

الرقم : ت ل س / ١٥١ / ٢٠١٠

التاريخ : ٣١ / ١٠ / ٢٠١٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Q.R - MERM - 3V101010

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

(3)

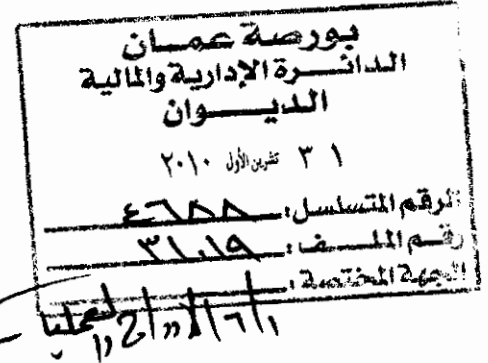
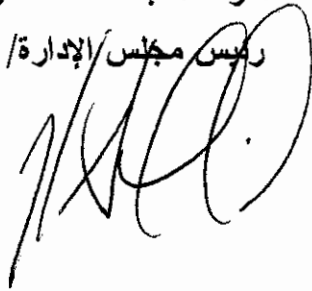
الموضوع : البيانات المالية المراجعة للربع الثالث

استنادا لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (١/٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية كما هي في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة 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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة التجمعات للمشاريع السياحية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملف

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 بإستفسارات 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 وفقا 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 نبدى 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

بشعار إير الملام بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
٢٦٦٢٩	٧٦٢٩٨		الموجودات غير المتداولة -
٥٥١٩٥٥	٥٥١٩٥٥		ممتلكات ومعدات
٨١٠١٩٠٩٠	١٠٢٥٥١٦٠٦	٣	استثمارات عقارية
٨٦٥٦٥٢٦٤	١٠٨١٤٧٤٤٩		مشروع قيد التنفيذ
			الموجودات المتداولة -
١٨٤١٢١	٥٨٢١٤٤		نم وارصده مدينة أخرى
٥٩٢٢٦٦١	٣٣٣٧٢٧٥		دفعات مقدمة للموردين
١٩٤٢٩	٩٠٩		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٢٩٤٣	٥٠٦٧٥٦	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٢٨١١٥٤	٤٤٢٧٠٨٤		
٩٢٨٤٦٤١٨	١١٢٥٧٤٣٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٥	حق ملكية حملة الأسهم -
٥٥١٧٠٨٥٩	٦٦٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٢٠٠٧١٤	٤٢٠٠٧١٤		علاوة الإصدار
٢٦٦٨١٢	٢٦٦٨١٢		احتياطي إجباري
٥٧٨١٦٠	٤٧٨٥٨		أرباح مدورة
٦٠٢١٦٥٤٥	٧٠٥١٥٣٨٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
-	٣٤٣٤٨٩٤٩	٦	تمويل بنكي طويل الأجل
-	٣٣٩٥٧٥		شيكات موجلة الدفع
-	٣٤٦٨٨٥٢٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة -
-	١١٤٠٠٠		شيكات موجلة الدفع تستحق خلال عام
٢٨٥٧٨٩١٧	-	٦	تمويل بنكي قصير الأجل
٣٩٤٧٢٦٩	٧٢٣٨٢٧٢	٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣٦٨٧	١٨٣٥٣	١٠	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٢٦٢٩٨٧٣	٧٣٧٠٦٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢٦٢٩٨٧٣	٤٢٠٠٥٩١٤٩		مجموع المطلوبات
٩٢٨٤٦٤١٨	١١٢٥٧٤٣٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار		دينار		دينار		دينار	
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة	
٣٤٩١٤٨		٥٠٩٤		١٣٩٥٧		٣٩٠٤	
٨٤٩		-		-		-	
٣٤٩٩٩٧		٥٠٩٤		١٣٩٥٧		٣٩٠٤	

التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

الدخل الشامل المرحلية

أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(٢٣٣٧٢٩)	(٥٣٠٣٠٢)	(٥٦١٠٠)	(١٧٢٤١٥)
(٦٦٦)	-	-	-
(٢٣٤٣٩٥)	(٥٣٠٣٠٢)	(٥٦١٠٠)	(١٧٢٤١٥)

مادة الفترة

صاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

تغير المتراكم في القيمة العادلة

المسألة والدخل الشامل للفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٥٥١٧٠.٨٥٩	٤٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	-	٦٠.٢١٦.٥٤٥
زيادة رأس المال	١٠.٨٢٩.١٤١	-	-	-	١٠.٨٢٩.١٤١
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥٣.٣٠٢)	(٥٣.٣٠٢)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	٦٦.٠٠٠.٠٠٠	٤٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	-	٧٠.٥١٥.٣٨٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	٦٦٦	٤٥.٣٨٥.٩١٥
زيادة رأس المال	١٥.٨١٧.٠٨٥٩	-	-	-	١٥.٨١٧.٠٨٥٩
الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٢٣٣.٧٢٩)	(٢٣٣.٧٢٩)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٥٥.٨١٧.٠٨٥٩	٤٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	-	٦٠.٣٢٢.٣٧٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
غير مدققة		
(٢٣٣,٧٢٩)	(٥٣٠,٣٠٢)	أنشطة ما قبل التشغيل
		خسارة الفترة
		التعديلات -
٨٤٩	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٤٩,١٤٨)	٥٠,٩٤	فوائد مدينة
١٠,٤٧٢	-	مصاريف تمويلية
٢,٧٦٦	٧,٠٠١	استهلاكات
		التغيرات في رأس المال العامل -
(٦٥,٩٢٤)	(٣٩٨,٠٢٣)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(٨١٩,٦١٢)	٣,٢٩١,٠٠٣	نم وأرصدة دائنة أخرى
-	٤٥٣,٥٧٥	شيكات موجلة الدفع
(١,١٣٩,٣٢٦)	٢,٨٢٨,٣٤٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) أنشطة ما قبل التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٢)	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥٤,٨٧)	(٥٦,٦٧٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥٥,٤١٧,٣٣)	(١٨,٩٤٧,١٣٠)	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
٣٤,١٤٨	-	فوائد مقبوضة
(١٥٥,١٣,١٣٤)	(١٩,٠٠٣,٨٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٥,١٧٠,٨٥٩	١٠,٨٢٩,١٤١	الزيادة في رأس المال
٢,٠٧١,٦٠٤	٥,٧٧٠,٠٣٢	تمويل بنكي
(٧٥,٠٠٠)	-	ذمة أمانة عمان الكبرى
١٧١,٨١٥	(٨٤,٨١٤)	نم جهات ذات علاقة - بالصافي
(١٠,٤٧٢)	(٥٠,٩٤)	فوائد بنكية مدفوعة
١٩,١٥٣,٨٠٦	١٦,٥٠٩,٢٦٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٤٦	٣٣٣,٨١٣	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٧,٠٤٨	١٧٢,٩٤٣	النقد في وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول
٢٧,٨٩٤	٥٠,٦٧٥٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

٢٠١٠ ٣٠ أيلول

(١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٢٩٤٣	١٥٦٠٢٨
-	٣٥٠٧٢٨
١٧٢٩٤٣	٥٠٦٧٥٦

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ٣ أشهر

حقوق ملكية حملة الأسهم

في المال المدفوع

في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مقابل ٥٥٩٨٧٠٠٠ ر.د. ٦٦٠٠٠٠٠٠ دينار / سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ مقابل ٥٥٩٨٧٠٠٠ ر.د.

الامتيازات الإجباري

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

(٦) تمويل بنكي

تمويل بنكي طويل الأجل -

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 عبودن. تم زيادة التمويل البنكي عدة مرات خلال عام ٢٠٠٨ بمبلغ إجمالي ١٨٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل بنكية ٩٪ ورسوم إدارية ١٪. قامت الشركة بتسديد مبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار خلال الفترة اللاحقة وذلك من حصيلة زيادة رأسي المال على أن يتم سداد المبلغ المتبقي من حصيلة قرض التجمع البنكي. كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على قرض تجسيري بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار بمعدل تكلفة تمويل ٩٪ ورسوم إدارية ١٪.

تم تسديد كلا القرضين بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٠ من حصيلة قرض التمويل التجاري للشركة بإدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار أردني. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أراضي الشركة المجمع التجاري في عبودن بمعدل سعر الإقراض لمدة ٣ أشهر للبنوك المشاركة في قرض التجمع البنكي بمعدل ٢٪ سنوياً.

(٧) نعم وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٦٤٩٥٩ر١	٧٧٢١٩١
٩٢٢٤	٢٣٢٩٥
١٤٠٢٨٤٦	١٩٩٠٠٦٦
٣٠٦٨٧١٢	٩٢٢٢٠١
٧٠٣١٩٩	٩٤٠٠٨
٢٥٠٢٨	٩٥١٩٥
٦٧١٦٤	٦٧٥١٥
٢٦٨٣	١٢٢٩٨
<u>٧٠٢٣٨٠٢٧٢</u>	<u>٣٠٨٨٧٠٧٦٩</u>

محتجزات مقاولين
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني والجامعات
ذمم دائنة
إيرادات غير متحققة
فوائد مستحقة
مصاريف مستحقة
ذمم مساهمين
أخرى

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة على التوالي لوجود رصيد خسائر سابقة مثبتة للشركة لدى ضريبة الدخل بمقدار ١٥٠.٠٠٠ دينار.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ ولعام ٢٠٠٩ هذا وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٠٨ ولكلها لم يتم بإصدار تقريرها النهائي حولها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(١٧٢٤١٥)	(٥٦١٠٠)	(٥٣٠٣٠٢)	(٢٣٣٧٢٩)
٦٦.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٦١٢.٦٦٢	٦١.٧١٨.٤٤٦	٤٥.٦١٢.٦٦٢
(٠.٠٠٣)	(٠.٠٠١)	(٠.٠٠٩)	(٠.٠٠٥)

خسارة الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من خسارة الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم في خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية من خسارة الفترة.

(١١) 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.

ليها يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)

بلود العامة المركز المالي المرحلية:

١٠٣٦٨٧	١٨٣٥٣
--------	-------

شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة

١٤٢٩	٩٠٩
------	-----

شركة التجمعات لخدمات التغذية و الإسكان

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة

بلود العامة التكاليف المرحلية:

١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
-------	-------

شركة التجمعات الاستثمارية العامة المحدودة

بلغت التكاليف الإدارية التنفيذية مبلغ ٣٦٩٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

الرسوم القانونية والرسوم

لم تلم الشركة بالتطاع الاحتياطيات القانونية والرسوم حسب أحكام القانون والتعليمات سارية المفعول حيث أن هذه القوائم لوائح مرحلية.