



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

الرقم : م/ع/أ م / ٢٠٠٥ / ٣٣

التاريخ : ٢٠٠٥ / ١٠ / ٣٠

السادة / بورصة عمان المحترمين .

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

Q.R. - SPIC - 30/10/2005

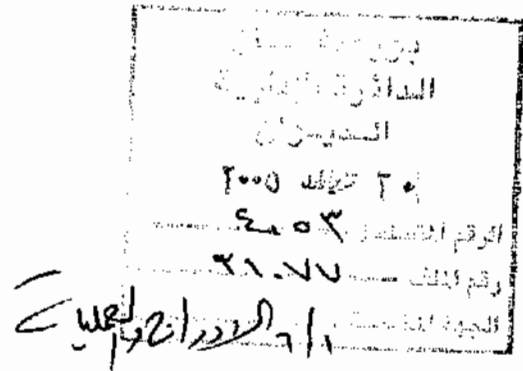
الموضوع : الإفصاح

استنادا لأحكام المادتين (١/١٥) و (٢/١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في  
بورصة عمان لعام ٢٠٠٤ نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي بتاريخ  
٢٠٠٥/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

حليم أسامة سلفيتي - رئيس مجلس الإدارة



3

١٠/١١/٢٠٠٥

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

| صفحة   | فهرس                                            |
|--------|-------------------------------------------------|
| ١      | تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية الموحدة |
| ٣ - ٢  | الميزانية العمومية الموحدة                      |
| ٤      | قائمة الدخل الموحدة                             |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة        |
| ٧ ٦    | قائمة التدفقات النقدية الموحدة                  |
| ١٢ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة     |

### تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين. والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وتبعاً لذلك لا ينبغي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه  
وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٥

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤       | إيضاح ٢٠٠٥ |                                        |
|------------|------------|----------------------------------------|
|            |            | الموجودات                              |
|            |            | موجودات متداولة                        |
| ٤١٠,٩١٥    | ١٦٨,٤٤٩    | نقد وما في حكمه                        |
| ٧,٥٨٣,١٩٢  | ١٠,٤٢٠,٩٥٥ | مدنيون وأوراق قبض وشيكات برسم التحصيل  |
| ٢١٧,٦٥٥    | ٢٣٣,٦٢٨    | بضاعة                                  |
| ٢٩٦,٩٧٢    | ٢٩٦,٩٧٢    | عقارات لأغراض البيع                    |
| ٢٣٢,١١٦    | ٢٥٥,٤١٩    | مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى |
| ٨,٧٤٠,٨٥٠  | ١١,٣٧٥,٤٢٣ | مجموع الموجودات المتداولة              |
|            |            | موجودات غير متداولة                    |
| ٣,٣٣٨,٦٥٤  | ١,٨٥١,٩٤٨  | أوراق قبض طويلة الأجل                  |
| ٩٥,٨٥٨     | ١٤٣,٧٢٦    | إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع  |
| ٥٩٢,٤٧٥    | ٤,٠٢٣,٧٦٠  | إستثمارات في شركات زميلة               |
| ٢٢,١٦٩,٤٣٨ | ٢٣,٧٠٦,٩٠٢ | مباني مؤجرة بالصافي                    |
| ١,٠٥٤,٩٢٩  | ٢,٣٩٠,٧٣٤  | إستثمارات في أراضي                     |
| ٦,٩٢٩,٢١٥  | ١٠,٢٢٩,٦٩١ | مشاريع تحت التنفيذ                     |
| ٢,٦٤٣,٧٣١  | ٢,٥٣١,٥٧٢  | ممتلكات ومعدات                         |
| ٤,٨٤٤,٩٦٥  | -          | ذمم شركات زميلة                        |
| ١,٩٦٥,٣٩٢  | ١,٩٦٥,٣٩٢  | شهرة                                   |
| ٤٣,٦٣٤,٦٥٧ | ٤٦,٨٤٣,٧٢٥ | مجموع الموجودات غير المتداولة          |
| ٥٢,٣٧٥,٥٠٧ | ٥٨,٢١٩,١٤٨ | مجموع الموجودات                        |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤  
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤       | إيضاح ٢٠٠٥ |                                                |
|------------|------------|------------------------------------------------|
|            |            | المطلوبات وحقوق المساهمين                      |
|            |            | مطلوبات متداولة                                |
| ٢٦٩,٦٢٩    | ٤١٧,٥٤٢    | بنوك دائنة                                     |
| ٤,٢٢٤,٨٤٥  | ٥,٩٠٨,٨٥٠  | اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام                |
| ٤,٦٦٢,٧٥٢  | ٢,٥٩٧,١٨١  | دائنون وأوراق دفع                              |
| ٢,٩٠٨,١١٢  | ٢,٩٦٧,٢١٢  | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى                    |
| ١٢,٠٦٥,٣٣٨ | ١١,٨٩٠,٧٨٥ | مجموع المطلوبات المتداولة                      |
|            |            | المطلوبات غير المتداولة                        |
| ٧٩٦,٦٤٦    | ٣٤٧,٩٨٩    | أوراق دفع طويلة الأجل                          |
| ٥,٨١٩,٨٣١  | ٩,٢٤٣,٨٥٢  | ٥ قروض طويلة الأجل                             |
| ٨,٩٤٠,٣٧٢  | ٩,٢٥٠,٣٩٥  | إيرادات ايجار مقبوضة مقدما                     |
| ٤,٥٥٥,٨٣٣  | ٣,١٩٩,٧١٦  | ٦ إيرادات مؤجلة من أرباح بيع استثمارات وعقارات |
| ٢٠,١١٢,٦٨٢ | ٢٢,٠٤١,٩٥٢ | مجموع المطلوبات غير المتداولة                  |
| ٣٢,١٧٨,٠٢٠ | ٣٣,٩٣٢,٧٣٧ | مجموع المطلوبات                                |
|            |            | حقوق المساهمين                                 |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,١٩٦,٧١٨ | ١ رأس المال                                    |
| ٨٣١,٨٥٥    | ٨٣١,٨٥٥    | إحتياطي إجباري                                 |
| ٢,٢٧٨      | ٢,٢٧٨      | إحتياطي إختياري                                |
| (٣٤,٩٢٦)   | ٦٦٩        | التغير المتراكم في القيمة العادلة              |
| ٢,١٦٨,٦٩٥  | ٢,٧٩٦,٩٩٢  | أرباح مدورة                                    |
| ١٤,٩٦٧,٩٠٢ | ١٨,٨٢٨,٥١٢ | مجموع حقوق المساهمين                           |
| ٥,٢٢٩,٥٨٥  | ٥,٤٥٧,٨٩٩  | حقوق الأقلية                                   |
| ٢٠,١٩٧,٤٨٧ | ٢٤,٢٨٦,٤١١ |                                                |
| ٥٢,٣٧٥,٥٠٧ | ٥٨,٢١٩,١٤٨ | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين                |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

| من بداية العام حتى |               | للفترة الأولية                   |                                  |                                           |
|--------------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| ٣٠ أيلول ٢٠٠٤      | ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ | من ١ تموز ٢٠٠٤ إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ | من ١ تموز ٢٠٠٥ إلى ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ |                                           |
| ٧,٦٠٣,٠٨٧          | ٨,٥١٣,٤٠٢     | ٢,٤٥٥,٧٤٣                        | ٣,١٢٣,١٠٧                        | الإيرادات                                 |
| (٤,١٠٦,٨٠٣)        | (٤,٤٣١,٤١٢)   | (١,١٤٠,١٢٤)                      | (٢,٠٤٣,٣٣٩)                      | تكلفة الإيرادات                           |
| ٣,٥٠٠,٢٨٤          | ٤,٠٨١,٩٩٠     | ١,٣١٥,٦١٩                        | ١,٠٧٩,٧٦٨                        | مجمول الربح                               |
| (٧٣,٤٧١)           | (٩٧,٣١٩)      | (٢٥,٧٤٩)                         | (١٧,٨١٩)                         | مصاريف بيع وتسويق                         |
| (٥٥٠,٢٢٤)          | (٦٠٧,٩١٤)     | (١٥٤,٩٧٣)                        | (٢١٣,٧٤٦)                        | مصاريف إدارية وعمومية                     |
| ٢٢٥,٤١٢            | ٣٥١,٣٦٦       | ٨٠,٨٢٣                           | ١٣٣,٨٦٨                          | إيرادات (مصاريف) أخرى                     |
| (٢٣٤,٧٧٢)          | (٤٢٦,٣٧١)     | (٤٥,٧٠٢)                         | (١٤٨,٦٧٣)                        | مصاريف مالية                              |
| ٢,٨٦٧,٢٢٩          | ٣,٣٠١,٧٥٢     | ١,١٧٠,٠١٨                        | ٨٣٣,٣٩٨                          | صافي الربح قبل الضريبة و المخصصات         |
| -                  | (٢٧٠,٠٠٠)     | -                                | (١٤٩,٠٠٠)                        | ضريبة دخل                                 |
| -                  | (٣٤,٠٤٤)      | -                                | (٩,٣٠٨)                          | دعم البحث العلمي والتدريب المهني          |
| -                  | (٣٤,٠٤٤)      | -                                | (٩,٣٠٨)                          | رسوم الجامعات الأردنية                    |
| -                  | (٣٢,٥٤٦)      | -                                | (٧,٧٧٢)                          | صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني |
| ٢,٨٦٧,٢٢٩          | ٢,٩٣١,١١٨     | ١,١٧٠,٠١٨                        | ٦٥٨,٠١٠                          | صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية          |
| (٣٥٥,٢٣٠)          | (٢٠٢,٨٢١)     | (١٦٤,٧٦٤)                        | (٥٢,٠٦٠)                         | حقوق الأقلية                              |
| ٢,٥١١,٩٩٩          | ٢,٧٢٨,٢٩٧     | ١,٠٠٥,٢٥٤                        | ٦٠٥,٩٥٠                          | صافي ربح الفترة                           |
| ٠,٢١               | ٠,١٩٠         | ٠,٠٨٤                            | ٠,٠٤٢                            | ربحية السهم - دينار / سهم                 |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠         | ١٤,٣٧٤,١٨٠    | ١٢,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٤,٣٧٤,١٨٠                       | المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم          |

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

| رأس المال  | إحتياطي إجباري | إحتياطي اختياري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | أرباح مدورة | المجموع    |
|------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|-------------|------------|
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٣١,٨٥٥        | ٢,٢٧٨           | (٣٤,٩٢٦)                          | ٢,١٦٨,٦٩٥   | ١٤,٩٦٧,٩٠٢ |
| ١٠,٩٦,٧١٨  | -              | -               | -                                 | -           | ١,٠٩٦,٧١٨  |
| ٢,١٠٠,٠٠٠  | -              | -               | -                                 | (٢,١٠٠,٠٠٠) | -          |
| -          | -              | -               | -                                 | ٢,٧٢٨,٢٩٧   | ٢,٧٢٨,٢٩٧  |
| -          | -              | -               | ٣٥,٥٩٥                            | -           | ٣٥,٥٩٥     |
| ١٥,١٩٦,٧١٨ | ٨٣١,٨٥٥        | ٢,٢٧٨           | ٦٦٩                               | ٢,٧٩٦,٩٩٢   | ١٨,٨٢٨,٥١٢ |

الرصيد في ١ كانون الثاني

٢٠٠٥

زيادة رأس المال

رسملة جزء من الأرباح

المدورة

صافي ربح الفترة

التغير المتراكم في القيمة

العادلة

الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

|            |         |       |          |             |            |
|------------|---------|-------|----------|-------------|------------|
| ٩,١٦١,٤٦٥  | ٥٤١,٠٩٥ | ٢,٢٧٨ | (٧١,٦٦٢) | ٢,٩٠٧,٧٧٥   | ١٢,٥٤٠,٩٥١ |
| ٢,٨٣٨,٥٣٥  | -       | -     | -        | (٢,٨٣٨,٥٣٥) | -          |
| -          | -       | -     | ٣٦,٠٠٦   | -           | ٣٦,٠٠٦     |
| -          | -       | -     | -        | ٢,٥١١,٩٩٩   | ٢,٥١١,٩٩٩  |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٤١,٠٩٥ | ٢,٢٧٨ | (٣٥,٦٥٦) | ٢,٥٨١,٢٣٩   | ١٥,٠٨٨,٩٥٦ |

الرصيد في ١ كانون الثاني

٢٠٠٤

للزيادة في رأس المال

التغير المتراكم في القيمة

العادلة

صافي ربح الفترة

الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤      | ٢٠٠٥        |                                                  |
|-----------|-------------|--------------------------------------------------|
|           |             | الأنشطة التشغيلية                                |
| ٢,٨٦٧,٢٢٩ | ٣,٣٠١,٧٥٢   | صافي ربح الفترة قبل المخصصات                     |
|           |             | تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :       |
| ٦٨٨,٦٨٥   | ٨٢٤,٩٠٨     | الإستهلاكات                                      |
| (٦,٧١٦)   | -           | الفائض في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها             |
| (٣٣,٣٩٢)  | -           | أرباح بيع استثمارات متوفرة للبيع                 |
|           | (٤٢٦,١٩٥)   | أرباح بيع أسهم في شركة زميلة                     |
| -         | (١,٤٦٥,٥٤٣) | أرباح متحققة من بيع أرض عبودون                   |
| ٢٣٤,٧٧٢   | ٤٢٦,٣٧١     | مصاريف مالية                                     |
|           |             | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :       |
| (٢٦٥,٧٧٠) | ٣,٤٩٣,٩٠٨   | المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل      |
| (٤٨٩,٠٠٦) | (١٥,٩٧٣)    | البضاعة                                          |
| (١٥٢,٢٨٩) | (٢٣,٣٠٣)    | المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى |
| ١,٠٤٦,٣١٠ | (٢,٥١٤,٢٢٨) | الدائنون والشيكات الآجلة وأوراق الدفع            |
| ٥٩٢,٥٦٧   | (٣١١,٥٣٤)   | المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى              |
| ١٠٤,٧٤٠   | ٣١٠,٠٢٣     | إيرادات الأيجار المقبوضة مقدما                   |
| ٤,٥٨٧,١٣٠ | ٣,٦٠٠,١٨٦   | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                |
| (٢٣٤,٧٧٢) | (٤٢٦,٣٧١)   | مصاريف مالية مدفوعة                              |
| ٤,٣٥٢,٣٥٨ | ٣,١٧٣,٨١٥   | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية          |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٤        | ٢٠٠٥        |                                                         |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
|             |             | الأنشطة الإستثمارية                                     |
| (٣,٢٦٤,٢٨٩) | (٣,٣٠٠,٤٧٦) | مشاريع تحت التنفيذ                                      |
| -           | (١,٣٣٥,٨٠٥) | إستثمارات في أراضي                                      |
| -           | (٢,٠٥٩,٣٢٨) | مباني مؤجرة بالصافي                                     |
| (٤١٧,٤٥٠)   | (١٩٠,٨٨٥)   | شراء ممتلكات ومعدات                                     |
| ١٥٧,٣٦٠     | (١٢,٢٧٣)    | استثمارات متوفرة للبيع                                  |
| (٢٢١,٥٨٤)   | (٣,٩٢١,٥٢٠) | شراء استثمارات في شركة زميلة                            |
| -           | ٩١٦,٤٣٠     | متحصلات من بيع استثمارات في شركة زميلة                  |
| (٣,٧٤٥,٩٦٣) | (٩,٩٠٣,٨٥٧) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية              |
|             |             | الأنشطة التمويلية                                       |
| -           | ١,٠٩٦,٧١٨   | الزيادة في رأس المال                                    |
| (٣٢,٢٧٣)    | ١٤٧,٩١٣     | البنوك الدائنة                                          |
| (٣٢٦,٣٤١)   | ٥,١٠٨,٠٢٦   | القروض                                                  |
| ١٢١,٢٧٨     | ٢٥,٤٩٣      | حقوق الأقلية                                            |
| -           | ١٠٩,٤٢٦     | إيرادات مؤجلة                                           |
| (٢٣٧,٣٣٦)   | ٦,٤٨٧,٥٧٦   | صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ٣٦٩,٠٥٩     | (٢٤٢,٤٦٦)   | صافي التغير في النقد وما في حكمه                        |
| ١٩٦,٥٨٣     | ٤١٠,٩١٥     | النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني                        |
| ٥٦٥,٦٤٢     | ١٦٨,٤٤٩     | النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول                              |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة هي شركة مساهمة عامة (الشركة) مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ٧ آب ١٩٩٤ تحت الرقم (٢٥٢). إن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع هو ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم ، وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة من ١٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٧,٨٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٧,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق توزيع ٢,١٠٠,٠٠٠ سهم مجاني إلى المساهمين من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وإصدار ٣,٥٢٥,٠٠٠ سهم جديد بقيمة الاسمية البالغة دينار أردني واحد وطرحها للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بالإضافة إلى إصدار ١٧٥,٠٠٠ سهم جديد بقيمة إسمية دينار أردني واحد لموظفي وأعضاء مجلس الإدارة لشركات التجمعات على أن يتم تخصيص ١٤٠,٠٠٠ سهم لموظفي الشركة بقيمة الاسمية البالغة دينار واحد و ٣٥,٠٠٠ سهم للسادة أعضاء مجلس إدارة شركات التجمعات وبقيمة اسمية دينار أردني واحد فقط ، وقد تم تغطية مبلغ ١,٠٩٦,٧١٨ دينار/ سهم حتى تاريخ هذه البيانات .

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في استغلال وتطوير واستثمار الأراضي لغايات إنشاء وبيع وتأجير واستثمار المباني الصناعية والمستودعات الحرفية المتخصصة.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

| اسم الشركة التابعة             | مكان التسجيل     | سنة التسجيل | نسبة الملكية | النشاط الرئيسي                              |
|--------------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------------------------|
| شركة للتجمعات لخدمات التغذية   | المملكة الأردنية | ١٩٩٤        | ٥١%          | تقديم خدمات الإسكان والتغذية وإدارة المطاعم |
| والإسكان (م.ع.م)               | الهاشمية         |             |              |                                             |
| شركة التجمعات العقارية (ذ.م.م) | المملكة الأردنية | ٢٠٠٣        | ١٠٠%         | إقامة المراكز التجارية والعقارية            |
|                                | الهاشمية         |             |              |                                             |

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

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 .

## شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

### تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من البيع عند إتمام البناء لأغراض البيع وتسليم المشتري العقار المباع وانتقال المخاطر للمشتري. تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة وبعد تسليم العقار للمستأجر. يتم تحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم.

### 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.

### الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، وتقيم 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.

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.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

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 الإستهلاك 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 .

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 |                              |
|-----------------------|------------------------------|
| ٤%                    | مباني                        |
| ٩-١٥%                 | أثاث ومفروشات و أجهزة مكتبية |
| ١٥-٢٠%                | أجهزة ومعدات                 |
| ١٢%                   | أجهزة وبرامج الحاسب الآلي    |
| ٢٥%                   | ديكورات                      |
| ٢٠%                   | عدد وأدوات                   |
| ١٥%                   | سيارات                       |
| ١٥%                   | أجهزة تكييف                  |

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥  
(بالدينار الأردني)

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

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

مشاريع تحت التنفيذ

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

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.

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

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.

أوراق القبض

تظهر أوراق القبض بالنكلفة المطفأة ويتم استخدام معدل الفائدة السائد بتاريخ تسجيلها في البيانات المالية في احتساب قيمتها.

يتم تحقق إيراد الفوائد وفقاً للأساس الزمني.

٣- التسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونسائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.

## شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (تتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

### ٤- استثمارات في شركة زميلة:

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ بشراء ٨١% من رأس المال المدفوع والبالغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني لشركة التجمعات للمشاريع السياحية، وفي خلال عام ٢٠٠٥ تم زيادة رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية من ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وأصبحت نسبة ملكية الشركة في رأسمالها حوالي ٣٢,١%.

### ٥- قروض طويلة الأجل

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ الموافقة على اتفاقية شراء المؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص والتي تقوم المؤسسة بموجبها بشراء مباني من الشركة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، واتفاقية تأجير المؤسسة الإسلامية تقوم بموجبها على تأجير تلك المباني للشركة، وذلك بضمن نقل ملكية المباني للمؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص ورهن مباني أخرى لصالحها، وللشركة الحق في تأجيرها للمستثمرين وتحويل جزء من الإيجار إلى المؤسسة الإسلامية.

خلال شهر أيار ٢٠٠٥، تم استكمال استلام كامل المبلغ والبالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من المؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص.

هذا وسيتم إعادة نقل ملكية المباني للشركة دون مقابل عند استلام المؤسسة الإسلامية آخر دفعة من بدل الإيجارات.

### ٦- الإيرادات:

تتضمن الإيرادات مبلغ ٤٦٥,٥٤٣ دينار أردني يتمثل في جزء من أرباح بيع أرض عبودون إلى شركة التجمعات للمشاريع السياحية المؤجلة والذي تم الاعتراف بها خلال الفترة نتيجة تخفيض نسبة ملكية الشركة من ٨١% إلى ٣٢,١% في رأسمال شركة التجمعات للمشاريع السياحية، وبناءً عليه فإن أرباح بيع أرض عبودون التي لا تزال مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ مبلغاً وقدره ٩٦٢,٢٤٠ دينار أردني لم يتم الاعتراف بها حتى تاريخ القوائم المالية.