

Q.R - TAJM - 30/4/2012

الرقم : FD/204/2012

التاريخ : 30/04/2012

Finance &
Administration
Department

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

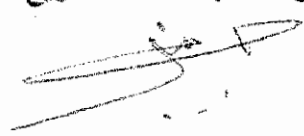
الموضوع : البيانات المالية للربع الأول لعام 2012

إشارة الى المادة (ب/15) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في البورصات لسنة 2004، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ 2012/3/31 والمدققة من قبل السادة أرنست ويونغ مدققي حسابات الشركة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير
٣٠ نيسان ٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٥٥٥٦
رقم الملف: ١٩١٩
الجهة المختصة: المدير العام

نسخة: 1- بورصة عمان

2- مركز ايداع الاوراق المالية

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 ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 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 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 وفقاً 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٦,١٦١	١٤٠,٤٢٤		الموجودات غير المتداولة -
٥٥,١٩٥	١٥٢,٨٢٤	٥	ممتلكات ومعدات
١٤٩,٤٠٢	-	٣	استثمارات عقارية
١٥٤,٩٨٨	١٥٢,٩٦٥		مشروع تحت التنفيذ
			الموجودات المتداولة -
١,٧١٠,٧٧٠	٢,٣٠٨,٠٢٨		ذمم مدينة، بالصافي
٩٠٣,٦٢٤	٢,٥٣١,٤٧١		أرصدة مدينة أخرى
٦٩٢,٥٣٩	٥٩١,٧٤٧		دفعات مقدمة للموردين
٨٤٩	٨٤٩	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٧٨٠,٠٢٤	١٧,٦٣٧,٧٢١	٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٢,٠٨٧,٨٠٦	٢٣,٠٦٩,٨١٦		
١٧٧,٠٧٥,٩٣١	١٧٦,٠٣٤,٨٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤		رأس المال المدفوع
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)		علاوة الإصدار
٢٦٦,٨١٢	٢٦٦,٨١٢		خصم إصدار
(١,٤٩٣,١٤٠)	(٢,٧٢٠,٩٦٨)		احتياطي إجباري
٩١,٩٥٢,٥٩٥	٩٠,٧٤٦,٥٥٨		الخسائر المترتبة
			صافي حقوق الملكية
٥٧,١٢٩,٤٣٨	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	المطلوبات غير المتداولة -
٩٠٦,٠٧٥	٧٠٦,٧١٥		تمويل بنكي طويل الأجل
٥٨,٠٣٥,٥١٣	٦٠,٧٠٦,٧١٥		شيكات مؤجلة الدفع
			المطلوبات المتداولة -
٦٧٤,٨٨٠	٧٥٢,٢٦٠		شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٢٦,٤١٢,١١٢	٢٣,٨٠٠,٨٢٠		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٣١	٢٨,٥٤٣	٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٧,٠٨٢,٨٢٣	٢٤,٥٨١,٦٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٨٥,١٢٣,٣٣٦	٨٥,٢٨٨,٣٣٨		مجموع المطلوبات
١٧٧,٠٧٥,٩٣١	١٧٦,٠٣٤,٨٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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 ٢٠١٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١٣١١٦٧٨	إيرادات إيجارات
-	(٩٧٨٦٣٢)	كلفة الإيرادات
-	٣٣٣٠٤٦	إجمالي الربح
(٣٥٣٣)	(٥٣٩٨٧٣)	إستهلاكات
٥٩٨٨	٦٣١٧٣	إيرادات عوائد
١٢٦٠٠	١٢٤٦٧٤	إيرادات أخرى
-	(١٠٨٨٨٧٢)	تكاليف تمويل
(١٨٠٥٦٧)	(٩٨١٨٥)	مصاريف إدارية
(١٦٥٥١٢)	(١٢٠٦٠٣٧)	خسارة الفترة
-	-	إضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦٥٥١٢)	(١٢٠٦٠٣٧)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٠٠٢)	(٠.١٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاركة السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

المجموع	خسائر مترجمة	إحتياطي	علاوة	رأس المال	
دينار	دينار	إحتياطي	الإصدار	خصم إصدار	المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩١,٩٥٢,٥٩٥ (١,٥١٤,٩٣١)	٢٦٦,٨١٢	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
(١,٢٠٦,٠٣٧)	(١,٢٠٦,٠٣٧)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٩٠,٧٤٦,٥٥٨ (٢,٧٢٠,٩٦٨)	٢٦٦,٨١٢	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الخصارة والدخل الشامل للفترة
٧٥,٣٥٧,٢١٩ (١١٠,٣٠٧)	٢٦٦,٨١٢	٤,٢٠٠,٧١٤	-	٧١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١
(١٦٥,٥١٢)	(١٦٥,٥١٢)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	٧١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٥,١٩١,٧٠٧ (٢٧٥,٨١٩)	٢٦٦,٨١٢	٢٠٠,٧١٤	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
					الخصارة والدخل الشامل للفترة
					الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

إيضاحات		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١١	٢٠١٢
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(١٦٥,٥١٢)	(١٢٠,٦٣٧)
تعديلات -			
استهلاكات		٢,٥٥٣	٥٣٩,٨٧٣
شطب ديون		١٣٩,٧٧٢	-
إيرادات عوائد		(٥,٩٨٨)	(٢٢,١٦٤)
تكاليف تمويل		-	١,٠٨٨,٨٧٢
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		(٧١٤,٥٦٣)	(٢٢٢,٥١٠)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٨٩٢,٢٦٢	(٩٥٣,٠٥٩)
شيكات مؤجلة الدفع		(٢٨,٥٠٠)	(١٢١,٩٨٠)
نقد مقيد للتصرف به		-	١,٥٣٥,٨٦١
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية		١٢١,٠٢٤	(١,٣٦٣,٧٣٩)
الأنشطة الاستثمارية			
إيرادات عوائد		٥,٩٨٨	٢٢,١٦٤
شراء ممتلكات ومعدات		(٣,١٥٠)	(٧٤,٢٦٣)
دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ		(٥,٩٢٣,٢٣٦)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٥,٩٢١,٠٩٨)	(٥٢,٠٩٩)
الأنشطة التمويلية			
تكاليف تمويل		-	(١,٠٨٨,٨٧٢)
تمويل بنكي		٨٧٩,٩٤٧	٢,٨٧٠,٥٦٢
جهات ذات علاقة		٣١,٦٢٥	٢٧,٧١٢
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		٩١١,٥٧٢	١,٨٠٩,٤٠٢
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		(٤,٨٨٨,٥٠٢)	٣٩٣,٥٦٤
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	٧	٥,١٢٧,٣١٩	٧٦٠,٩٦٢
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	٧	٢٣٨,٨١٧	١,١٥٤,٥٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة الى ٧١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٤١ر٨٢٩ر١٥ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

تقوم الشركة بتنفيذ مشروع أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتتمكن مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والإلتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل يوضح التعديل لتحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الأراضي والأبنية التي يحتفظ بها للحصول على إيجارات أو لحين زيادة قيمتها ولا تشتمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهور في القيمة ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

يتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند كلفة إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبودون تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر. تم خلال عام ٢٠١٢ رسملة المشروع على الاستثمارات العقارية.

(٤) تمويل بنكي قصير الأجل

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 ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبودون.

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٪ 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.

(٥) استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٤٧٣٠٥١١١	مباني، بالصافي
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥	أراضي *
٥٥١٩٥٤٥	١٥٢٨٢٤٦٥٦	

* يمثل هذا البند كلفة أراضي مقابل المجمع الاستثماري، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي من قبل خبير عقاري حيث بلغت قيمتها حوالي ١١٥٠٠٠٠٠ دينار.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وهذا ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

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

(٧) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه الظاهر في التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٧٨٠٠٢٤	١٧٦٣٧٧٢١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٨٠١٩٠٦٢	١٦٤٨٣١٩٥	ينزل: نقد مقيد التصرف به
٧٦٠٩٦٢	١٥٤٠٥٢٦	

(٨) 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 ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	ذمم مدينة
٨٤٩	٨٤٩	شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
٨٣١	٥٧٧١	ذمم دائنة
		شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل المرحلية:
٥٠٠٠	-	إيجارات محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
		المساهمة العامة المحدودة

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت
١٢٣٠٠	٢٨٥٠٠	