

Q.P - MERM - 30 - 4 - mst

الرقم : ت ل س / ٠٨١ / ٢٠٠٧

التاريخ : ٣٠ / ٤ / ٢٠٠٧

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

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

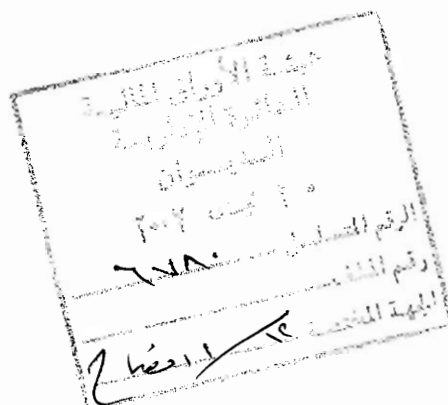
الموضوع : البيانات المالية ربع السنوية

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 المطلوبة كما هي بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٣١ بعد أن تمت المصادقة عليها من قبل مدققي الحسابات الخارجيين للشركة السادة المحاسبون المتحدون.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

رئيس مجلس الإدارة / حليم سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة بورصة عمان
٤/٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
إلى مجلس إدارة لشركة 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 ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية 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 تمكننا 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 يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(مدققة)			
			الموجودات غير المتداولة -
٣٤٢٢	٣٣٧٥		الممتلكات والمعدات
٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥		استثمارات عقارية
٢٥٦٠٨٣٩٨	٢٥٨٠٠٦٣٠	٣	مشروع تحت التنفيذ
١٣٨٥٧٤٩	١٢٦٣٦١٦		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٢٥١٧١١٤	٣٢٥٨٧١٦٦		
			الموجودات المتداولة -
٢٢٧٨٢٤	٢٣٢٧٩٧		نعم وارصده مدينه أخرى
-	٢٨٣		حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٦٣٠٠٩٠٠	١٦٠١٧٩٤٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦٥٢٨٧٢٤	١٦٢٥١٠٢٠		
٤٩٠٤٥٨٣٨	٤٨٨٣٨١٨٦		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	٧١٨٤٤٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٦٢٤٨٣٩)	(٤٨٠٠٢٠)		الخسائر المتراكمة
٤٤٥٠٦٢٠٦	٤٤٥٢٨١٩٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة -
٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى - طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة -
-	٣٥٤٢١		بنوك دائنة
٧٥٤	-		حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٧٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى - قصيرة الأجل
٥٣٨٨٧٨	٢٧٣٨٧٣		نعم وارصده دائنة أخرى
٢٢٨٩٦٢٢	٢٠٥٩٢٩٤		
٤٥٣٩٦٢٢	٤٣٠٩٢٩٤		مجموع المطلوبات
٤٩٠٤٥٨٣٨	٤٨٨٣٨١٨٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(غير مدقق)

٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٢٣٥	١٧٢,٨٢٤	إيرادات فوائد بنكية ومربحة
٧٧٦	٧,٩٧٤	إيرادات أخرى
١,٠١١	١٨٠,٧٩٨	مجموع الإيرادات
١٤٤,٢١٣	٣٥,٩٧٩	مصاريف إدارية وعمومية
١٨٨,٥٥٥	-	مصاريف تمويل
٣٣٢,٧٦٨	٣٥,٩٧٩	مجموع المصاريف
(٣٣١,٧٥٧)	١٤٤,٨١٩	ربح (خسارة) الفترة
دينار/ فلس	دينار/ فلس	
(٠/٠٢٤)	٠/٠٠٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

(غير مدقق)

رأس المال المدفوع	احتياطات		التغير		المجموع
	علاوة الإصدار	إجباري	المتراكم في توزيعها	(خسائر) أرباح منورة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠٠,٧١٤	٨٩,٧٥١	٨٤٠,٥٨٠	(٦٢٤,٨٣٩)	٤٤,٥٠٦,٢٠٦
-	-	-	(١٢٢,١٣٣)	-	(١٢٢,١٣٣)
-	-	-	(١٢٢,١٣٣)	-	(١٢٢,١٣٣)
-	-	-	-	١٤٤,٨١٩	١٤٤,٨١٩
-	-	-	(١٢٢,١٣٣)	١٤٤,٨١٩	٢٢,٦٨٦
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢٠٠,٧١٤	٨٩,٧٥١	٧١٨,٤٤٧	(٤٨٠,٠٢٠)	٤٤,٥٢٨,٨٩٢
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤	٨٩,٧٥١	(١٤,٣٠٩)	(٢٧١,٢٩٧)	١٣,٨٠٤,٨٥٩
-	-	-	(٥٧,٢٠٨)	-	(٥٧,٢٠٨)
-	-	-	(٥٧,٢٠٨)	-	(٥٧,٢٠٨)
-	-	-	-	(٣٣١,٧٥٧)	(٣٣١,٧٥٧)
-	-	-	(٥٧,٢٠٨)	(٣٣١,٧٥٧)	(٣٨٨,٩٦٥)
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٧١٤	٨٩,٧٥١	(٧١,٥١٧)	(٦٠٣,٠٥٤)	١٣,٤١٥,٨٩٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧

التغير المتراكم في القيمة العادلة

مجموع الإيرادات والمصاريف

المثبتة في حقوق الملكية

ربح الفترة

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠٠٦

التغير المتراكم في القيمة العادلة

مجموع الإيرادات والمصاريف

المثبتة في حقوق الملكية

خسارة الفترة

مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(غير مدقق)

٣٠ آذار ٢٠٠٦	٣٠ آذار ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٣٣١,٧٥٧)	١٤٤,٨١٩	ربح (خسارة) الفترة
		- التعديلات
٢٢٦	٢٧٢	استهلاكات
(٣٣١,٥٣١)	١٤٥,٠٩١	الربح (الخسارة) قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١١٩,١٤١)	(٤٩٧٣)	نم وأرصدة مدينه اخرى
(٧١,٦٨٨)	(٢٦٥,٠٠٥)	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢٢,٣٦٠)	(١٢٤,٨٨٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٢٢٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٤٧٧,٣٤١)	(١٩٢,٢٣٢)	دفعات على حساب مشروع تحت التنفيذ
(٣,٤٧٧,٣٤١)	(١٩٢,٤٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢,٠٧٠,٤٣٦)	٣٥,٤٢١	بنوك دائنة
(٧٩,٩١٦)	(١,٠٣٧)	تسديد نم أطراف ذات علاقة
٦,٢٥٥,٣٢٧	-	قروض قصيرة الأجل
٤,١٠٤,٩٧٥	٣٤,٣٨٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٠٥٢,٧٤٤	(٢٨٢,٩٦٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٧,٦٣٣	١٦,٣٠٠,٩٠٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٢,٩٠٧	١٦,٠١٧,٩٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(غير مدققة)

(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 ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ ر.د. سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. لم تبدأ الشركة بممارسة أية نشاطات تشغيلية بعد.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

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 ٢٠٠٦. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 أجل إنشاء مجمع استثماري وأسواق تجارية في عبدون وتقدر التكلفة المتبقية لانجاز المشروع بمبلغ ٧٠.٢١١.٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٤.

(٥) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

٣١ آذار ٢٠٠٦	٣١ آذار ٢٠٠٧
دينار	دينار

١٤٤٨١٩ (٣٣١٧٥٧)
٤٠٠٠٠٠ ١٤٠٠٠٠٠

ربح (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٠/٠٠٤ ٠/٠٢٤

حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

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

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

- بلغ رصيد ذمة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة (أحد المساهمين) مبلغ ٢٨٣ دينار مدين و ٧٥٤ دينار دائن كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ على التوالي.
- قامت شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة المساهمة العامة المحدودة بتحميل الشركة ٣٤٠٨٤ دينار والذي يمثل حصة الشركة من المصاريف الإدارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧. قامت الشركة بإثبات مبلغ ٢٩٠٨٤ دينار ضمن مشاريع تحت التنفيذ و مبلغ ٥٠٠٠ دينار ضمن المصاريف الإدارية والعمومية.
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٧٣٤٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧.

(٧) قضايا مقامة على الشركة

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