

SEMI ANNUAL- MERM - 25-7-2007

الرقم : ت ل س / ١٥٢ / ٢٠٠٧

التاريخ : ٢٤ / ٧ / ٢٠٠٧

عطوفة المدير التنفيذي المحترم
بورصة عمان - سوق الأوراق المالية .
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

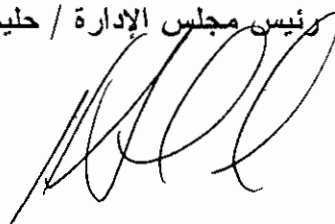
الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية

استنادا إلى المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان والتي تتطلب تزويدكم بتقرير ربع سنوي مراجع من قبل مدقق الحسابات ، نرفق لكم طيا البيانات المالية نصف السنوية كما هي بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣٠ بعد أن تمت المصادقة عليها من قبل مدققي الحسابات الخارجيين للشركة السادة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

رئيس مجلس الإدارة / حليم سلفيتي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٥ تموز ٢٠٠٧
الرقم التسلسلي ٤٠٩٧
رقم الملف ٢١١٩
الجهة المخدومة: إدارة الأوراق المالية

نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

ط. م. م. م.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة 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 حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة الستة 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠٠٧

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧		الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
			الموجودات غير المتداولة -
٣٤٢٢	٣٣٣٨		الممتلكات والمعدات
٥١٩٥٥	١٠٨١٧٧٢٦	٤	استثمارات عقارية
٢٥٦٠٨٣٩٨	٤٥٣٣٠٣٨٣	٤ و ٣	مشروع تحت التنفيذ
١٣٨٥٧٤٩	١٤٣٠٤٨٢		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٢٥١٧١١٤	٥٧٥٨١٩٢٩		الموجودات المتداولة -
٢٢٧٨٢٤	٣٦٤٢٩٤		ذمم وارصده مدينه أخرى
١٦٣٠٠٩٠٠	١٣٦٤٧٥٣١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦٥٢٨٧٢٤	١٤٠١١٨٢٥		
٤٩٠٤٥٨٣٨	٧١٥٩٣٧٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤٢٠٠٧١٤	٤٢٠٠٧١٤		علاوة الإصدار
٨٩٧٥١	٨٩٧٥١		احتياطي إجباري
٨٤٠٥٨٠	٨٨٥٣١٤		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	٢٣٤٦٩٥٥٠	٤	فرق تقييم استثمارات عقارية وارضى المشروع تحت التنفيذ
(٦٢٤٨٣٩)	(٣٦٥١٧١)		الخسائر المتركمة
٤٤٥٠٦٢٠٦	٦٨٢٨٠١٥٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٢٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى - طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة -
٧٥٤	٥٣٥٩		حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى - قصيرة الأجل
٥٣٨٨٧٨	٢٢٧٠٤٩		ذمم وارصده دائنة أخرى
-	٨١١٨٨		أمانات مستأجرين
٢٢٨٩٦٣٢	١٨١٣٥٩٦		مجموع المطلوبات
٤٥٣٩٦٣٢	٣٣١٣٥٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩٠٤٥٨٣٨	٧١٥٩٣٧٥٤		

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية

لفترة الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات -
٦٣٩	٣٥٠,١٩٨	٤٠٤	١٧٧,٣٧٤	إيرادات فوائد ومرابحة
-	١,٥١٤	-	١,٥١٤	إيرادات توزيعات اسهم
٢,٦٧٠	٩,٣٥٣	١,١٩٤	١,٣٧٩	إيرادات أخرى
٣,٣٠٩	٣٦١,٠٦٥	٢,٢٩٨	١٨٠,٢٦٧	مجموع الإيرادات
٢٩٩,٨٣٤	٩٧,٢٣١	١٥٥,٦٢١	٦١,٢٥٢	مصاريف إدارية
٣٩٢,٧٨٣	٤,١٦٦	٢٠٤,٢٢٨	٤,١٦٦	مصاريف تمويل
٦٩٢,٦١٧	١٠١,٣٩٧	٣٥٩,٨٤٩	٦٥,٤١٨	مجموع المصاريف
(٦٨٩,٣٠٨)	٢٥٩,٦٦٨	(٣٥٧,٥٥١)	١١٤,٨٤٩	ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٤٩)	٠,٠٠٦	(٠,٠٢٥)	٠,٠٠٣	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

		فرق تقييم استثمارات					
		التغير	عقارية ومشاريع	إحتياطي	علاوة	رأس المال	
		المتراكم في	تحت التنفيذ	إجباري	الإصدار	المدفوع	
		القيمة العادلة	وأراضي	دينار	دينار	دينار	
المجموع	الخسائر	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤,٥٠٦,٢٠٦	(٦٢٤,٨٣٩)	٨٤٠,٥٨٠	-	٨٩,٧٥١	٤,٢٠٠,٧١٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
٤٤,٧٣٤	-	٤٤,٧٣٤	-	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢٣,٤٦٩,٥٥٠	-	-	٢٣,٤٦٩,٥٥٠	-	-	-	فرق تقييم استثمارات عقارية مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية
٢٣,٥١٤,٢٨٤	-	٤٤,٧٣٤	٢٣,٤٦٩,٥٥٠	-	-	-	ربح الفترة
٢٥٩,٦٦٨	٢٥٩,٦٦٨	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة
٢٣,٧٧٣,٩٥٢	٢٥٩,٦٦٨	٤٤,٧٣٤	٢٣,٤٦٩,٥٥٠	-	-	-	
٦٨,٢٨٠,١٥٨	(٣٦٥,١٧١)	٨٨٥,٣١٤	٢٣,٤٦٩,٥٥٠	٨٩,٧٥١	٤,٢٠٠,٧١٤	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٣,٨٠٤,٨٥٩	(٢٧١,٢٩٧)	(١٤٣,٠٩)	-	٨٩,٧٥١	٧١٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
١٦٠,٩٨٣	-	١٦٠,٩٨٣	-	-	-	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٦٠,٩٨٣	-	١٦٠,٩٨٣	-	-	-	-	مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية
(٦٨٩,٣٠٨)	(٦٨٩,٣٠٨)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٥٢٨,٣٢٥)	(٦٨٩,٣٠٨)	١٦٠,٩٨٣	-	-	-	-	مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة
١٣,٢٧٦,٥٣٤	(٩٦,٦٠٥)	١٤٦,٦٧٤	-	٨٩,٧٥١	٧١٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدقق)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٦٨٩,٣٠٨)	٢٥٩,٦٦٨	ربح (خسارة) للفترة
		التعديلات -
٤٥٢	٥٥٢	استهلاكات
(٦٨٨,٨٥٦)	٢٦٠,٢٢٠	التغير في راس المال العامل -
(٤٣٣,٠٩٩)	(١٣٦,٤٧٠)	نم و أرصدة مدينة أخرى
٢٨٦	(٣١١,٨٢٩)	نم و أرصدة دائنة أخرى
-	٨١,١٨٨	أمانات مستأجرين
(١,١٢١,٦٦٩)	(١,٠٦,٨٩١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٣,٨٩١,٨١٣)	(١,٥٥٠,٦١٦)	دفعات على مشروع تحت التنفيذ
-	(٤٦٧)	شراء الممتلكات والمعدات
(٣,٨٩١,٨١٣)	(١,٥٥١,٠٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٧,٤٤٦,٦١٢	-	قرض قصيرة الأجل
(٢,١٠٢,٤٤٠)	-	بنك دائن
(٨٨,٤٦٩)	٤٦٠٥	حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ذمة امانة عمان الكبرى
٥,٢٥٥,٧٠٣	(٩٩٥,٣٩٥)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٤٢,٢٢١	(٢,٦٥٣,٣٦٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٧,٦٣٣	١٦,٣٠٠,٩٠٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٩٩,٨٥٤	١٣,٦٤٧,٥٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٨٣، هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال كان آخرها خلال عام ٢٠٠٧ ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.٠٠٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

لم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية بعد، إضافة الى ان الشركة لم تحصل على ترخيص البناء من امانة عمان الكبرى حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وارضى المشروع تحت الانشاء بدلاً من التكلفة وذلك ضمن الخيار المتاح في معيار المحاسبة الدولي (٤٠) كما هو مبين في ايضاح (٤).

ان 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 ٢٠٠٦. كما ان نتائج أعمال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من اجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في عبودن وتقدر التكلفة المتبقية لانجاز المشروع بمبلغ ٦٨٦٦٣.٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

(٤) استثمارات عقارية

قامت الشركة بتغيير السياسة المتعلقة بالاستثمارات العقارية بحيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بدلاً من الكلفة وفقاً للخيار المتاح ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) هذا وقد تم قيد الفرق في القيمة العادلة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم اثبات الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي يتم تحديدها بناء على تقديرات خبراء عقاريين.

يتكون بند فرق تقييم استثمارات عقارية و اراضي المشروع تحت التنفيذ مما يلي:

دينــــــــــــــــار

٥٢٩٨١٨١ ر
١٨١٧١٣٦٩ ر

٢٣٤٦٩٥٥٠ ر

فرق تقييم استثمارات عقارية - أراضي
فرق تقييم أراضي المشروع تحت التنفيذ

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وذلك لوجود خسائر متراكمة في السنوات السابقة .

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٤.

(٦) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

للسنة اشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
(٦٨٩٣٠٨)	٢٥٩٦٦٨	(٣٥٧٥٥١)	١١٤٨٤٩
١٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
(٠/٠٤٩)	٠/٠٠٦	(٠/٠٢٥)	٠/٠٠٣

ان الحصة المنخفضة للسهم في ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الأساسية من ربح (خسارة) الفترة.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

- بلغ رصيد ذمة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة (احد المساهمين) مبلغ ٥٣٥٩ دينار و ٧٥٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ على التوالي.
- قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة بتحميل الشركة ٣٩٦ر٧٠ دينار والذي يمثل حصة الشركة من المصاريف الإدارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. قامت الشركة بإثبات مبلغ ٣٩٦ر٦٠ دينار ضمن مشاريع تحت التنفيذ و مبلغ ١٠ر١٠٠٠ دينار ضمن المصاريف الإدارية والعمومية.
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٢٨ر١٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

(٨) قضايا مقامة على الشركة

هنالك قضية مقامة على الشركة وآخرين بتاريخ القوائم المالية، غير محددة القيمة، للحكم ببطان احالة وبيع قطعة ارض، وفي تقدير الشركة والمستشار القانوني للشركة ان موقف الشركة قوي ولن يترتب على الشركة التزامات مالية لقاء هذه القضية.

(٩) الاحتياطات القانونية والرسوم

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

(١٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية بمبلغ ٢٠٠ر٨٥ دينار.