



للمشاريع السياحية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.  
Al - Tajamoutat for Touristic Projects, plc.

الرقم : ت ل س / ٠٤٣ / ٢٠١٣

التاريخ : ٢٠١٣ / ١٠ / ٣١

السادة بورصة عمان المحترمين  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

Head Quarter

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٣/٩/٣٠

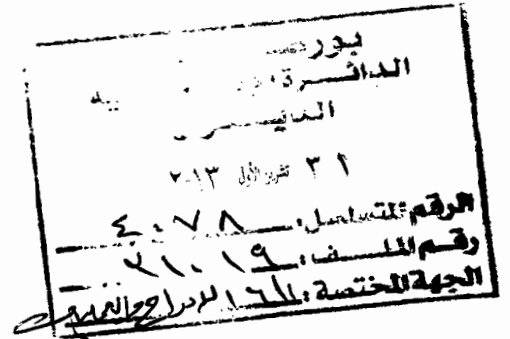
عملا بأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية ( بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وتقرير المحاسب القانوني المستقل ) للفترة المالية المنتهية في تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة

عمر أسامة سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة :السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين



هاتف : ٥٩٢١١٢٢ - فاكس : ٥٩٢١١٢٠ - ص.ب : ٥٣٧٦ عمان ١١١٨٣ الأردن  
Tel. : +962 6 5921122 Fax : +962 6 5921120 P.O.Box: 5376 Amman 11183 Jordan  
E-mail: info@tajlifestyle.com - www.tajlifestyle.com

## شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

### القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل 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). إن 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. إن 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 فإننا 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  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان إبراهيم الاكروت  
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣     | إيضاحات |                                        |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         | الموجودات                              |
|                        |                      |         | الموجودات غير المتداولة -              |
| ١٥٨ر٠٥٩                | ١٣٧ر٢٥٢              |         | ممتلكات ومعدات                         |
| ١٤٩ر٣٥٧ر٢٤٢            | ١٤٧ر٦٢٩ر٨٨           | ٤       | استثمارات عقارية                       |
| ١٤٩ر١٥٣ر٣٠١            | ١٤٧ر٧٦٦ر٤٠           |         |                                        |
|                        |                      |         | الموجودات المتداولة -                  |
| ١ر١١٧ر٥٧١              | ٤ر١٧٦ر٢٠٨            |         | نم مدينة وشيكات برسم التحصيل           |
| ٩٨٣ر٦٩٠                | ١ر٨٣ر٦٧٣             |         | أرصدة مدينة أخرى                       |
| ٤٤٣ر٨٨٤                | ١٣٥ر٢٩٥              |         | دفقات مقدمة للموردين                   |
| ٢ر٠٦٩                  | ٢ر٠٦٩                | ٨       | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة         |
| ٥ر٧٧٩ر٤٦٥              | ٥ر٢٦٤ر٨٥             | ٧       | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك       |
| ٩ر٠٢٦ر٦٧٩              | ١١ر١٦١ر٨٣٠           |         |                                        |
| ١٥٨ر٤١٩ر٨٠             | ١٥٨ر٩٢٨ر٦٧٠          |         | مجموع الموجودات                        |
|                        |                      |         | حقوق الملكية والمطلوبات                |
|                        |                      |         | حق ملكية حملة الأسهم -                 |
| ١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠            | ١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠          |         | رأس المال المدفوع                      |
| ٢٠٠ر٧١٤                | ٢٠٠ر٧١٤              |         | علاوة الإصدار                          |
| (٧ر٠٠٠ر٠٠٠)            | ( ٧ر٠٠٠ر٠٠٠)         |         | خصم الاصدار                            |
| ٢٦٦ر٨١٢                | ٢٦٦ر٨١٢              |         | احتياطي إجباري                         |
| (٥ر٧١٠ر٦٣٣)            | ( ٥ر٧١٠ر٦٣٣)         |         | خسائر متراكمة                          |
| -                      | ٣٣٠ر٦٢٤              |         | ربح الفترة                             |
| ٨٧ر٧٥٦ر٨٩٣             | ٨٨ر٠٨٧ر١٧            |         | صافي حقوق الملكية                      |
|                        |                      |         | المطلوبات غير المتداولة-               |
| ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠             | ٥٨ر٠٩٥ر٢٣٨           | ٥       | تمويل بنكي طويل الأجل                  |
| ٣٥٦ر٠٧٥                | ٢٧ر٣٠٠               |         | شيكات مؤجلة الدفع                      |
| ٦٠ر٣٥٦ر٠٧٥             | ٥٨ر١٢٢ر٥٣٨           |         |                                        |
|                        |                      |         | المطلوبات المتداولة -                  |
| ٥٦٩ر٤٤٠                | ٧٤٨ر٧٨٨              |         | شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام |
| ٤ر١٥٩ر٢٥٣              | ٦ر٨٣٨ر٠٢٨            |         | إيرادات غير متحققة                     |
| ٥ر٦٤٢ر٥٤٧              | ٥ر١٠٩ر٠٢٧            |         | نم وأرصدة دائنة أخرى                   |
| ٥٧ر٧٧٢                 | ٢٢ر٧٧٢               | ٨       | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة           |
| ١٠ر٤٢٩ر٠١٢             | ١٢ر٧١٨ر٦١٥           |         | مجموع المطلوبات المتداولة              |
| ٧٠ر٧٨٥ر٠٨٧             | ٧٠ر٨٤١ر١٥٣           |         | مجموع المطلوبات                        |
| ١٥٨ر٤١٩ر٨٠             | ١٥٨ر٩٢٨ر٦٧٠          |         | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)  
 للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

|                               | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
|                               | ٢٠١٢                             | ٢٠١٣        | ٢٠١٢                              | ٢٠١٣        |
|                               | دينار                            | دينار       | دينار                             | دينار       |
| الإيرادات -                   |                                  |             |                                   |             |
| إيرادات                       | ٧٣٨٦,٢٤٥                         | ١١,٤٤٠,٢٣٦  | ٣,١٩٢,٧٦٥                         | ٤,١٣٢,٥٤١   |
| كلفة الإيرادات                | (٣,٠٩٠,٩٤٨)                      | (٣,٨٥٣,١٠٤) | (١,٤٠٨,٥١٣)                       | (١,٣٨٥,٦٦٠) |
| إستهلاك إستثمارات عقارية      | (٢,١٤١,٣١٩)                      | (٢,٤١٣,٧٣٧) | (٧٨٩,٤٦٣)                         | (٨٠٧,٨٠٢)   |
| إجمالي الربح                  | ٢,١٥٣,٩٧٨                        | ٥,١٧٣,٣٩٥   | ٩٩٤,٧٨٩                           | ١,٩٣٩,٠٧٩   |
| إستهلاك ممتلكات ومعدات        | (٢٣,٢٩٢)                         | (٢٦,٨٤٣)    | (٨,٧٣٧)                           | (٨,٩٩٠)     |
| إيرادات عوائد                 | ٢٧٥,٩٣١                          | ٩٦,٩٠٧      | ٨٤,٨٤٢                            | ٢٧,٦٤٣      |
| إيرادات أخرى                  | ٩٥,٢١٨                           | ١٧٣,٢٩٧     | ٤٨,٣٣٣                            | ٢,١٨٨       |
| تكاليف تمويل                  | (٤,٤٠٣,٥٣٩)                      | (٤,٥٧٤,٥٩٢) | (١,٦٤٦,٣٣٣)                       | (١,٨١٨,٤٧٥) |
| مصاريف إدارية                 | (٥٢٣,١٩٠)                        | (٥١١,٤٠)    | (٢٠٣,٩٠)                          | (١٨٧,٨٨٠)   |
| ربح (خسارة) الفترة            | (٢,٤٢٤,٨٩٤)                      | ٣٣٠,٦٢٤     | (٧٣٠,٦٩٦)                         | ٢٥٣,٥٦٥     |
| يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى | -                                | -           | -                                 | -           |
| الخسارة والدخل الشامل للفترة  | (٢,٤٢٤,٨٩٤)                      | ٣٣٠,٦٢٤     | (٧٣٠,٦٩٦)                         | ٢٥٣,٥٦٥     |
|                               | فلس/دينار                        | فلس/دينار   | فلس/دينار                         | فلس/دينار   |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم |                                  |             |                                   |             |
| من ربح (خسارة) الفترة         | (٠/٠٢٤)                          | ٠/٠٠٣       | (٠/٠٠٧)                           | ٠/٠٠٣       |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

|                                         | رأس المال المدفوع | علاوة الإصدار | خصم الإصدار | احتياطي إجباري | خسائر متراكمة | المجموع    |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|----------------|---------------|------------|
|                                         | دينار             | دينار         | دينار       | دينار          | دينار         | دينار      |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣     | ١٠٠٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٠٧١٤       | (٧٠٠٠٠٠٠٠)  | ٢٦٦٨١٢         | (٥٠٧١٠٠٦٣٣)   | ٨٧٠٧٥٦٨٩٣  |
| الربح والدخل الشامل للفترة              | -                 | -             | -           | -              | ٣٣٠٠٦٢٤       | ٣٣٠٠٦٢٤    |
| الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة) | ١٠٠٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٠٧١٤       | (٧٠٠٠٠٠٠٠)  | ٢٦٦٨١٢         | (٥٠٣٨٠٠٠٠٩)   | ٨٨٠٨٧٠٨١٧  |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢     | ١٠٠٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٠٧١٤       | (٧٠٠٠٠٠٠٠)  | ٢٦٦٨١٢         | (١٠٥١٤٠٩٣١)   | ٩١٠٩٥٢٠٥٩٥ |
| الخسارة والدخل الشامل للفترة            | -                 | -             | -           | -              | (٢٠٤٢٤٨٩٤)    | (٢٠٤٢٤٨٩٤) |
| الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة) | ١٠٠٠٠٠٠٠٠         | ٢٠٠٠٧١٤       | (٧٠٠٠٠٠٠٠)  | ٢٦٦٨١٢         | (٣٠٩٣٩٨٢٥)    | ٨٩٠٢٧٠٧٠١  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

| إيضاح                                                   | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٢ |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                |                  |                  |
| ربح (خسارة) الفترة                                      | ٣٣٠.٦٢٤          | ( ٢٤٢٤.٨٩٤ )     |
| التعديلات -                                             |                  |                  |
| استهلاكات                                               | ٢٤٤٠.٥٧٩         | ٢.١٦٤.٦٠٨        |
| تكاليف تمويل                                            | ٤٥٧٤.٥٩٢         | ٤٠٣.٣٣٩          |
| إيرادات عوائد                                           | ( ٩٦.٩٠٧ )       | ( ٢٧٥.٩٣١ )      |
| المردود من مخصصات قضايا وضم مشكوك في تحصيلها            | ( ١٥٢.٣٧٠ )      | -                |
| التغيرات في رأس المال العامل -                          |                  |                  |
| ضم مدينة وشيكات برسم التحصيل                            | ( ٢٢٠.٦٢٦ )      | ( ٨٦٨.٦٩١ )      |
| أرصدة مدينة أخرى                                        | ( ٥٩٩.٩٨٣ )      | ( ٧٩٦.١٣٠ )      |
| دفعات مقدمة لموردين                                     | ٣٠٨.٥٨٩          | ( ٢٠.٦٢٣ )       |
| إيرادات غير متحققة                                      | ٢.٦٧٨.٧٧٥        | ( ٤٢٢.١٠٥ )      |
| ضم وأرصدة دائنة أخرى                                    | ( ٥٣٣.٥٢٠ )      | ( ٦٣٧.٨٨٣ )      |
| شيكات موجلة الدفع                                       | ( ١٤٩.٤٢٧ )      | ( ٤٨٦.٧٢٠ )      |
| نقد مقيد التصرف به                                      | ١.٥١٦.٤٨٠        | ( ٧٥٠.٣٠١ )      |
| جهات ذات علاقة                                          | ( ٣٥.٠٠٠ )       | -                |
| صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية   | ٨.٠٧٦.١٦٥        | ( ١٦.٥٨٦.٤١٢ )   |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                              |                  |                  |
| شراء ممتلكات ومعدات                                     | ( ٦.٠٣٥ )        | ( ٢١٦.٠٨٦ )      |
| المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                           | -                | ٤٣٦١             |
| المتحصل من بيع إستثمارات عقارية                         | ١٧.٠٠٠           | -                |
| إستثمارات عقارية                                        | ( ٧٠٣.٠٨٣ )      | -                |
| عوائد مقبوضة                                            | ٩٦.٩٠٧           | ٢٧٥.٩٣١          |
| صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية | ( ٥٩٥.٢١١ )      | ٦٤.٢٠٦           |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>                                |                  |                  |
| تمويل بنكي                                              | -                | ٢.٨٧٠.٥٦٢        |
| ضم جهات ذات علاقة - بالصافي                             | -                | ٢٢.٠٠٢           |
| تكاليف تمويل                                            | ( ٤.٥٧٤.٥٩٢ )    | ( ٤.٤٠٣.٣٣٩ )    |
| تسديد قرض                                               | ( ١.٩٠٤.٧٦٢ )    | -                |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية        | ( ٦.٤٧٩.٣٥٤ )    | ( ١.٥١٠.٩٧٥ )    |
| صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه               | ١.٠٠١.٦٠٠        | ( ١٨.٠٣٣.١٨١ )   |
| النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني               | ٨٧٦.٩٤٤          | ١٨.٧٨٠.٠٢٤       |
| النقد في وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول                    | ١.٨٧٨.٥٤٤        | ٧٤٦.٨٤٣          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ ر.د. دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأسمال الشركة بعد الزيادة ١٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار مع وجود خصم إصدار بمبلغ ٧٠.٠٠٠ ر.د. دينار.

من أهم غايات الشركة إنشاء أسواق تجارية في منطقة عبودن في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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 ٢٠١٢، كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغيير في السياسات المحاسبية

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٠) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات- تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)  
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمى القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي او اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤- القوائم المالية المرحلية  
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) استثمارات عقارية

| المجموع                                   | أثاث ومعدات | أعمال     |            | أعمال إنشائية | أراضي      |
|-------------------------------------------|-------------|-----------|------------|---------------|------------|
|                                           | دينار       | دينار     | دينار      | دينار         | دينار      |
| ١٥٢,٣٠٥,٦٨١                               | ٥٠٥,٢١٠     | ٢,٠٥٥,١٩٥ | ٣٥,١٨٨,٧٤٨ | ٧٨,٧٢٦,١٦٨    | ٣٥,٨٣٠,٣٦٠ |
| ٧٠,٣٠,٨٣                                  | ١١٢,٢٥٨     | ٧,٥٨٦     | ٣٢٨,٥٩٤    | ٢٥٤,٦٤٥       | -          |
| ( ١٩,٧٤٢ )                                | ( ١٩,٧٤٢ )  | -         | -          | -             | -          |
| ١٥٢,٩٨٩,٠٢٢                               | ٥٩٧,٧٢٦     | ٢,٠٦٢,٧٨١ | ٣٥,٥١٧,٣٤٢ | ٧٨,٩٨٠,٨١٣    | ٣٥,٨٣٠,٣٦٠ |
| الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣               |             |           |            |               |            |
| إستبعادات                                 |             |           |            |               |            |
| إضافات                                    |             |           |            |               |            |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣       |             |           |            |               |            |
| التكلفة -                                 |             |           |            |               |            |
| الاستهلاك المتراكم -                      |             |           |            |               |            |
| ٢,٩٤٨,٤٣٩                                 | ٦٥,٧٥٦      | ١١٠,٥١٩   | ١,٣٢٥,٩١٦  | ١,٤٤٦,٢٤٨     | -          |
| ٢,٤١٣,٧٣٧                                 | ٦٣,٥٠٢      | ١٠٨,٢٠٢   | ١,٠٥٩,٥٧٦  | ١,١٨٢,٤٥٧     | -          |
| ( ٢,٧٤٢ )                                 | ( ٢,٧٤٢ )   | -         | -          | -             | -          |
| ٥,٣٥٩,٤٣٤                                 | ١٢٦,٥١٦     | ٢١٨,٧٢١   | ٢,٣٨٥,٤٩٢  | ٢,٦٢٨,٧٠٥     | -          |
| الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣               |             |           |            |               |            |
| صافي القيمة النفترية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ |             |           |            |               |            |
| ١٤٧,٦٢٩,٥٨٨                               | ٤٧١,٢١٠     | ١,٨٤٤,٠٦٠ | ٣٣,١٣١,٨٥٠ | ٧٦,٣٥٢,١٠٨    | ٣٥,٨٣٠,٣٦٠ |

| المجموع       | أثاث ومعدات | أعمال خارجية | ميكانيك وكهرباء | أعمال إنشائية | أراضي*     |
|---------------|-------------|--------------|-----------------|---------------|------------|
| دينار         | دينار       | دينار        | دينار           | دينار         | دينار      |
| ١٤٩ر٣٥٧ر٢٤٢   | ٤٣٩ر٤٥٤     | ١ر٩٤٤ر٦٧٦    | ٣٣ر٨٦٢ر٨٣٢      | ٧٧ر٢٧٩ر٩٢٠    | ٣٥ر٨٣٠ر٣٦٠ |
| ٢ر٩٤٨ر٤٣٩     | ٦٥ر٧٥٦      | ١١٠ر٥١٩      | ١ر٣٢٥ر٩١٦       | ١ر٤٤٦ر٢٤٨     | -          |
| -             | -           | -            | -               | -             | -          |
| ١٥٢ر٣٠٥ر٦٨١   | ٥٠٥ر٢١٠     | ٢ر٠٥٥ر١٩٥    | ٣٥ر١٨٨ر٧٤٨      | ٧٨ر٧٢٦ر١٦٨    | ٣٥ر٨٣٠ر٣٦٠ |
| ١٤٩ر٤٠٢ر٤١٩   | ٤٠٨ر٢٣٨     | ١ر٢٢١ر٦٣٣    | ٣٧ر٥٨٧ر٧٨٧      | ٧٩ر٦٥٠ر٤٤٦    | ٣٠ر٢٣٤ر٣١٥ |
| ( ٣ر٢٠٨ر٥٤٦ ) | -           | ٣٨ر٢٧١       | ( ٢ر٣٩٩ر٠٣٩ )   | ( ٩٢٤ر٢٧٨ )   | ٧٦ر٥٠٠     |
| ٥٩٢ر٢٦٣       | ٩٦ر٩٧٢      | ٤٩٥ر٢٩١      | -               | -             | -          |
| ٥١٩ر١٩٤٥      | -           | -            | -               | -             | ٥١٩ر١٩٤٥   |

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٨)

تعديلات\*

إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

استهلاك السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتعديل الكاف النهائية المقدرة للمشروع وذلك بناءً على المخرجات النهائية الفعلية التي تمت مع المراقبين.

يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لاف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠٢.٠٠٠ دينار والبالغة كلفتها ٥١٩.٥ دينار.

\*\*\* إن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

## (٥) تمويل بنكي

### تمويل بنكي طويل الأجل -

#### بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبود.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة التشغيل وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ١٪ اعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٢.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة في قرض التجمع البنكي ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وتستحق الدفعة الأخيرة في ١٨ تموز ٢٠١٨.

تنص اتفاقية قرض التجمع البنكي على أن تحافظ الشركة على نسب مالية معينة مثل نسبة التداول ونسبة خدمة الدين ونسبة الرفع المالي.

## (٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لهذه الأعوام حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١١.

## (٧) النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبيّنة في قائمة المركز المالي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣     |
|------------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٥٧٧٩٤٦٥                | ٥٢٦٤٥٨٥              |
| ٤٩٠٢٥٢١                | ٣٣٨٦٠٤١              |
| ٨٧٦٩٤٤                 | ١٨٧٨٥٤٤              |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
ينزل: نقد مقيد التصرف به \*

\* تمثل هذه المبالغ التحصيلات النقدية من المستأجرين في مشروع الأسواق التجارية بالإضافة إلى المبالغ المتحصلة من زيادة رأس المال تم إيداعها في حساب التأمينات لصالح قرض التجمع البنكي حسب إتفاقية قرض التجمع البنكي.

(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.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣     | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ |                                            |
|----------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |                                            |
| ١٢٢٠                 | ١٢٢٠                   | بنود قائمة المركز المالي المرحلية:         |
| ٨٤٩                  | ٨٤٩                    | نعم مدينة                                  |
| ٢٠٦٩                 | ٢٠٦٩                   | الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن |
|                      |                        | شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان      |
| ٢٢٧٧٢                | ٢٢٧٧٢                  | ذمم دائنة                                  |
| -                    | ٣٥٠٠٠                  | بنك الخير                                  |
| ٢٢٧٧٢                | ٥٧٧٧٢                  | شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة         |
| ٢٠١٣                 | ٢٠١٢                   |                                            |
| دينار                | دينار                  |                                            |
| (غير مدققة)          |                        | بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:          |
| ٩٠٠٠٠                | ١٠٩٢٨٥                 | رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية            |

(٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٢.