



للمشاريع السياحية

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

الرقم : ت ل س / ٣٥ / ٢٠١٥

التاريخ : ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٥

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

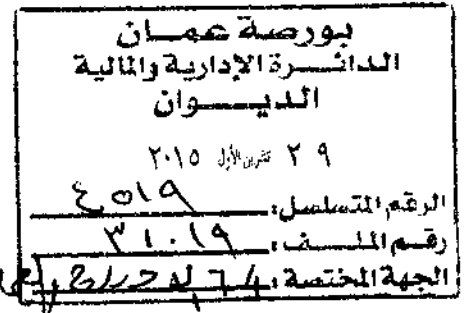
تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٥/٩/٣٠

بالاستناد لأحكام المادة (٧٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (١٧/أ-٢) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ، مع تقرير المراجعة لمصدق الحسابات الخارجي للشركة السادة " كي بي ام جي قواسمي " حولها ، 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 إداع الأوراق المالية المحترمين

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة التجمعات للمشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة "الشركة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وأداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٥، كما تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤.

القواسمي وشركاه

KPMGحاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	ايضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٦٢,٨٩٠	٧٩,١٥٢
استثمارات عقارية	٦	١٤١,٨٢٧,٨٧٤	١٤٤,١٠٦,١٢١
موجودات ضريبية مؤجلة	٧	١٦٤,٧٥٠	٢٢٠,٥٦٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٤٢,٠٥٥,٥١٤	١٤٤,٤٠٥,٨٤١
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		٤,٩٧٣,٢١٢	٣,٥١٨,٧٠٤
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٨	٤,٩٩١	٨٤٩
ارصدة مدينة أخرى		٣,٠٨٢,٢٩٨	١,٨٨٠,٣٠١
النقد و ما في حكمه	٩	٢,٦٦١,٦١٢	١,٧٤٨,٩٦٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٠,٧٢٢,١١٣	٧,١٤٨,٨١٤
مجموع الموجودات		١٥٢,٧٧٧,٦٢٧	١٥١,٥٥٤,٦٥٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الاصدار		٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
خصم الاصدار	١	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي اجباري		٤٧٥,٤٣٣	٤٧٥,٤٣٣
خسائر متراكمة		(١,٦٢٦,٢٩١)	(٣,٦١٢,٤٨١)
صافي حقوق الملكية		٩٢,٠٤٩,٨٥٦	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرض تجمع بنكي طويل الاجل	١٠	٤١,٠٩١,١٨٥	٤١,٢٦٩,٨٤١
امانات مستردة للمستأجرين		٧٩٥,٥٩٩	٧٩٦,٩٧٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤١,٨٨٦,٧٨٤	٤٢,٠٦٦,٨١١
المطلوبات المتداولة			
قرض تجمع بنكي قصير الاجل	١٠	٤,١٠٩,١١٨	٩,٨٢٦,١٥٣
اوراق دفع		-	٩٦٣,٧٦٠
شيكات اجله الدفع قصيرة الاجل		٢٦٧,١٤١	٦٠٣,٠٢٥
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى		٣,٩١١,٩٠٥	٣,٦٢٨,٨٧١
ايرادات غير متحققة		١٠,٤٦٢,٤١٦	٤,٣٠٦,٥٤٢
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٨	٩٠,٤٠٧	٩٥,٨٢٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨,٨٤٠,٩٨٧	١٩,٤٢٤,١٧٨
مجموع المطلوبات		٦٠,٧٢٧,٧٧١	٦١,٤٩٠,٩٨٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٢,٧٧٧,٦٢٧	١٥١,٥٥٤,٦٥٥

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٥، كما وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
١٢,٢٩٤,٣٢٨	١٢,٥٦٣,٠٥٠	٤,٠٩٤,٠٢٣	٤,٣٣٩,٠٥٤		إيرادات إيجارات
(٣,٩٩٦,٣٥٣)	(٤,١٠٣,٥١٦)	(١,٢٧٣,٥١١)	(١,٥٩٥,١٧٧)		كلفة الإيرادات
(٢,٤٥٦,٠٠٥)	(٢,٤٦٠,٢١١)	(٨١٩,٢٥٧)	(٨٢٠,٥٢٦)	٦	إستهلاك إستثمارات عقارية
٥,٨٤١,٩٧٠	٥,٩٩٩,٣٢٣	٢,٠٠١,٢٥٥	١,٩٢٣,٣٥١		مجمّل الربح
(٢٠,٨٥١)	(٢٢,٤٥٦)	(٦,٩٠٤)	(٧,٥٦٩)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨,٥٢٤	٣,٠٣٠	٤,٧١٨	-		إيرادات فوائد
١٤٢,٩٢١	٣,٥٢٣	١٤١,٥٤٥	٣,٥٢٣		إيرادات أخرى
(٣,٩٨٠,٥٨١)	(٣,٠٣٦,٢١٢)	(١,٢٦٨,٧٥٣)	(٩٤٦,٤٧٨)		تكاليف تمويل
(٦٧٥,٢١٩)	(٥٧٤,٧٥٧)	(٢٥٢,٧١١)	(٢٠٧,٣٦١)		مصاريف إدارية
(١٧٧,٧٩٣)	(٣٣٠,٤٤٣)	-	(١٨٥,٣٤١)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٣٨,٩٧١	٢,٠٤٢,٠٠٨	٦١٩,١٥٠	٥٨٠,١٢٥		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢٦,٧٨٣)	(٥٥,٨١٨)	(٥٩,٩٩٣)	(٨,٥٥٠)	٧	مصروف ضريبة الدخل للفترة
١,٠١٢,١٨٨	١,٩٨٦,١٩٠	٥٥٩,١٥٧	٥٧١,٥٧٥		الربح للفترة
١,٠١٢,١٨٨	١,٩٨٦,١٩٠	٥٥٩,١٥٧	٥٧١,٥٧٥		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
					حصة السهم من الربح للفترة:
٠,٠١٠	٠,٠٢٠			١١	الأساسي والمنخفض للسهم (دينار)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	خضم إصدار	احتياطي أجياري	الخصائر المترتبة	المجموع
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(٣,٦١٢,٤٨١)	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
الرصيد في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	١,٩٨٦,١٩٠	١,٩٨٦,١٩٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(١,٦٢٦,٢٩١)	٩٢,٠٤٩,٨٥٦
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٤,٦٧٤,٣٩٥)	٨٨,٨٥٠,٨٣٩
الرصيد في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	١,٠١٢,١٨٨	١,٠١٢,١٨٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٣,٦٦٢,٢٠٧)	٨٩,٨٦٣,٠٢٧

تعتبر الأيضاحات في الصفحات المرفقة من (١) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل			١,١٣٨,٩٧١	٢,٠٤٢,٠٠٨
التعديلات				
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٥		٢٠,٨٥١	٢٢,٤٥٦
استهلاكات استثمارات عقارية	٦		٢,٤٥٦,٠٠٥	٢,٤٦٠,٢١١
ايراد فوائد			(٨,٥٢٤)	(٣,٠٣٠)
تكاليف تمويل			٣,٩٨٠,٥٨١	٣,٠٣٦,٢١٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها			١٧٧,٧٩٣	٣٣٠,٤٤٣
خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات			(٢,١٩٣)	-
			٧,٧٦٣,٤٨٤	٧,٨٨٨,٣٠٠
تغيرات رأس المال العامل:				
نقد مقيد التصرف به	٩		٧٠٩,٢٣٦	٥١٧,٨٧٠
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٨		-	(٤,١٤٢)
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل			(٢,٢٦٨,٤٣٠)	(١,٧٨٤,٩٥١)
أرصدة مدينة أخرى			(٥٢٧,٢٨٨)	(١,٢٠١,٩٩٧)
شيكات مؤجلة الدفع			١٦٤,١٠٦	(٣٣٥,٨٨٤)
ايرادات غير متحققة			٣,٥٥٦,٠٤٣	٦,١٥٥,٨٧٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			(٩٤٤,١٧١)	٢٨٣,٠٣٤
امانات مستردة للمستأجرين			٣,٢٥٢	(١,٣٧١)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			٨,٤٥٦,٢٣٢	١١,٥١٦,٧٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
فوائد مقبوضة			٨,٥٢٤	٣,٠٣٠
شراء ممتلكات ومعدات	٥		(١١,١٦٩)	(٦,١٩٤)
المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية	٦		-	٤,٣٥٠
شراء استثمارات عقارية	٦		(٢٩٠,٥٠٨)	(١٨٦,٣١٤)
صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية			(٢٩٣,١٥٣)	(١٨٥,١٢٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
تسديدات قروض بنكية			(٣,١٢٩,٢٥١)	(٥,٨٩٥,٦٩١)
المطلوب لأطراف ذات علاقة			٦٣,٩٦٢	(٥,٤٢٠)
فوائد مدفوعة			(٣,٩٨٠,٥٨١)	(٣,٠٣٦,٢١٢)
أوراق دفع			-	(٩٦٣,٧٦٠)
صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية			(٧,٠٤٥,٨٧٠)	(٩,٩٠١,٠٨٣)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه			١,١١٧,٢٠٩	١,٤٣٠,٥٢٢
النقد وما في حكمه كما في أول الفترة			١,١٣٩,٦٤٦	١,١٩٠,٦٢٢
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٩		٢,٢٥٦,٨٥٥	٢,٦٢١,١٤٤

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

١. عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة محدودة خلال عام ١٩٨٣. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة من ٥٩,١٧٠,٨٥٩ إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٥,٨٢٩,١٤١ دينار، كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة انشاء اسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

- تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٥.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٥.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، كما لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية المرحلية الموجزة.

- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.

- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.

- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واقتراضاتها معقولة وكافية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء ما يلي والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥:

التعديلات

(التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)) خطط منافع ومساهمات الموظفين (يطبق بالعام ٢٠١٥).

التحسينات

التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٠ - ٢٠١٢ (يطبق بالعام ٢٠١٥).

٤. التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع تقرير ي واحد متمثل بنشاط التأجير، حيث أن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية.

٥. ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٦,١٩٤ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (مقابل ما قيمته ١٥,١١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)، كما بلغ مصروف الاستهلاك ٢٢,٤٥٦ للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (مقابل ما قيمته ٢٠,٨٥١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

٦. استثمارات عقارية

بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ١٨٦,٣١٤ دينار (مقابل ما قيمته ٤٤٦,٤٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) والاستبعادات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ما قيمته ٤,٣٥٠ دينار (مقابل ما قيمته ١٢٥,٨٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)، هذا وبلغ مصروف الاستهلاك ٢,٤٦٠,٢١١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (مقابل ما قيمته ٢,٤٥٦,٠٠٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

تشمل الاستثمارات العقارية جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث تتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة المشاريع. تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠,٦٨٨,٣٧٩ دينار في حين بلغت كلفتها ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار.

وبلغت القيمة العادلة التقديرية للاستثمارات العقارية (باستثناء القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري) ١٣٩ مليون دينار وهي مساوية لقيمتها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة العادلة عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجمع الاستثماري.

إن القرض البنكي ممنوح للشركة مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٧. موجودات ضريبية مؤجلة وضريبة الدخل

أ- تمثلت الحركة الحاصلة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كما يلي:

بالدينار الأردني	٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الرصيد في بداية المدة	٢٢٠,٥٦٨	٥١٦,٨٦٤
(إطفاء) موجودات ضريبية	(١٥٠,٣٤٧)	(٢٩٦,٢٩٦)
تعديلات على نسب الشرائح /موجودات ضريبية مؤجلة	٩٤,٥٢٩	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١٦٤,٧٥٠	٢٢٠,٥٦٨

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بنسبة ضريبية فعالة (٢٠%) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، في حين تم احتسابها للعام ٢٠١٤ بنسبة ضريبية فعالة (١٤%) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. هذا و تتوقع إدارة الشركة بأن يتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب.

ب- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، حيث تم قبول خسائر متراكمة عن السنوات السابقة المذكورة اعلاه بقيمة اجمالية (٤,٤٧٩,٧٤٢) دينار، وعليه لم تقم الشركة باستدراك مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء ضريبة الدخل نظرا لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا.

ج- حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٣ على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
<u>٨-١) المطلوب من أطراف ذات علاقة</u>			
الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن	شركة شقيقة	٨٤٩	٨٤٩
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان	شركة شقيقة	٤,١٤٢	-
		٤,٩٩١	٨٤٩
<u>٨-٢) المطلوب لأطراف ذات علاقة</u>			
بنك الخير	الشركة الأم	٩٠,٤٠٧	٨٧,١٢٨
شركة السلام	شركة شقيقة	-	٨,٦٩٩
		٩٠,٤٠٧	٩٥,٨٢٧

٨-٣) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٩٩,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٩٩,٠٠٠ دينار).

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٩. النقد وما في حكمه

بالدنار الأردني	٣٠ أيلول ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر	٤٧٥,٥٠٠ ٢,١٤٥,٦٤٤	٢٣٥,٩٠٢ ٩٥٤,٧٢٠
النقد و ما في حكمه لغايات التدفقات النقدية	٢,٦٢١,١٤٤	١,١٩٠,٦٢٢
تأمينات نقدية *	٤٠,٤٦٨	٥٥٨,٣٣٨
النقد و ما في حكمه	٢,٦٦١,٦١٢	١,٧٤٨,٩٦٠

*يمثل هذا البند محتجزات نقدية لدى البنك مقيد التصرف بها مقابل قرض التجمع البنكي.

١٠. قرض تجمع بنكي

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة القرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ، هذا و تم منح التمويل البنكي مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبدون.

يكون سعر الفائدة المستوفاه على قرض التجمع البنكي مساويا لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف اليه هامش سنوي بنسبة ١% اعتباراً من شهر تشرين الأول ٢٠١٣ وقد تم تخفيض قيمة الهامش لتصبح ٠,٧٥% اعتباراً من شهر آب ٢٠١٥.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنويا متساوية تستحق الدفع الأولى المتعلقة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهرا من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفع الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية 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 شهرا من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

هذا و تم خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٥ بإعادة هيكله القرض من خلال تخفيض سعر الفائدة لتصبح ٧/٨٢ % و يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠٢٤.

ان قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الاجل هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٦	١,٣٦٩,٧٠٧
٢٠٢٣-٢٠١٧	٣٨,٣٥١,٧٧١
٢٠٢٤	١,٣٦٩,٧٠٧

١١. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

ربح الفترة بعد الضريبة المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٤
	١,٩٨٦,١٩٠	١,٠١٢,١٨٨
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠,٠٢٠	٠,٠٠١

١٢. التزامات محتملة

أ- كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	بالدينار الأردني
٢٨٥,٥٠٠	٣٤٤,٥٠٠	كفالات بنكية
٢٨٥,٥٠٠	٣٤٤,٥٠٠	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	بالدينار الأردني
٤,٥٦٠	٢٩,٤٥٠	كفالات بنكية
٤,٥٦٠	٢٩,٤٥٠	

ويقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :

ب- بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٧٩٦,١٦٣ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، وبراى الإدارة والمستشار القانوني للشركة أن المخصصات الموجودة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أية التزامات يمكن أن تطرأ.

١٣. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر المالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

إدارة رأس المال

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، أخذين في الاعتبار استثناء الإيرادات غير المتحققة والتي ليس لها تأثير جوهري على مخاطر السيولة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.