

إرنست ويونغ

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

CP R - MERM - 31/10/2007

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة 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 بإستفسارات 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 يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٧

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

(3)

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
دينار
(مدققة)

الموجودات

الموجودات غير المتداولة -

ممتلكات ومعدات
استثمارات عقارية
مشروع تحت التنفيذ
موجودات مالية متوفرة للبيع

٤
٤ و ٣

الموجودات المتداولة -

نعم وارصده مدينه أخرى
حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حق ملكية حملة الأسهم -

رأس المال والمدفوع
علاوة الإصدار
احتياطي إجباري
فرق تقييم استثمارات عقارية وأراضي المشروع قيد التنفيذ
التغير المتراكم في القيمة العادلة
الخسائر المتراكمة

٤

صافي حقوق الملكية

المطلوبات غير المتداولة -

ذمة أمانة عمان الكبرى - طويلة الأجل

المطلوبات المتداولة -

حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
ذمة أمانة عمان الكبرى - قصيرة الأجل
نعم وارصده دائنة أخرى
أمانات مستأجرين

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٣٢٤٢٢	٣٢٤١
٥٥١٩٥٥	١٠٨١٧٧٢٦
٢٥٦٠٨٣٩٨	٥٠٢٦١١٢٦
١٣٨٥٧٤٩	١٧٢٣٢٥٣
٣٢٥١٧١١٤	٦٢٨٠٥٣٤٦
٢٢٧٨٢٤	٢٣٩٩٣١
-	١٢٥٥٢
١٦٣٠٠٩٠٠	٩٣٠٢٨٨٧
١٦٥٢٨٧٢٤	٩٥٥٥٣٧٠
٤٩٠٤٥٨٣٨	٧٢٣٦٠٧١٦
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
٤٢٠٠٧١٤	٤٢٠٠٧١٤
٨٩٧٥١	٨٩٧٥١
-	٢٣٤٦٩٥٥٠
٨٤٠٥٨٠	١١٧٨٠٨٥
(٦٢٤٨٣٩)	(٢٨٠٨٩٤)
٤٤٥٠٦٢٠٦	٦٨٦٥٧٢٠٦
٢٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٧٥٤	-
١٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٥٣٨٨٧٨	٥٣٢٣٢٢
-	١٧١٨٨٨
٢٢٨٩٦٣٢	٢٢٠٣٥١٠
٤٥٣٩٦٣٢	٣٧٠٣٥١٠
٤٩٠٤٥٨٣٨	٧٢٣٦٠٧١٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٤٥	٤٧٥٤٧٧	١٢١٠٦	١٢٥٢٧٩
-	١٥١٤	-	-
٢٦٧٠	١٤٥٢٦	-	٥١٧٣
١٥٤١٥	٤٩١٥١٧	١٢١٠٦	١٣٠٤٥٢
٤٠٧٣٤٤	١٤٣٣٩٤	١٠٧٥١٠	٤٦١٦٣
٥٩٠١٩١	٤١٧٨	١٩٧٤٠٨	١٢
٩٩٧٥٣٥	١٤٧٥٧٢	٣٠٤٩١٨	٤٦١٧٥
(٩٨٢١٢٠)	٣٤٣٩٤٥	(٢٩٢٨١٢)	٨٤٢٧٧
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
(٠٠٤٢)	٠٠٠٨	(٠٠١٢)	٠٠٠٢

الإيرادات -

إيرادات فوائد ومراجحة
إيرادات توزيعات أسهم
إيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

مصاريف إدارية
مصاريف تمويلية

مجموع المصاريف

ربح (خسارة) الفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
(خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

فرق تقييم استثمارات عقارية وأراضي						
رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	إحتياطي إيجاري	المشروع قيد التنفيذ	التغير في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩.٧٥١	-	٨٤٠.٥٨٠	(٦٢٤.٨٣٩)	٤٤.٥٠٦.٢٠٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	٣٣٧.٥٠٥	-	٣٣٧.٥٠٥
فرق تقييم استثمارات عقارية	-	-	٢٣.٤٦٩.٥٥٠	-	-	٢٣.٤٦٩.٥٥٠
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية	-	-	٢٣.٤٦٩.٥٥٠	٣٣٧.٥٠٥	-	٢٣.٨٠٧.٠٥٥
ربح الفترة	-	-	-	-	٣٤٣.٩٤٥	٣٤٣.٩٤٥
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	٣٣٧.٥٠٥	٣٤٣.٩٤٥	٢٤.١٥١.٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩.٧٥١	٢٣.٤٦٩.٥٥٠	١.١٧٨.٠٨٥	(٢٨٠.٨٩٤)	٦٨.٦٥٧.٢٠٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١٤.٠٠٠.٠٠٠	٧١٤	-	(١٤.٣٠٩)	(٢٧١.٢٩٧)	١٣.٨٠٤.٨٥٩
التغير المتراكم في القيمة العادلة	-	-	-	١.٠٦٧.٧٩٣	-	١.٠٦٧.٧٩٣
مجموع الإيرادات والمصاريف المثبتة في حقوق الملكية	-	-	-	١.٠٦٧.٧٩٣	-	١.٠٦٧.٧٩٣
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٩٨٢.١٢٠)	(٩٨٢.١٢٠)
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	١.٠٦٧.٧٩٣	(٩٨٢.١٢٠)	(٨٥.٦٧٣)
زيادة رأسمال الشركة	٢٥.٨٨٢.٤١٨	٤٢٠.٠٠٠	-	-	-	٣٠.٣٠٢.٤١٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٩.٨٨٢.٤١٨	٤٢٠.٠٠٠	٨٩.٧٥١	١.٠٥٣.٤٨٤	(١.٢٥٣.٤١٧)	٤٣.٩٧٢.٩٥٠

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل 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 ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٩٨٢١٢٠)	٣٤٣٩٤٥	ربح (خسارة) الفترة
		التعديلات -
٧١١	٨٣٧	استهلاكات
(٩٨١٤٠٩)	٣٤٤٧٨٢	التغير في راس المال العامل -
(١٢٤٥٠٠)	(١٢١٠٧)	نم وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٤٩٣	(٦٥٥٥)	نم وأرصدة دائنة أخرى
-	١٧١٨٨٨	أمانات مستأجرين
(١٠٦٠٤١٦)	٤٩٧٣٠٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٩١٦٠٥٥)	(٦٤٨١٣٥٩)	مشروع قيد التنفيذ
١٥٥٠	٦٥٦	شراء الممتلكات والمعدات
(٤٩١٧٦٠٥)	(٦٤٨٢٠١٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٢٥٨٨٢٤١٨	-	راس المال المدفوع
٤٢٠٠٠٠٠	-	علاوة الإصدار
٧٢٨٣١٥٣	-	قروض قصيرة الأجل
(١٣٣٩٢٣٣)	-	بنك دائن
(٧٩٣٢٧)	(١٣٣٠٦)	حساب شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
-	(١٠٠٠٠٠٠)	ذمة أمانة عمان الكبرى
٣٥٩٤٧٠١١	(١٠١٣٣٠٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢٩٩٦٨٩٩٠	(٦٩٩٨٠١٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٧٦٣٣	١٦٣٠٠٩٠٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٠٠٢٦٢٣	٩٣٠٢٨٨٧	النقد في وما في حكمه كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق