

الرقم : ت ل س / ٢٥ / ٢٠١٦

التاريخ : ٢٨ / ٠٤ / ٢٠١٦

الإدارة
المالية
عمان

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٣١ / ٣ / ٢٠١٦

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشمارع السباحة

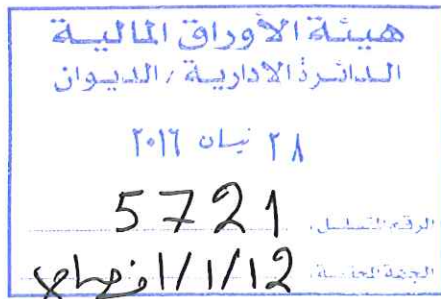
الرئيس التنفيذي للشركة

عمر أسامة سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة :السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين ✓





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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 - ١٢

شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

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 للشركة التجمعات للمشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. 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 أخرى 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

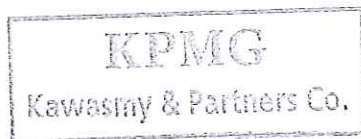
KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦



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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٥,٤٢٤	٥٤,٠٦٤	٥	ممتلكات ومعدات
١٤١,٧٨٥,٣٨٦	١٤٠,٩٨٩,٣٨٤	٦	استثمارات عقارية
١٥٦,٢٠٠	١٤٧,٦٥٠	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
-	١٦٤,٠٨٧		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١٤١,٩٩٧,٠١٠	١٤١,٣٥٥,١٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٤٦٠,٨٣٠	٦,٨٥٣,٦٢٨		ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢,٢٣٢,٧٣٨	٣,٦٤٢,٠٤١		ذمم مدينة أخرى
٢,٥٩٣,٧٩٣	٢,٩٩٩,٩٠٦	٩	النقد وما في حكمه
٨,٢٨٧,٣٦١	١٣,٤٩٥,٥٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٠,٢٨٤,٣٧١	١٥٤,٨٥٠,٧٦٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤	١	علاوة اصدار
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)		خصم اصدار
٧٨٢,٥٤٠	٧٨٢,٥٤٠		احتياطي اجباري
(٩١٢,٨٩١)	٤,٧٩٤		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٩٣,٠٧٠,٣٦٣	٩٣,٩٨٨,٠٤٨		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٧٢١,٤٧٨	٣٨,٣٥١,٧٧١	١٠	قرض تجمع بنكي طويل الاجل
-	٤٠٣,٠٩٦		شيكات اجلة الدفع طويلة الأجل
١,٧٩٠,٦٣٦	٤٢,٤٤٠		ايرادات غير متحققة – طويل الأجل
٧٧٧,٣٠٤	٧٩٤,٣٦٢		امانات مستردة للمستأجرين
٤٢,٦٩٢,٤١٨	٣٩,٥٩١,٦٦٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٤٧٨,٨٢٤	٥,٤٧٨,٨٢٣	١٠	قرض تجمع بنكي قصير الأجل
٣,٧٤١,٨٦٠	٣,٥٦٦,٢٨٠		ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
-	٨١٣,٨٦٧		شيكات اجلة الدفع قصيرة الأجل
٥,٦١٣,٤٩٧	١١,٣١٨,٣٥١		ايرادات غير متحققة
٩٠,٤٠٩	٩٣,٧٢٢	٨	المطلوب لأطراف ذات علاقة
١٤,٩٢٤,٥٩٠	٢١,٢٧١,٠٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧,٢١٤,٠٠٨	٦٠,٨٦٢,٧١٢		مجموع المطلوبات
١٥٠,٢٨٤,٣٧١	١٥٤,٨٥٠,٧٦٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦، 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
			الإيرادات
٤,١٥٢,٤٦٠	٣,٩٩٦,٧٥٢		إيرادات إيجارات
(١,١٨٨,٨٦٢)	(١,٠٨٨,١٤٢)		كافة الإيرادات
(٨١٩,٦٠٦)	(٨٢٥,٥٤٦)	٦	إستهلاك إستثمارات عقارية
٢,١٤٣,٩٩٢	٢,٠٨٣,٠٦٥		مجمّل الربح
(٧,٤٣٨)	(٤,٩٦٤)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٩٤	-		إيرادات فوائد
-	١٣,٦٨١		المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٣,١١٦		إيرادات أخرى
(١,٠٨٧,٢٢٧)	(٨٩٣,٥٧٤)		تكاليف تمويل
(١٨٥,٢٧٠)	(٢٠٠,٠٨٩)		مصاريف إدارية
(١٤٥,١٠٢)	(٧٥,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧١٩,٩٤٩	٩٢٦,٢٣٥		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٨,٧١٨)	(٨,٥٥٠)	٧	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٦٨١,٢٣١	٩١٧,٦٨٥		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٨١,٢٣١	٩١٧,٦٨٥		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			حصة السهم من الربح للفترة:
٠,٠٠٦٨	٠,٠١	١١	الأساسي والمنخفض للسهم (دينار)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) 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

بالتينار الأرنني	رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	خصم اصدار	احتياطي اجباري	الخسائر المتراكمة	المجموع
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦						
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧٨٢,٥٤٠	(٩١٢,٨٩١)	٩٣,٠٧٠,٣٦٣
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	٩١٧,٦٨٥	٩١٧,٦٨٥
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧٨٢,٥٤٠	٤,٧٩٤	٩٣,٩٨٨,٠٤٨
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥						
الرصيد في بداية الفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(٣,٦١٢,٤٨١)	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	٦٨١,٢٣١	٦٨١,٢٣١
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(٢,٩٣١,٢٥٠)	٩٠,٧٤٤,٨٩٧

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
٧١٩,٩٤٩	٩٢٦,٢٣٥		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
٧,٤٣٨	٤,٩٦٤	٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٨١٩,٦٠٦	٨٢٥,٥٤٦	٦	استهلاكات استثمارات عقارية
(٩٩٤)	-		إيراد فوائد
١,٠٨٧,٢٢٧	٨٩٣,٥٧٤		تكاليف تمويل
١٤٥,١٠٢	٧٥,٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٧٨,٣٢٨	٢,٧٢٥,٣١٩		
تغيرات رأس المال العامل:			
٢٧٤,٠٢٤	١١٢,١٥٧		نقد مقيد التصرف به
(٨٤٠)	-	٨	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٥,٢١٧,٦٠٤)	(٣,٦٣١,٨٨٨)		ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل
(١,٠٣٤,٢٦٣)	(١,٤٠٩,٣٠٣)		أرصدة مدينة أخرى
(٦٦,٣٧٠)	١,٢١٦,٩٦٣		شيكات مؤجلة الدفع
٩,٤١١,١٧٥	٣,٩٥٦,٦٥٥		إيرادات غير متحققة
(٢٦٣,٣٥١)	(١٧٥,٥٧٤)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١,٣٩٢)	١٧,٠٥٨		امانات مستردة للمستأجرين
٥,٨٧٩,٧٠٧	٢,٨١١,٣٨٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
٩٩٤	-		فوائد مقبوضة
(٣,٠٩٤)	(٣,٦٠٥)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٥٠	-	٦	المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية
(٨٦,٦٢٥)	(٢٩,٥٤٥)	٦	شراء استثمارات عقارية
(٨٤,٣٧٥)	(٣٣,١٥٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٣,٩٣٠,٤٦١)	(١,٣٦٩,٧٠٥)		تسديدات قروض بنكية
-	٣,٣١٣		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(١,٠٨٧,٢٢٧)	(٨٩٣,٥٧٤)		فوائد مدفوعة
(٨٣٠,٣٦٢)	-		أوراق دفع
(٥,٨٤٨,٠٥٠)	(٢,٢٥٩,٩٦٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
(٥٢,٧١٨)	٥١٨,٢٧١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٩٠,٦٢٢	٢,٤٣٦,١٤٦	٩	النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
١,١٣٧,٩٠٤	٢,٩٥٤,٤١٧		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) 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 ناج لايف ستايل سنتر.

تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم 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 كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولا 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 الإعراف 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 المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة 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 المؤقتة.

- 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 وافترضاؤها معقولة وكافية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحفوظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤. التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع تقريبي واحد متمثل بنشاط التأجير، حيث ان أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية.

٥. ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٣,٦٠٥ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (مقابل ما قيمته ٦,١٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) كما بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٤,٩٦٤ دينار (مقابل ما قيمته ٧,٤٣٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥).

٦. استثمارات عقارية

- بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٢٩,٥٤٥ دينار (مقابل ما قيمته ٩٦٧,٤١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) كما لم يكن هناك أية إستبعادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٤,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) هذا و بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ما قيمته ٨٢٥,٥٤٦ دينار (مقابل ما قيمته ٨١٩,٦٠٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥).

- إن هذا البند العقارات المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية تتضمن أرض الموقع المقام عليها المجمع التجاري (تاج لايف ستايل)، بالإضافة الى الارض السكنية الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل). قطعة الارض الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) تمثل أراضي مصنفة على أنها أراضي سكنية وتم تحديد قيمتها السوقية العادلة بـ ١٠,٨٤٤,٩٦٦ دينار أردني من قبل أكثر من خبير عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. ان القيمة الدفترية لهذه الأرض هي ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار أردني.

- ان القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء الأرض الواقعة مقابل المجمع التجاري - تاج لايف ستايل) بلغت ١٣٩,٥ مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، حيث ان القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريبا لقيمتها العادلة. تم تقدير القيمة العادلة من قبل مخمن مستقل عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من عمليات (تاج لايف ستايل) باستخدام العائد على العقارات في الأردن.

- إن الإستثمارات العقارية مرهونة لقاء قرض التجمع البنكي باستثناء قطع الأراضي الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) (إيضاح ١٠).

٧. موجودات ضريبية مؤجلة وضريبة الدخل

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

بالدینار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	١٥٦,٢٠٠	٢٢٠,٥٦٨
الموجودات الضريبية المطفأه خلال الفترة	(٨,٥٥٠)	(١٥٨,٨٩٧)
التعديلات على نسب الضريبة / الموجودات الضريبية المؤجلة	-	٩٤,٥٢٩
موجودات ضريبية مؤجلة	١٤٧,٦٥٠	١٥٦,٢٠٠

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ على الخسائر المتراكمة الموافق عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة ضريبية السارية (٢٠ %) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ والذي اعتبر ساري المفعول من ١ كانون الثاني ٢٠١٥، حيث كانت نسبة الضريبة السارية في العام ٢٠١٤ (١٤ %) استناداً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. وافقت الشركة على اطفاء هذه الخسائر مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبالغ سنوية متفق عليها تمتد حتى العام ٢٠٢٢. هذا وتتوقع ادارة الشركة الانتفاع من الموجودات الضريبية المؤجلة في المدى القريب.

ب- توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢ والتي نتج عنها قبول تدوير خسائر من السنوات السابقة بمبلغ ٤,٤٧٩,٧٤٢ دينار أردني، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ في حين لم يتم التوصل فيها إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد والتي لم يتم تحديد موعد لمراجعتها. وبإرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي بأنه لن يكون هنالك أية التزامات ضريبية سيتم فرضها على الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بسبب وجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً والضريبة المدفوعة على الممتلكات (المسقات).

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدینار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
٨-١) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة بنك الخير	٩٣,٧٢٢	٩٠,٤٠٩
	٩٣,٧٢٢	٩٠,٤٠٩

٨-٢) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٣٣,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥: ٣٣,٠٠٠ دينار).

٩. النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
نقد في الصندوق و لدى البنوك	٨٨٢,٤٥٠	٥٦٣,٨٥٨
شيكات برسم التحصيل بتاريخ استحقاق أقل من ٣ شهور	٢,٠٧١,٩٦٦	١,٨٧٢,٢٨٨
نقد مقيدة التصرف به *	٤٥,٤٩٠	١٥٧,٦٤٧
	٢,٩٩٩,٩٠٦	٢,٥٩٣,٧٩٣

* يمثل هذا البند قبوضات نقدية من المستأجرين في (تاج لايف ستايل) اضافة الى المبالغ المقبوضة من زيادة رأس المال (إن وجدت) والتي تم ايداعها في حساب ضمان لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف التشغيلية المتعلقة بالمشروع، التزاما بشروط وأحكام قرض التجمع البنكي.

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

بالدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٩٩٩,٩٠٧	٢,٥٩٣,٧٩٣
يطرح: نقد مقيدة التصرف بها	(٤٥,٤٩٠)	(١٥٧,٦٤٧)
	٢,٩٥٤,٤١٧	٢,٤٣٦,١٤٦

١٠. قرض التجمع البنكي

قامت الشركة في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وخلال شهر أيلول من عام ٢٠١١ قامت الشركة بزيادة قيمة هذا القرض بـ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. وتم منح القرض مقابل رهن قطعة الأرض المقام عليها المجمع التجاري في عبودن.

إن نسبة الفائدة على قرض التجمع البنكي تتمثل في المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين بالإضافة الى هامش سنوي بقيمة ١% ، حيث تم تغيير هذه النسبة عدة مرات كان آخرها في شباط ٢٠١٦ بحيث أصبحت المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين مطروحاً منه هامش سنوي بقيمة ١% أي ما يعادل ٧,٥٧%.

تدفع أقساط الجزء المستخدم من القرض بشكل ربع سنوي. تستحق أول دفعة من الدفعات المتعلقة بقرض ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد ١٣ شهر من تسليم المشروع من قبل المستشار التقني ووفقا للشروط المتفق عليها في العقد، ويستحق القسط الأخير بعد ثماني سنوات وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية القرض في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠. أما في ما يتعلق بمبلغ الزيادة على القرض بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، فإن أول دفعة تستحق بعد مرور ٢٦ شهر من تسليم المشروع من قبل المستشار التقني. قامت الشركة باعادة جدولة القرض في الربع الثاني من العام ٢٠١٥ لتستحق الدفعة الأخيرة في ١٨ كانون الثاني ٢٠٢٤.

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

السنة	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٥,٤٧٨,٨٢٣
٢٠٢٤ - ٢٠١٨	٣٨,٣٥١,٧٧١

١١. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٥	٢٠١٦		
٦٨١,٢٣١	٩١٧,٦٨٥	ربح الفترة بعد الضريبة	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	
٠,٠٠٦٨	٠,٠١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	

١٢. التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣٤٧,٨٩٩	٤٤٠,٥٨٣	كفالات بنكية
٣٤٧,٨٩٩	٤٤٠,٥٨٣	

و يقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣٢,٨٤٩	٤٢,١١٨	كفالات بنكية
٣٢,٨٤٩	٤٢,١١٨	

ب- بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٨١٦,٤٧١ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، ويرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة أن المخصصات الموجودة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أية التزامات يمكن أن تطرأ.

ت- ان على الشركة التزامات محتملة مقابل غرامات للحكومة في حال عدم قيام الشركة بتطوير الأرض المملوكة من قبل الشركة بناءً على الإتفاقية المبرمة مع أمانة عمان الكبرى ، أخذين بعين الاعتبار أن الشركة قامت بالحصول على إعفاء من هذه الغرامات حتى تشرين الثاني ٢٠١٦.

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 فان أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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.

١٤. أحداث لاحقة

أقرت الهيئة العامة في إجتماعها الغير عادي المنعقد في ١٤ نيسان ٢٠١٦ اقفال رصيد علاوة الإصدار البالغ ٢٠٠,٧١٤ دينار في رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥, كما وافقت الهيئة العامة في إجتماعها الغير العادي المنعقد بنفس التاريخ على تنسيب مجلس الإدارة بشأن إصدار صكوك تمويل إسلامية من نوع عقود الإجارة المنتهية بالتمليك بقيمة ٤٥ مليون دينار أردني عن طريق تأسيس شركة ذات غرض خاص وبعد أخذ الموافقات اللازمة وفقاً للتشريعات النازمة لإصدار صكوك التمويل الإسلامي في المملكة الهاشمية .