



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.

SPECIALIZED INVESTMENT COMPOUNDS CO.plc

الرقم : ت ا م / ٠٢٧ / ٢٠١٢

التاريخ : ٢٥ / ٣ / ٢٠١٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

نرفق لكم طيا نسخة عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، مع تقرير مدققي الحسابات المستقلين السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

نديم مسعد الطوال

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ آذار ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٢٢٢٦
رقم الملف: ٤١٠٧٧
جهة المختصة: سلطة الإشراف على

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

نسخة : بورصة عمان

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

فهرس

صفحة

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٨ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٩ - ٩	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 ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل 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 حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء 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 اتعادل 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 .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أمر آخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والمبينة في الإيضاح رقم (١) ، والتي تم تزويدنا ببياناتها المالية من قبل مدقي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقاريرهم المؤرخة في ١٧ آذار ٢٠١٢ لشركة التجمعات الإستثمارية - مصر و ٨ شباط ٢٠١٢ لشركة بلوتو للمشاريع الاسكانية بالغير المتحفظ، علماً بأن مجموع موجوداتهما تشكل ما نسبته ٢٦% من إجمالي الموجودات.

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنديل
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ آذار ٢٠١٢

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,٦٠٤,٩٥٨	٢,٤٠٣,٥٦٦	٤	ممتلكات ومعدات
٩,٧٠٣,٨٤٨	١٠,٦٨١,٣٧٢	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٦,١٨٧,٧٥٤	٥,٢٨٧,٤٢٢	٦	استثمارات في أراضي
١٤,٢٥٦,٢٢٨	١٣,٣٢٧,١٣٥	٧	مباني مؤجرة بالصافي
٦٦,٣٢٨	٣,٥٥٤,٦٥٤	٨	إستثمار في شركة زميلة
٥,٦٣٨,٤٨٥	-	٩	إستثمارات مالية متوفرة للبيع
-	١,٨٨٢,٥٦١	٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣,٣٦٣,٧٤٨	١,٧٦٧,٥٣٩	١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٧٢,٨٣٢	١٦٤,٧٦٧	١١	أوراق قبض طويلة الأجل
٤١,٩٩٤,١٨١	٣٩,٠٦٩,٠١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٣٤,١٣٠	٢٩٤,١٦٤	١٢	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣,٧٧٠,٩٦٣	٣,٨١١,٤٩٩	١٣	عقارات وأراضي لأغراض البيع
٥٦,١٥٧	٤٩,٢٦٦		مستودع أدوات ومستلزمات
٤,٦٤٨,٢٧٥	٤,١٩٣,٥٣٩	١٤	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٨٨,٩٦٢	٨٥,٤١٣	١١	أوراق قبض قصيرة الأجل
٣,٥٤٠,٥٨١	-	١٥	إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	٢,٣٦٧,٠١٤	١٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٠٧,٣٥٣	٤٢٥,٢١٠	١٦	نقد وما في حكمه
١٢,٧٤٦,٤٢١	١١,٢٢٦,١٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٧٤٠,٦٠٢	٥٠,٢٩٥,١٢١		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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	١ رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	١٧ علاوة اصدار
١,٩٤٤,٠٧٧	١,٩٤٤,٠٧٧	١٧ احتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	١٧ احتياطي اختياري
(٧٥,٧٣٤)	(١٩٣,٩٦٤)	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٠٣٩,١١٢)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات متوفرة للبيع
-	(١,١٦٤,١٦٤)	التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٣,٣٩٤,٥١٤)	(١٠,٤٥٣,٤٩٦)	خصائر متراكمة
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	١٥,٩٧٠,٢٣٥	مجموع حقوق الملكية
٢٢١,٨٤٠	١٦٢,٢٠٦	الحقوق الغير مسيطر عليها
٢٢,٤٩٤,٣٣٩	١٦,١٣٢,٤٤١	مجموع حقوق الملكية والحقوق الغير مسيطر عليها
٦,٠٨٦,٨٨٢	٧,٥٤٩,٩٢٩	١٨ إيرادات مقبوضة مقدماً وموجلة
		المطلوبات غير المتداولة
٣,١٠٦,٩٤٢	٢,٩٩١,٠١١	١٩ التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
-	٦٨١,٤١٧	٢٠ التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - طويل الاجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١ اسناد قرض
١,٤٢٨,٠٣٦	٦٦٧,٨٤٦	٢٢ قروض طويلة الأجل
١٩,٥٣٤,٩٧٨	٤,٣٤٠,٢٧٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١,٠١٢,١٣٤	١,٤٢٦,٠٧٦	٢٣ مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٦,٣٧١	٤٦٠,٣٨٩	١٠ مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٠٦,٠٧٩	٧٧٢,٧٨١	٢٥ دائنون
١,٥٠٥,٥٠١	٢,٤٤٠,٦٤٤	نعم تمويل على الهامش
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١ اسناد قرض - قصيرة الاجل
١,٠١٢,١٢٩	٤٥٨,٧٣١	٢٠ التزامات عن عقد استئجار رأسمالي - قصير الاجل
٥١٧,٨٢٣	٤٩٨,٥٠٢	١٩ التزام اقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر قصير الاجل
١,٦٠٧,٦٧٧	٩٤٥,٩٩٢	٢٢ اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٤٠٦,٦٨٩	٢٦٩,٣٦٢	٢٦ بلوك دائنة
٦,٦٢٤,٤٠٣	٢٢,٢٧٢,٤٧٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٢٤٦,٢٦٣	٣٤,١٦٢,٦٨٠	مجموع المطلوبات
٥٤,٧٤٠,٦٠٢	٥٠,٢٩٥,١٢١	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 ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
٦,١٨٥,٨٢٠	٣,٥٨٢,٢٧٥	٢٨ الإيرادات
(٤,٥٠٤,٩١١)	(٢,٥٤٥,٦٨٦)	٢٩ تكلفة الإيرادات
١,٦٨٠,٩٠٩	١,٠٣٦,٥٨٩	مجمّل الربح
(٢١٥,٤٧٦)	(١٢٦,٣٥٤)	٣٠ مصاريف بيع وتسويق
(١,٠٩٢,٢١١)	(١,٢٧١,٥٥٠)	٣١ مصاريف ادارية وعمومية
(٢٧١,٣٠٦)	(٦٠٢,٢٢٥)	مصاريف أخرى بالصافي
(٣٩,١٨٨)	-	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٢٠٥,٣٣٥)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤٩٣,٧٥٩)	-	خسائر تكدي استثمارات متوفرة للبيع
٥٦,٩٠١	-	أرباح متحققة من بيع استثمارات في شركة زميلة
٤٩,٢١٢	٥٩٠,٦٢٦	٨ حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
(١,٥٨٥,٠٠٣)	-	صافي خسائر بيع إستثمارات متحققة
-	(١٤٣,٥٦٨)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٤,٥٤٣	(٩٣,١٧٥)	(خسائر)/أرباح متحققة من بيع أراضي
-	(٢٢٢,٦٤٥)	إطفاء مشاريع تحت التنفيذ
(١٨٨,٤٦٦)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص تكدي نمع مدينة
-	(٢,٢٠٠,٧٠٩)	٣٢ مخصص تكدي إستثمارات عقارية
(١٠٨,٠٥٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	مخصصات مختلفة
(٢,٠٨٧,٤٩١)	(١,٩٤٤,٥٢٩)	مصاريف مالية
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٥,٨٣٢,٨٧٥)	خسارة السنة
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٥,٧٧٠,٢٩١)	خسارة السنة تعود الى :
-	(٦٢,٥٨٤)	اصحاب الشركة الام
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٥,٨٣٢,٨٧٥)	حقوق غير مسيطر عليها
		إجمالي خسارة السنة

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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٥,٨٣٢,٨٧٥)
-	(١,٢٨٨,٦٩١)
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٧,١٢١,٥٦٦)
٢٣٣,٠٠٨	-
-	٨٧٤,٩٤٨
(٧٥,٧٣٤)	(١١٨,٢٣٠)
(٤,١١٢,١١١)	(٦,٣٦٤,٨٤٨)

خسارة السنة

الدخل الشامل الآخر :

خسائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

مجموع خسارة السنة والدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع

التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

فرق ترجمة عملات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل

خسارة السنة والدخل الشامل الآخر المحول إلى الخسائر المتراكمة يعود إلى :

(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٧,٠٥٨,٩٨٢)
-	(٦٢,٥٨٤)
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٧,١٢١,٥٦٦)

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

إجمالي الدخل المحول إلى الخسائر المتراكمة

خسارة السنة والدخل الشامل يعود إلى :

(٤,١١٢,١١١)	(٦,٣٠٢,٢٦٤)
-	(٦٢,٥٨٤)
(٤,١١٢,١١١)	(٦,٣٦٤,٨٤٨)

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

إجمالي الدخل الشامل

ربحية السهم :

(٠,١٧)	(٠,٢٨)
٢٥,٧٦٠,٠٠٠	٢٥,٧٦٠,٠٠٠

ربحية السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح منورة (خسائر متراكمة)/	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	فرق ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة اصدار	رأس المال	إيضاح
٢٦,٣٨٤,٦١٠	٨٧٤,٨٧١	(٢,٢٧٢,١٢٠)	-	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	١
(٤,١١٢,١١١)	(٤,٢٦٩,٣٨٥)	٢٣٣,٠٠٨	(٧٥,٧٣٤)	-	-	-	-	
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	(٣,٣٩٤,٥١٤)	(٢,٠٣٩,١١٢)	(٧٥,٧٣٤)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	
(٦,٣٠٢,٢٦٤)	(٧,٠٥٨,٩٨٢)	٨٧٤,٩٤٨	(١١٨,٢٣٠)	-	-	-	-	
١٥,٩٧٠,٢٣٥	(١٠,٤٥٣,٤٩٦)	(١,١٦٤,١٦٤)	(١٩٣,٩٦٤)	٢,٢٧٨	١,٩٤٤,٠٧٧	٧٥,٥٠٤	٢٥,٧٦٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٦٩,٣٨٥)	(٥,٨٣٢,٨٧٥)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة :-
٦٦٧,٦٠٤	٦٢٦,٩٩٦	الإستهلاكات
-	٦٢,٥٨٤	حصة حقوق غير مسيطر عليها من خسارة السنة
-	(١٢,٣٠٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٩,١٨٨	-	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	٢٠٥,٣٣٥	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٩٣,٧٥٩	-	خسائر تدني استثمارات متوفرة للبيع
(٥٦,٩٠١)	-	أرباح بيع استثمارات في شركة زميلة
١٨٨,٤٦٦	١٠٠,٠٠٠	مخصص تدني نهم مدينة
١,٥٨٥,٠٠٣	١٤٣,٥٦٨	صافي خسائر متحققة بيع استثمارات من خلال بيان الدخل
(٤٩,٢١٢)	(٥٩٠,٦٢٦)	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة من خلال بيان الدخل
١٠٨,٠٥٠	٥٥٠,٠٠٠	مخصصات مختلفة
-	٢,٢٠٠,٧٠٩	مخصص تدني استثمارات عقارية
(٢٤,٥٤٣)	٩٣,١٧٥	خسائر / (أرباح) متحققة من بيع عقارات
٢,٠٨٧,٤٩١	١,٩٤٤,٥٢٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤,٢٥٥,٦٠٧)	-	إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	٨٢٤,٦٦٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٨٢,٥٥٠	١١,٦١٤	أوراق القبض
(١,٦١٤,٦٣٥)	٢,٣٥٤,٩٦٣	المدينون والشيكات برسم التحصيل ومطلوب من وإلى جهات ذات علاقة
٧٨٧	٦,٨٩١	مستودع أدوات ومستلزمات
٢٩٠,٩٦٥	(٤٠,٥٣٦)	عقارات وأراضي لأغراض البيع
(٣٨,٢٣٢)	(٦٠,٠٣٤)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
(٢٤٠,٦٧٨)	-	أوراق الدفع
١٨٤,٢١٢	٢٦٦,٧٠٢	الدائنون
(٧٣٩,٤٨٩)	(١٣٦,٠٥٨)	المصاريف المستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١,١٥٦,٩٤٠)	١,٤٦٣,٠٤٧	الإيرادات المؤجلة
(٥,٨١٧,٥٤٧)	٤,١٨٢,٣٤٠	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٨٧,٤٩١)	(١,٩٤٤,٥٢٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(٧,٩٠٥,٠٣٨)	٢,٢٣٧,٨١١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) 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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٤٢,٤٥٤	-	الأنشطة الإستثمارية
-	٣,٤٧٢,٩٣٠	التغير في الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع
١٠,٣٠٨,٣٦١	(٣,٠٢٨,٤٤٩)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٤٦٧,٥٦٢)	(١,١٦١,٢٩٦)	(شراء) / بيع إستثمارات في شركة زميلة
(١,٠٨٥,٣٢٠)	(١,١٥٠,٨٣٦)	المباني المؤجرة، بالصافي
١,٥٨٧,١٣٠	١,٥٠٨,٤٠٥	الإستثمارات في الأراضي
(٥٥٦,٦١٧)	(١,٠٧٧,٥٢٤)	متحصلات من بيع إستثمارات في أراضي وعقارات
-	٤٢,٥٦٧	مشاريع تحت التنفيذ
(٨٣١,١٦١)	(١٦,٥٩٥)	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
٩,٢٩٧,٢٨٥	(١,٤١٠,٧٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٥٣٦)	(١٣٧,٣٢٧)	البنوك الدائنة
٤٠٦,٩٠٧	٩٣٥,١٤٣	نعم تمويل على الهامش
(١,٣٧٩,٧١١)	(١,٤٢١,٨٧٥)	القروض وتمويل المراجعة
(٩٥,١٨٢)	١٢٨,٠١٩	التزامات عن عقد ايجار رأسمالي
(٢١٧,٤٦٩)	(١٣٥,٢٥٢)	التزامات عن أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر
(١٣,٢٤٠)	(٥٩,٦٣٤)	حقوق غير مسيطر عليها
(٧٥,٧٣٤)	(١١٨,٢٣٠)	فرق ترجمة عملات أجنبية
(١,٦٠٣,٩٦٥)	(٨٠٩,١٥٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢١١,٧١٨)	١٧,٨٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦١٩,٠٧١	٤٠٧,٣٥٣	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٤٠٧,٣٥٣	٤٢٥,٢١٠	النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٥,٧٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد. وتتمثل غايات الشركة الرئيسية في القيام باستغلال وتطوير واستثمار الأراضي لغايات انشاء وبيع وتأجير واستثمار المباني الصناعية والمستودعات الحرفية المتخصصة.

إن عدد الموظفين العاملين في الشركة القابضة والشركات التابعة ٩٥ موظف (٢٠١٠: ١٥٥ موظف).

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	رأس المال	نسبة الملكية والتصويت	نسبة المسدد	النشاط الرئيسي
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 الإستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية شركة مساهمة مصرية	مصر	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ج.م	٨٩%	٣٨%	إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية للمشروعات وأنشاء مباني بالمنطقة الصناعية والتسويق والترويج للأراضي للمنطقة الصناعية لجذب رؤوس الأموال

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقا لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
(٥٥٦,٩٩٧)	-
(١,٦٣٥,٤٧٢)	(٧,٤٥٤)
(٢,١٩٢,٤٦٩)	(٧,٤٥٤)

حصة الشركة في خسائر شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة - مصر

حصة الشركة في خسائر شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية

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

٢٠١١	٢٠١٠
١,٦٣٣,٩٥١	١,٩٨٦,٢٣٨
٧١,٩٧٧	٣٠,٣٧٥
-	٣٧,٤٨٨
١,٥٢٦,١٩٣	٢,٠٥٤,١٠١

القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة التابعة للتجمعات الاستثمارية - مصر

القيمة الدفترية للإستثمار في شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية *

القيمة الدفترية للإستثمار في شركة التجمعات سوريا *

* قررت الشركة بتاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠١١ بإقفال استثمار سوريا والشركة المؤسسة في سوريا وقامت بإقفال مصاريف مشروع سوريا بقاتمة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

** قررت هيئة مديري شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية بإطفاء خسائر في حساب ذمة الشركة الأم بمبلغ مقداره (١,٦٢٧,٠٧٣) دينار.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية:
إن ملخص موجودات ومطلوبات وخسائر الشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٤,٤٦٨,٥٢٠	٢,٨٤٢,٠١٥	مجموع الموجودات
٤,٤٣٨,١٤٥	٢,٧٧٠,٠٣٨	مجموع المطلوبات
٣٠,٣٧٥	٧١,٩٧٧	مجموع حقوق المساهمين
(٧,٤٥٤)	(١,٦٣٥,٤٧٢)	خسارة السنة
٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٣٩٩,٦٣٣	٢,٨١٦,٦٤٠	إستثمارات في أراضي
٤,٤٣٤,٨٠٧	٢,٧٦٧,٤٧٤	مطلوب الى جهات ذات علاقة

- * بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١١ قررت شركة بلوتو للمشاريع الإسكانية بزيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب من ٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠٠,٠٠٠ حصة عن طريق رسملة ٥٠,٠٠٠ دينار من الحساب الدائن لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة الشركة الام.
- * قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بتقييم ارض ناعور والبالغ مساحتها ٧٠٤١٦ م^٢ وبلغت القيمة العادلة ٢,٨١٦,٦٤٠ دينار اردني وبلغ التكني ١,٥٨٢,٩٩٣ دينار اردني.

٢- شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية:

٢٠١٠	٢٠١١	
٨,٦٤٩,٩٧٠	١٠,١٣٨,١٢٣	مجموع الموجودات
٦,٤٣١,٥٦٨	٨,٥٠٤,١٧٢	مجموع المطلوبات
٢,٢١٨,٤٠٢	١,٦٣٣,٩٥١	مجموع حقوق المساهمين
-	(٦٢٥,٨٣٩)	خسارة السنة
١٣٦,٠٢٨	٣٩٩,٩٠٦	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٧٦,٧٣٧	٤٥,١٨٧	ممتلكات ومعدات
٨,٠٧٦,٧٠٩	٩,٣٦٨,٤١٨	مشاريع تحت التنفيذ
٥١٧,٨٢٣	٤٩٨,٥٠٢	التزامات قصيرة الاجل
٣,١٠٦,٩٤٢	٢,٩٩١,٠١١	التزامات طويلة الأجل

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة قابضة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند
المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ كانون الثاني ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة
المؤجلة: استرداد الموجودات الكامنة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

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

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

التغيير في السياسات المحاسبية

١- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية 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 الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي: 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 التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف 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 بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 مشتقة. 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 للموجودات 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 للموجودات 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.

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.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

أوراق القبض

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

مخصص تدني نم مدينة

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

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

الإستثمار في شركة زميلة

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

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمستحقات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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% والى ٤% بالمئة سنوياً وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت.

تظهر الإستثمارات 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 الإستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي .

مشاريع تحت التنفيذ

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

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فرياً 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 تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 الاعتراف 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 الاعتراف بها مباشرة في قائمة حقوق الملكية الموحدة.

إلغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة بإستلام 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 المستبقة 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 بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك 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 إنخفاض 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 الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

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.

إن الأصول 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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 الشامل الموحدة خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار 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 الإعتراف 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 للتغيرات 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 ولوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- مخصص للإلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تكلي الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تكلي الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تكلي في قيمتها ويتم أخذ هذا التكلي في قائمة الدخل الشامل للسنة.

- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التكلي (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار 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.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(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.

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 احتساب 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 الايرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية .

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	تحويلات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
٢,٤٩٥,٨٠٥	٣٥١	-	-	٢,٤٩٦,١٥٦
٤٢٨,٤٢٦	٢,٤٨٨	(٥٢,٣٥٣)	-	٣٧٨,٥٦١
٢٢٧,٠٧٧	٧,٣٠٢	(٥,٩٣٤)	-	٢٢٨,٤٤٥
٤١٥,٧١٢	٤,٣٠٠	(٧٦,٤٧١)	-	٣٤٣,٥٤١
٧٠,٨٨٧	٥٥٠	(٢٩١)	-	٧١,١٤٦
٨٩,٦٥٤	-	(١,٥٧١)	-	٨٨,٠٨٣
٤٢,٢٨٢	١,٦٠٤	(٣٧٠)	-	٤٣,٥١٦
١٣٩,٨١٥	-	(١,٩٢٣)	-	١٣٧,٨٩٢
٣,٩٠٩,٦٥٨	١٦,٥٩٥	(١٣٨,٩١٣)	-	٣,٧٨٧,٣٤٠
الاستهلاكات:				
٢١٢,٢٢٥	٨٣,٩٩٨	-	-	٢٩٦,٢٢٣
٣٣١,٠٠٢	٢٤,٤٩١	(٣٦,٩٦٩)	-	٣١٨,٥٢٤
١٨١,٢٠٥	٢٩,٤٦٥	(٤,١١٨)	-	٢٠٦,٥٥٢
٣٢١,١١٣	٢٧,٣٩٩	(٦٦,٦٩٤)	-	٢٨١,٨١٨
٦٢,٤١٩	٤,١٤٩	-	-	٦٦,٥٦٨
٧٦,٨٩٦	٩,٠٥٧	(٧١٢)	-	٨٥,٢٤١
٣٨,٤٦٣	٤,٧٧٠	(١٦١)	-	٤٣,٠٧٢
٨١,٣٧٧	٤,٣٩٩	-	-	٨٥,٧٧٦
١,٣٠٤,٧٠٠	١٨٧,٧٢٨	(١٠٨,٦٥٤)	-	١,٣٨٣,٧٧٤
٢,٦٠٤,٩٥٨				
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني				

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

٢,٤٠٣,٥٦٦

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٥- المشاريع تحت التنفيذ

المجموع		المدينة الصناعية (مصر)	التجمعات الاستثمارية المتخصصة	
٢٠١٠	٢٠١١			
٤,٨٨٧,٨٤٣	٥,٠٧٢,٢٧٥	٣,٨٨٥,٣٥٨	١,١٨٦,٩١٧	* أراضي المشاريع
٢,٦٧٣,٧٤٢	٣,٣٦١,٧٠٣	٣,١٣٥,٦٦٦	٢٢٦,٠٣٧	بنية تحتية
٢,١٤٢,٢٦٣	٢,٣٤٧,٣٩٤	٢,٣٤٧,٣٩٤	-	مصاريف مرسلة غير مباشرة
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	** مخصص تكني أراضي مشاريع
٩,٧٠٣,٨٤٨	١٠,٦٨١,٣٧٢	٩,٣٦٨,٤١٨	١,٣١٢,٩٥٤	

* يوجد ضمن بند أراضي المشاريع أراضي مرهونة بكلفة مقدارها ١,٠٧٢,١٩٦ دينار أردني.

** تم تقييم أراضي الرقيم من قبل مخمين عقاريين مرخصين الموجودة ضمن المشاريع تحت التنفيذ ونتج عن اعادة التخمين تكني بمقدار ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتم قيده في قائمة الدخل وتخفيض قيمة المشاريع في نفس المبلغ.

٦- الإستثمارات في أراضي

يتضمن بند استثمارات في أراضي ارض ناعور والبالغ مساحتها ٢٧٠٤١٦ حيث تم تقييمها من قبل مخمين عقاريين مرخصين وبلغت القيمة العادلة ٢,٨١٦,٦٤٠ دينار أردني وبلغ التكني في الارض مبلغ مقداره ١,٥٨٢,٩٩٣ دينار أردني وتم الاعتراف به في قائمة الدخل للسنة.

* يوجد ضمن بند استثمارات في أراضي مرهونة بتكلفة ٤,٢٢٥,٤٠٨ دينار أردني.

٧- المباني المؤجرة بالصفافي

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨,٣٧٣,٨١٩	١٨,٧٦٩,٠٢٥	* تكلفة المباني المؤجرة في بداية السنة
١,٣٥٨,١٢١	٨٠٤,٥٨٦	إضافات وتحويلات خلال السنة
(٩٦٢,٩١٥)	(٧٩٩,١١٤)	استيعادات خلال السنة
١٨,٧٦٩,٠٢٥	١٨,٧٧٤,٤٩٧	مجموع تكلفة المباني المؤجرة
(٤,٥١٢,٧٩٧)	(٤,٩٢٩,٦٤٦)	ينزل: الاستهلاك المتراكم
-	(٥١٧,٧١٦)	ينزل: مخصص تكني مباني مؤجرة **
١٤,٢٥٦,٢٢٨	١٣,٣٢٧,١٣٥	تكلفة المباني المؤجرة في نهاية السنة

* يوجد ضمن تكلفة المباني المؤجرة مباني مرهونة بتكلفة ١٣,٨٨٦,٦٥٠ دينار أردني.

** قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بإعادة تقييم المباني المؤجرة لدى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة من قبل مخمين عقاريين معتمدين ونتج عن اعادة التقييم تكني بمبلغ مقداره ٥١٧,٧١٦ دينار أردني.

تتضمن المباني المؤجرة مباني كلفتها ٥,٣٨٠,٧٠٢ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركة حيث تم بيعها للمؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص بمدينة جدة الكائنة في المملكة العربية السعودية بقيمة ٣,٥٤٠,٠٠٠ دينار أردني وتم نقل ملكيتها للمؤسسة خلال شهر نيسان ٢٠٠٥ واعادت الشركة استئجار هذه المباني بموجب عقد ايجار رأسمالي منتهي بالتملك (إيضاح ٢٠) ونتج عن بيع المباني المعاد استئجارها استئجاراً رأسمالياً منتهياً بالتملك أرباح موجلة (٢٠١٠: ٧٣,٠٥٠ دينار أردني).

تم خلال عام ٢٠١١ الانتهاء من تسديد التزام عقد الاستئجار الرأسمالي من المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص والعمل جاري على نقل ملكية المباني إليهم الشركة.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٨- استثمار في شركات زميلة

يتمثل هذا البند بما يلي :

النشاط الرئيسي	نسبة المسدد	نسبة الملكية	رأس المال	مكان التسجيل	اسم الشركة الزميلة
تقديم الوجبات الغذائية وإدارة المطاعم والمطابخ والتجارة في المواد الغذائية واستئجار وتأجير المقارات.	من رأس المال %١٠٠	%٤٤	٢٠٠,٠٠٠	دولة قطر	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والافراد اضافة الى إنشاء وشراء جميع انواع المباني السكنية	%١٠٠	%٣٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٦٦,٣٢٨	١٤٦,٧٠٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية - قطر
-	٣,٤٠٧,٩٤٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - الأردن
٦٦,٣٢٨	٣,٥٥٤,٦٥٤	

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٩,٢١٢	٨٠,٣٧٧	حصة الشركة في أرباح شركة التجمعات لخدمات التغذية - قطر
-	٥١٠,٢٤٩	حصة الشركة في الأرباح الصافية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - الأردن
٤٩,٢١٢	٥٩٠,٦٢٦	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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

أ- شركة التجمعات لخدمات التغذية - قطر (بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٣٥١,٢١٣	٢,٢٢٠,٣٧٨	مجموع الموجودات
٤٤١,٢٤٥	٣٦٧,٦٢٨	مجموع المطلوبات
١,٩٠٩,٩٦٨	١,٨٥٢,٧٥٠	مجموع حقوق الملكية *
٣٨٨,٧٥٢	٥١٠,١٠٥	مجموع الإيرادات
١٢٩,٣٠٧	٢٣٩,٣٨٢	ربح السنة
٣١٧,٢١١	٣٣٤,١٥٠	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١,٩٢٠,١٦٦	١,٨٢٠,٢٢٢	ممتلكات ومعدات بالصافي
٤١٢,٠٩٥	٣٤٨,٠٧٢	إيرادات مؤجلة

* يشتمل رصيد مجموع حقوق الملكية على ذمة المالك الدائنة والبالغة ١,٥٥٤,٩٢٢ دينار (٢٠١٠ : ١,٧٥٩,٢٢٢ دينار).

ب- شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م - الأردن :

٢٠١٠	٢٠١١	
١٠,٣٩٤,٨٦٣	١٠,٢١٦,٢٢٧	مجموع الموجودات
٢,٢٤٥,٧٤١	١,٤٣٣,٤٥١	مجموع المطلوبات
٨,١٤٩,١٢٢	٨,٧٨٢,٧٧٦	مجموع حقوق الملكية *
١,٨٦٧,٠٨٣	٣,٦٦٨,٠٨٧	مجموع الإيرادات
(١,٨٤٥,٨١٢)	٧٤٦,١٣٣	ربح / (خسارة) للسنة
٤٣٣,٢٦٠	٦١٧,١٦٦	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٩٠٥,٩٨٤	٩٤٢,٣٢٧	ممتلكات ومعدات
٦,٨٢٨,٧٩٩	٦,٠٢١,٤٣٩	مباني مؤجرة بالصافي
٣٦٦,٨٠٦	١,٠٨٩,٢٦١	دائنون وشيكات آجلة
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	الشهرة

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٩- استثمارات مالية متوفرة للبيع وموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

أ- استثمارات مالية متوفرة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٣٤,٩٨٢	-	إستثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (م.ع.م) ٦١٢,٦٥١ سهم
		إستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية (م.ع.م) بأسهم عددها ٧,٢٤٠,٤٤٥ سهم
٤,٩٢٣,٥٠٣	-	••
		إستثمار في شركة التجمعات العقارية (ذ.م.م) برأسمال مقداره ١٥٠,٠٠٠ بنسبة ٢٠%
٣٠,٠٠٠	-	من رأس المال •••
		إستثمار في الشركة الائتلافية للصناعة والإستثمار (ذ.م.م) برأسمال مقداره ٦٧٥,٠٠٠
٥٠,٠٠٠	-	بنسبة ٧,٥% من رأس المال
		الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة (م.خ.م) برأسمال مقداره ٤,٢٧٥,٠٠٠
٢٠٠,٠٠٠	-	بنسبة ٤,٧% من رأس المال *
٥,٦٣٨,٤٨٥	-	

ب - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١,٧٤٦,٥٦١	إستثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية (م.ع.م) بأسهم عددها ٢,٩٦٠,٢٧٣ سهم
-	٥٠,٠٠٠	••
-		إستثمار في الشركة الائتلافية للصناعة والإستثمار (ذ.م.م) برأسمال مقداره ٦٧٥,٠٠٠
-		بنسبة ٧,٥% من رأس المال
-	٨٦,٠٠٠	الإستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة (م.خ.م) برأسمال مقداره ٥,٣١٠,٠٠٠
-		بنسبة ٣,٨% من رأس المال *
-	١,٨٨٢,٥٦١	

* تم احتساب فرق القيمة العادلة للاستثمار في شركة الإتحاد السياحية المتكاملة على صافي حقوق الملكية وتم الأخذ بعين الاعتبار

بأن إدارة الشركة قررت تصفية الشركة وبلغ فرق القيمة العادلة ١١٤,٠٠٠ دينار وقد تم إتخاذ أقصى اجراءات التحوط.

•• يوجد أسهم مرهونة بعدد ١,٣٩٦,٦٦٣ سهم من أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م وتقدر قيمتها السوقية ٨٢٤,٠٣١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠): عدد الأسهم المرهونة ٢,٣٠٠,٠٠٠ وتقدر قيمتها السوقية ١,٥٦٤,٠٠٠ دينار أردني).

••• بتاريخ ٣ اب ٢٠١١ قامت الشركة ببيع حصة الشركة في رأسمال شركة التجمعات العقارية والبالغة ٣٠,٠٠٠ دينار بنسبة

٢٠% من رأس المال والذمة المطلوبة من شركة التجمعات العقارية والبالغة ١,٣٠٤,٤٥٠ دينار مقابل قطعة الارض رقم ١٣٥

حوض رقم ١ جيعة العليق / منجا من أراضي جنوب عمان والبالغ مساحتها ٥٠ دونم و ٢م٢ ودفع مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار نقدا.

وبتاريخ ٧ حزيران ٢٠١١ تم تقويم الارض من قبل مخمين عقاريين مرخصين وبلغت قيمة متوسط التخمين ارض مادبا جيعة العليق

١,٩٥٠,٠٧٨ دينار اردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	
شركة شقيقة	شركة التجمعات العقارية ذ.م.م
شركة زميلة	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
شركة زميلة	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م
شركة زميلة	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
شركة زميلة	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر ذ.م.م
شركة زميلة	شركة التجمعات للتخزين والخدمات اللوجستية م.خ.م
شركة زميلة	شركة التجمعات للخدمات المساندة 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:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣١٢,٧٨٦	-	شركة التجمعات العقارية ذ.م.م *
٣٦,١٦٦	-	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م
٣٩,٤٥٨	-	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
١,٦٠١	١٨,٨٣٨	شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م
١,٩٧١,٧٥٠	١,٦٩٣,٦٧٠	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان - قطر ذ.م.م
-	٣٧,٤٨٨	شركة التجمعات الاستثمارية سوريا ذ.م.م
١,٩٨٧	١٧,٥٤٣	شركة التجمعات للتخزين والخدمات اللوجستية م.خ.م
٣,٣٦٣,٧٤٨	١,٧٦٧,٥٣٩	

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ ببيع حصة الشركة من رأس مال شركة التجمعات العقارية وإقفال الذمة في سجلات الشركة مقابل قطعة أرض رقم (١٣٥) حوض رقم ١ جبعة العليق / منجا من أراضي جنوب عمان والبالغة مساحتها (٥٠) دونم ولم ينتج عن هذه العملية أي أرباح أو خسائر 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 ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٠	٢٠١١
٥٦,٣٧١	٤٦٠,٣٨٩
٥٦,٣٧١	٤٦٠,٣٨٩

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

قامت الشركة خلال السنة بقيد المكافآت والبدلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠١٠	٢٠١١
١٦,٤٥٠	١٦,٢٤٠
١٣٢,٣٠٠	١٩٩,٧٥١

سرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس ادارة الشركة
الرواتب والعلاوات والمكافآت التي تقاضاها نائب رئيس مجلس الادارة/ رئيس
مجلس الادارة/ المدير العام

١١- أوراق القبض

٢٠١٠	٢٠١١
٢٦١,٧٩٤	٢٥٠,١٨٠
٨٨,٩٦٢	٨٥,٤١٣
١٧٢,٨٣٢	١٦٤,٧٦٧

أوراق قبض لدى الشركة
ينزل: الجزء المتداول
الجزء طويل الاجل من أوراق القبض

١٢- المصاريف المنفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١
١٢٤,٠٥٩	١٣٤,٢٦٣
٥٥,٨١٠	٢٥,٣١٥
٤٦,٣٩٠	١٢٧,٣٤٠
٧,٨٧١	٧,٢٤٦
٢٣٤,١٣٠	٢٩٤,١٦٤

تأمينات مستردة
مصاريف منفوعة مقدماً
امانات ضريبة دخل
مدينة أخرى

١٣- عقارات وأراضي لأغراض البيع

٢٠١٠	٢٠١١
٢,٦٠٩,٢٥٢	٢,٦٤٩,٧٨٨
١,١٦١,٧١١	١,١٦١,٧١١
٣,٧٧٠,٩٦٣	٣,٨١١,٤٩٩

• عقارات لأغراض البيع
• أراضي لأغراض البيع

* يوجد ضمن البند المذكور أعلاه أراضي وعقارات مرهونة بتكلفة مقدارها ٣,٦٥٨,٤٣٢ دينار أردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٤- المدينون والشيكات برسم التحصيل

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٢٧٠,٩٧٨	٣,٣٤٥,٩٢٨	نعم مدينة
٢٨,٧٢٥	٣,٣٥٧	نعم موظفين
١,٩٩٧,١٢٧	١,٥٩٢,٨٠٩	شيكات برسم التحصيل
٥,٢٩٦,٨٣٠	٤,٩٤٢,٠٩٤	
(٦٤٨,٥٥٥)	(٧٤٨,٥٥٥)	ينزل: مخصص تكدي نعم مدينة
٤,٦٤٨,٢٧٥	٤,١٩٣,٥٣٩	

١٥- استثمارات مالية للمتاجرة وموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

أ- استثمارات مالية للمتاجرة :

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٥٤٠,٥٨١	-	استثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية (م.ع.م) بأسهم عددها ٥,٢٠٦,٧٣٧ سهم
٣,٥٤٠,٥٨١	-	

ب- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١,٦٠٨,٣٢٨	استثمار في شركة التجمعات للمشاريع السياحية بأسهم عددها ٢,٧٢٥,٩٨٠ سهم
-	٤٧,٥٤٦	استثمار في شركة الموارد للتنمية والاستثمار بأسهم عددها ١٠٨,٠٥٩ سهم
-	٢٢٣,٧٧٤	استثمار في الشركة العربية للتأمين بأسهم عددها ٣٦٦,٨٤٢ سهم
-	٣٥,٢٠٠	استثمار في شركة الاردن الاولى للاستثمار بأسهم عددها ٢٢٠,٠٠٠ سهم
-	١,٨٥٠	استثمار في الشركة النموذجية للمطاعم بأسهم عددها ٥,٠٠٠ سهم
-	٤١٤,٧٠٠	استثمار في شركة الخزف الاردنية بأسهم عددها ١,٣٣٧,٧٤٢ سهم
-	٣٨,٦٠٠	استثمار في الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار بأسهم عددها ٣٨,٦٠٠ سهم
-	٢١,٦١٦	استثمار في شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية والالكترونية الثقيلة بأسهم عددها ١٠٠,٠٠٠ سهم
-	١٤,٠٠٠	
-	٢,٣٦٧,٠١٤	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٦- النقد وما حكمه

٢٠١٠	٢٠١١
١٦,٤١٢	٥,٧٠٥
٣٩٠,٩٤١	٤١٩,٥٠٥
٤٠٧,٣٥٣	٤٢٥,٢١٠

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

١٧- علاوة الاصدار والاحتياطات

علاوة الاصدار:

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

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 بناءً على اقتراح مجلس ادارتها. ان هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٨- الإيرادات المقبوضة مقدماً والمؤجلة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
٢,٤٧٠,٢٨٥	٤,٢٦٤,٣١٥
٣,٤٦٠,٥٤٧	٢,٩٥٨,١١٠
٧٣,٠٥٠	-
٨٣,٠٠٠	٣٢٧,٥٠٤
٦,٠٨٦,٨٨٢	٧,٥٤٩,٩٢٩

إيرادات مقبوضة مقدماً - مصر *

إيرادات ايجارات وخدمات مؤجلة

إيرادات مؤجلة من عقد استئجار رأسمالي بعد تنزيل الاطفاء

إيرادات مؤجلة من بيع عقارات

* هي عبارة عن دفعات مقدمة من الشركة الشامية للتنمية وشركة unicharm corporation وشركة أبكوبلاست والشركة الأهلية للصناعات الورقية و الشركة الشامية وشركة المسلمي و AL-sermini وذلك لشراء جزء من أراضي رقم ٢ في منطقة زيزينيا في مدينة العاشر من رمضان.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١٩- التزامات أقساط شراء أرض المدينة الصناعية - مصر

قامت شركة التجمعات الاستثمارية - مصر للمدن الصناعية والتنمية العقارية بشراء قطعة أرض مملوكة للهيئة العامة للتنمية الصناعية في مصر بمساحة تعادل حوالي ١,٠٩٩,١٠٤ متر مربع وتم خلال الفترة مراجعة مساحة الأرض من قبل الهيئة العامة للتنمية الصناعية والتي زادت بمساحة ١٠٤ م^٢ لتصبح المساحة الكلية للأرض ١,٠٩٩,١٠٤ م^٢ وذلك بمبلغ ٣٢,٩٧٠,٠٠٠ جنيه مصري أي ما يعادل ٤,٢٦٩,١٧٧ دينار أردني بهدف تطويرها وإقامة مدينة صناعية عليها، وقد دفعت الشركة دفعة تعاقد تمثل ١٠% من قيمة الأرض وتم تقسيط باقي قيمة الأرض على سبعة أقساط متساوية يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٠ ويستحق للقسط الأخير بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦.

وتجدر الإشارة انه بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠١١ وافق مجلس إدارة الهيئة العامة للتنمية للصناعية وذلك في اجتماعه رقم ١٨ على تأجيل سداد أقساط ثمن الأرض لمدة عام على ان يبدأ سداد القسط الأول والثاني مضافا اليهم فوائد التأخير بالإضافة الى القسط الثالث بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٢.

٢٠- التزامات عن عقد استئجار رأسمالي

٢٠١٠	٢٠١١
١,٠١٢,١٢٩	-
-	١,١٤٠,١٤٨
١,٠١٢,١٢٩	٤٥٨,٧٣١
-	٦٨١,٤١٧

التزامات عن عقد استئجار رأسمالي المؤسسة الاسلامية لتنمية القطاع الخاص *

التزامات من عقد استئجار رأسمالي الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي **

ينزل : الجزء قصير الاجل

الجزء طويل الاجل

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

تم الانتهاء من تسديد القرض خلال عام ٢٠١١ والعمل جاري على نقل ملكية المباني باسم الشركة

** وقعت الشركة بتاريخ ١٥ اب ٢٠١١ على عقد تأجير تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير على قطعة الأرض رقم (١٧٥) حوض (١) جيعة العليق من اراضي جنوب عمان قرية منجا مساحة ٥٠ دونم و٢٦٣ م^٢ 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 أردني.

٢١- 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 تنفع على دفعتين مرة كل ستة أشهر وتمتدح 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.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٢- القروض

ان تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,١٢٨,٤٦١	١,٤١١,٢٤٦	قروض بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط
٥٨٠,٦٣٠	-	قروض بنك المال الأردني
٣٢٦,٦٢٢	١٣٥,٣٩٩	قروض بنك لبنان والمهجر
-	٦٧,١٩٣	قروض البنك العقاري المصري
٣,٠٣٥,٧١٣	١,٦١٣,٨٣٨	
١,٦٠٧,٦٧٧	٩٤٥,٩٩٢	ينزل: أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
١,٤٢٨,٠٣٦	٦٦٧,٨٤٦	قروض طويلة الأجل

بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط

منحت الشركة 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 وتظهر بوليصة التأمين ضد الحريق بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح البنك والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة السابق السيد حليم السلفيتي.

بنك المال الأردني

منحت الشركة قرض من بنك المال الأردني بسقف مقداره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغايات تسديد التزامات طارئة على الشركة بضمان رهن اسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية قيمتها السوقية بتاريخ التنفيذ لا تقل عن ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، وبمعدل فائدة ١٠% سنوياً تحتسب على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتدفع شهرياً طيلة حياة القرض وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب ١٢ قسطاً شهرياً متتالياً قيمة كل قسط ٨٥,٠٠٠ دينار أردني ما عدا القسط الأخير بقيمة ٦٥,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الاول منها بعد ٦ اشهر من تاريخ التنفيذ .

بنك لبنان والمهجر

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

البنك العقاري المصري

حصلت الشركة بتاريخ ٧ اذار ٢٠١١ على قرض بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من البنك العقاري المصري بمعدل فائدة ٧,٥% سنوياً وعمولة بواقع ٠,٥% سنوياً ويتم تسديد القرض بموجب ١٠ أقساط شهرية متتالية غير متساوية ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ اذار ٢٠١١ بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى بقيمة مليون دينار أردني.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٣- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٦,٣٧٧	١٣٨,٨٣١	مصاريف مستحقة
١١٦,٤٩٩	٢٨,٢٥٤	رواتب مستحقة
٤٤,٦٩٦	٣٤,٥٩٣	مخصص اجازات موظفين
٤٦,٧٨٢	٢٤,١٠٠	تأمينات محتجزة - مقاولين وموردين
١٤,١٦٣	٢,٧١٩	ضريبة دخل مستحقة - (إيضاح ٢٧)
١٨٧,٨٢٨	١٨٧,٨٢٨	رسوم للجامعات الأردنية
١٢٠,٩٧٨	١٢٠,٩٧٨	صندوق دعم البحث العلمي
١٥,١١٢	٦,٧٢٢	مخصص صندوق للتشغيل والتدريب والتعليم للمهني والتقني
٢٢,١٤٥	٩,٦٤٩	أمانات ضمان اجتماعي وضريبة دخل الموظفين
١١٢,٠٨٣	١١٢,٠٥٣	فوائد مستحقة
١٥,٩١١	١٥,٩١١	أمانات مساهمين
٥٧,٤٢٠	٥٢,٤٢٩	أمانات ضريبة المعارف
٢٢٢,١٤٠	٦٩٢,٠٠٩	مخصصات مختلفة - (إيضاح ٢٤)
١,٠١٢,١٣٤	١,٤٢٦,٠٧٦	

٢٤- مخصصات مختلفة

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٨,٧٥٠	١١,٤٢٠	مخصص خاص
١٨,٢١٥	١٨,٢١٥	مخصص مكافأة
٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	مخصص مصاريف بيع استثمار
١,٢٩٣	٢٣٨,٤٩٢	مخصص اعمال صيانة
-	٣٥٠,٠٠٠	مخصص للالتزامات محتملة
٣,٨٨٢	٣,٨٨٢	مخصص عقارات غير منجزة
٢٢٢,١٤٠	٦٩٢,٠٠٩	

٢٥- الدائنون

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٠٦,٠٧٩	٦٥٣,٥٠٠	ذمم موردين
-	١١٩,٢٨١	ذمم دائنة
٥٠٦,٠٧٩	٧٧٢,٧٨١	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٦- بنوك دائنة

يتمثل هذا البند في المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي والبنك الأردني للاستثمار والتمويل بنسبة فائدة تتراوح ما بين ٨,٥% - ١٠% وبدون عمولة وبضمان الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة ورهن قطعة أرض من أراضي ناعور.

٢٧- ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠
١٤,١٦٣	١٠٢,٣٦٧
(١١,٤٤٤)	(٨٨,٢٠٤)
٢,٧١٩	١٤,١٦٣

الرصيد في ١ كانون الثاني

المسند خلال السنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة م.ع.م

قامت الشركة بانهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

أما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة التجمعات الاستثمارية مصر للمدن الصناعية (شركة مساهمة مصرية)

تم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية عن الفترة من بداية النشاط حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ولم يتم مراجعة السجلات من قبل ضريبة الدخل عن تلك الفترة.

شركة بلوتو للمشاريع الاسكافية م.خ.م

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائجها للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

لن يترتب على الشركة التابعة شركة بلوتو والتجمعات الاستثمارية مصر أية مبالغ ضريبية لتحققها خسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٢٨- الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٠
١,٢٣٣,٦٠١	٢,٣٠٦,٤١٩
-	١,١٩٧,١٣٠
١,٦٧٠,١٧٢	١,٩٨٤,٣١٨
٦٧٥,٣٦٩	٦٩٠,٣١٦
٣,١٣٣	٧,٦٣٧
٣,٥٨٢,٢٧٥	٦,١٨٥,٨٢٠

إيرادات بيع عقارات

إيرادات بيع شقق

إيرادات إيجارات وامكان

إيرادات خدمات المدينة

أخرى

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٩- تكلفة الإيرادات

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣٧٥,١٦٩	٩٦٢,٠٧٨	تكلفة العقارات المباعة والأعمال الإضافية
١,٥٠٨,٨٠٨	-	تكلفة الشقق المباعة
٥٩٣,٠٦٤	٥٥٥,٦٤٥	استهلاكات
٤١٠,٣٢٦	٤٠٤,١٢٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢٨,٧٩٧	٢٤٠,٣١٣	مستققات
١٤,٩٢٧	١٠,٠٣٥	تأمين
٢٢٤,٩٨٤	١٣٢,٤١٤	صيانة وتصليلات
٥٣,٣٧٤	٦١,١٤٧	مياه وكهرباء
٢٧,٦٦٤	٢,٢٥٢	مكافآت
١٩,٣٢٨	١٦,٧٤٨	مصاريف محروقات
٢٤,٤٩٢	٢٤,١٨٨	مصاريف سيارات وتنقل
٧٨,٧١٥	٥١,٦١٦	نضح
١٨,٨٦٢	٤٨,٩٠٦	نظافة
٢٦,٤٠١	٣٦,٢١٨	أخرى
٤,٥٠٤,٩١١	٢,٥٤٥,٦٨٦	

٣٠- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢٤,٤٥٣	٨٣,١١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٦,٧٥٦	١٤,٣٥٢	دعاية وإعلان
٤١,٣١٢	١٩,٩٥٥	مكافآت وعمولات
١,٦٧٦	٣٧٣	بريد وهاتف
٣,٥٠٨	١,٠٦٧	ضيافة
١٧,٧٧١	٧,٤٩٠	أخرى
٢١٥,٤٧٦	١٢٦,٣٥٤	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٦٦,٥٢٩	٦٤١,٤٩٣	رواتب وأجور وملحقاتها
١٦,٤٥٠	١٦,٢٤٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠٣,٤٤٥	١٥٦,٩٠٣	رسوم ورخص
٤٧,٧٢٦	٢٧,٩٥٠	أتعاب مهنية
٤٤,٠٣٧	١٨,٩٣٩	تبرعات
١١,٧٦٣	١٦,٠٠٠	إيجارات
٢٠,٠٣٦	٢٠,٢٨٩	كهرباء ومياه
١٥,٧٨٤	٩,٠٧٠	بريد وبرق وهاتف
٦٤,٣٩٣	٢٦,٤٠٤	مكافآت
١١,٦٣٣	٩,٨٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٢١٧	١٢,١٤٨	ضيافة
٧٠,٦٦٢	٦٦,٩٨٢	إستهلاكات
٢,٠٥٩	١,٦٨٤	نظافة
٩٩,٤٧٧	٢٤٧,٥٨٦	أخرى
١,٠٩٢,٢١١	١,٢٧١,٥٥٠	

٣٢- مخصص تقني استثمارات عقارية

٢٠١٠	٢٠١١	
-	١,٥٨٢,٩٩٣	مخصص تقني استثمارات في اراضي
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص تقني اراضي مشاريع تحت التنفيذ
-	٥١٧,٧١٦	مخصص تقني مباني مؤجرة بالصفافي
-	٢,٢٠٠,٧٠٩	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٣ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٠	٢٠١١
١١,٧٦٣	١٦,٠٠٠

دفعات بموجب عقود إيجار تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

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

٣٤ - المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١
١,٦٥٢,٧٠٨	-

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ إلى عقارات لأغراض البيع

٣٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١
٣٣٣,١١١	٣٤٤,٧٢٥

كفالات بنكية

٣٦ - التحليل القطاعي

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من استغلال وتطوير الأراضي لغايات إنشاء وبيع وتأجير واستثمار المباني، 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 إعداد القوائم المالية.

إن تفاصيل قطاعات أعمال الشركة على النحو التالي:-

المجموع

٢٠١٠	٢٠١١	إيرادات الخدمات	إيرادات الإيجار والاسكان	مبيعات العقارات والأعمال الإضافية	الإيرادات
٦,١٨٥,٨٢٠	٣,٥٨٢,٢٧٥	٦٧٨,٥٠٢	١,٦٧٠,١٧٢	١,٢٣٣,٦٠١	
(٤,٥٠٤,٩١١)	(٢,٥٤٥,٦٨٦)	(٧٢٧,٠٣١)	(٨٥٦,٥٧٧)	(٩٦٢,٠٧٨)	كافة الإيرادات
١,٦٨٠,٩٠٩	١,٠٣٦,٥٨٩	(٤٨,٥٢٩)	٨١٣,٥٩٥	٢٧١,٥٢٣	

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للشركة هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		خسائر القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
٢٤٧,٤٦٨	٣,٥٢٨,٠٩٢	(٢,٠٤٩,٦٧٨)	(١,٤١٠,٨١٥)	دخل الأردن
٣٦٢,٤٢١	١,٩٨٤,٣١٨	(٢,٢٨٦,٩٦٢)	(٣٥٦,٣٥٨)	قطاع العقارات والاعمال الإضافية
٦٧٨,٥٠٢	٦٩٧,٩٥٣	(٧٣٥,١٣٥)	(١٣٢,٥١٥)	قطاع الايجار
(١,٠٤٦,٩٦٨)	(٢,٠١١,٨٣٧)	(١,٤٢٣,٩٥٢)	(٢,٣٦٩,٦٩٧)	قطاع الخدمات
٢٤١,٤٢٣	٤,١٩٨,٥٢٦	(٦,٤٩٥,٧٢٧)	(٤,٢٦٩,٣٨٥)	قطاع الموجودات المالية
				المجموع
خرج الأردن				
-	-	(٦٢٥,٨٣٩)	-	قطاع العقارات
-	-	(٦٢٥,٨٣٩)	-	المجموع
٢٤١,٤٢٣	٤,١٩٨,٥٢٦	(٧,١٢١,٥٦٦)	(٤,٢٦٩,٣٨٥)	الإجمالي

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

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	
١٠,٤٢٩,٢٨٢	١١,٦٢٢,١٨٤	١٣,٢٨٥,٦١٤	١٣,٦١٦,٥٩٦	قطاع العقارات والاعمال الإضافية
١٦,٤٢١,٩٥٢	١٧,٩٣٧,٩٣٤	٦,١٤٠,١٤٨	٦,٠٢١,١٢٩	قطاع الايجار
٣,٧٣٣,٩٩٥	٣,٨٧٧,٩٥٠	٣,٧٣١,٦١٨	٤,٧٥١,١٢٥	قطاع الخدمات
٩,٥٧١,٧٦٨	١٢,٦٠٩,١٤١	٢,٩٠١,٠٣٣	١,٥٦١,٨٧٢	قطاع الموجودات المالية
٤٠,١٥٦,٩٩٧	٤٦,٠٤٧,٢٠٩	٢٦,٠٥٨,٤١٣	٢٥,٩٥٠,٧٢٢	المجموع
خرج الأردن				
١٠,١٣٨,١٢٤	٨,٦٩٣,٣٩٣	٨,١٠٤,٢٦٧	٦,٢٩٥,٥٤١	قطاع العقارات
١٠,١٣٨,١٢٤	٨,٦٩٣,٣٩٣	٨,١٠٤,٢٦٧	٦,٢٩٥,٥٤١	المجموع
٥٠,٢٩٥,١٢١	٥٤,٧٤٠,٦٠٢	٣٤,١٦٢,٦٨٠	٣٢,٢٤٦,٢٦٣	الإجمالي

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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 ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات المبينة في الإيضاحات رقم ١٩، ٢٠، ٢١، ٢٢، ٢٣ وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، علاوة إصدار وإحتياطيات فرق ترجمة عملات اجنبية والتغير المتراكم في القيمة العادلة والتغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية المثلى

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 المثلى ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٢.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤,٥٨٤,٧٩٧	٢٣,٩٥٣,٥٠٥	للمديونية
٢٢,٢٧٢,٤٩٩	١٥,٩٧٠,٢٣٥	حقوق الملكية
%١١٠	%١٥٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

وتعود هذه الزيادة في معدل المديونية لعام ٢٠١١ الى انخفاض حقوق الملكية بسبب الخسائر المتحققة خلال عام ٢٠١١.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار 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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة، إن فروقات التحويل الناتجة، وإن وجدت يتم إدارتها 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 المقترضة 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 :

العمللة		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١١	٢٠١٠
		٢٥		- ٤,٧٠٨	- ٨,٦٠٦

العمللة		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١١	٢٠١٠
		٢٥		+ ٤,٧٠٨	+ ٨,٦٠٦

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 ٢٠١١

(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 ٨٧,٣٢٨ دينار أردني (٢٠١٠: أعلى/أقل بواقع ٢٦٧,٩٢٤ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ١١٨,٣٥١ دينار أردني (٢٠١٠: - أعلى / أقل بواقع ١٧٧,٠٢٩ دينار أردني) نتيجة لمحفظة 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 لاستبعاد جزء هام من محفظة 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 للتعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٠. 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 للزعم 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 ٢٠١١

(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 المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق 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
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	٢,٦٥٩,٢٤٦	٢,٦٥٩,٢٤٦
أدوات تحمل فائدة	٩% - ١١,٥%	١٩,٦١٣,٢٣١	٤,٣٤٠,٢٧٤
المجموع		٢٢,٢٧٢,٤٧٧	٢٦,٦١٢,٧٥١
٢٠١٠ :			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١,٥٧٤,٥٨٤	١,٥٧٤,٥٨٤
أدوات تحمل فائدة	٩% - ١١,٥%	٥,٠٤٩,٨١٩	١٩,٥٣٤,٩٧٨
المجموع		٦,٦٢٤,٤٠٣	٢٦,١٥٩,٣٨١

٣٨- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ اذار ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٠ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١١.