

Ref : TLS /026/2017

Date: 29/04/2017

الرقم : ت ل س / ٠٢٦ / ٢٠١٧

التاريخ : ٢٠١٧/٠٤/٢٩

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

السادة هيئة الاوراق المالية

السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly report as of 31/3/2017

الموضوع: التقرير الربع السنوي كما في ٢٠١٧/٣/٣١

Attached the Quarterly Report of Al-Tajamout
For Touristic Projects Plc. as of 31/3/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة
التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م كما هي بتاريخ
٢٠١٧/٣/٣١.

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

CEO
Omar Salfiti
شركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م.
Al - Tajamout for Touristic Projects

المدير التنفيذي

عمرو سلفيتي
بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ - ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: ٥٦٩٧
رقم الملف: ٧١١٩
الجهة المختصة: مكتب الاوراق المالية

CC: Securities Depository Center

نسخة : مركز ايداع الاوراق المالية

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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 - ١١



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشمسي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٦ (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 لشركة التجمعات للمشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧ وأداءها 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
٢٧ نيسان ٢٠١٧

KPMG
Kawasmy & Partners Co.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني		كما في ٣١ آذار	كما في ٣١ كانون الأول	إيضاح
		٢٠١٧	٢٠١٦	
		(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والمعدات		٣٩,٩٩٦	٤٣,١٢٤	٥
استثمارات عقارية		١٣٢,٦١٨,٣١٧	١٣٣,٤٤٥,٠٢٩	٦
موجودات ضريبية مؤجلة		١١٦,٢٥٠	١٢٢,٠٠٠	٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٢,٧٧٤,٥٦٣	١٣٣,٦١٠,١٥٣	
الموجودات المتداولة				
موجودات معدة للبيع		٥,٥١٩,٥٤٥	٥,٥١٩,٥٤٥	٨
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل		٧,٥٢٤,١٥٨	٤,٨٣٥,٤٢٨	
ذمم مدينة أخرى		١,٧٠٩,٩٨٣	٢,٠٣٧,٧٥٧	
النقد وما في حكمه		٢,٦٦٠,٨١٩	١,٤٥٠,٨٥١	١٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٧,٤١٤,٥٠٥	١٣,٨٤٣,٥٨١	
مجموع الموجودات		١٥٠,١٨٩,٠٦٨	١٤٧,٤٥٣,٧٣٤	
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال المدفوع		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
خصم إصدار		(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	
الاحتياطي الإجمالي		١,٠٩٢,٧٨٩	١,٠٩٢,٧٨٩	
الأرباح المدورة		٣,٠٣١,٤٠٩	٢,٠٤٢,١١٧	
مجموع حقوق المساهمين		٩٧,١٢٤,١٩٨	٩٦,١٣٤,٩٠٦	
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قرض تجمع بنكي - طويل الأجل		٣٢,٨٧٢,٩٤٨	٣٤,٢٤٢,٦٥٤	١١
إيرادات غير متحققة - طويلة الأجل		٣٣٦,٠٨٥	٧٠٥,٦٧٥	
أمانات مستأجرين مستردة		٨٤٢,٨٧٨	٨٠٩,٣٩١	
شيكات مؤجلة - طويلة الأجل		٥٣٨,٨٠٢	-	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٤,٥٩٠,٧١٣	٣٥,٧٥٧,٧٢٠	
المطلوبات المتداولة				
قرض تجمع بنكي - قصير الأجل		٥,٤٧٨,٨٢٤	٥,٤٧٨,٨٢٤	١١
شيكات مؤجلة - قصيرة الأجل		٨٦٩,٧٣٤	٥٣٧,٤٦٢	
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		١,٩٤٣,٢٧٢	٣,٢٦٤,٤٢٠	
إيرادات غير متحققة - قصيرة الأجل		١٠,٠٨٤,٣١٦	٦,١٨٢,٣٩١	
مطلوب لأطراف ذات علاقة		٩٨,٠١١	٩٨,٠١١	٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨,٤٧٤,١٥٧	١٥,٥٦١,١٠٨	
مجموع المطلوبات		٥٣,٠٦٤,٨٧٠	٥١,٣١٨,٨٢٨	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٥٠,١٨٩,٠٦٨	١٤٧,٤٥٣,٧٣٤	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) 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 ٢٧ نيسان ٢٠١٧، كما وتم إعتمادها 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 (مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
٣,٩٩٦,٧٥٢	٣,٨٠٣,١٧١		الإيرادات
(١,٠٨٨,١٤٢)	(١,٠٥٦,٧٣٨)		إيرادات إيجارات
(٨٢٥,٥٤٦)	(٨٢٦,٧١٢)	٦	كافة الإيرادات
٢,٠٨٣,٠٦٥	١,٩١٩,٧٢١		إستهلاك إستثمارات عقارية
			مجمول الربح
(٤,٩٦٤)	(٣,١٢٨)	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٣,٦٨١	٢١,٧٩٥		المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,١١٦	-		إيرادات أخرى
(٨٩٣,٥٧٤)	(٦٣٤,٩٠٣)		تكاليف تمويل
(٢٠٠,٠٨٩)	(٢١٧,٣٣٧)		مصاريف إدارية
(٧٥,٠٠٠)	(٨٧,٥٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٢٦,٢٣٥	٩٩٨,٦٤٨		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٨,٥٥٠)	(٩,٣٥٦)		مصروف ضريبة الدخل للفترة
٩١٧,٦٨٥	٩٨٩,٢٩٢		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩١٧,٦٨٥	٩٨٩,٢٩٢		اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			حصة السهم من الربح للفترة:
٠,٠١	٠,٠١	١٢	الأساسي والمنخفض للسهم (دينار)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) 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 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	احتياطي اجباري	خصم اصدار	علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع		بالدينار الأردني
٩٦,١٣٤,٩٠٦	٢,٠٤٢,١١٧	١,٠٩٢,٧٨٩	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٩٨٩,٢٩٢	٩٨٩,٢٩٢	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٩٧,١٢٤,١٩٨	٣,٠٣١,٤٠٩	١,٠٩٢,٧٨٩	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
٩٣,٠٧٠,٣٦٣	(٩١٢,٨٩١)	٧٨٢,٥٤٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٩١٧,٦٨٥	٩١٧,٦٨٥	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٩٣,٩٨٨,٠٤٨	٤,٧٩٤	٧٨٢,٥٤٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
							الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المرحزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
٩٢٦,٢٣٥	٩٩٨,٦٤٨		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
٤,٩٦٤	٣,١٢٨	٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٨٢٥,٥٤٦	٨٢٦,٧١٢	٦	استهلاكات استثمارات عقارية
٨٩٣,٥٧٤	٦٣٤,٩٠٣		تكاليف تمويل
٧٥,٠٠٠	٨٧,٥٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٢٥,٣١٩	٢,٥٥٠,٨٩١		
تغيرات رأس المال العامل:			
١١٢,١٥٧	(١٩٤,٧٧٢)		نقد مقيد التصرف به
(٣,٦٣١,٨٨٨)	(٢,٧٧٦,٢٣٠)		ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل
(١,٤٠٩,٣٠٣)	٣٢٧,٧٧٣		أرصدة مدينة أخرى
١,٢١٦,٩٦٣	٨٧١,٠٧٤		شيكات مؤجلة الدفع
٣,٩٥٦,٦٥٥	٣,٥٣٢,٣٣٥		إيرادات غير متحققة
(١٧٥,٥٧٤)	(١,٢٣٩,١٢٦)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٠٥٨	٣٣,٤٨٧		امانات مستردة للمستأجرين
٢,٨١١,٣٨٧	٣,١٠٥,٤٣٢		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٣,٦٠٥)	-	٥	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩,٥٤٥)	-	٦	شراء استثمارات عقارية
(٣٣,١٥٠)	-		صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(١,٣٦٩,٧٠٥)	(١,٣٦٩,٧٠٦)		تسديدات قروض بنكية
٣,٣١٣	-		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٨٩٣,٥٧٤)	(٧٢٠,٥٣١)		فوائد مدفوعة
(٢,٢٥٩,٩٦٦)	(٢,٠٩٠,٢٣٧)		
صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية			
٥١٨,٢٧١	١,٠١٥,١٩٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٤٣٦,١٤٦	١,٤٣٦,٦٢٩	٩	النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
٢,٩٥٤,٤١٧	٢,٤٥١,٨٢٤		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) 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
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 إصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة إنشاء أسواق 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 ٢٧ نيسان ٢٠١٧.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر موسمية 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 الرحلية 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.

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

- 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 وافترضاها معقولة وكافية.

٣. **السياسات المحاسبية الهامة**

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) مبادرة الإفصاح.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر الغير محققة.
 - التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤. **التقرير القطاعي**

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

٥. **ممتلكات ومعدات**

لا يوجد إضافات على الممتلكات والمعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مقابل ما قيمته ٥,٦١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) كما بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ما قيمته ٣,١٢٨ دينار (مقابل ما قيمته ٤,٩٦٤ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

٦. **استثمارات عقارية**

لا يوجد إضافات على الاستثمارات العقارية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (مقابل ما قيمته ٤٨٤,٠٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) كما لم يكن هناك أية إستبعادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (كما لم يكن هناك استبعادات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) هذا وبلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ما قيمته ٨٢٦,٧١٢ دينار (مقابل ما قيمته ٨٢٥,٥٤٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

- إن هذا البند العقارات المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية تتضمن أرض الموقع المقام عليها المجمع التجاري (تاج لايف ستايل).

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

- ان القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء الأرض الواقعة مقابل المجمع التجاري - تاج لايف ستايل) بلغت ١٣٤ مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، 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.
- ان الاستثمارات العقارية مرهونة لقاء قرض التجمع البنكي كما هو مذكور في إيضاح (١١).

٧. موجودات ضريبية مؤجلة وضريبة الدخل

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

بالدنار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة	١٢٢,٠٠٠	١٥٦,٢٠٠
الموجودات الضريبية المطفأة خلال الفترة	(٥,٧٥٠)	(٣٤,٢٠٠)
التعديلات على نسب الضريبة / الموجودات الضريبية المؤجلة	-	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١١٦,٢٥٠	١٢٢,٠٠٠

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ على الخسائر المتراكمة الموافق عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة ضريبة السارية (٢٠ %) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ والذي اعتبر ساري المفعول من ١ كانون الثاني ٢٠١٥. 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 ٢٠١٤، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ في حين لم يتم التوصل فيها إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. ويرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي بأن ما تم قيده في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية.

٨. موجودات معدة للبيع

قامت الشركة بإعادة تصنيف قطعة الأرض الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) والمصنفة سابقاً كاستثمارات عقارية إلى موجودات معدة للبيع بقيمتها الدفترية البالغة ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار أردني وذلك تماشياً مع خطة الشركة في بيع هذه الأرض، هذا وقد تم تحديد قيمتها السوقية العادلة بـ ٨,٨٩٩,٤٥٠ دينار أردني من قبل أكثر من خبير عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدنار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١-٨) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩٠,٨٩٦	٩٠,٨٩٦
بنك الخير	٧,١١٥	٧,١١٥
شركة السلام	٩٨,٠١١	٩٨,٠١١

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

٢-٩) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٣٣,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦: ٣٣,٠٠٠ دينار).

١٠. النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
١٧٨,٩٠٦	٤٣٧,٣٢٢	نقد في الصندوق و لدى البنوك
١,٢٥٧,٧٢٣	٢,٠١٤,٥٠٢	شيكات برسم التحصيل بتاريخ استحقاق أقل من ٣ شهور
١٤,٢٢٢	٢٠٨,٩٩٥	نقد مقيدة التصرف به *
١,٤٥٠,٨٥١	٢,٦٦٠,٨١٩	

* 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 فرض التجمع البنكي والمصاريف التشغيلية المتعلقة بالمشروع، التزاما بشروط وأحكام فرض التجمع البنكي.

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

بالدينار الأردني

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
١,٤٥٠,٨٥١	٢,٦٦٠,٨١٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(١٤,٢٢٢)	(٢٠٨,٩٩٥)	يطرح: نقد مقيدة التصرف بها
١,٤٣٦,٦٢٩	٢,٤٥١,٨٢٤	

١١. فرض التجمع البنكي

قامت الشركة في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية فرض 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 عبدون.

إن نسبة الفائدة على فرض 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 ٢٠١٧ بحيث أصبحت المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين مطروحاً منه هامش سنوي بقيمة ٢,٤٢% أي ما يعادل ٦,٢٥%.

تدفع أقساط الجزء المستخدم من القرض بشكل ربع سنوي. تستحق أول دفعة من الدفعات المتعلقة بفرض ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد ١٣ شهر من تسليم المشروع من قبل المستشار التقني ووفقاً 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 بإعادة جدولة القرض في الربع الثاني من العام ٢٠١٥ لتستحق الدفعة الأخيرة في ٣ شباط ٢٠٢٤.

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

ان قيمة الدفعات السنوية عند تاريخ استحقاقها للقروض طويلة الاجل هي كما يلي:

السنة	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٤,١٠٩,١١٨
٢٠١٨ - ٢٠٢٣	٣١,٥٠٣,٢٤١
٢٠٢٤	١,٣٦٩,٧٠٦

١٢. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠١٧	٢٠١٦
ربح الفترة بعد الضريبة	٩٨٩,٢٩٢	٩١٧,٦٨٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	٠,٠١	٠,٠١

١٣. التزامات محتملة

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

بالدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
كفالات بنكية	٢١٢,٠٨٢	١٩٤,٠٨٣
	٢١٢,٠٨٢	١٩٤,٠٨٣

و يقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :

بالدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
كفالات بنكية	٣٥,٢٦٧	٣٢,٤٦٧
	٣٦,٢٦٧	٣٢,٤٦٧

ب- بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٥٨٢,٣٨١ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧، وبإي الإدارة والمستشار القانوني للشركة أن المخصصات الموجودة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أية التزامات يمكن أن تطرأ.

ج- ان على الشركة التزامات محتملة مقابل غرامات للحكومة في حال عدم قيام الشركة بتطوير الأرض المملوكة من قبل الشركة بناءً على الاتفاقية المبرمة مع أمانة عمان الكبرى ، أخذين بعين الاعتبار أن الشركة قامت بالحصول على إعفاء من هذه الغرامات حتى تشرين الثاني ٢٠١٧.

١٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال ويوجه 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 ٢٠١٦ .

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 الطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تؤثر 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.