

الرقم : FD/133/2011

التاريخ : 28/04/2011

Q.R - MERM - 28/4/2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية للربع الأول لعام 2011

تحية واحترام ويعد،،

إشارة إلى المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في البورصة لسنة 2004 ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ 2011/3/31 والمدققة من قبل السادة ارنست ويونغ مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية



شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al-Tajamouat for Touristic Projects

م.ع.م. ٢٨/٤/٢٠١١
٣٣٤٠
٣١.١٩
١١/٤/٢٠١١
١١/٤/٢٠١١

نسخة : المادة بورصة عمان المحترمين
نسخة : السادة مركز إدراج الأوراق المالية المحترمين

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية إلى مجلس إدارة شركة التجمعات للمشاريع السياحية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٧٠.١١٦	٧٠.٤١٣		الموجودات غير المتداولة -
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥		ممتلكات ومعدات
١٠٨٦٤٠.٤٠٨	١١٧٩٥١.٢٩٦	٣	استثمارات عقارية
١١٤٢٣٠.٦٩	١٢٣٥٤١.٢٥٤		مشروع تحت التنفيذ
٤٢٢.٤٧٨	٣٧٥.٢٨٢		الموجودات المتداولة -
٤٣٣.١٣٠	١.٠٥٥.١١٧		ذمم مدينة
٢٧٠.٧٣٨٦	١.٦٧٩.٤٥٩		أرصدة مدينة أخرى
٩٠.٩	٨٤٩	٦	دفعات مقدمة للموردين
٥١٢٧.٣١٩	٢٣٨.١١٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٦٩١.٢٢٢	٣.٣٤٩.٥٢٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٢٢.٩٢١.٢٩١	١٢٦.٨٩٠.٧٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٧١.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠		حقوق ملكية حملة الأسهم -
٤٢٠.٧١٤	٢٠٠.٧١٤		رأس المال المدفوع
٢٦٦.٨١٢	٢٦٦.٨١٢		علاوة الإصدار
(١١٠.٣٠٧)	(٢٧٥.٨١٩)		احتياطي إجباري
٧٥.٣٥٧.٢١٩	٧٥.١٩١.٧٠٧		الخسائر المتراكمة
			صافي حقوق الملكية
٣٩.١٢٠.٥٣	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤	المطلوبات غير المتداولة -
٣١١.٠٧٥	٢٨٢.٥٧٥		تمويل بنكي طويل الأجل
٣٩.٤٣١.١٢٨	٤٠.٢٨٢.٥٧٥		شيكات مؤجلة الدفع
١١٤.٠٠٠	١١٤.٠٠٠		المطلوبات المتداولة -
٨٠.١٨.٤٣٥	١١.٢٧٠.٤٢٢		شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٥٠.٩	٣٢.٠٧٤	٦	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨.١٣٢.٩٤٤	١١.٤١٦.٤٩٦		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤٧.٥٦٤.٠٧٢	٥١.٦٩٩.٠٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٢.٩٢١.٢٩١	١٢٦.٨٩٠.٧٧٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٥٩٨٨	إيرادات عوائد
-	١٢٦٠٠	إيرادات أخرى
(١٤٤٠.٢٧)	(١٨٤١٠٠)	مصاريف إدارية
(١٤٤٠.٢٧)	(١٦٥٥١٢)	خسارة الفترة
-	-	بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٤٤٠.١٧)	(١٦٥٥١٢)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٠٠٢)	(٠.٠٠٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	إحتياطي إجباري	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	(١١٠,٣٠٧)	٧٥,٣٥٧,١٩٩
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(١٦٥,٥١٢)	(١٦٥,٥١٢)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	(٢٧٥,٨١٩)	٧٥,١٩١,٧٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١				
زيادة رأس المال				
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)				
٥٥,١٧٠,٨٥٩	٤٢٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٥٧٨,١٦٠	٦٠,٢١٦,٥٤٥
٤,٨٢٩,١٤١	-	-	-	٤,٨٢٩,١٤١
-	-	-	(١٤٤,٠٢٧)	(١٤٤,٠٢٧)
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٤٣٤,١٣٣	٦٤,٩٠١,٦٥٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠				
زيادة رأس المال				
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)				

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	أنشطة ما قبل التشغيل
(١٤٤٠,٢٧)	(١٦٥٠١٢)	خسارة الفترة
		تعديلات -
١,٣٢٠	٣,٥٥٣	استهلاكات
-	١٣٩,٧٧٢	شطب ديون
-	(٥,٩٨٨)	إيرادات عوائد
		تغيرات رأس المال العامل -
١,١٣٣,٠٥٣	(٧١٤,٥٦٣)	الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠,٥١٨	٨٩٢,٢٦٢	الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٦٠,٥٠٠	(٢٨,٥٠٠)	شيكات مؤجلة الدفع
١,٦٠١,٣٦٤	١٢١,٠٢٤	صافي التدفق النقدي من أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٨,١٥٣)	(٣,١٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥,٢٤٨,٣٤٩)	(٥,٩٢٣,٢٣٦)	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
-	٥,٩٨٨	عوائد مقبوضة
(٥,٢٥٧,٢٠٢)	(٥,٩٢١,٠٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤,٨٢٩,١٤١	-	الزيادة في رأس المال
٧٩٣,١٠٣	٨٧٩,٩٤٧	تمويل بنكي
(٩٧,٦٥٢)	٣١,٦٢٥	ذمم جهات ذات علاقة، بالصافي
٥,٥٢٤,٥٩٢	٩١١,٥٧٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,١٦٨,٧٥٤	(٤,٨٨٨,٥٠٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٢,٩٤٣	٥,١٢٧,٣١٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٠٤١,٦٩٧	٢٣٨,٨١٧	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٨٣، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠١١ حيث قامت الشركة بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار من خلال علاوة الإصدار ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٧٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ٧٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

تقوم الشركة بتنفيذ مشروع أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان، هذا ولم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

التغييرات في السياسات المحاسبية

١. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع الشركة أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية
لم تقم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية.

٢. تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل الشركة:

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطالبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للشركة.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبيدون، هذا وتقدر التكلفة المتبقية لإنجاز المشروع بمبلغ ٩٩٠ر٣٦٥ر٣٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١.

(٤) تمويل بنكي قصير الأجل

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠.٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني. تم منح التمويل البنكي مقابل أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبيدون.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ للفترة اللاحقة.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع حسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٩ هذا و لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لذلك العام حتى تاريخ القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	نعم مدينة
٩٠٩	٨٤٩	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
٥٠٩	-	نعم دائنة
-	٣٢٠٠٧٤	السيد عمر اسامة سلفيتي
٥٠٩	٣٢٠٠٧٤	شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل المرحلية:
٥٠٠٠	٥٠٠٠	مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
		المساهمة العامة المحدودة

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت
١٢٣٠٠	١٢٣٠٠	