



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

للمشاريع السياحية

الرقم : ت ل س / ٢٦٤ / ٢٠٠٩

التاريخ : ٢٨ / ١٠ / ٢٠٠٩

DR- MERM- 21/10/2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ③

الموضوع : البيانات المالية للربع الثالث من عام ٢٠٠٩

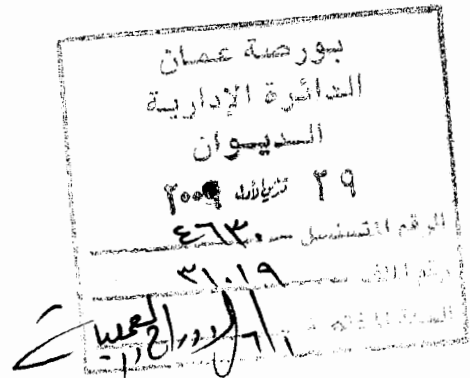
مزيد التحية والاحترام وبعد،،

إشارة إلى المادة (١٥/أ) و (٢/أ/١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة كما هي بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣٠ مع تقرير المراجعة من مدققي حسابات الشركة السادة ارنت و يونغ ، والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة

حليم أسامة سلفيتي



نسخة : السادة بورصة عمان المحترمين

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩

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 ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية 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). 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 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
وضاح عصام يرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الاول ٢٠٠٩

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		الموجودات غير المتداولة -
١٥٠.٦٥	١٧٧٨٦		ممتلكات ومعدات
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥		استثمارات عقارية
٦٣٣٣١٩٩٨	٧٦٥٧٧٨٠.٦	٣	مشروع قيد التنفيذ
٩٥٣	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٨٨٦٧٥٦١	٨٢١١٥١٣٧		
٢٨١٠.٦١٢	٥١٠.٦٥٣٧		الموجودات المتداولة
١١٧١٨٧	١٨٣١١١		نفقات على حساب مشروع تحت التنفيذ
٢٧.٠٤٨	٢٧.٨٩٤		نم وأرصده مدينه أخرى
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٩٥٤٨٤٧	٥٣١٧٥٤٢		
٧١٨٢٢٤٠.٨	٨٧٤٣٢٦٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٥١٧٠.٨٥٩	٤	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤٢٠٠.٧١٤	٤٢٠٠.٧١٤		علاوة الإصدار
٢٦٦.٨١٢	٢٦٦.٨١٢		احتياطي إجباري
٦٦٦	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٩١٧.٧٢٣	٦٨٣.٩٩٤		أرباح مدورة
٤٥٣٨٥.٩١٥	٦٠.٣٢٢.٣٧٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة -
٢١٩٠.١٥٨٢	٢٣.٩٧٣.١٨٦	٧	تمويل بنكي قصير الأجل
٧٥٠.٠٠٠	-		ذمة أمانة عمان الكبرى - قصيرة الأجل
-	١٧١.٨١٥	٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٧٨٤.٩١١	٢.٩٦٥.٢٩٩		نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٦.٤٣٦.٤٩٣	٢٧.١١٠.٣٠٠		مجموع المطلوبات
٧١٨٢٢٤٠.٨	٨٧٤٣٢٦٧٩		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

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات-
١٦٤٢٥	٣٤١٤٨	٤٤٤	١٣٩٥٧	فوائد بنكية
١٧٠٨٦٦٤	٨٤٩	١٧٠٨٦٦٤	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٥٦٩	-	٢٠٦٩	-	إيرادات أخرى
١٧٢٧٦٥٨	٣٤٩٩٧	١٧١١١٧٧	١٣٩٥٧	مجموع الإيرادات
١٥٨٢٥٨	٢٦٨٧٢٦	٥٧٩٣٦	٧٠٠٥٧	مصاريف إدارية
١٥٨٢٥٨	٢٦٨٧٢٦	٥٧٩٣٦	٧٠٠٥٧	مجموع المصاريف
١٥٦٩٤٠٠	(٢٣٣٧٢٩)	١٦٥٣٢٤١	(٥٦١٠٠)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.٣٩	(٠.٠٥)	٠.٤١	(٠.٠١)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة إيضاح (٦)

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 الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٦٩٤٠٠	(٢٣٣٧٢٩)	١٦٥٣٢٤١	(٥٦١٠٠)
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع			
تم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل			
(٩٤٩٤٧٢)	(٦٦٦)	(٩٤٩٤٧٢)	-
٦١٩٩٢٨	(٢٣٤٣٩٥)	٧٠٣٧٦٩	(٥٦١٠٠)
مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة			

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

الأرباح المدورة (الخصائر) المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٥٣٨٥٩١٥	٩١٧٧٢٣	٦٦٦	٢٦٦٨١٢	٤٢٠٠٧١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١٥١٧٠٨٥٩	-	-	-	-	الزيادة في رأس المال
(٢٣٤٣٩٥)	(٢٣٣٧٢٩)	(٦٦٦)	-	-	مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة
٦٠٣٢٢٣٧٩	٦٨٣٩٩٤	-	٢٦٦٨١٢	٤٢٠٠٧١٤	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
٤٤٩٦٩٩٨	(٣٠٨١٩٨)	٩٥٠٤٣٦	١٢٦٠٩٦	٤٢٠٠٧١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
٦١٩٩٢٨	١٥٦٩٤٠٠	(٩٤٩٤٧٢)	-	-	مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة
٤٥٥٨٨٩٧٦	١٢٦١٢٠٢	٩٦٤	١٢٦٠٩٦	٤٢٠٠٧١٤	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ دينار	
١٥٦٩٤٠٠	(٢٣٣٧٢٩)	أنشطة ما قبل التشغيل
(١٧٠٨٦٦٤)	٨٤٩	(خسارة) ربح الفترة
(١٦٤٢٥)	(٣٤١٤٨)	التعديلات -
-	١٠٤٧٢	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٤٢٧	٢٧٦٦	إيرادات فوائد
		مصاريف تمويلية
		استهلاكات
(١٥٤٢٦٢)	(٢٥٣٧٩٠)	
(١٠٧٢٧٠٩)	(٦٥٩٢٤)	التغيرات في رأس المال العامل -
٧١٥١٦٩٢	(٨١٩٦١٢)	نم وأرصدة مدينة أخرى
		نم وأرصدة دائنة أخرى
٥٩٢٤٧٢١	(١١٣٩٣٢٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة ما قبل التشغيل
(٢٢١٣٧٥٩٠)	(١٥٥٤١٧٣٣)	الأنشطة الاستثمارية
(١١٨٥١)	(٥٤٨٧)	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
١٦٤٢٥	٣٤١٤٨	شراء ممتلكات ومعدات
٢١٩٠٨٤٥	(٥٦٢)	فوائد مقبوضة
		المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٩٩٤٢١٧١)	(١٥٥١٣٦٣٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨٩٨٩٣١٨	١٥١٧٠٨٥٩	الأنشطة التمويلية
١٠٩٤١٤٦	٢٠٧١٦٠٤	الزيادة في رأس المال
(٧٥٠٠٠)	(٧٥٠٠٠)	تمويل بنكي
-	١٧١٨١٥	نمة أمانة عمان الكبرى
-	(١٠٤٧٢)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
		مصاريف تمويلية مدفوعة
٩٣٣٣٤٦٤	١٦٦٥٣٨٠٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٦٨٣٩٨٦)	٨٤٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٧١٥٠٨٥	٢٧٠٤٨	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣١٠٩٩	٢٧٨٩٤	النقد في وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(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 ٢٠٠٩ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار والمنفوع ٨٥٩ر١٧٠ر٥٥ دينار.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بإستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

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. 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.

(٣) مشروع قيد التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في عبدون وتقدر الكلفة المتبقية لانجاز المشروع بمبلغ ٩٢٢ر٢٥ر٥٣ دينار تقريباً كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

(٤) رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم المكتتب به والمدفوع ٨٥٩.١٧٠.٥٥ دينار / سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقابل ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصرح به من ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد وذلك عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب نسبة مساهمته بالشركة هذا وقد تم الإكتتاب بمبلغ ٨٥٩.١٧٠.١٥ دينار / سهم خلال شهر حزيران ٢٠٠٩.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وذلك بسبب وجود رصيد خسائر سابقة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٨

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

(٦) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩

١٥٦٩ر٤٠٠	(٢٣٣٧٢٩)	١٦٥٣ر٢٤١	(٥٦١٠٠)
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٦١٢ر٦٦٢	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٦١٢ر٦٦٢

(خسارة) ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
٠.٣٩	(٠.٠٠٥)	٠.٤١	(٠.٠٠١)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
من (خسارة) ربح الفترة

(٧) تمويل بنكي

يمثل هذا البند أرصدة القروض التالية:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
دينار	دينار
١٠.٥٦٦.٦٣٤	٢١.٩٠١.٥٨٢
١٣.٤٠٦.٥٥٢	-
<u>٢٣.٩٧٣.١٨٦</u>	<u>٢١.٩٠١.٥٨٢</u>

بنك الإتحاد
بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بنك الإتحاد -

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على تمويل بنكي قصير الأجل من بنك الإتحاد بمبلغ ٧.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقابل رهن ثلاث قطع أراضي في منطقة عبودن. تم زيادة التمويل البنكي عدة مرات خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ إجمالي ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل بنسبة ٩٪ ورسوم إدارية ١٪ وبضمان حصيلة الاكتتاب قامت الشركة بتسديد مبلغ ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار خلال الفترة اللاحقة وذلك من حصيلة الاكتتاب الخاص (إيضاح ٤) على أن يتم سداد المبلغ المتبقي من حصيلة قرض التجمع البنكي.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض تجسيري من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لحين إستكمال إجراءات منح الشركة قرض تجمع بنكي بقيمة ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في عبودن بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه هامش بنسبة ٢٪ سنويا.

(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 ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
-	١٧١,٨١٥

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

نمم دائنة:

نمم مساهمين