

الرقم : 2011/ 324/ FD

التاريخ : 2011/ 10 /31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

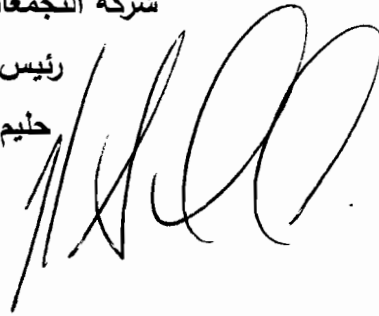
الموضوع : القوائم المالية المرحلية

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طيا نسخة من القوائم المالية المرحلية المراجعة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م. كما هي بتاريخ 2011/09/30 مع تقرير مدققي الحسابات السادة أرنست ويونغ حولها ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

رئيس مجلس الإدارة
حليم أسامة سلفيتي



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية وإتالية
الديـيـر
٣١ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٤٩٢
نـمـ الـمـلـف: ٤٤٩٢
هيئة المتابعة: الإدارة العامة

نسخة : بورصة عمان

نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية ✓

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً 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 بإستفسارات 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠١١

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات غير المتداولة -
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
		٣	مشروع تحت التنفيذ
٧٠.١١٦	٦٤.١٩٤		
٥.٥١٩.٥٤٥	٥.٥١٩.٥٤٥		
١٠.٨٦٤.٠٤٠.٨	١٣.١١٧.٦٧٣		
١١٤.٢٣٠.٠٦٩	١٣٦.٧٠.١٤١.٢		
			الموجودات المتداولة -
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
			دفعات مقدمة للموردين
		٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٢٢.٤٧٨	٢.٥٧٧.٨٩٤		
٤٣٣.١٣٠	١.١١٧.٨١٨		
٢.٧٠٧.٣٨٦	٧.٤٤.٢١٢		
٩٠.٩	٨٤٩		
٥.١٢٧.٣١٩	٢.٩٢.٢٣٢		
٨.٦٩١.٢٢٢	٤.٧٣٣.٠٠٥		
١٢٢.٩٢١.٢٩١	١٤١.٤٣٤.٤١٧		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
			رأس المال المدفوع
			علاوة الإصدار
			احتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
٧١.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠		
٤.٢٠٠.٧١٤	٢.٠٠٧.١٤		
٢٦٦.٨١٢	٢٦٦.٨١٢		
(١١.٠٣٠.٧)	(٦٦٩.٣٥٧)		
٧٥.٣٥٧.٢١٩	٧٤.٧٩٨.١٦٩		
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
		٤	تمويل بنكي طويل الأجل
			شيكات مؤجلة الدفع
٣٩.١٢٠.٠٥٣	٤٠.٠٠٠.٠٠٠		
٣١١.٠٧٥	٢٢٥.٥٧٥		
٣٩.٤٣١.١٢٨	٤٠.٢٢٥.٥٧٥		
			المطلوبات المتداولة -
		٤	تمويل بنكي قصير الأجل
			شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		٦	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨.١٣٢.٩٤٤	٢٦.٤١٠.٦٧٣		
٤٧.٥٦٤.٠٧٢	٦٦.٦٣٦.٢٤٨		
١٢٢.٩٢١.٢٩١	١٤١.٤٣٤.٤١٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
الإيرادات -					
إيرادات عوائد	٥٠٩٤	٦٩٠٦	٣٩٠٤	٩١٨	
إيرادات أخرى	-	١٢٦٠٠	-	-	
مجموع الإيرادات	٥٠٩٤	١٩٥٠٦	٣٩٠٤	٩١٨	
ينزل: المصاريف					
مصاريف إدارية	(٥٣٥٣٩٦)	(٥٧٨٥٥٦)	(١٧٦٣١٩)	(٢٤٢٩٥١)	
خسارة الفترة	(٥٣٠٣٠٢)	(٥٥٩٠٥٠)	(١٧٢٤١٥)	(٢٤٢٠٣٣)	
يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٥٣٠٣٠٢)	(٥٥٩٠٥٠)	(١٧٢٤١٥)	(٢٤٢٠٣٣)	
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	(٠.٠٠٩)	(٠.٠٠٧)	(٠.٠٠٣)	(٠.٠٠٣)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	(خسائر متراكمة) أرباح منورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٧١٤	٢٦٦,٨١٢	(١١٠,٣٠٧)	٧٥٣,٥٧٢١٩
٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	(٥٥٩,٠٥٠)	(٥٥٩,٠٥٠)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	(٦٦٩,٣٥٧)	٧٤,٧٩٨,١٦٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١				
زيادة رأس المال				
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١				
٥٥,١٧٠,٨٥٩	٤٢٠,٠٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٥٧٨,١٦٠	٦٠,٢١٦,٥٤٥
١٠,٨٢٩,١٤١	-	-	-	١٠,٨٢٩,١٤١
-	-	-	(٥٣٠,٣٠٢)	(٥٣٠,٣٠٢)
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٤٧,٨٥٨	٧٠,٥١٥,٣٨٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠				
زيادة رأس المال				
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١١ دينار	
		أنشطة ما قبل التشغيل
(٥٣٠.٣٠٢)	(٥٥٩.٠٥٠)	خسارة الفترة
		التعديلات -
(٥٠.٩٤)	(٦٩.٠٦)	إيراد عوائد
٣٩٣٧	٤٣٤٧	تكاليف تمويل
٧.٠٠١	١٠.٨٢٩	استهلاكات
-	١٣٩.٧٧٢	ديون معدومة
		التغيرات في رأس المال العامل -
(٣٩٨.٠٢٣)	(٢٩٧.٨٧٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٢٩١.٠٠٣	٨٦٩.٢١٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٣.٥٧٥	(٨٥.٥٠٠)	شيكات مؤجلة الدفع
٢.٨٢٢.٠٩٧	٥٢١.٧٨٢	صافي التدفق النقدي من أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦.٦٧٠)	(٤٩.٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨.٩٤٧.١٣٠)	(٢٠.٥١٤.٠٩١)	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
٥.٠٩٤	٦.٩٠٦	عوائد مقبوضة
(١٨.٩٩٨.٧٠٦)	(٢٠.٥١٢.٠٩٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠.٨٢٩.١٤١	-	زيادة في رأس المال
٥.٧٧٠.٠٣٢	١٠.٤٦٢.٧٢٣	تمويل بنكي
(٨٤.٨١٤)	٨٠٠	ذمم جهات ذات علاقة - بالصافي
(٣.٩٣٧)	(٤.٣٤٧)	تكاليف تمويل
١٦.٥١٠.٤٢٢	١٠.٤٥٩.١٧٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٣٣٣.٨١٣	(٤.٨٣٥.٠٨٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٢.٩٤٣	٥١٢.٣١٩	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٠.٦٧٥٦	٢٩٢.٢٣٢	النقد في وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠١١ حيث قامت الشركة بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار من خلال علاوة الإصدار ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار. هذا ولم تستكمل الشركة بعد اجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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 المرحلية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما ان نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

ان 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.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ التي دفعتها الشركة من اجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبدون. هذا وتقدر الكلفة المتبقية لانجاز المشروع بمبلغ ٦١٣ر٩٩ر٢٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ هذا ومن المتوقع الإنتهاء من الأعمال وافتتاح المشروع خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١١.

(٤) تمويل بنكي

تمويل بنكي طويل الأجل -

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠٠.٠٠٠ ر.د. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبود. 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 ٢٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ للفترات 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.

تمويل بنكي قصير الأجل -

بنك الإتحاد

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ على قرض تجسيري قصير الأجل من بنك الإتحاد بمبلغ ١٠٠.٠٠٠ ر.د. تم الحصول على التمويل مقابل رهن ثلاث قطع أراضي تابعة للشركة في منطقة عبود بسعر فائدة سنوية ٩٪ وعمولة سنوية ١٪. يتم سداد القرض دفعه واحدة بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ أو من حصيلة الزيادة في سقف قرض التجمع البنكي أيهما سبق حيث أن الشركة بصدد الحصول على موافقة البنوك المشاركة في قرض التجمع البنكي لزيادة سقف القرض بمبلغ ٢٠.٠٠٠ ر.د. دينار ليصبح إجمالي سقف قرض التجمع البنكي ٦٠.٠٠٠ ر.د. دينار.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً 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 هذه القوائم المالية المرحلية.

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.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٠٩	٨٤٩
٩٠٩	٨٤٩

ذمم مدينة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٩٩٩
٥٠٩	٢٥٠
٥٠٩	١٢٤٩

ذمم دائنة

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
السيد عمر اسامة سلفيتتي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار غير مدققة	دينار
١٥٠٠٠	٥٠٠٠
٣٦٩٠٠	٣٦٩٠٠

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

مصاريف محملة من شركة التجمعات الاستثمارية
المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية

(٧) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب أحكام القانون والتعليمات سارية المفعول حيث أن هذه القوائم قوائم مرحلية.