



شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة م.ع.م.

SPECIALIZED INVESTMENT COMPOUNDS CO. plc.

الرقم: 2007/12/279

التاريخ: 2007/5/7

الموضوع: البيانات المالية للفترة المنتهية 31/أذار/2007 .

تحية طيبة وبعد ،،،

Q R - S P I C - 7/15/2007

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات للسنة المنتهية في 31/أذار/2007 وذلك تطبيقاً لاحكام المادة (8/أ) من تعليمات الافصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

المدير العام / رئيس مجلس الادارة

حليم اسامه سلفيتي

نسخة مركز ايداع الاوراق المالية .

✓ # نسخة بورصة عمان .

بورصة عمان
الشركة التجارية
الديوان
٧ أيار ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي
رقم المكتب
الجهة المختصة

⑤

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢ - ٣	الميزانية العمومية الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناءا على المراجعة التي اجريناها.

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

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠٠٧

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٥٤٥,٠٩٢	٨٦,٨٣٥	نقد وما في حكمه
٣,٤٧٣,٦٨٩	٢,٨٩٠,٥٢٩	أوراق قبض
٤,٠٥٣,٣١٧	٣,٥٨٥,٣٤٣	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٧,٠٥١,٧٤٧	٧,٢١٠,٤١٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١٢٨,٦٨٥	١٠٩,١٥٧	بضاعة
٦٢٩,٢٢٤	٦٢٩,٢٢٤	عقارات لأغراض البيع
٣٩٧,٣٢٢	١,٢٤٦,٢١٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٦,٢٧٩,٠٧٦	١٥,٧٥٧,٧٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١,٦٨٣,٢٩١	٢,٢٧٥,٦٠٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٦,٤٨٣,٦٥٢	٦,٤٦٧,١٧٣	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
١٧,١١٦	٦٧,١١٦	استثمارات في شركات زميلة
٢٨,٩٨٠,٢١٣	٢٨,٣٩٣,١٤٠	مباني مؤجرة بالصفافي
٣,٠٦٤,٠٤٥	٣,١٢١,٢٥٣	استثمارات في أراضي
٩,١٩٣,١٩٧	٩,٦٤٠,٩٥٦	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٦٦٨,٥٥٩	٤,٠٨٣,٠٨٤	ممتلكات ومعدات
١,٣١٤,٨٧٢	١,٣٢٧,٦٣٧	ذمم شركات زميلة وشقيقة
٧٥,٨٧٥	٧٥,٨٧٥	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	شهرة
٥٦,٣٢٤,٢٠١	٥٧,٢٩٥,٢٢٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٢,٦٠٣,٢٧٧	٧٣,٠٥٢,٩٤٣	مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة) (يتبع)

كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٧٠,٩٥٥	٣١٠,٠٧٠	بنوك دائنة
٧,٨٨٤,٦١١	٩,٢٩٤,٢٥٠	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٩٢٥,٢٤٠	٦٦٦,٢٤٥	أوراق دفع
٣,١٤٧,٩٨١	٢,٠٢٧,٢٩١	دائنون وشيكات آجلة
٧٠٨,٠٠٠	٧٠٨,٠٠٠	التزامات عن عقد إستئجار رأسمالي - قصير الأجل
٣,٤٣٩,٩٣٤	٣,٨١٠,٦٦٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦,٣٧٦,٧٢١	١٦,٨١٦,٥١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١,٩٦٦,٦٩٦	٢,٦٥٦,٨٣٦	أوراق دفع طويلة الأجل
٩,٦٨٢,٦٤٤	٨,٣٥٢,٤٢٣	قروض طويلة الأجل
٢,٥٢٧,٨٩٠	٢,٥٢٧,٨٩٠	التزامات عن عقد إستئجار رأسمالي - طويل الأجل
٧,٠٧٤,٦٨٤	٦,٢٦٨,٤١٤	إيرادات إيجار مقبوضة مقدماً
٢,٩١٦,٠٧٩	٣,٣٦٩,٦١٤	إيرادات مؤجلة
٢٤,١٦٧,٩٩٣	٢٣,١٧٥,١٧٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٥٤٤,٧١٤	٣٩,٩٩١,٦٩٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥,٥٠٤	٧٥,٥٠٤	علاوة إصدار
١,٥٣٦,٣٦٠	١,٥٣٦,٣٦٠	إحتياطي إجباري
٢,٢٧٨	٢,٢٧٨	إحتياطي إختياري
٤٠٣,٤٥٧	٧٣٧,١٤٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢,٩١٦,٣٨١	٣,٥٤٩,٤٧٦	أرباح مدورة
٢٥,٤٣٣,٩٨٠	٢٦,٤٠٠,٧٥٨	مجموع حقوق المساهمين
٦,٦٢٤,٥٨٣	٦,٦٦٠,٤٩٠	حقوق الأقلية
٣٢,٠٥٨,٥٦٣	٣٣,٠٦١,٢٤٨	مجموع حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٧٢,٦٠٣,٢٧٧	٧٣,٠٥٢,٩٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

لثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٠٧

٢,١٠١,١٩١	١,٦٥١,١٩٨
(٩٢٢,٨١٥)	(٦٩٤,٢٠٩)
١,١٧٨,٣٧٦	٩٥٦,٩٨٩
(٣١,٨٠٤)	(١٧,٤٨١)
(١٧٧,٢٠٨)	(٢١٣,٨١٥)
٥,٧٧١	(٢٣,١٦٩)
-	٢٢٨,٩٠٨
(٩٨,٨٩٢)	(١٦٤,١٧١)
٨٧٦,٢٤٣	٧٦٧,٢٦١
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)
(٩,٥٠٨)	(٧,٩١٨)
(٩,٥٠٨)	(٧,٩١٨)
(٩,١٦٤)	(٧,٤٢٣)
٧٧٣,٠٦٣	٦٦٩,٠٠٢
٦٧٣,٤٨٣	٦٣٣,٠٩٥
٩٩,٥٨٠	٣٥,٩٠٧
٧٧٣,٠٦٣	٦٦٩,٠٠٢
٠,٠٣٨	٠,٠٣١
١٧,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

مجموع الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف إدارية وعمومية

إيرادات (مصاريف) أخرى

أرباح غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة

مصاريف مالية

صافي الربح قبل المخصصات

مخصص ضريبة الدخل

مخصص البحث العلمي والتدريب المهني

رسوم الجامعات الأردنية

صندوق دعم التعليم والتطوير المهني والتقني

صافي ربح الفترة يتم توزيعه كما يلي:-

حصة المساهمين من أرباح الفترة

حصة حقوق الأقلية من أرباح الفترة

المجموع

ربحية السهم - دينار/ سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع	
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,٥٣٦,٣٦٠	٢,٢٧٨	٤٠٣,٤٥٧	٢,٩١٦,٣٨١	٢٥,٤٣٣,٩٨٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	-	-	٦٣٣,٠٩٥	٦٣٣,٠٩٥	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	٣٣٣,٦٨٣	-	٣٣٣,٦٨٣	التغير في القيمة العادلة
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,٥٣٦,٣٦٠	٢,٢٧٨	٧٣٧,١٤٠	٣,٥٤٩,٤٧٦	٢٦,٤٠٠,٧٥٨	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٧
١٧,٨٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,١٧٤,٤٩٦	٢,٢٧٨	(٢٥,٢٦٢)	٢,٧٩٦,٥٠٤	٢١,٨٢٣,٥٢٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	-	-	٦٧٣,٤٨٣	٦٧٣,٤٨٣	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	(١١,٣٠٩)	-	(١١,٣٠٩)	التغير في القيمة العادلة
١٧,٨٠٠,٠٠٠	٧٥,٥٠٤	١,١٧٤,٤٩٦	٢,٢٧٨	(٣٦,٥٧١)	٣,٤٦٩,٩٨٧	٢٢,٤٨٥,٦٩٤	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٦

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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٠٧ في ٣١ آذار ٢٠٠٦

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل المخصصات	٧٦٧,٢٦١
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :	٨٧٦,٢٤٣
استهلاكات وإطفاءات	٢٨٩,٥٣٢
ارباح غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٢٤٤,٩٩٦
مصاريف مالية	(٢٢٨,٩٠٨)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	٩٨,٨٩٢
استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٦٩٦,٨٨٢
المدينون وأوراق القبض والشيكات برسم التحصيل ودمج الشركات الشقيقة	(٥٤٤,٥٨٦)
البضاعة	١٩,٥٢٨
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(١٥٧,١٥٠)
الدائنون والشيكات الآجلة وأوراق الدفع	(٦٨٩,٥٤٥)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	٢٧٢,٤٦٩
إيرادات الإيجار المقبوضة مقدماً	(٨٠٦,٢٧٠)
إيرادات مؤجلة	٤٥٣,٥٣٥
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٩٠,٨٣٠)
مصاريف مالية مدفوعة	(١٧١,٧١٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٢٤٦,٠٧٤)
الأنشطة الإستثمارية	
استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع	٣٥٠,١٦٢
شراء استثمارات في شركة زميلة	(٥٠,٠٠٠)
مباني مؤجرة بالصافي	٣٦٣,٩٩١
إستثمارات في اراضي	(٥٧,٢٠٨)
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٨٠,٧٧٣)
ممتلكات ومعدات	٣٩,٦٠٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢٨٤,٠٠٠)
الأنشطة التمويلية	
البنوك الدائنة	(٤٤٩,٨٠٣)
تمويل من قروض	٥٦٨,٣٣٦
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١١٨,٥٣٣
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١١٤,٠٦٥)
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	٣٦٥,٠٨٦
النقد وما في حكمه ٣١ آذار	٨٦,٨٣٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(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 ٠٢٥٢. إن رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم.

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ على القوائم المالية للشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان (م.ع.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٤	٤١% مباشرة	تقديم خدمات الاسكان والتغذية وإدارة المطاعم
شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	٤١% غير مباشرة	تقديم خدمات الاسكان والتغذية وإدارة المطاعم
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	٤١% غير مباشرة	امتلاك وإدارة المطاعم وشراء وتملك الاراضي - وبناء شقق سكنية عليها

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الاولية 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(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 بالتكلفة المطفأة ويتم استخدام معدل الفائدة السائد بتاريخ تسجيلها في البيانات المالية في احتساب قيمتها.

يتم تحقق إيرادات 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 المكاسب والخسائر غير المتحققة منها ضمن قائمة الدخل وتقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات تابعة (نسبة الملكية فوق ٥٠ %) أو زميلة (نسبة الملكية بين ٢٠ - ٥٠ %). إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

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

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة

(شركة مساهمة علمة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(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 الاستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة بنسبة سنوية تتراوح ما بين ٢% وإلى ٤% بالمئة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. تظهر الاستثمارات في الأراضي بالكلفة .

مشاريع تحت التنفيذ

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

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

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

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار في الشركات التابعة والزميلة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الامتلاك. وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني في قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الموجودات غير الملموسة - علامة تجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة ، ويتم احتساب اطفاء بمعدل ٢٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

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 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 خلال فترة عقد الايجار 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 المؤجلة الناتجة عن الفرق بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة 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 الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

٣- التسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم اعداد جميع التسويات الى رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها . ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة .