



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

التاريخ : ٢٥ / تموز / ٢٠١١

SEMI ANNUAL - SPEC - ٢٧ / ٢٠١١

الساده هيئة الاوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية ٣٠ / حزيران / ٢٠١١ .

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠١١ وذلك تطبيقا لاحكام المادة (٨/أ) من تعليمات الافصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام
نديم الطوال

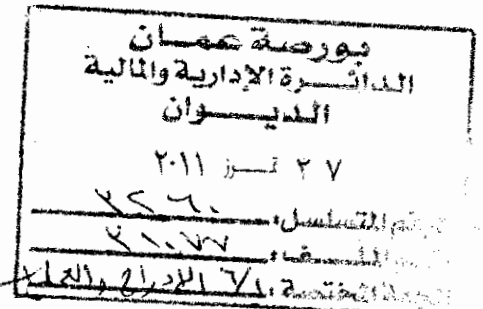


شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.
Specialized Investment Compounds Co. plc

نسخة مركز ايداع الاوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

نسخة هيئة الاوراق المالية



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢ - ٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للشركات التابعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والمبينة في الإيضاح رقم (١)، لقد تم مراجعة هذه القوائم المالية من قبل مدقق حسابات آخر وتم تزويدنا بتقرير غير متحفظ المؤرخة في ٢٤ تموز ٢٠١١ لشركة بلوتو للمشاريع الاسكانية و ١٧ تموز ٢٠١١ لشركة التجمعات الإستثمارية مصر للمدن الصناعية.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيس
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١١

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
٢,٦٠٤,٩٥٨	٢,٤٩٦,٧٩٥	
٩,٧٠٣,٨٤٨	١٢,٩٧٦,٢٥٠	مشاريع تحت التنفيذ
٦,١٨٧,٧٥٤	٥,٧١٩,٧٥٤	استثمارات في أراضي لأغراض البيع
١٤,٢٥٦,٢٢٨	١٣,٥٣٩,٢١٥	مباني مؤجرة بالصافي
٦٦,٣٢٨	٨٣,٨٧١	إستثمار في شركة زميلة
٥,٦٣٥,٠٩٧	٤,١٥٧,٤٠٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣,٣٦٣,٧٤٨	٣,٣١٥,٦٣٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٧٢,٨٣٢	٩٠,٨٣٣	أوراق قبض طويلة الأجل
٤١,٩٩٠,٧٩٣	٤٢,٣٧٩,٧٦٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٣٠,٤٦٥	٣٧٨,٧٣٢	
٣,٧٧٠,٩٦٣	٣,٧٧٦,٨٢٣	عقارات وأراضي لأغراض البيع
٥٦,١٥٧	٥٤,٩٨٩	مستودع أدوات ومستلزمات
٤,٦٤٨,٢٧٤	٥,٣٢٦,١٢٩	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٨٨,٩٦٢	١٦٨,٣٧٤	أوراق قبض
٣,٥٤٣,٩٦٩	٣,٤٧٦,٣١٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤١١,٠١٨	٨٦٧,٨٨٨	نقد وما في حكمه
١٢,٧٤٩,٨٠٨	١٤,٠٤٩,٢٥٢	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٧٤٠,٦٠١	٥٦,٤٢٩,٠١٨	مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤		علاوة اصدار
١,٩٤٤,٠٧٧	١,٩٤٤,٠٧٧		إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨		إحتياطي إختياري
(٧٥,٧٣٤)	(١٧٥,٧٨٥)		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٣٩٤,١١٢)	(١,٨٠٢,٥٢٩)		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٣,٣٩٤,٥١٤)	(٥,٦١١,٥٧٩)		خسائر متركمة
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	٢٠,١٩١,٩٦٦		مجموع حقوق الملكية
٢٢١,٨٤٠	٢١٥,٥٤٩		الحقوق الغير مسيطر عليها
٢٢,٤٩٤,٣٣٩	٢٠,٤٠٧,٥١٥		مجموع حقوق الملكية والحقوق الغير مسيطر عليها
٦,٠٨٦,٨٨٢	٨,٠٦١,٣١٠		ايرادات مقبوضة مقدماً وموجلة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٢٤,٧٦٥	٥,٥٢٠,٧٠٢		التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		اسناد قرض
١,٤٢٨,٠٣٦	١,٠٠٨,٩٠٠		قروض طويلة الأجل
٢٠,٠٥٢,٨٠١	٢١,٥٢٩,٦٠٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٠١٢,١٣٤	٨٧٤,٨٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٦,٣٧١	٣٥,٠١٨		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٢,٠١١,٥٧٩	٢,٥١٢,٤٤٧		داننون
١,٠١٢,١٢٩	٤٨٣,٢٧٧		التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
-	٣٣٣,١٢٤		التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية قصيرة الأجل - مصر
١,٦٠٧,٦٧٧	١,٦٤٤,٣٤٣		اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٤٠٦,٦٨٩	٥٤٧,٥١٩		بنوك, دائنة
٦,١٠٦,٥٧٩	٦,٤٣٠,٥٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٢٤٦,٢٦٢	٣٦,٠٢١,٥٠٣		مجموع المطلوبات
٥٤,٧٤٠,٦٠١	٥٦,٤٢٩,٠١٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى	للفترة الأولية		من ١ نيسان الى ٣٠	من ١ نيسان الى ٣٠
	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠
الإيرادات	٣,٦٤٦,٦١٠	٢,١٤٣,٩١٠	١,٧٣٠,٤٢٣	٧٣٧,٢١٣
تكلفة الإيرادات	(٢,٥٥٥,٦٩٣)	(١,٤٢٤,٣٧١)	(١,٣٠١,٣٣٣)	(٤٩٦,٧٥٢)
مجمول الربح	١,٠٩٠,٩١٧	٧١٩,٥٣٩	٤٢٩,٠٩٠	٢٤٠,٤٦١
مصاريف بيع وتسويق	(٩٦,٩٢٠)	(٦٦,١٧١)	(٤٩,٣٢٣)	(٣٣,٥١٧)
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٤٥,٥٩١)	(٧٢٢,٩٢٥)	(٣٠٧,٨٤٨)	(٤١٩,٣٠٩)
(مصاريف) / إيرادات أخرى	١,٤٤٧	(٤٦٦,٤٩٧)	٦,٦٧٥	(١٠١,٦١٩)
خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة	(٧,٣٤٧)	(٩٠,٣٢١)	(١٣,٨٢٨)	(٢٧٦,٧٨٤)
العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	(٩٣,١٧٥)	-	(٩٣,١٧٥)
خسائر متحققة من بيع أراضي	(٣٦,٣٣٩)	٦١,١٣٠	(٩٤,٧٤٣)	٣٢,٠٩٣
حصة الشركة من ارباح / (خسائر) الشركة الزميلة	(٦٥,٣٧٩)	(١٧٨,٤١٧)	(٥٠,١٤٩)	٧١,١٧١
(خسائر) / ارباح بيع استثمارات متحققة	(٩٥٤,٠٩٣)	(٩٥٥,٧٢٠)	(٥٢٨,٨٢١)	(٤٤٩,٧٤٩)
مصاريف مالية	١٦٤,٢٧٧	-	١٤٦,٨٦٧	-
مخصص خاص	(٤٤٩,٠٢٨)	(١,٧٩٢,٥٥٧)	(٤٦٢,٠٨٠)	(١,٠٣٠,٤٢٨)
خسارة الفترة	-	(٤٢٤,٥٠٨)	-	(٢١٧,٧٣٥)
الدخل الشامل الآخر:	-	(٤٢٤,٥٠٨)	-	(٢١٧,٧٣٥)
خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة	-	(٤٢٤,٥٠٨)	-	(٢١٧,٧٣٥)
العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(٤٤٩,٠٢٨)	(٢,٢١٧,٠٦٥)	(٤٦٢,٠٨٠)	(١,٢٤٨,١٦٣)
الدخل الشامل الآخر المحول الى الخسائر المتراكمة	(١,٩٣٢,٢٢١)	٢٣٦,٥٨٣	(٢,٠٣٤,٥٠١)	٧٣,١٦٤
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية في بيان	(٩٠,٩٢٩)	(١٠٠,٠٥١)	(٨١,١٢٥)	(٢,٣٨٢)
الدخل الشامل الآخر	(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(٢,٥٧٧,٧٠٦)	(١,١٧٧,٣٨١)
فرق ترجمة عملات اجنبية	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(٢,٥٧٧,٧٠٦)	(١,١٧٧,٣٨١)
خسارة الفترة والدخل الشامل يعود الى:	(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٢,٠٢٧,٩٨٧)	(٢,٥٧٧,٧٠٦)	(١,١٦٥,٣٥٢)
اصحاب الشركة الأم	-	(٥٢,٥٤٦)	-	(١٢,٠٢٩)
حقوق غير مسيطر عليها	(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(٢,٥٧٧,٧٠٦)	(١,١٧٧,٣٨١)
اجمالي خسارة الفترة والدخل الشامل	(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(٢,٥٧٧,٧٠٦)	(١,١٧٧,٣٨١)
ربحية السهم:	(٠,٠٢)	(٠,٠٨٦)	(٠,٠٢)	(٠,٠٤٨)
خسارة السهم - دينار/ سهم	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المجموع	مجموع (ضمن)	التغير المتراكم	فرق ترجمة	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	علاوة الإصدار	رأس المال
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	(٣,٣٩٤,٥١٤)	(٢,٠٣٩,١١٢)	(٧٥,٧٣٤)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
(٢,٠٨٠,٥٣٣)	(٢,٢١٧,٠٦٥)	٢٣٦,٥٨٣	(١٠٠,٠٥١)	-	-	-	-
٢٠,١٩١,٩٦٦	(٥,٦١١,٥٧٩)	(١,٨٠٢,٥٢٩)	(١٧٥,٧٨٥)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
٢٦,٣٨٤,٦١٠	٨٧٤,٨٧١	(٢,٢٧٢,١٢٠)	-	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠
(٢,٤٧٢,١٧٨)	(٤٤٩,٠٢٨)	(١,٩٣٢,٢١١)	(٩٠,٩٢٩)	-	-	-	-
٢٣,٩١٢,٤٣٢	٤٢٥,٨٤٣	(٤,٢٠٤,٣٤١)	(٩٠,٩٢٩)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرتبطة بشكل جزئي لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ نيسان ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
الأنشطة التشغيلية	
خسارة الفترة	(٢,٢١٧,٠٦٥)
تعديلات على خسارة الفترة :	
فرق ترجمة عملات اجنبية	(٩٠,٩٢٩)
استهلاكات	٢٢٩,٨٢٨
خسائر غير متحققة من استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة	٩٠,٣٢١
ارباح بيع اراضي وعقارات	(٨٣,١٦٠)
مخصص خاص	(١٦٤,٢٧٧)
خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٤٢٤,٥٠٨
خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	١٧٨,٤١٧
حصة الشركة من ارباح/(خسائر) الشركة الزميلة	(٦١,١٣٠)
مصاريف مالية	٩٥٥,٧٢٠
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة	(٢٠١,٠٨٦)
المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل ودمج جهات ذات علاقة	(٦٤٨,٥١٢)
مستودع الأدوات والمستلزمات	١,١٦٨
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(١٤٨,٢٦٧)
الدائنون وأوراق الدفع	٥٠٠,٨٦٨
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٣٧,٢٧١)
ايرادات مؤجلة	١,٩٧٤,٤٢٨
النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٨٥٠,١٠٧
مصاريف مالية مدفوعة	(٩٥٥,٧٢٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١٠٥,٦١٣)
الأنشطة الإستثمارية	
استثمارات في اوراق مالية متوفرة للبيع	١,٢٨٩,٧٦٣
مباني مؤجرة بالصافي	٤٨٧,٧٥٤
استثمارات في اراضي	٣٧٤,٨٢٥
مشاريع تحت التنفيذ وعقارات لاغراض البيع	(٣,١٠١,٩٢٧)
إستثمار في شركة زميلة	٤٣,٥٨٧
ممتلكات ومعدات	١٦,٢٠٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨٨٩,٧٩٥)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	١٤٠,٨٣٠
تمويل من القروض وتمويل المراجعة	١,٣١٧,٧٣٩
حقوق غير مسيطر عليها	(٦,٢٩١)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١,٤٥٢,٢٧٨
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٤٥٦,٨٧٠
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	٤١١,٠١٨
النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران	٨٦٧,٨٨٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما يلي :

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٤٦٨,٥٢٠	٤,٤٦٦,٤٦٠	مجموع الموجودات
٤,٤٣٨,١٤٥	٤,٤٤٥,٥٣٧	مجموع المطلوبات
٣٠,٣٧٥	٢٠,٩٢٣	مجموع حقوق المساهمين
(٧,٤٥٤)	(٥,٧٩٩)	(خسارة) الفترة / السنة
٤,٣٩٩,٦٣٣	٤,٣٩٩,٦٣٣	إستثمارات في أراضي
٤,٤٣٤,٨٠٧	٤,٤٤١,٥٧٥	مطلوب الى جهات ذات علاقة

٢- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨,٦٤٩,٩٧٠	١٢,٤٩٧,٧٧٩	مجموع الموجودات
٦,٤٣١,٥٦٨	١٠,٨٦٧,٧٥٧	مجموع المطلوبات
٢,٢١٨,٤٠٢	١,٦٣٠,٠٢٢	مجموع حقوق المساهمين
٧٦,٧٣٧	٥٧,٠٩٥	ممتلكات ومعدات
-	(٥٢٥,٤٦١)	خسارة الفترة
٨,٠٧٦,٧٠٩	١١,٣٤٠,٠٦١	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٦٢٤,٧٦٥	٥,٥٢٠,٧٠٢	التزامات طويلة الأجل

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

٣- شركة التجمعات الاستثمارية - سوريا للمدن الصناعية والتنمية العقارية لم يتم عليها أي حركات لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١ سوى تحويل رأس المال.

١- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	نسبة المسد	النشاط الرئيسي
شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية م.خ.م	المملكة الأردنية الهاشمية	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بناء المشاريع الإسكانية وبيعها بدون فوائد ربوية وشراء وبيع وإستثمار العقارات والأراضي
شركة التجمعات الإستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية شركة مساهمة مصرية	مصر	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ج.م	%٨٩	%٣٢	إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية للمشروعات وأنشاء مباني بالمنطقة الصناعية والتسويق والترويج للأراضي للمنطقة الصناعية لجذب رؤوس الأموال تجهيز وتطوير المدن الصناعية وتملك وإستثمار الأراضي والعقارات وترميم الأبنية وإكسابها وتجهيزها بكامل المستلزمات.
شركة التجمعات الإستثمارية سوريا للمدن الصناعية والتنمية د.م.د	سوريا	٣,٠٠٠,٠٠٠ ل.س	%٨٠	%١٠٠	

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن :-

٢٠١١	٢٠١٠
١,٦٤٩,١٢٨	٢,١٢٢,٥٨٧
(٥,٧٩٩)	(٧,٤٥٤)
(٤٦٧,٦٦٠)	-

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة

حصة الشركة من خسائر شركة بلوتو

حصة الشركة في خسائر شركة التجمعات الاستثمارية مصر

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

أهم السياسات المحاسبية

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

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

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

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

التغيير في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

تحقق الإيرادات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية .

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

النقد وما في حكمه

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

مستلزمات وأدوات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

أوراق القبض

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

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

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

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشنقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

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

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

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

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق 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، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

العقارات لأغراض البيع

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

الاستثمارات العقارية

تظهر المباني المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض، ويتم احتساب 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 بالتكلفة (حسب معيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٢٧/٢٠٠٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

مشاريع تحت التنفيذ

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها . أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات 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 باستثناء 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 المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

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

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك 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 الى 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 لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

عقود الايجار

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها .

٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لفترة ٣٠ حزيران ٢٠١١ .