

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

الرقسم : ٢٠٠٨/١٢/٦٥٧

التاريخ : ٢٩/ تموز / ٢٠٠٨

SEMI ANNUAL - SPEC - 5/8/08

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية ٣٠/ حزيران / ٢٠٠٨ .

تحية طيبة وبعد ،،،

أرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية في ٣٠/ حزيران/ ٢٠٠٨ وذلك تطبيقاً لإحكام المادة (١/٨) من تعليمات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام
حليم أسامة سنقيتي

(2)

نسخة مركز ايداع الاوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

نسخة هيئة الاوراق المالية

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٥ آب - ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل ١٥٠٧٤
رقم الملف
الجهة المختصة

البريد الإلكتروني
٧/٥



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.

SPECIALIZED INVESTMENT COMPOUNDS CO. plc.

الرقم : ٢٠٠٨/١٢/٦٥٧

التاريخ : ٢٩ / تموز / ٢٠٠٨

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية ٣٠ / حزيران / ٢٠٠٨ .

تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠٠٨ وذلك تطبيقاً لاحكام المادة (٨/أ) من تعليمات الافصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

محرر

/المدير العام

نسخة مركز ايداع الأوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

نسخة هيئة الأوراق المالية

هيئة الأوراق المالية
التمويل والإستثمار
العمالة العامة
٢٠٠٨
الرقم المستلم
رقم السجل
الجهة المستلمة

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة للتجمعات الإستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢ - ٣	التميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

مقدمة

نقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية للدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

لم نقم بمراجعة القوائم المالية للشركات التابعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم الغير متحفظة عليها.

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 اسامي 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 تحديثها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ثم 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
وليد محسن طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)
Ghosheh & CO.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٨

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٣,٥٨٧,٥٤٩	٩٥٨,٧٤٧	نقد وما في حكمه
١,٦٠٧,٣٤٩	١,٥٠١,٩١٠	أوراق قبض
٤,٤١٤,٨٦٣	٤,٩٩٧,٦٨٣	إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٦,١٥٥,٧٢٨	٥,٧٣٤,٧٠٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٨٩,٠٥٠	٦٥,٩٤٧	بضاعة
٦٢٩,٢٢٤	٦٢٩,٢٢٤	عقارات لأغراض التبيع
١٨٥,٦١٦	٥٤٥,٤٧٥	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٦,٦٦٩,٣٧٩	١٤,٤٣٣,٦٩٢	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
١,٦١١,٧٢٣	١,٩٢٩,٦٥٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٨,٢٠٠,٢٤٦	١٣,٢٣٥,٢٢٢	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للتبيع
٨٢٦,٤٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤ إستثمارات في شركة زميلة
٢٠,٠٩٥,٨٥٠	١٦,٣١٤,٠١٣	مباني مزجرة بالصافي
٥,٨٥٢,٨٦٨	٤,٤٢٧,٤٣٤	إستثمارات في أراضي
١١,٥٣٠,٥٩٢	١١,٥٤١,٤٠٩	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٢٧٢,٠٣٤	٦,٦٣٦,٥٢١	ممتلكات ومعدات
٣,٢٣٢,٠٨٤	٧,٤٩٨,٤٠٠	ذمم شركات زميلة وشقيقة
٥٣,٦٢١,٧٩٧	٧١,٥٨٢,٦٥٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٠,٢٩١,١٧٦	٨٦,٠١٦,٣٤٦	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) (بتبع)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدinar الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٨٥,٨٠٩	٢١٥,٨٥٤	بنوك دائنة
٤,٥٨٤,٢٢١	٥,١١٦,٤٤٥	القساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٢٨٢,٤٤٧	١,٠١١,٦٢٨	الجزء المتداول من تمويل المراجعة
٧٦٢,٢٥٨	٢٨٤,٢١١	أوراق دفع
٢,٤٠١,٠٤٢	٧٣٦,٢٠٣	دائنون و شيكات آجلة
٨١٥,٠٦١	٨٦٩,٧٣٤	ذمم شركات شقيقة
٧٠٨,٠٠٠	٨٢٢,٤٦٠	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
٢,٠٣٥,٢٩٣	٣,١٨٢,٢١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٩٧٥,٠٩١	١٢,٢٣٨,٧٤٦	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦٦,٢٦٤	١٣٨,٤٢٣	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٧٧,١٧٨	٩٥١,٥٥٢	تمويل مربحة طويل الأجل
٢,٨٣٢,٧٩٩	١,٩٢١,٥٠١	قروض طويلة الأجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	استناد قرض
١,٧٤٢,٧٨٤	٥,١٥٥,٨٩٤	التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - طويل الاجل
٢٠,٩٧٠,٠٢٥	٢٣,١٢٧,٣٧٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٩٤٥,١١٦	٣٥,٤٠٦,١١٦	مجموع المطلوبات
٧,١٩٦,٤٢٥	١١,٠٠٧,٨١٤	إيرادات مزجلة
		حقوق الملكية
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	علاوة إصدار
١,٨٤٨,٧٤٣	١,٨٤٨,٧٤٣	إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	إحتياطي إختياري
٢,٤١٨,٧٧٩	٧,٤٥٣,٧٥٥	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	٤٩,٠١٧	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٢,٨٠٤,٣٣١	٧,٠١١,٣١٧	أرباح مدورة
٣٠,١٤٩,٦٣٥	٣٩,٤٤٠,٦١٤	مجموع حقوق المساهمين
-	١٦١,٨٠٢	حقوق الأقلية
٣٠,١٤٩,٦٣٥	٣٩,٦٠٢,٤١٦	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٧٠,٢٩١,١٧٦	٨٦,٠١٦,٣٤٦	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 الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		ايضاح	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	من ١ نيسان الى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (معدلة)	من ١ نيسان الى ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		
٢,٧٥٢,٩٧٣	٥,٨٧٥,٨٤٩	١,٥٧٨,٢٨٤	٤,٥٨٩,٤٣٥	٥	الايادات
(٩٦٤,٥٦٤)	(٣,٦٤٨,٩٠٩)	(٥٩٣,٦٦٧)	(٣,٢٣٩,٢٠٤)		تكلفة الايادات
١,٧٨٨,٤٠٩	٢,٢٢٦,٩٤٠	٩٨٤,٦١٧	١,٣٥٠,٢٣١		مجمول الربح
(٤٦,١٣٥)	(٥٧,٤٥٦)	(٢٨,٦٥٤)	(٢٨,٥٩١)		مصاريف بيع وتسويق
(٣٥٣,٧٥٧)	(٣٧٦,١٠٠)	(١٩٩,٨٥٩)	(٢٠٦,٧٩٥)		مصاريف إدارية وعسومية
-	٣,٦٤٣,٣٢٧	-	٣,٦٤٣,٣٢٧	٥	ارباح بيع أراضي
١٣٦,٥٠٦	-	١٣٦,٥٠٦	-		ارباح بيع استثمارات
٣٩,٣٣١	(١٣٤,٨٠٣)	٦٢,٥٠٠	(٧٩,٢٢٠)		إيرادات/ (مصاريف) أخرى
					رباح غير ميثقة من استثمارات في
١٦٣,٤٩٦	٨٦١,٤١٤	(٦٥,٤١٢)	(٥٣٠,٢١٩)		اوراق مالية للتجارة
(١٦٢,٤٩٩)	١٤٧,٧٧٩	(١٦٢,٤٩٩)	٢٤,٥٣٥		أرباح/(خسائر) بيع استثمارات في اوراق
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		مالية
(٣٩٦,٣٨٦)	(٨١١,٦٣٠)	(٢٤١,٣٥٥)	(٣٨١,٢٥٧)		منخصن خاص
١,١٦٨,٩٦٥	٤,٤٩٩,٤٧١	٤٨٥,٨٤٤	٢,٧٩٢,٠١١		مصاريف مالية
(١٢٢,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠)	-		صافي الربح قبل المخصصات والرسوم
(١١,٦٩٠)	(٤٤,٩٩٥)	(٤,٨٥٩)	(٢٧,٥٢٠)		مخصص ضريبة الدخل
(١١,٦٩٠)	(٤٤,٩٩٥)	(٤,٨٥٩)	(٢٧,٥٢٠)		صندوق دعم البحث العلمي
					رسوم الجامعات الأردنية
(١٠,١٣٦)	(٤٢,٤٩٥)	(٣,٩٨١)	(٢٧,٣٦٩)		صندوق دعم التعليم والتطوير المهني
١,٠٠٣,٤٤٩	٤,٢٠٦,٩٨٦	٣٩٤,١٤٥	٢,٧٠٩,٦٠٢		والفني
					صافي ربح الفترة
٠,٠٤٩	٠,١٨	٠,١٩	٠,١٢		ربحية السهم:
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		ربحية السهم - دينار/ سهم
					المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	فرق ترجمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إختباري	احتياطي إيجباري	حلاوة الإصدار	رأس المال
٣٠,١٤٩,٦٣٥	٢,٨٠٤,٣٣١	-	٢,٤١٨,٧٧٩	٢,٢٧٨	١,٨٤٨,٧٤٣	٧٥,٥٠٤	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٥,٠٣٤,٩٧٦	-	-	٥,٠٣٤,٩٧٦	-	-	-	-
٤,٢٠٦,٩٨٦	٤,٢٠٦,٩٨٦	-	-	-	-	-	-
٤٩,٠١٧	-	٤٩,٠١٧	-	-	-	-	-
٣٩,٤٤٠,٦١٤	٧,٠١١,٣١٧	٤٩,٠١٧	٧,٤٥٣,٧٥٥	٢,٢٧٨	١,٨٤٨,٧٤٣	٧٥,٥٠٤	٢٣,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٢٠٠٨	حزيران	٢٠٠٨	الرصيد في
التغير في القيمة العادلة	صافي ربح الفترة	فرق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في	٢٠٠٧
٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ (معدلة)	٢٠٠٧	حزيران	٢٠٠٧	الرصيد في
التغير في القيمة العادلة	صافي ربح الفترة	فرق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في	٢٠٠٦
٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ (معدلة)
صافي ربح الفترة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٧ (محللة)	
		الأنشطة التشغيلية
٤,٤٩٩,٤٧١	١,١٦٨,٩٦٥	صافي ربح الفترة قبل المخصصات والرسوم
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات والرسوم:
٤٣٢,١٠٩	٤٣١,٧٢٨	إستهلاكات وإطفاءات
(٨٦١,٤١٤)	(١٦٣,٤٩٦)	أرباح غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
(٣,٦٤٣,٣٢٧)	-	أرباح بيع أراضي
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص خاص
(١٤٧,٧٧٩)	١٦٢,٤٩٩	(أرباح) / خسائر متحققة من بيع استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
(٦٦٧,٨٣٥)	(١٣٦,٥٠٦)	أرباح متحققة من بيع استثمار وعقارات
٨١١,٦٣٠	٣٩٦,٣٨٦	مصاريف مالية
٤٩,٠١٧	-	فرق ترجمة عملات أجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
٤٢٦,٣٧٣	(٩٦,٤٦٦)	استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
(٤,٠١٣,٠٧٤)	٧٣٧,٨٨٥	المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل ونظم الشركات الشقيقة
٢٣,١٠٣	٧,٤٦٢	تبطأة
(٣٥٩,٨٥٩)	١٥٦,٩٠٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٣,٠٢٠,٧٢٧)	(١,٧٤٥,٠٤٤)	الدائنون والشيكات الأجلة وأوراق الدفع
(١٤٥,٥٦٧)	(٤٩٣,٢٧٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٩٣٧,١٣٩	(١,٠٢٤,٦١٨)	إيرادات مؤجلة
(٤,٦٧٠,٧٤٠)	(٥٩٧,٥٧٩)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨١١,٦٣٠)	(٣٩٦,٣٨٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥,٤٨٢,٣٧٠)	(٩٩٣,٩٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة) (بيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٧ (معدلة)	
		الأنشطة الاستثمارية
-	٢,١٩١,٧٠٤	استثمارات متوفرة للبيع
(٩,١٧٣,٦٠٠)	-	شراء استثمارات في شركة زعينة
٤,٥٣٧,١٣٢	٥٥,٨٢٤	مباني موزعة بالصافي
٨,٤٠٠,٠٠٠	-	مقتضيات من بيع استثمارات في أراضي
-	(٢,٤٧١,٧٦٦)	شراء استثمارات في أراضي
(٩١٣,١٧٢)	(٩٦٥,٧١٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٤٣٨,٦٩٠)	١٩٩,٤٦٣	ممتلكات ومعدات
(١,٥٨٨,٣٣٠)	(٩٩٠,٤٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٦٩,٩٥٥)	١,٢٧٦,٠٦٩	البنوك الدائنة
٤,٤٥٠,٠٥١	٢٦٧,٧٢٠	القروض وتمويل المراجعة
١٦١,٨٠٢	-	حقوق الأقلية
٤,٤٤١,٨٩٨	١,٥٤٣,٧٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢,٦٢٨,٨٠٢)	(٤٤٠,٦٦٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٨٧,٥٤٩	٥١٢,٠٢٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٩٥٨,٧٤٧	٧١,٣٦١	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

لن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(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 .

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة الأمينة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	نسبة المسدّد	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	مصر	٥١,٠٠٠,٠٠٠ ج.م	%٨٩	%٠,٢٢	إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية للمشروعات وأنشاء ميكنة بالمنطقة الصناعية والتصديق والترويج للأراضي للمنطقة الصناعية لجذب رؤوس الأموال

وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فإن :-

١,٥٣٧,٤٥٦

(٧٠٦)

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة

حصة للشركة في خسائر الشركة التابعة

إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ كما يلي :

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

٤,٤٤٤,٩٥٤	مجموع الموجودات
٤,٣٤٧,٥٣٤	مجموع المطلوبات
٩٧,٤١٩	مجموع حقوق المساهمين
٧٠٦	صافي خسارة الفترة
٤,٣٩٦,٢٣٣	إستثمارات في أراضي
٤,٣٤٦,٢٨٤	مطلوب إلى جهات ذات علاقة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية:

٦,٠١٤,٨٠٩	مجموع الموجودات
٤,٣٤٤,٧٨٢	مجموع المطلوبات
١,٦٦٠,٠٢٧	مجموع حقوق المساهمين
٤,٤٠٧,٢٠٣	ممتلكات ومعدات
٣,٩٤٠,٦٣٧	التزامات طويلة الأجل

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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 تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة

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

أوراق القبض

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

يتم تحقق إيراد الفوائد من أوراق القبض وفقاً للأساس الزمني .

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر للمكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل و تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر للمكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقسيم 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 للنسبة يتم إدراجها في قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

العقارات لأغراض البيع

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

الاستثمارات العقارية

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

تظهر الاستثمارات 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 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 (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ١٦/١٢/٢٠٠٧.

مشاريع تحت التنفيذ

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

التمتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي

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

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

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

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

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

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) يتم تسجيل الضريبة الموجبة 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 جوهريّة.

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 التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية الفترة، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة ، إن فروقات التحويل الناتجة ، وإن وجدت يتم إدراجها ضمن حقوق المساهمين .

٣- التسيويات المتعلقة بالفترة :

تقدّم أمداد جميع التسيويات إلى رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج 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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٤- استثمار في شركة زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

اسم الشركة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للتخزين والخدمات اللوجستية م.ش.م	الأردن	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%٤٠	%١٠٠	امتلاك أو إستثمار وتاجير المستودعات العامة وإدارتها وتقديم كافة خدمات المخازن والمستودعات بإستثناء مستودعات الأدوية

٥- قامت الشركة خلال العام الحالي ببيع أراضي ومباني الى شركة التجمعات للتخزين والخدمات اللوجستية وهي شركة زميلة تمتلك الشركة %٤٠ من رأسمالها وذلك بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني وحقت على أثر ذلك أرباحاً بمبلغ ٤,٢٥٩,٨٥٥ دينار أردني تم إظهارها في قائمة الدخل وعلى ربح مؤجل بقيمة ٢,٨٧٤,٢٥٠ دينار أردني تم إظهاره ضمن بند إيرادات مؤجلة.

٦- تعديل القوائم المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ ببيع ٢,٠٨٨,٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة في رأسمال شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة والتي كانت تمتلك حوالي ٤,٠٥٨,٠٠٠ سهم في أسهم رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، مما أدى إلى انخفاض في نسبة ملكيتها في رأس المال من ٤١% إلى ١٩,٧% تقريباً مما يستوجب عمل قوائم مالية منفصلة وتصنيف الأسهم انشائية كإستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع ، وعلى أثر ذلك تم تعديل القوائم المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وتم إعادة تصنيف هذا الإستثمار ليصبح إستثمار في أوراق مالية متوفرة للبيع.

إن تفاصيل الحسابات التي تم تعديلها على البيانات غير الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ هي كما يلي:-

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	
٨٥٣,٣٥٢	١,٠٥٦,٨٠٨	التغير المتراكم في القبة المالية
٣٩,٩١١	-	حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة
١,٣٢٣,٤٥١	١,١٦٨,٩٦٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
١٣,٦٣٤	١١,٦٩٠	رسوم التجمعات الأردنية
١٣,٦٣٤	١١,٦٩٠	صندوق دعم البحث العلمي
١٢,٧٧٨	١٠,١٣٦	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,١٠٨,٤٠٥	١,٠٠٣,٤٤٩	صافي ربح الفترة
٠,٠٥١	٠,٠٤٩	ربحية سهم