

Q.R - MERM - 29/4/2009

الرقم : ت ل س / ٠٨٩ / ٢٠٠٩

التاريخ : ٢٩ / ٤ / ٢٠٠٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية المدققة للربع الأول لعام ٢٠٠٩

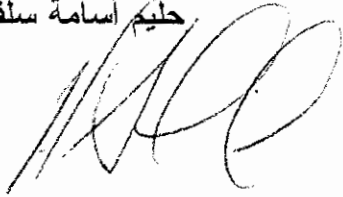
مزيد التحية والاحترام وبعد،،

إشارة إلى المادة (١٥/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في البورصة لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠٠٩/٣/٣١ والمدققة من قبل السادة ارنست ويونغ مدققي حسابات الشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة. ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة

حليم أسامة سلفيتي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠٠٩
رقم التسلسل ٥١٦٦
رقم الملف ٣١.١٩
الجهة المختصة - الجوازات

(3)

نسخة : السادة بورصة عمان المحترمين
نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

٢٠٠٩

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٠٩

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية 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. 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 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٠٩

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
مدققة	غير مدققة		
			موجودات غير متداولة -
١٥٠.٦٥	١٦٠.٣٢		ممتلكات ومعدات
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥		استثمارات عقارية
٦٣٣٣١٩٩٨	٦٨٥٦٤٦٩٩	٣	مشروع تحت التنفيذ
٩٥٣	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٨٨٦٧٥٦١	٧٤١٠٠٢٧٦		
			موجودات متداولة -
٢٩٢٧٧٩٩	٢٧٢١٣٤٤		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٧.٤٨	١٤٠.٧٩٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٩٥٤٨٤٧	٢٨٦٢١٣٦		
٧١٨٢٢٤٠٨	٧٦٩٦٢٤١٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٤٢٠٠.٧١٤	٤٢٠٠.٧١٤		علاوة الإصدار
٢٦٦٨١٢	٢٦٦٨١٢		احتياطي إجباري
٦٦٦	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩١٧٧٢٣	٨٥٥٣٣١		أرباح مدورة
٤٥٣٨٥٩١٥	٤٥٣٢٢٨٥٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
-	٢٦٤٨٧٩		ذمم لجهات ذات علاقة
٢١٩٠١٥٨٢	٢٤٦٠٨٠١٤	٥	تمويل بنكي قصير الأجل
٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى
٣٧٨٤٩١١	٦٠١٦٦٦٢		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٤٣٦٤٩٣	٣١٦٣٩٥٥٥		مجموع المطلوبات
٧١٨٢٢٤٠٨	٧٦٩٦٢٤١٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
٢٠٠٨ ٢٠٠٩
دينار دينار
غير مدققة

١٤٦٦٠ ١٢٦
- ٨٤٩
(٦٤٥٧٤) (٦٣٣٦٧)

إيرادات عوائد
إيرادات أخرى
مصاريف إدارية

(٤٩٩١٤) (٦٢٣٩٢)

خسارة الفترة

دينار/فلس دينار/فلس

(٠/٠٠١) (٠/٠٠٢)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	

(٤٩,٩١٤) (٦٢,٣٩٢)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى

٦٠٨,٦١٥ (٦٦٦)

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات، بالصافي

٥٥٨,٧٠١ (٦٣,٠٥٨)

الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	التغير		المجموع
			المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	٦٦٦	٩١٧,٧٢٣	٤٥,٣٨٥,٩١٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩					
-	-	-	(٦٦٦)	(٦٢,٣٩٢)	(٦٣,٠٥٨)
الخسارة والدخل الشامل للفترة					
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٧١٤	٢٦٦,٨١٢	-	٨٥٥,٣٣١	٤٥,٣٢٢,٨٥٧
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدقق)					
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٧١٤	١٢٦,٠٩٦	٩٥٠,٤٣٦	(٣٠٨,١٩٨)	٤٤,٩٦٩,٠٤٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨					
-	-	-	٦٠٨,٦١٥	(٤٩,٩١٤)	٥٥٨,٧٠١
الخسارة والدخل الشامل للفترة					
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٠,٧١٤	١٢٦,٠٩٦	١,٥٥٩,٠٥١	(٣٥٨,١١٢)	٤٥,٥٢٧,٧٤٩
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٨ (غير مدقق)					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ 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 ٢٠٠٩

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
غير مدققة		

أنشطة ما قبل التشغيل

(٤٩٩١٤) (٦٢٣٩٢)

خسارة الفترة

تعديلات -

استهلاكات

٣٢٣

٧٨٢

-

(٨٤٩)

ربح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

تغيرات رأس المال العامل -

ذمم وأرصدة مدينة أخرى

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

(٢٤٣٠.٠٥٣)

٢٠٦٤٥٥

٢٨٦١٥٩

٢٢٣١٧٥١

(٢١٩٣٤٨٥)

٢٣٧٥٧٤٧

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل

الأنشطة الاستثمارية

بيع موجودات مالية متوفرة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ

-

١١٣٦

(٣٨١٩)

(١٧٤٩)

(٣٨١٨١٦٥)

(٥٢٣٢٧٠١)

(٣٨١٨٤٩٨٤)

(٥٢٣٣٣١٤)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

بنوك دائنة

ذمم لجهات ذات علاقة

تمويل بنكي قصير الأجل

٢٣٨٥١

-

٣٦٧١٤

٢٦٤٨٧٩

٦٩٣٤٥٠

٢٧٠٦٤٣٢

٧٥٤٠١٥

٢٩٧١٣١١

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

(٤٦٢٤٤٥٠)

١١٣٧٤٤

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

٤٧١٥٠٨٥

٢٧٠٤٨

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

٩٠٦٣٥

١٤٠٧٩٢

النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية

(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 ٢٠٠٩ ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

لم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء ما يلي:

قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٩

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار الذي استبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات"، استخدام "أسلوب الإدارة في عرض التقارير الداخلية" في عرض القطاعات التشغيلية. نتج عن هذا المعيار عرض عدد إضافي من القطاعات التشغيلية، إضافة إلى ذلك فإن هذه القطاعات التشغيلية سيتم عرضها على نحو متوافق مع التقارير الداخلية التي يتم عرضها على متخذي القرارات.

(٣) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في عبودن، وتقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشروع بمبلغ ٦٤٦ر٢٦٤ر٥٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩.

(٤) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال المصرح به من ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على زيادة رأسمال الشركة بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠٠٨ وستقوم الشركة بإستكمال نشرة الإصدار خلال عام ٢٠٠٩.

(٥) تمويل بنكي قصير الأجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على تمويل بنكي من بنك الإتحاد بمبلغ ٧ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقابل رهن ثلاث قطع أراضي في منطقة عبودن. تم زيادة التمويل البنكي عدة مرات خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ إجمالي ١٨ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل بنسبة ٩٥٪ ورسوم إدارية ١٪ وبضمان حصيلة الاكتتاب بزيادة رأسمال الشركة من ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار ليصبح ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار كما هو مبين في إيضاح (٤). يستحق التمويل البنكي في موعد أقصاه ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٩

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وذلك بسبب وجود رصيد خسائر سابقة مثبتة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٧ ولكن لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٠٦ ولكنها لم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٠٥.

(٧) 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 ٢٠٠٨	٣١ آذار ٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

ذمم دائنة:

ذمم مساهمين

شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

-	٢٠٠.٠٠٠
-	٦٤.٨٧٩
-	٢٦٤.٨٧٩

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٠٩

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	

بنود قائمة الدخل المرحلية:

مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة	
٥,٠٠٠ ر	٥,٠٠٠ ر

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
غير مدققة	

١٦,٢٠ ر	١٢,٠٠٠ ر
---------	----------

رواتب ومكافآت