



الرقم : ت ل س / ٠٦٥ / ٢٠١٠

التاريخ : ٢٠١٠ / ٣ / ٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٩ ١٠ ٠٢ ١٠ ٠٩ ٤٥

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

Fs- MERN - ١٥/٣/٢٠١٥

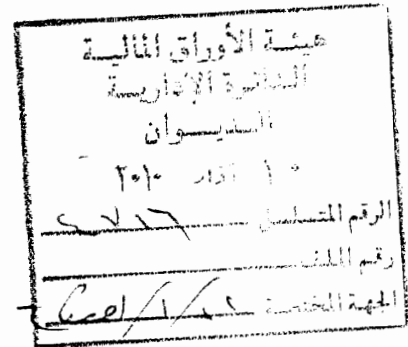
الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

نرفق لكم طيا صورة عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، مع تقرير مدققي الحسابات المستقلين السادة ارنست، ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

رئيس مجلس الإدارة / حليم سلفيتي



نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

نسخة : بورصة عمان

البورصة  
٢ / ١٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إلى مساهمي شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست & يونغ / الأردن  
مجلس المدققين  
عمان  
بشر إلهام بكير  
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ شباط ٢٠١٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| الموجودات                         | إيضاحات | ٢٠٠٩<br>دينار     | ٢٠٠٨<br>دينار     |
|-----------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| الموجودات غير المتداولة -         |         |                   |                   |
| ممتلكات ومعدات                    | ٦       | ٢٦,٦٢٩            | ١٥,٠٦٥            |
| استثمارات عقارية                  | ٧       | ٥,٥١٩,٥٤٥         | ٥,٥١٩,٥٤٥         |
| مشروع تحت التنفيذ                 | ٨       | ٨١,٠١٩,٠٩٠        | ٦٣,٣٣١,٩٩٨        |
| موجودات مالية متوفرة للبيع        |         | -                 | ٩٥٣               |
|                                   |         | <u>٨٦,٥٦٥,٢٦٤</u> | <u>٦٨,٨٦٧,٥٦١</u> |
| الموجودات المتداولة -             |         |                   |                   |
| ذمم وأرصدة مدينة أخرى             | ٩       | ٦,١٠٦,٧٨٢         | ٢,٩٢٧,٧٩٩         |
| مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة    |         | ١,٤٢٩             | -                 |
| نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  |         | ١٧٢,٩٤٣           | ٢٧,٠٤٨            |
|                                   |         | <u>٦,٢٨١,١٥٤</u>  | <u>٢,٩٥٤,٨٤٧</u>  |
| مجموع الموجودات                   |         | <u>٩٢,٨٤٦,٤١٨</u> | <u>٧١,٨٢٢,٤٠٨</u> |
| حقوق الملكية والمطلوبات           |         |                   |                   |
| حق ملكية حملة الأسهم -            |         |                   |                   |
| رأس المال المدفوع                 | ١٠      | ٥٥,١٧٠,٨٥٩        | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| علاوة الإصدار                     |         | ٤,٢٠٠,٧١٤         | ٤,٢٠٠,٧١٤         |
| احتياطي إجباري                    | ١٠      | ٢٦٦,٨١٢           | ٢٦٦,٨١٢           |
| التغير المتراكم في القيمة العادلة |         | -                 | ٦٦٦               |
| أرباح مدورة                       |         | ٥٧٨,١٦٠           | ٩١٧,٧٢٣           |
| صافي حقوق الملكية                 |         | <u>٦٠,٢١٦,٥٤٥</u> | <u>٤٥,٣٨٥,٩١٥</u> |
| المطلوبات المتداولة -             |         |                   |                   |
| تمويل بنكي قصير الأجل             | ١٢      | ٢٨,٥٧٨,٩١٧        | ٢١,٩٠١,٥٨٢        |
| ذمة أمانة عمان الكبرى             | ١١      | -                 | ٧٥٠,٠٠٠           |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى             | ١٣      | ٣,٩٤٧,٢٦٩         | ٣,٧٨٤,٩١١         |
| مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة      |         | ١٠٣,٦٨٧           | -                 |
| مجموع المطلوبات                   |         | <u>٣٢,٦٢٩,٨٧٣</u> | <u>٢٦,٤٣٦,٤٩٣</u> |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات     |         | <u>٩٢,٨٤٦,٤١٨</u> | <u>٧١,٨٢٢,٤٠٨</u> |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨      | ٢٠٠٩      | إيضاحات | الإيرادات -                                      |
|-----------|-----------|---------|--------------------------------------------------|
| دينار     | دينار     |         |                                                  |
| ١٦,٥٦٢    | ٣٤,١٧٩    |         | إيرادات عوائد                                    |
| ١٧,٠٨٦,٦٤ | ٨٤٩       |         | أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع             |
| ٢,٥٦٩     | ٣٠٠       |         | إيرادات أخرى                                     |
| ١٧,٢٧,٧٩٥ | ٣٥,٣٢٨    |         | مجموع الإيرادات                                  |
| ٣٠,٦٣٠,٢  | ٣٤٧,٩٢٦   | ١٤      | مصاريف إدارية                                    |
| ٣٢٩       | ١١,٢١٥    |         | تكاليف تمويل                                     |
| ١٤,٠٠٠    | ١٥,٧٥٠    |         | تتقلات أعضاء مجلس الإدارة                        |
| ٤٠,٥٢٧    | -         |         | رسوم مختلفة                                      |
| ٣٦١,١٥٨   | ٣٧٤,٨٩١   |         | مجموع المصاريف                                   |
| ١٣,٦٦,٦٣٧ | (٣٣٩,٥٦٣) |         | (الخسارة) الربح للسنة                            |
| فلس/دينار | فلس/دينار |         |                                                  |
| ٠/٠٣٤     | (٠/٠٠٦)   | ١٦      | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) الربح |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨           | ٢٠٠٩             |                                    |
|----------------|------------------|------------------------------------|
| دينار          | دينار            |                                    |
| ١,٣٦٦,٦٣٧      | (٣٣٩,٥٦٣)        | (خسارة) ربح السنة                  |
|                |                  | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى     |
| (٩٤٩,٧٧٠)      | -                | خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع   |
| <u>٤٦٦,٨٦٧</u> | <u>(٣٣٩,٥٦٣)</u> | مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| التغير                                             | رأس المال   | علاوة    | احتياطي        | المتراكم في | الأرباح     | المجموع     |
|----------------------------------------------------|-------------|----------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| المدفوع                                            | الإصدار     | إجباري   | القيمة العادلة | المدورة     | دينار       | دينار       |
| الرصيد كما في أول<br>كانون الثاني ٢٠٠٩             | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠  | ٤٢٠.٠٧١٤ | ٢٦٦.٨١٢        | ٦٦٦         | ٩١٧.٧٢٣     | ٤٥٣.٨٥٩١٥   |
| الزيادة في رأس المال                               | ١٥.٠١٧.٠٨٥٩ | -        | -              | -           | -           | ١٥.٠١٧.٠٨٥٩ |
| مجموع (الخسارة) الدخل<br>الشامل للسنة              | -           | -        | -              | ( ٦٦٦ )     | ( ٣٣٩.٥٦٣ ) | ( ٣٤٠.٢٢٩ ) |
| الرصيد كما في ٣١<br>كانون الأول ٢٠٠٩               | ٥٥.٠١٧.٠٨٥٩ | ٤٢٠.٠٧١٤ | ٢٦٦.٨١٢        | -           | ٥٧٨.١٦٠     | ٦٠.٢١٦.٥٤٥  |
| الرصيد كما في أول<br>كانون الثاني ٢٠٠٨             | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠  | ٤٢٠.٠٧١٤ | ١٢٦.٠٩٦        | ٩٥٠.٤٣٦     | ( ٣٠٨.١٩٨ ) | ٤٤.٩٦٩.٠٤٨  |
| مجموع (الخسارة) الدخل<br>الشامل للسنة<br>التحويلات | -           | -        | -              | ( ٩٤٩.٧٧٠ ) | ١.٣٦٦.٦٣٧   | ٤١٦.٨٦٧     |
| الرصيد كما في ٣١<br>كانون الأول ٢٠٠٨               | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠  | ٤٢٠.٠٧١٤ | ٢٦٦.٨١٢        | ٦٦٦         | ٩١٧.٧٢٣     | ٤٥.٣٨٥.٩١٥  |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨         | ٢٠٠٩         |                                                     |
|--------------|--------------|-----------------------------------------------------|
| دينار        | دينار        | أنشطة ما قبل التشغيل                                |
| ١٣٦٦٦٣٧      | ( ٣٢٩٥٦٣ )   | (خسارة) ربح السنة                                   |
|              |              | تعديلات -                                           |
| ٢١٠٩         | ٣٨٢٠         | استهلاكات                                           |
| ( ١٧٠٨٦٦٤ )  | ( ٨٤٩ )      | أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع                |
| ( ١٦٥٦٢ )    | ( ٣٤١٧٩ )    | إيرادات عوائد                                       |
| ٩٧٣١٣        | ( ٦٦٩٣٤ )    | (الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى                 |
|              |              | تغيرات رأس المال العامل -                           |
| ٤٠١٧٠٨       | ٥١٦٢١٧       | الزيادة في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى            |
| ( ١٥٠٠٠٠ )   | ( ٧٥٠٠٠ )    | النقص في ذمة أمانة عمان الكبرى                      |
| ( ١٣٥٧٤٥٩ )  | ( ٦٧١٤٨٨ )   | صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة ما قبل التشغيل |
|              |              | الأنشطة الاستثمارية                                 |
| ٥٩٢٢٣٠       | ( ٦٢٤٩٨٤ )   | محتجزات للمقاولين                                   |
| ١٧١٨٩٤١      | ٢٧١١٢٥       | ذمم دائنة                                           |
| ٢١٩٠٨٤٥      | ١١٣٦         | بيع موجودات مالية متوفرة للبيع                      |
| ( ١٤٢٤٦ )    | ( ١٥٣٨٤ )    | شراء ممتلكات ومعدات                                 |
| ( ٢٨٤٠٤٥٦٥ ) | ( ١٧٦٨٧٠٩٢ ) | دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ                    |
| ( ١٤٤٤٤٦٢٧ ) | ( ٣١١٢٠٤٩ )  | الزيادة في الذمم المدينة                            |
| ١٢٤٥٠٧       | ٣٤١٧٩        | عوائد مقبوضة                                        |
| ( ٢٥٢٣٦٩١٥ ) | ( ٢١١٣٣٠٦٩ ) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية  |
|              |              | الأنشطة التمويلية                                   |
| -            | ١٥١٧٠٨٥٩     | زيادة رأس المال                                     |
| ٢١٩٠١٥٨٢     | ٦٦٧٧٣٣٥      | تمويل بنكي قصير الأجل                               |
| ٤٧٥٥         | ١٠٢٢٥٨       | ذمم جهات ذات-علاقة بالصافي                          |
| ٢١٩٠٦٣٣٧     | ٢١٩٥٠٤٥٢     | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية             |
| ( ٤٦٨٨٠٣٧ )  | ١٤٥٨٩٥       | صافي النقص في النقد وما في حكمه                     |
| ٤٧١٥٠٨٥      | ٢٧٠٤٨        | النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني           |
| ٢٧٠٤٨        | ١٧٢٩٤٣       | النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول             |

(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 به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ٨٥٩.١٧٠.٥٥ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٠ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار 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 بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الاعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت الشركة بإعداد قائمتين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

تفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - اتفاقيات إنشاء العقارات (للشركات التي تنشأ عقارات)

يوضح هذا التفسير كيفية وتوقيت الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات العقارية والمصاريف المتعلقة بها لإنفاقيات البيع المبرمة بين مطور العقار والمشتري قبل إستكمال إنشاء العقار. بالإضافة إلى ذلك يتضمن هذا التفسير إرشادات حول تحديد إذا ما كانت هذه الإتفاقيات تخضع لنطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ أو رقم ١٨. هذا ويجب تطبيق هذا التفسير بأثر رجعي.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل

يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

تستهلك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٢٥٪.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

الاستثمارات العقارية -

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل، يتم تسجيل الإيرادات والمصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الشامل.

#### مشاريع تحت التنفيذ -

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة وتكاليف التمويل المرسلة.

#### موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات، ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الشامل عند حدوثه.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.

#### تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات العقارية والمتمثلة بنسبة ١٠٪ من قيمة بدل الإيجار السنوي عند توقيع عقود الإيجار بين العميل والمستأجر.

#### النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

#### ذمم دائنة ومستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الميزانية ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٦) ممتلكات ومعدات

| ٢٠٠٩ -                              |  |  |  | أثاث  |       | برامج ومغروشات |       | حاسب وديكورات |       | الكلفة - |       |
|-------------------------------------|--|--|--|-------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------|-------|
|                                     |  |  |  | دينار | دينار | دينار          | دينار | دينار         | دينار | دينار    | دينار |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩ |  |  |  | ٤٨٦٤٤ | ٣٢٣٨٧ | ٨٥١٣٩          | ١٥٣٨٤ | ٤٨٦٤٤         | ٣٢٣٨٧ | ٨٥١٣٩    | ١٥٣٨٤ |
| الإضافات                            |  |  |  | ١٢٤٩٥ | -     |                |       | ١٢٤٩٥         | -     |          |       |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩   |  |  |  | ٦١١٣٩ | ٣٢٣٨٧ | ١٠٠٥٢٣         |       | ٦١١٣٩         | ٣٢٣٨٧ | ١٠٠٥٢٣   |       |
| الاستهلاك المتراكم -                |  |  |  |       |       |                |       |               |       |          |       |
| الرصيد كما في أول كانون الأول ٢٠٠٩  |  |  |  | ٣٦٣٨٠ | ٣١١٥٣ | ٧٠٠٧٤          |       | ٣٦٣٨٠         | ٣١١٥٣ | ٧٠٠٧٤    |       |
| استهلاك السنة                       |  |  |  | ٢٨٠٣  | ٢١١   | ٣٨٢٠           |       | ٢٨٠٣          | ٢١١   | ٣٨٢٠     |       |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩   |  |  |  | ٣٩١٨٣ | ٣١٣٦٤ | ٧٣٨٩٤          |       | ٣٩١٨٣         | ٣١٣٦٤ | ٧٣٨٩٤    |       |
| صافي القيمة الدفترية                |  |  |  |       |       |                |       |               |       |          |       |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩                 |  |  |  | ٢١٩٥٦ | ١٠٢٣  | ٢٦٦٢٩          |       | ٢١٩٥٦         | ١٠٢٣  | ٢٦٦٢٩    |       |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ -  |        |               |                       |                                     |
|---------|--------|---------------|-----------------------|-------------------------------------|
| المجموع | مركبات | أثاث ومفروشات | براميج حاسوب وديكورات |                                     |
| دينار   | دينار  | دينار         | دينار                 | الكلفة -                            |
| ٧٠.٨٩٣  | ٣٠.٩٨٠ | ٣٦.٧٩٥        | ٣.١١٨                 | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨ |
| ١٤.٢٤٦  | ١.٤٠٧  | ١١.٨٤٩        | ٩٩٠                   | الإضافات                            |
| ٨٥.١٣٩  | ٣٢.٣٨٧ | ٤٨.٦٤٤        | ٤.١٠٨                 | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨   |
|         |        |               |                       | الاستهلاك المتراكم -                |
| ٦٧.٩٦٥  | ٣٠.٩٧٨ | ٣٤.٦٢٨        | ٢.٣٥٩                 | الرصيد كما في أول كانون الأول ٢٠٠٨  |
| ٢.١٠٩   | ١٧٥    | ١.٧٥٢         | ١٨٢                   | استهلاك السنة                       |
| ٧٠.٠٧٤  | ٣١.١٥٣ | ٣٦.٣٨٠        | ٢.٥٤١                 | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨   |
|         |        |               |                       | صافي القيمة الدفترية                |
| ١٥.٠٦٥  | ١.٢٣٤  | ١٢.٢٦٤        | ١.٥٦٧                 | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨                 |

(٧) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند قيمة أراضي مقابل المجمع الاستثماري الذي تقوم الشركة بإنشائه وهي غير منخصصة لإقامة مشاريع.

(٨) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المصاريف التي دفعتها الشركة من أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في منطقة عبيدون هذا وتقدر التكلفة المتبقية لانجاز المشروع ٣٨٣.٣١٠.٤٩ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٠٨       | ٢٠٠٩       |                                            |
|------------|------------|--------------------------------------------|
| دينار      | دينار      |                                            |
| ٢٧.٤٣٤.١١٣ | ٣٥.٦٥٨.٢٢٠ | أعمال هيكلية                               |
| ١٥.٤١٤.٨٠٦ | ١٥.٤١٤.٨٠٦ | أراضي                                      |
| ٢.٣٧٣.٥٨٦  | ٢.٣٧٣.٥٨٦  | أعمال تجهيز الأرض                          |
| ٩٨.٧٢٥     | ٩٨.٧٢٥     | دراسات جدوى                                |
| ٦.٠٩٣.٦٣٧  | ٦.٠٩٣.٦٣٧  | رخص وتعويض لوائي لأمانة عمان الكبرى        |
| ٢.٢٨٧.٥٩٢  | ٢.٤٩١.٩٨١  | اتعاب تصميم مباني                          |
| ١.١٨٨.٠٤٩  | ٢.١٩٩.٥٧١  | حصة الشركة من مصاريف محلة من أحد المساهمين |
| ٣٦١.١٢٢    | ٥١٠.٢٥٣    | رواتب مهندسين                              |
| ١.٦٨٨.٥٨٢  | ٤.٢٨٣.١٣٨  | تكاليف تمويل                               |
| ٥.٨١٦.١٢٥  | ٨.٢٧٠.٦٨٢  | أعمال كهروميكانيك                          |
| ٥٧٥.٦١١    | ١.٦١٨.٤١٠  | أخرى                                       |
| -          | ١.٥٣٤.٥١٧  | أعمال المصاعد الكهربائية                   |
| -          | ٤٧١.٥٦٤    | أعمال التشطيبات                            |
| ٦٣.٣٣١.٩٩٨ | ٨١.٠١٩.٠٩٠ |                                            |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٩) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٨            | ٢٠٠٩            |                                             |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| دينار           | دينار           |                                             |
| ٢٨١٠.٦١٢        | ٥٩٢٢.٦٦١        | دفعات مقدمة للمقاولين                       |
| ٤٢٤٣٢           | ٥٦٢٣٦           | دفعات مقدمة إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات |
| ٢٨١٥            | ٤٤٥٠            | مصاريف مدفوعة مقدماً                        |
| ٧٠.٥٣٠          | ١٢٠.٨٣٠         | تأمينات مستردة                              |
| ١٤١٠            | ٢٦٠٥            | ذمم موظفين                                  |
| <u>٢٩٢٧.٧٩٩</u> | <u>٦١٠٦.٧٨٢</u> |                                             |

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المصرح به ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار / سهم المكتتب به والمدفوع ٨٥٩.١٧٠.٥٥ دينار / سهم كما في ٣١ كانون الأول 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 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.

الاحتياطي الإجمالي -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) ذمة أمانة عمان الكبرى

قررت اللجنة اللوائية للتنظيم والأبنية بأمانة عمان الكبرى فرض مبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار وفقاً للمادة (٤٧) بند (٢) من قانون التنظيم، تمثل الرسوم الانشائية للمشروع.

قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٣٧٥٠.٠٠٠ دينار على أن يسدد الرصيد الباقي على ثلاث دفعات نصف سنوية قيمة كل دفعة ٧٥٠.٠٠٠ دينار. استحققت الدفعتان الأولى والثانية بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٨ و ١٥ كانون الأول ٢٠٠٨ على التوالي والدفعة الثالثة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٩.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٢) تمويل بنكي

يمثل هذا البند أرصدة القروض التالية:

| ٢٠٠٨     | ٢٠٠٩     |
|----------|----------|
| دينار    | دينار    |
| ٢١٩٠١٥٨٢ | ١٣٦٤٠٧٨٥ |
| -        | ١٤٩٣٨١٣٢ |
| ٢١٩٠١٥٨٢ | ٢٨٥٧٨٩١٧ |

بنك الإتحاد

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بنك الإتحاد -

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على تمويل بنكي قصير الأجل من بنك الإتحاد بمبلغ ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقابل رهن ثلاث قطع أراضي في منطقة عبود. تم زيادة التمويل البنكي عدة مرات خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ إجمالي ١٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل بنسبة ٩٥٪ ورسوم إدارية ١٪ وبضمان حصيلة الاكتتاب. قامت الشركة بتسديد مبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار خلال الفترة اللاحقة وذلك من حصيلة الإكتتاب الخاص (إيضاح ١٠) على أن يتم سداد المبلغ المتبقي من حصيلة قرض التجمع البنكي كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض تجسيري بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل كلفة تمويل ٩٥٪ ورسوم إدارية ١٪.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض تجسيري من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار وذلك لحين إستكمال إجراءات منح الشركة قرض تجمع بنكي بقيمة ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في عبود بمعدل سعر فائدة الإقراض في أسواق لندن مضافا إليه هامش بنسبة ٢٪ سنويا.

(١٣) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٨    | ٢٠٠٩    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ١٣٩٧١٧٥ | ٧٧٢١٩١  |
| ٤٣٧٢٥   | ٢٣٢٩٥   |
| ١٧١٨٩٤١ | ١٩٩٠٠٦٦ |
| ٣٦٣٢٨٨  | ٩٢٢٢٠١  |
| ١٤٤٥    | ١٤٤٥    |
| ١٢٣٨    | ١٢٣٨    |
| ١٨٧٧٩٢  | ١٥٩٧٠٣  |
| ٦٧٥١٦   | ٦٧٥١٥   |
| ٣٧٩١    | ٩٦١٥    |
| ٣٧٨٤٩١١ | ٣٩٤٧٢٦٩ |

محتجزات مقاولين

رسوم البحث العلمي والتدريب المهني والجامعات

ذمم دائنة

دفعات مقدمة من مستأجرين

أمانات

إجازات موظفين

مصاريف مستحقة

ذمم مساهمين

أخرى

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٤) مصاريف إدارية

| ٢٠٠٨   | ٢٠٠٩   |                                    |
|--------|--------|------------------------------------|
| دينار  | دينار  |                                    |
| ٧٣٤٢١  | ١٢٣٩٨٧ | رواتب وأجور                        |
| ٦٨٦٨   | ١٣٣٦٧  | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي  |
| ٢١٠٩   | ٣٨٢٠   | استهلاكات                          |
| ٣٠٠٠   | ١٠٦٦٨  | إيجارات                            |
| ٢٦٩٦٠  | ٥٣٠٦٧  | استشارات إدارية وقانونية ومهنية    |
| ٦٧٢١   | ١٢٢٣   | مصاريف سيارات                      |
| ٥٤٢٢   | ١١٩٩٧  | بريد وهاتف                         |
| ٨٣٤٥   | ٣٢٠٢   | قرطاسية ومطبوعات                   |
| ٨٥٧١   | ١٩٤٧٤  | دعاية وإعلان                       |
| ٩٨١١   | ٦٥٩٠   | مصاريف ضيافة                       |
| ١٢١٥٨٢ | ٥٤٠٤٤  | رسوم حكومية ورخص                   |
| ١٠٠    | -      | مياه وكهرباء                       |
| -      | ١٥٠٠٠  | رسوم هيئة الأوراق المالية          |
| ٢٥٠    | -      | مصاريف تقييم أراضي                 |
| ٢٠٠٠٠  | ٢٠٠٠٠  | حصة الشركة من مصاريف شركة التجمعات |
| -      | ٢٨١٦   | الاستثمارية المتخصصة (إيضاح ١٧)    |
| ٨٧٧٩   | ١٨٥٠   | سفر وإقامة                         |
| ٤٣٦٣   | ٦٨٢١   | تنقلات                             |
|        |        | أخرى                               |
| ٣٠٦٣٠٢ | ٣٤٧٩٢٦ |                                    |

(١٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة. بالإضافة الى وجود رصيد خسائر سابقة مثبتة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ هذا و لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لذلك العام حتى تاريخ القوائم المالية.

قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولكنها لم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

(١٦) الحصة الأساسية والمخصصة للسهم من (خسارة) ربح السنة

| ٢٠٠٨     | ٢٠٠٩        |                                                               |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| دينار    | دينار       |                                                               |
| ١٣٦٦٦٣٧  | ( ٣٣٩٠٥٦٣ ) | (خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)               |
| ٤٠٠٠٠٠٠٠ | ٤٢٥٢٨٤٧٦    | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                              |
| ٠/٠٣٤    | ( ٠٠٠٨ )    | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة ربح السنة (دينار/ سهم) |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١٧) 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 أطراف ذات علاقة:

| ٢٠٠٨   | ٢٠٠٩   |
|--------|--------|
| دينار  | دينار  |
| ٢٠.٠٠٠ | ٢٠.٠٠٠ |

مصاريف محملة من شركة التجمعات الإستثمارية  
المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

| ٢٠٠٨   | ٢٠٠٩   |
|--------|--------|
| دينار  | دينار  |
| ٣٣.٢٠٠ | ٤٩.٢٠٠ |
| ١٤.٠٠٠ | ١٥.٧٥٠ |
| ٤٧.٢٠٠ | ٦٤.٩٥٠ |

رواتب ومكافآت  
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

(١٨) القضايا المقامة على الشركة

لا يوجد هناك أي قضية مقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الذمم والأرصدة المدينة الأخرى.  
تتكون المطلوبات المالية من القروض وبعض الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار نسبة العائد

لا يوجد موجودات خاضعة لمخاطر التغيرات في نسب العوائد وإن مطلوبات الشركة التي تخضع لمخاطر التغيرات في نسبة العائد تتمثل في القرض قصير الاجل.

إن التغيرات بأسعار نسبة العائد ليس لها اثر جوهري على خسارة الشركة حيث إن الشركة تقوم برسمة التكلفة المتعلقة بالقرض قصير الاجل على حساب المشاريع تحت التنفيذ.

فيما يلي جدول يبين حساسية التغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠٠٨

| المؤشر     | التغير في المؤشر % | الأثر على حقوق الملكية دينار |
|------------|--------------------|------------------------------|
| بورصة عمان | ١٠                 | ٩٥                           |

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

إن الشركة ليست معرضة لمخاطر الائتمان حيث أنها لم تبدأ بممارسة أية نشاطات تشغيلية منذ التأسيس وحتى تاريخ القوائم المالية. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

| أقل من ٣ شهور         | من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً | من سنة إلى ٥ سنوات | المجموع    |
|-----------------------|------------------------|--------------------|------------|
| دينار                 | دينار                  | دينار              | دينار      |
| ٢٩,٠٠٦,٥١٩            | -                      | -                  | ٢٩,٠٠٦,٥١٩ |
| ٢,٠٥٩,٠٢٦             | -                      | ٧٧٢,١٩١            | ٢,٨٣١,٢١٧  |
| ٣١,٠٦٥,٥٤٥            | -                      | ٧٧٢,١٩١            | ٣١,٨٣٧,٧٣٦ |
| تمويل بنكي قصير الأجل |                        |                    |            |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى |                        |                    |            |
| المجموع               |                        |                    |            |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ -                | أقل من ٣ شهور | من ٣ شهور إلى ١٢ شهراً | من سنة إلى ٥ سنوات | المجموع    |
|-----------------------|---------------|------------------------|--------------------|------------|
| دينار                 | دينار         | دينار                  | دينار              | دينار      |
| ذمة أمانة عمان الكبرى | -             | ٧٥٠.٠٠٠                | -                  | ٧٥٠.٠٠٠    |
| تمويل بنكي قصير الأجل | ٥٦٠.٧٤١       | ٢٢٣.٩٢٤.٧٤٢            | -                  | ٢٣.٠٣٥.٦٦٤ |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى | ٣.١٨٥.٥٩٧     | -                      | -                  | ٣.١٨٥.٥٩٧  |
| المجموع               | ٣.٧٤٦.٣٣٨     | ٢٣.٢٢٤.٩٢٣             | -                  | ٢٦.٩٧١.٢٦١ |

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٦٠.٢١٦.٥٤٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٤٥.٣٨٥.٩١٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية

تم إصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة الشركة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة  
تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وبنبغي تطبيقها للسنوات المالية  
التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند التحوط وتحديد بند التضخم أو جزء منها  
في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة  
العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له.

إن تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة، حيث أنه لم يتم الدخول في  
مثل أدوات التحوط هذه.

#### (٢٣) القوائم المالية لعام ٢٠٠٨

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٨ لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ ولم ينتج  
عن إعادة التبويب أي أثر على الخسارة والدخل الشامل للسنة أو حقوق الملكية.

#### (٢٤) الأحداث اللاحقة

##### رأس المال

قامت الشركة بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٠ بتغطية الأسهم غير المكتتب بها في رأس مال الشركة المصرح به  
وغير المدفوع والبالغ عددها ٤١ر٨٢٩ر٤١ سهم على أساس القيمة الاسمية للسهم دينار أردني واحد. هذا قد تم  
تسديد مبلغ ٤١ر٨٢٩ر٤١ دينار من قبل الشريك بنك يونيكورن للاستثمار - البحرين ليصبح رأس المال  
المكتتب به والمدفوع ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار أردني.

##### قرض بنك الاسكان للتجار والتمويل

تم استكمال اجراءات منح الشركة قرض تجمع بنكي بقيمة ٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار (إيضاح ١٢). حيث قامت  
الشركة بتوقيع اتفاقية القرض بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠، تم منح التمويل مقابل رهن أرض مشروع المجمع  
التجاري في عبودن بمعدل سعر الإقراض في اسواق لندن مضاف اليه هامش بنسبة ٢٥٪ سنوياً.