٩٠,٨٩١	٢٠٣,١٨١	بنية تحتية
٢,٣٣١,٠٢٣	٢٢,٨٥٥	مصارييف مرسللة غير مباثرة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص تذلني اراضي مشاريع
١٢,٦٣٢,٨٣٠	١,٣١٨,٠٣٢	

\* يوجد ضمن بند أراضي المشاريع أراضي مرهونة بكلفة مقدارها ١,١٩١,٩٩٦ دينار أردني.

٦- الإستثمارات في أراضي

يوجد ضمن بند استثمارات في أراضي أرض مرهونة وكلفتها ١,٢٩٢,٣٢٠ دينار أردني.

٧- المباني المؤجرة بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,٥٢٦,١٧١	٢٥,٥٤٠,٩٥٥	* تكلفة المباني المؤجرة في بداية السنة
٢٩٧,٥٨٩	٩٢٧,١٤٠	اضافات وتحويلات خلال السنة
-	١,٩٨٦,١٠٠	تحويلات خلال السنة
(٢٨٢,٨٠٥)	(٦٧٢,٠٤٤)	استبعادات خلال السنة
٢٥,٥٤٠,٩٥٥	٢٧,٧٨٢,١٥١	مجموع تكلفة المباني المؤجرة
(٦,٨١٦,٢٧٢)	(٧,٦٧٣,٠٢٤)	ينزل: الاستهلاك المتراكم
(٥١٧,٧١٦)	(٥١٧,٧١٦)	ينزل : مخصص تذلني مباني مؤجرة
١٨,٢٠٦,٩٦٧	١٩,٥٩١,٤١١	صافي قيمة المباني المؤجرة في نهاية السنة

\* يوجد ضمن تكلفة المباني المؤجرة مباني مرهونة بتكلفة ٩,١٨٠,٥٧٣ (٢٠١٢ : ٩,٥١٧,٠٤٥) دينار أردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٨- الشهرة

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧
١,٣٨٥,٢١٨	١,٣٨٥,٢١٨
٣,٠٨٠,٠٧٥	٣,٠٨٠,٠٧٥

\* شهرة نتيجة تملك شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م.

\*\* شهرة نتيجة تملك شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان ذ.م.م.

\* يمثل هذا البند في الشهرة الناتجة عن تملك الشركة التابعة (شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان ذ.م.م) بنسبة ١٠٠% من رأسمال شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة.

\*\* قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٥٠% من رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة وهي شركة متخصصة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان بحيث زادت ملكية شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة ذ.م.م من ٢٨,٦% إلى ٥٠% من رأسمال الشركة والبالغ (١٠) مليون سهم/دينار أردني حيث بلغ سعر السهم السوقي بتاريخ التملك ٣٠ أيلول ٢٠١٢: ١,١٧ دينار أردني حيث نتج أرباح نتيجة المحاسبة عن هذا الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية لغاية تاريخ التملك بمبلغ ٩٩,٥٦٦ دينار أردني وخسائر ناتجة عن التملك بمبلغ (١١١,٨٤٧) دينار أردني.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (ذ.م.م) كما يلي:-

القيمة العادلة	القيمة الدفترية عند التملك	
		الموجودات
٩٣٤,٧٥٦	٩٣٤,٧٥٦	ممتلكات ومعدات
٩,٣٦٦	٩,٣٦٦	إستثمار في شركة زميلة
٥,٨٢٧,٠٧٣	٥,٨٢٧,٠٧٣	مباني مؤجرة بالصفائي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	شهرة
٢٧٤,٥٥٣	٢٧٤,٥٥٣	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
٥٥,٢٠٩	٥٥,٢٠٩	بضاعة وممتلكات
٤٠٨,٩١١	٤٠٨,٩١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٢٠,٦٥٧	٨٢٠,٦٥٧	مدينون وشيكات برسم التحصيل ومصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٠,٦٨١	٣٠,٦٨١	نقد وما في حكمه
١٠,٠٥٦,٠٦٣	١٠,٠٥٦,٠٦٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات
١,٠١١,٧٨٦	١,٠١١,٧٨٦	دائنون وشيكات آجلة ومصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٢٠,٤٧٣	١٢٠,٤٧٣	بنوك دائنة
١,١٣٢,٢٥٩	١,١٣٢,٢٥٩	مجموع المطلوبات
٨,٩٢٣,٨٠٤	٨,٩٢٣,٨٠٤	صافي الموجودات المملوكة
٤,٤٥٢,٦٤٤		حصة الشركة من صافي الموجودات المملوكة (٥٠%)
٥,٨٣٧,٨٦٢		النقد المدفوع (كلفة الإستثمار بتاريخ التملك)
١,٣٨٥,٢١٨		الشهرة الناتجة من التملك

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- أ استثمار في شركات زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة الزميلة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	من رأس المال	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للاسكان	دولة قطر	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	%٤٩	١٠٠%		تقديم الوجبات الغذائية وإدارة المطاعم والمطابخ والتجارة في المواد الغذائية واستئجار وتأجير العقارات

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة كما في ٣١ كانون الأول، هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٢١٠,٩١٣	-
٢١٠,٩١٣	-

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات للاسكان - قطر \*

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول، هي على النحو التالي:-

٢٠١٢	٢٠١٣
٢١,٨٦٩	-
٢١,٨٦٩	-

حصة الشركة في أرباح شركة التجمعات للاسكان - قطر

\* بتاريخ ٥ حزيران ٢٠١٣ تم بيع حصة الشركة من رأسمال شركة التجمعات للاسكان - قطر بمبلغ مقداره ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري أي ما يعادل ١,٣٥١,٠٠٠ دينار أردني وتم دفع عمولة بيع مقدارها ١٤٠,٠٠٠ ريال قطري أي ما يعادل ٢٧,٠٢٠ دينار أردني وبلغت كلفة الاستثمار في السجلات بتاريخ البيع ١,٧٠٦,٥٥٤ دينار أردني وحقت الشركة خسائر من عملية البيع مقدارها ٣٨٢,٥٧٤ دينار أردني.

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة الزميلة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

أ- شركة التجمعات للاسكان - قطر (بالدينار الاردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٢٨,٨٥٥	-	مجموع الموجودات
٢٨٤,٦٠٧	-	مجموع المطلوبات
١,٧٤٤,٢٤٨	-	مجموع حقوق الملكية *
٣٧٤,٠٦٢	-	مجموع الإيرادات
١٤١,١٠٩	-	ربح السنة
١٦٦,٦١١	-	مدنيون وشيكات برسم التحصيل
١,٧٢٠,٨٦٩	-	ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٥٨,٣٤٥	-	إيرادات مؤجلة

\* يشتمل رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ( ٢٠١٢ : ١,٣١٣,٨١٣ دينار ) .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٩- ب دفعات مقدمة على حساب شراء استثمار في شركة زميلة

قرر مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٨ ايار ٢٠١٣ بالدخول في زيادة رأسمال الشركة الاولى للاستثمارات المالية بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني حيث تم تغطية مبلغ ٢,٤٨٩,٦٨٨ دينار اردني لغاية تاريخ اصدار القوائم المالية الموحدة. نشير الى انه لم يتم استكمال اجراءات تسجيل حصة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة (الاردن) من زيادة رأس مال الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. وبناءً على القوائم المالية لشركة الاولى للاستثمارات المالية تم استدراك مخصص تدني دفعات شراء استثمار في شركة زميلة

٢,٤٨٩,٦٨٨	قيمة دفعات شراء استثمار
(٣٥٠,٨٨٧)	خسائر تدني دفعات استثمار في شركات زميلة
٢,١٣٨,٨٠١	صافي قيمة الدفعات

١٠- ارباح بيع استثمار في شركة تابعة

بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠١٣ تم توقيع اتفاقية بيع حصة الشركة والبالغة ٨٩% في رأسمال شركة التجمعات الاستثمارية - مصر للمدن الصناعية وهي شركة مساهمة مصرية بمبلغ وقدره ١٢,٢٠٠,٠٠٠ دولار امريكي الى المشتري الشركة المتحدة للمدن الصناعية والتنمية العقارية وهي شركة مصرية تدفع على النحو التالي :

- سداد مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي (او ما يعادله بالجنيه المصري) خلال خمسة ايام عمل من تاريخ توقيع الاتفاقية (العقد) .
  - سداد مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي (او ما يعادله بالجنيه المصري) فور نقل ملكية بيع الاسهم المشتراة وتوقيع عدد (٢) كمبيالة لصالح المساهمين البائعين ضمانا لقيام المشتري بسداد باقي قيمة الشراء.
  - سداد مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون دولار امريكي (او ما يعادله بالجنيه المصري) بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .
  - بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تنازل الشركة من خلال مجلس ادارتها الجديد وممثلها القانوني في حينه عن الضمانات النقدية بمبلغ وقدره ٤,٢٠٠,٠٠٠ دولار امريكي المقابلة لخطابي الضمان لصالح الشركة (شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة - الاردن م.ع.م) .
  - سداد مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي (او ما يعادله بالجنيه المصري) بتاريخ ١٦ اذار ٢٠١٤ .
- وبناءً على نسبة الملكية بلغت حصة الشركة من قيمة البيع مبلغا وقدره ١٠,٨٥٨,٠٠٠ دولار امريكي اي ما يعادل ٧,٦٨٧,٤٦٤ دينار اردني وتتص الاتفاقية انه يتم الدفع بالدولار او ما يعادله بالجنيه المصري حسب سعر البنك المركزي المصري ولذلك تم استدراك مخصص فرق عملة مقداره ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتم استدراك مخصص التزامات محتملة بمبلغ وقدره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني هذا وقد بلغت كلفة الاستثمار في السجلات بتاريخ البيع مبلغ وقدره ١,٤١٠,٦٠٠ دينار اردني حيث نتج من عملية البيع ربح مقداره ٥,٧٢٦,٨٦٤ دينار اردني كما يلي :

٧,٦٨٧,٤٦٤	قيمة البيع بالدينار الاردني
(٢٠٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص فرق عملة حسب الاتفاق
(٣٥٠,٠٠٠)	يطرح : مخصص للزامات محتملة
(١,٤١٠,٦٠٠)	يطرح : كلفة الاستثمار بتاريخ البيع
٥,٧٢٦,٨٦٤	صافي ربح بيع الاستثمار

هذا وقد بلغ الرصيد المطلوب من الشركة المتحدة للمدن الصناعية والتنمية العقارية - مصر نتيجة عملية البيع بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ وقدره ٦,٥٩٨,٧٦٤ دينار اردني.

بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٤ تم تحصيل مبلغ وقدره ٤,١٢٥,٠٠٠ دولار امريكي الوديعة المرهونة لصالح الشركة حسب الاتفاق المبرم والتي تعادل ٢,٩٢٠,٥٠٠ دينار اردني .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١١- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٩٧,٨٩٧	٢٤,٤٤٦	الإستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية (م.ع.م) بأسهم عددها ٤٨,٨٩٠ سهم (٢٠١٢: ١,١٠٥,٢٧٣ سهم) **
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الإستثمار في شركة الائتلافية للصناعة والإستثمار (ذ.م.م) برأسمال مقداره ٦٧٥,٠٠٠ بنسبة ٧,٥% من رأس المال
٤٤٧,٨٩٧	٧٤,٤٤٦	

\*\* يوجد أسهم مرهونة من أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٢): عدد الأسهم المرهونة ١,٠٥٦,٣٣٨ وتقدر قيمتها السوقية ٣٨٠,٢٨٢ دينار أردني).

١٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	
شركة زميلة	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
شركة زميلة	شركة التجمعات للاسكان- قطر ذ.م.م
شركة زميلة	شركة التجمعات الاستثمارية سوريا ذ.م.م

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٥,١٢١	-	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
١,٤٩٥,٩٧٤	-	شركة التجمعات للاسكان- قطر ذ.م.م
٤٦,٨٥٥	٤٦,٨٥٥	شركة التجمعات الاستثمارية سوريا ذ.م.م
(٢٥٠,٠٠٠)	-	مخصص تندي نم مدينة جهات ذات علاقة
١,٣١٧,٩٥٠	٤٦,٨٥٥	

قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م خلال السنة بقيد المكافآت والبدايات والمزايا التالية لصالح رئيس وأعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٣٥,٠٠٠	مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الادارة
١٦,١٦٠	٢٤,٦٩٧	صرف بدل تنقلات لرئيس وأعضاء مجلس ادارة الشركة
١١٢,١٧٦	١٢٧,٣٢٢	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها / رئيس مجلس الادارة/ المدير العام

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

قامت شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م (شركة تابعة) خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير العام :

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,٠٠٠	١٤,٠٠٠	مكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠٩٢	٢٤,٤٧٤	صرف بدل تنقلات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٣٥,١٠٠	٢٦,٦٩٨	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
٥٤,١٣١	٢٤,١٦٨	الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها المدير العام

١٣- ودائع محجوزة مقابل تسهيلات

يتمثل هذا البند في قيمة ٢٨,٥٣٠,٤٧٥ جنيه مصري مجمدة مقابل خطابات الضمان الصادرة من قبل شركة التجمعات الاستثمارية - مصر لصالح الهيئة العامة للتنمية الصناعية وبنك عودة - الاردن مقابل تسهيلات بنكية بقيمة ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني لصالح شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة الاردن.

١٤- أوراق القبض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٢١,٥٠٠	٩,٨٥٣	أوراق قبض لدى الشركة
٤٢١,٥٠٠	٩,٨٥٣	ينزل: الجزء المتداول
-	-	الجزء طويل الاجل من أوراق القبض

١٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٣١,٠١٥	١١٨,٦٣١	تأمينات مستردة
٦٤,٠٦٨	٣٧,٠٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٩,٢٤٨	٣٣٨,٠٨٤	امانات ضريبية دخل
٢٥,٣٩٩	-	تأمينات اعتمادات
٤,٣٩٢	١٠,٧٣١	مدينة أخرى
٤٤٤,١٢٢	٥٠٤,٥٢٦	

١٦- عقارات وأراضي لأغراض البيع \*

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٦٧٢,٩٧٦	١١١,٦٥٩	عقارات لاغراض البيع
٥٧٠,٦٠٠	٣٨٣,٩٣٤	أراضي لاغراض البيع
٣,٢٤٣,٥٧٦	٤٩٥,٥٩٣	

\* يوجد ضمن البند المذكور أعلاه أراضي وعقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٤٦,٩٠٦ دينار اردني (٢٠١٢: ٥٧٠,٦٠٠ دينار أردني).

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٧- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٢	٢٠١٣
٤,٩٨٣,٤٠٠	٥,٠٣٨,١١٥
-	٧,٥٤٨,٩٠٠
٢٣,٩٤٦	٥,٦٦٣
٤٤,١٤٤	-
٤٦٠,٠٣٩	٨٠٤,٨٦٨
٥,٥١١,٥٣٤	١٣,٣٩٧,٥٤٦
(٩٨٩,٧٠٥)	(١,١٣٨,٧١٨)
٤,٥٢١,٨٢٩	١٢,٢٥٨,٨٢٨

ذمم مدينة \*\*

مطلوب من الشركة المتحدة للمدن الصناعية والتنمية العقارية - مصر

ذمم موظفين

شيكات برسم التأمين

شيكات برسم التحصيل

ينزل: مخصص تندي ذمم مدينة \*\*\*

\*\* ما يلي إعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٣,٠١٢,١٨٨	٣,٣٦٣,٧٧٧
٥٣٤,٧٧٠	٤٠٤,٢٥٤
١,٤٣٦,٤٤٧	١,٢٧٠,٠٨٤
٤,٩٨٣,٤٠٠	٥,٠٣٨,١١٥

١ - ٦٠ يوم

٦١ - ١٢٠ يوم

١٢١ - فما فوق

\*\*\* إن حركة مخصص تندي الذمم المدينة كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣
٧٤٨,٥٥٥	٩٨٩,٧٠٥
-	٦٤,٠٠٠
٢٤١,١٥٠	٨٥,٠١٣
٩٨٩,٧٠٥	١,١٣٨,٧١٨

الرصيد في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

تحويلات

مخصص تندي مدينون في قائمة الدخل :

٢٠١٢	٢٠١٣
-	(٦٤,٠٠٠)
(٢٥٠,٠٠٠)	٢٥٠,٠٠٠
(٢٥٠,٠٠٠)	١٨٦,٠٠٠

مخصص تندي ذمم مدينة

مردود / (مخصص) تندي مدينون جهات ذات علاقة



شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١٨ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨,٤٤٠	-	استثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية بأسهم عددها (٢٠١٢: ٧٩,٠٠٠ سهم)
٢٣,٠٧٠	٢٣,٠٧٠	استثمار في الشركة العربية الامانية للتأمين بأسهم عددها ١٧٧,٤٦٠ سهم (٢٠١٢: ١٧٧,٤٦٠ سهم)
٢,١٠٠	-	استثمار في الشركة النموذجية للمطاعم بأسهم عددها (٢٠١٢: ١٠,٠٠٠ سهم)
٥٩٥,٢٤٥	٦٦٦,٩١٢	استثمار في شركة الخزف الاردنية بأسهم عددها ٦٢٩,١٦٢ سهم (٢٠١٢: ٦٨٤,١٩٠ سهم)
١٤٩,٤١٠	-	استثمار في الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار بأسهم عددها (٢٠١٢: ٣٣٩,٥٦٨ سهم)
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	استثمار في شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية والالكترونية الثقيلة بأسهم عددها ١٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢: ١٠٠,٠٠٠ سهم)
٢٢١,٩٤١	-	استثمار في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية بأسهم عددها (٢٠١٢: ١٦٨,١٣٧ سهم)
٤٨٤,٠٥١	١,٢٤٧,١٥٢	استثمار في شركة ابعاد الأردن والامارات للاستثمار التجاري بأسهم عددها ٧٠٨,٦١٠ سهم (٢٠١٢: ٤٩٩,٠٢٣ سهم)
١٧٢,٢٩١	١٣٦,٨٢١	استثمار في شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية بأسهم عددها ١٤٤,٠٢٢ (٢٠١٢: ١٣٥,٦٦٢ سهم)
-	٤٧,٣٤٨	استثمار في شركة المقايضة للنقل والاستثمار بأسهم عددها ٦٢,٣٠٠ سهم
-	١٥,٤٠٠	استثمار في شركة المعاصرون للمشاريع السكنية بأسهم عددها ١٠,٠٠٠ سهم
-	٥٤٥	استثمار في شركة انجاز للتنمية والاستثمار بأسهم عددها ٤٦٢ سهم
-	٩٣,٦٠٠	استثمار في شركة الامل للاستثمارات المالية بأسهم عددها ٨٠,٠٠٠ سهم
-	١٥٢,٣٠٨	استثمار في شركة الشراع للتطوير العقاري بأسهم عددها ٢٣٠,٧٧٠ سهم
١٠٣,١٦١	-	استثمار في بنك الاتحاد بأسهم عددها ٧٥,٣٠٠ سهم
٤,٣٧٨	-	استثمار في شركة مجمع الضلوع الصناعي العقاري بأسهم عددها ١٠,٦٧٨ سهم
٣,١٠٠	-	استثمار في شركة دارات الأردنية للقاضة بأسهم عددها ١٠,٠٠٠ سهم
٢٥٤	-	استثمار في شركة الائماء العربية للتجارة والاستثمار العالمية بأسهم عددها ٣٥٨ سهم
٦٢	-	استثمار في شركة السلام الدولية للنقل والتجارة بأسهم عددها ١٠٠ سهم
١,٨٠١,٥٠٣	٢,٣٩٧,١٥٦	

\* تم أخذ تسهيلات من شركة بيت الاستثمار العالمي للوساطة بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقابل رهن أرض راس العين والبالغ كلفتها في السجلات ١,٢٩٢,٣٢٠ دينار أردني والعائدة ملكيتها لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة لصالح شركة بلوتو (الشركة التابعة).

\* تم أخذ تسهيلات من الشركة العربية للاستثمارات المالية م.ع.م بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني مقابل رهن قطعة ارض رقم ٢٢٢ من اراضي منطقة ناعور والبالغ كلفتها في السجلات ٦٠٨,٩٣٦ دينار اردني والعائدة مليمتها لشركة بلوتو للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## ١٩- النقد وما حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢,٧١١	٧,٠٦٨	نقد في الصندوق
٧٤٨,٧٤١	-	ودائع بنكية
٩٧,٤٠٨	-	صندوق الشيكات
٦٤٧,٢٣١	٤٧٨,٩٦٨	نقد لدى البنوك
١,٥٢٦,٠٩١	٤٨٦,٠٣٦	

## ٢٠- علاوة الاصدار والاحتياطيات

## علاوة الاصدار:

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

## الاحتياطي الاجباري:

تمشياً 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 كأصبة أرباح على المساهمين .

## الاحتياطي الاختياري:

تمشياً 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 كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

## ٢١- الإيرادات المقبوضة مقدماً والمؤجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٢,٨٥٦,٤٩٨	-	إيرادات مقبوضة مقدماً - مصر
٣,٦٢٢,٨٧٨	٤,٠٢٨,٨٦٩	إيرادات اجارات وخدمات مؤجلة
٢٣٢,٦٠٠	٢٩٢,٨٨٨	إيرادات مؤجلة من بيع عقارات *
١٦,٧١١,٩٧٦	٤,٣٢١,٧٥٧	

\* يوجد ضمن إيرادات مؤجلة من بيع عقارات أرباح مؤجلة بقيمة ١٤٣,٢٨٨ دينار أردني من بيع عقار مبنى EE لشركة بلوتو للمشاريع الاسكانية الشركة التابعة عن طريق التأجير التمويلي تم تأجيله وعدم الاعتراف به تماشياً مع المعايير المحاسبية الدولية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٢- التزامات عن عقد استئجار رأسمالي

٢٠١٢	٢٠١٣
٦٨١,٤٢١	٩٦٩,٤٥٩
٣٧١,٦٨٤	٥٥٩,٧٣٧
٣٠٩,٧٣٧	٤٠٩,٧٢٢

التزامات من عقد استئجار رأسمالي من الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي  
ينزل : الجزء قصير الاجل  
الجزء طويل الاجل

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي:

- قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م ( الشركة الأم ) بتاريخ ١٥ اب ٢٠١١ بتوقيع عقد تأجير تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي على قطعة الارض رقم (١٧٥) حوض (١) جبعة العليق من اراضي جنوب عمان قرية منجا مساحة ٥٠ دونم و٢٦٣ م<sup>٢</sup> بمبلغ مقداره ١,١٠٠,٠٠٠ دينار وفائدة ٢٨٦,٠٠٠ دينار يسدد الايجار والفائدة بموجب أقساط شهرية ٣٦ قسط من تاريخ ٥ تشرين الثاني ٢٠١١ وقيمة كل قسط ٣٨,٥٠٠ دينار اردني شامل الفائدة.
- قامت شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة) بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٣ بتوقيع عقد ايجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي على قطعة الارض رقم ١٣٣٦ حوض ٣ ابو صوانة من اراضي جنوب عمان قرية الرقيم والبالغة مساحتها ٨ دونمات و ٣٦٨,٤ م<sup>٢</sup> في سحاب داخل مدينة التجمعات الصناعية بناية EE بمبلغ مقداره ٥٠٦,٧٠٠ دينار تسدد بموجب ٣٦ شيك قيمة كل منها ١٤,٠٧٥ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠١٣ حتى ضمان السداد التام بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠١٦ بكفالة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م ( الشركة الام).
- قامت شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية (شركة تابعة) بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ بتوقيع عقد ايجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي على قطعة الارض رقم ٦٢ حوض الحنو الشرقي من اراضي جنوب عمان قرية نافع والبالغة مساحتها ٢٥ دونم و ٢١٣٣,٩ م<sup>٢</sup> سحاب خلف مدينة التجمعات الصناعية بمبلغ مقداره ٤٤١,٩٠٠ دينار تسدد بموجب ٣٦ شيك قيمة كل منها ١٢,٢٧٥ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠١٣ حتى السداد التام بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٦ بكفالة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م ( الشركة الام).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## ٢٣- إسناد القرض

تم بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ طرح إسناد قرض غير قابل للتحويل الى أسهم ، وذلك بتسجيل ١,٥٠٠ سند بقيمة إسمية ١٠,٠٠٠ دينار أردني للسند الواحد وبقيمة اجمالية مقدارها ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مطروحاً منها القيمة الإسمية لشهادات الإسناد الفردية المصدرة وأية اسناد لم يتم استردادها أو إطفائها من قبل الشركة وذلك بطرحها للاكتتاب عن طريق العرض غير العام ، مضمونة برهونات عقارية ، وبمعدل فائدة مقدارها ٩,٥% سنوياً تدفع على دفعتين مرة كل ستة أشهر وتستحق الفائدة في ٦ حزيران و ٦ كانون الأول من كل عام ويكون بدء دفع الفائدة في ٦ حزيران ٢٠١٠ ويستحق إسناد القرض بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢.

تم بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ جدولة اسناد القرض بدفع ١٠% من المبلغ الاصلي ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني أي ما يعادل ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتم بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢ جدولة الرصيد المتبقي والبالغ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار كالاتي:

٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٣.

٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١٤

١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٤.

١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١٥.

٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٥.

وأن يتم ايداع ٥٠% من حصيلة بيع أي من عقارات الشركة الغير مرهونة لصالح حملة الاسناد.

## ٢٤- القروض

ان تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٥٧,٣٨٨	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٥٧,٣٨٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
٣٥٧,٣٨٨	٢,٠٠٠,٠٠٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	-

قرض بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط (HSBC)

قرض بنك عودة

ينزل: أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام

قروض طويلة الاجل

## بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط (HSBC)

حصلت الشركة على قرضاً من بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط (HSBC) بسقف مقداره ٢,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ١,٩١١,٦٠٠ دينار أردني لتمويل رأس المال العامل وتمويل المشاريع التوسعية بمعدل فائدة سعر الاقتراض في أسواق لندن مضافاً إليها ٢,٥% بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى على عدد من أراضي ومباني الشركة بقيمة ٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتظهير بوليصة التأمين ضد الحريق بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح البنك والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة السابق السيد حلیم السلفيتي، ويبلغ السقف لعام ٢٠١٢ ٥٠٠,٠٠٠ دولار أي ما يعادل ٣٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

## بنك عودة

حصلت الشركة على قرض من بنك عودة بمبلغ مقداره ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق دفعة واحدة بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ وذلك لتمويل جزء من تكلفة شراء حصص في شركات أخرى بمعدل فائدة ٨% سنوياً وعمولة ١% سنوياً وذلك مقابل حجز وديعة شركة التجمعات الاستثمارية مصر والمودعة في حساب بنك عودة - مصر والبالغة ٣,١٨٨,٣٥٠ دينار أردني تقريباً لصالح بنك عودة الأردن.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٦,٤٦٠	٣٦,٥٠١	مصاريف مستحقة
١٢,٨٦٦	٤٩,٣٤٦	رواتب مستحقة
٣٩,٥١١	٢٤,٨٠٨	مخصص اجازات موظفين
٢٦,١٨٠	٢٧,٠٨٢	تأمينات محتجزة - مقاولين وموردين
١١٢,٨٩١	٣١,٢٠٠	ضريبة دخل مستحقة - (إيضاح ٢٩)
٢١٠,٢٤٨	٢١٠,٢٤٨	رسوم الجامعات الأردنية
١٧,٠٠٠	٤٩,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩١,٩٢٩	٩١,٩٢٩	صندوق دعم البحث العلمي
٦,٧٢٢	٦,٧٢٢	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١٣,٣٩٣	١٣,٧٠٢	أمانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل الموظفين
١٠٦,٤١٣	١٢٩,٦٨٥	فوائد مستحقة
٣٧,٧٥٥	٣٧,٧٥٥	أمانات مساهمين
٥٥,٢٥٠	٦٦,٢٣٠	أمانات ضريبة المعارف
٦٠,٢٩٥	٤٩,٤٧٠	أمانات ضريبة المبيعات
٧٤٢,٤١٧	١,٤٠٢,٠١٢	مخصصات مختلفة - (إيضاح ٢٦)
١,٥٨٩,٣٣٠	٢,٢٢٥,٦٩٠	

٢٦- مخصصات مختلفة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٤٢٠	١٥,٢٨٠	مخصص خاص
٤٨,٢٣٢	٥٦,٨٨٨	مخصص مكافأة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مخصص مصاريف بيع استثمار
٢٣٨,٤٩٢	٢٣٩,٩٩٢	مخصص اعمال صيانة
٣٧٠,٣٩١	١,٠١٥,٩٧٠	مخصص التزامات محتملة
٣,٨٨٢	٣,٨٨٢	مخصص عقارات غير منجزة
٧٤٢,٤١٧	١,٤٠٢,٠١٢	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٧- الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣١,٧١٩	٢١٧,١٣٨	شيكات موجلة
١,٥٠٠,٢٣٥	٣,٣٣٥,٢٣٠	نعم شركات وساطة
٥٦١,١٥٤	٤٠٩,٧٥٤	نعم موردين
٢٢٥,٨٠٨	٨٦٨	نعم دائنة
٢,٣١٨,٩١٦	٣,٩٦٢,٩٩٠	

٢٨- بنوك دائنة

يتمثل هذا البند في المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي وبنك عودة وبنك المال الاردني بنسبة فائدة تتراوح ما بين ٨,٥% - ١٠% وبدون عمولة.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٨,٩٦٧	-	البنك العربي *
٧٥٠,٧٢٧	٧٤٩,٤٧٩	بنك عودة **
٢٨٢	-	بنك الامكان
٧٢,١٤٧	-	بنك الاتحاد ***
٨٧,٠٤٣	٨٧,٠٤٣	البنك الاسلامي لتنمية القطاع الخاص
٩٩٩,١٦٦	٨٣٦,٥٢٢	

- \* تم منح الشركة تسهيلات من البنك العربي مقابل رهن قطعة ارض ناعور وجزء من اراضي مدينة التجمعات سحاب.
- \*\* تم منح شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م تسهيلات من بنك عودة مقابل رهن الوديعة والعائدة ملكيتها لشركة تجمعات مصر.
- \*\*\* تم منح شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م (شركة تابعة) تسهيلات من بنك الاتحاد مقابل رهن مباني الشركة الكاتنة في مدينة التجمعات سحاب بفائدة ٩,٥% وعمولة ٠,٥% بسقف مقدار ٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٩- ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٧,٦٨١	١١٢,٨٩١	الرصيد في ١ كانون الثاني
٤٤,٩٥٧	٢٨,٢٧١	المخصص للسنة عن شركة التجمعات لخدمات التغذية و الاسكان
٢٠,٢٥٣	-	المستحق خلال السنة
-	(١٠٩,٩٦٢)	المسدد خلال السنة
١١٢,٨٩١	٣١,٢٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول

الوضع الضريبي للشركة وشركاتها التابعة:

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م (الشركة الأم)

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

أما بالنسبة للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي وتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم اصدار القرار النهائي لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية م.خ.م (تابعة)

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائجها للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية، اما بخصوص عام ٢٠١٢ فإنه لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية تاريخ اصدار القوائم المالية .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان م.ع.م (تابعة)

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١١ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١١ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سنة ٢٠١٠ وتم اصدار قرار المقدر الضريبي بإحتساب مبلغ وقدره ٤٠,٧١٩ دينار اردني وقامت الشركة بالاعتراض على المبلغ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٠ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣٠- الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٦٦٤,٧٢٠	٢,١٢٣,٥٩٢	إيرادات إيجارات وأسكان
٤,٠٥٦,٤٧٤	١,٦٥٢,١٤٨	إيرادات الطعام
٣٦٨,٠٣٥	١,٠٣٩,٧١٢	إيرادات بيع عقارات
٥٢٨,٥٣٥	٦٠٤,٧٦٧	إيرادات خدمات مدينة
٤١,١٣٦	٢٣,١٣٤	أخرى
٦,٦٥٨,٩٠٠	٥,٤٤٣,٣٥٣	

٣١- تكلفة الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١٣,٦٥٩	٧٩٨,٢٤٠	تكلفة العقارات المباعة والأعمال الإضافية
١,٨٢١,٥٢٠	٦٩٤,٦٢٧	تكلفة المطبخ
١,١٥٨,٠٢٣	١,٢٤١,٠٠٢	استهلاكات
٧٨٧,٣٤٨	٥٢٣,١٥٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٢,٢١١	٢٢٨,٢٠١	مستققات
٢٠,٣١٩	١٤,٤٢٤	تأمين
٨٩,٧٠٠	١٣٤,٩٨١	صيانة وتصليلات
١٣٤,١١٣	١١٢,٥٣٢	مياه وكهرباء
٩,٦٩٠	٥٠	مكافآت
٤٩,٢٨٣	٣٣,٩٦٨	مصاريف محروقات
١٩,٠٢٩	١١,٨٣٣	مصاريف سيارات وتنقل
٨٤,١٧٢	٤٤,٧٥٠	إيجارات
١٢٩,١٣٢	٣٩,٥٠٦	مواد مستهلكة
٦٧,٢٥٠	٧٩,٩٠٠	أمن وحماية
٦٤,٢٦١	٣٨,٩٤٥	نقل
١٢,٩٥٧	١٠,٥٥٨	إقامات
١١١,٨١٤	٥٧,٦٢٧	نضح
٣٧٧,٧٩٨	١٩١,٨٤٣	نظافة
٤٩,٣٢٣	١٣,٧٤٦	أخرى
٥,٤٤١,٦٠٢	٤,٢٦٩,٨٨٣	

٣٢- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٢,٣٦٢	٦٢,٢٧٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٧,٠٦٦	٣,١٨٩	دعاية وإعلان
٢٠,٢٧٦	٢,٩٦٨	مكافآت وعمولات
٣,٧٣٩	١,٧٨١	استهلاكات
٩٦٩	٢٢	أخرى
١٦٤,٤١٢	٧٠,٢٣٢	



شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣٣- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٣٩,٧٨٣	٤٩٩,٩٦٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٨,٢٥٢	٤٩,١٧١	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١٣,٩٧١	٦٣,٨٣٠	رسوم ورخص واشتراكات
٢٩٩,٩٩٩	٧٢,٧١٢	أتعاب مهنية واستشارات
٣٥,٧٠٦	١٦,٠٠٠	إيجارات
٢٨,٣٩٧	٢٨,٢٩٣	كهرباء ومياه
١٠,٦٣٦	٧,١١٥	بريد وبنوك وهاتف
٤٢,٠١٨	٣٢,٩٥٤	مكافآت ودورات موظفين
٣٢,١٠٠	٢٦,٦٩٨	مصاريف بدل إدارة
١٠,٩٠٨	٦,٩٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٠٠٤	-	رسوم رهن
٩,٨٠٤	١٠,٦٨٢	ضيافة
٨٤,٤٠٠	٦٩,١٦٠	إستهلاكات
١٢,٨٣٠	١,٣٥٦	تقييم عقارات
٥,٢٤٥	٢,٨٨٢	صيانة
١٩,٦٤١	٢١,٧٦٠	عمولات الإدارة
٩,١٤٣	٧,٧٤١	اجتماعات الهيئة العامة
٩,٥٩٥	٤,٩٦٤	سفر وتنقلات
٣,٨١٥	٤,٥٥٤	نظافة
٦٢,٧٣٧	٣٨,٦٩٩	أخرى
١,٤٨٨,٩٨٤	٩٦٥,٤٨٥	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٣٤- عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣
١٦,٠٠٠	١٦,٠٠٠

دفعات بموجب عقود إيجار تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

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

٣٥- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
٣٤٤,٧٢٥	١٣٧,٥٣١
٢٢٠,٤٦٠	-
٣٠٢,٠٠٠	٥٥,٣٠٦
٨٦٧,١٨٥	١٩٢,٨٣٧

- شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م - الاردن

كفالات بنكية

- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية

تأمينات كفالات

- شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م موحدة

تأمينات كفالات بنكية

اجمالي الإلتزامات المحتملة

٣٦- التحليل القطاعي

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من استغلال وتطوير واستثمار الأراضي لغايات انشاء وبيع وتأجير واستثمار المباني الصناعية والمستودعات الحرفية المتخصصة، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية. ما عدا شركة التجمعات الاستثمارية - مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية والتي تعمل في قطاع جغرافي واحد هو جمهورية مصر العربية ولم يتم الاعتراف بأي إيراد لشركة التجمعات - مصر حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

إن تفاصيل قطاعات أعمال الشركة على النحو التالي:-

المجموع		إيرادات الخدمات	إيرادات الطعام	إيرادات الإيجار والإسكان	مبيعات العقارات والاعمال الاضافية	الإيرادات
٢٠١٢	٢٠١٣					كافة الإيرادات
٦,٦٥٨,٩٠٠	٥,٤٤٣,٣٥٣	٦٢٧,٩٠١	١,٦٥٢,١٤٨	٢,١٢٣,٥٩٢	١,٠٣٩,٧١٢	
(٥,٤٤١,٦٠٢)	(٤,٢٦٩,٨٨٣)	(٤٩٥,٠١١)	(١,٣٠٢,٤٨٣)	(١,٦٧٤,١٤٩)	(٧٩٨,٢٤٠)	
١,٢١٧,٢٩٨	١,١٧٣,٤٧٠	١٣٢,٨٩٠	٣٤٩,٦٦٥	٤٤٩,٤٤٣	٢٤١,٤٧٢	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

ان تفاصيل إيرادات (خسائر) / أرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

أرباح / (خسائر) القطاع		إيرادات القطاع		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(٣٣٦,٩٢٥)	٢٤١,٤٧٢	٣٦٨,٠٣٥	١,٠٣٩,٧١٢	داخل الأردن
٦٥,٩١٩	(٢٢٠,٥٩٩)	-	-	قطاع العقارات والاعمال الاضافية
(٩٢٢,٣٥٣)	(٩٢٢,٨١١)	١,٦٦٤,٧٢٠	٢,١٢٣,٥٩٢	قطاع الأراضي
٣٥٣,١١٣	(٧١٥,٢٧٠)	٤,٠٥٦,٤٧٤	١,٦٥٢,١٤٨	قطاع الايجار
(٣٢٢,١٠٥)	(٢٦١,٧٦٨)	٥٦٩,٦٧١	٦٢٧,٩٠١	قطاع الطعام
(٢,١٣١,٠٣٤)	٣,١٦٧,٩٦٧	-	-	قطاع الخدمات
(٣,٢٩٣,٣٨٥)	١,٢٨٨,٩٩١	٦,٦٥٨,٩٠٠	٥,٤٤٣,٣٥٣	قطاع الموجودات المالية
				المجموع
				خارج الأردن
(٢٦٠,٢٢٧)	-	-	-	قطاع العقارات
(٢٦٠,٢٢٧)	-	-	-	المجموع
(٣,٥٥٣,٦١٢)	١,٢٨٨,٩٩١	٦,٦٥٨,٩٠٠	٥,٤٤٣,٣٥٣	الإجمالي

ان إجمالي موجودات ومطلوبات قطاعات الشركة التشغيلية هي على النحو التالي :

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٨٢,٦٠٠	٢,٥٤٢,٨٨٨	٦,٦٠٥,٤٥٤	٣,٦٧٣,٥٤٨	قطاع العقارات والاعمال الاضافية
٢,٠٥٦,٤٢٨	٢,١٥٩,٣٩٠	٣,٢٤٣,٥٧٦	٥,٢٨٧,٤٢٢	قطاع الأراضي
١٧,٦١٧,٣١٢	١٦,٧٤٢,٦٢٩	١٧,٩٣٧,٢٠٦	١٩,٥١٦,٤١٢	قطاع الايجار
٦٧٥,٨٦٤	٨٣٦,٥٢١	١,٦٠٨,١٨٩	٢,٠٢٢,٠٦٩	قطاع الطعام
١,٦٢١,٢٧٣	١,٤٦٩,٤٥٩	٣,٧٦٦,٣٨٠	٤,٦٧٥,٤٢٩	قطاع الخدمات
٤,١٠١,٣٠٩	٧,٨٤٢,٩٢٧	٩,٨٤٢,٨٩١	١٥,٢٨٦,٢٣٨	قطاع الموجودات المالية
٢٧,٠٥٤,٧٨٦	٣١,٥٩٣,٨١٤	٤٣,٠٠٣,٦٩٦	٥٠,٤٦١,١١٨	المجموع
				خارج الأردن
١٥,٣٠٨,٢٥٦	-	١٦,٥٥٨,٣٢٧	-	قطاع العقارات
١٥,٣٠٨,٢٥٦	-	١٦,٥٥٨,٣٢٧	-	المجموع
٤٢,٣٦٣,٠٤٢	٣١,٥٩٣,٨١٤	٥٩,٥٦٢,٠٢٣	٥٠,٤٦١,١١٨	الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

## ٣٧- الأدوات المالية

## إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبنية في الإيضاحات رقم ٢٢، ٢٣، ٢٤ وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، علاوة إصدار وإحتياطات وأسهم خزينة و فرق ترجمة عملات اجنبية واحتياطي القيمة العادلة وخسائر متركمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

## معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٧٤٢,٨٢٠	٢١,٠٨٣,٣٧٧	المديونية
١٢,٧٣٨,٥٩١	١٤,٨٧٤,١٧٦	حقوق الملكية
%١٧١	%١٤٢	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود الانخفاض في معدل المديونية لعام ٢٠١٣ الى الارباح المتحققة خلال العام ٢٠١٣ وتسديد جزء من مديونية الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدنار الأردني)

## إدارة المخاطر المالية

## مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

## إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

## إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقرضة بشكل فعال.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

الأثر على ربح السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٢	٢٠١٣	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٤٨,٥٨٢ -	٤١,٣٩٠ -	٢٥	
الأثر على ربح السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
٢٠١٢	٢٠١٣	(نقطة مئوية)	دينار أردني
٤٨,٥٨٢ +	٤١,٣٩٠ +	٢٥	

## مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت احتياطيّات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١,٢٢٢ دينار أردني (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع ١٩,٨٩٥ دينار أردني) نتيجة لمحفظّة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ١١٩,٨٥٨ دينار أردني (٢٠١٢ : - أعلى / أقل بواقع ٩٠,٠٧٥ دينار أردني) نتيجة لمحفظّة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظّة الإستثمارات خلال السنة .

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ١٢. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠١٣			
-	٦,١٨٨,٦٨٠	-	٦,١٨٨,٦٨٠
٩% - ١١,٥%	١٠,١٧٣,٦٥٥	١٠,٩٠٩,٧٢٢	٢١,٠٨٣,٣٧٧
	١٦,٣٦٢,٣٣٥	١٠,٩٠٩,٧٢٢	٢٧,٢٧٢,٠٥٧
: ٢٠١٢			
-	٣,٩٠٨,٢٤٦	-	٣,٩٠٨,٢٤٦
٩% - ١١,٥%	٥,٢٦١,٩٢٨	١٦,٤٨٠,٨٩٢	٢١,٧٤٢,٨٢٠
	٩,١٧٠,١٧٤	١٦,٤٨٠,٨٩٢	٢٥,٦٥١,٠٦٦

٣٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ اذار ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.