

٥٧

Ref : TLS /033/2017
Date: 31/07/2017

الرقم : ت ل س / 033 / 2017
التاريخ : 31/07/2017

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Semi- Annual Report as of
30/6/2017

الموضوع : التقرير نصف السنوي كما في
2017/6/30

Attached the company's Semi-
Annual Report of Al-Tajamouat For
Touristic Projects Plc. as of
30/6/2017.

مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة
التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م كما هو بتاريخ
2017/6/30.

Kindly accept our high appreciation
and respect

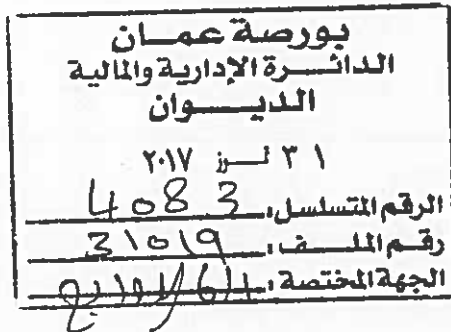
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

CEO
Omar Salfiti

المدير التنفيذي
عمر سلفيتي

CC: Securities Depository Center
Jordan Securities Commission

نسخة : مركز ايداع الاوراق المالية
هيئة الاوراق المالية



بورصة عمان

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على التوالي من قبل مدقق آخر، و تم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٧ و ٢٧ تموز ٢٠١٦ على التوالي.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٧

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٣٦٩١٤	٤٣١٢٤
استثمارات عقارية	٥	١٣١٨٠٨٢٤٠	١٣٣٤٤٥٠٢٩
موجودات ضريبية مؤجلة	٦	١١٠٥٠٠	١٢٢٠٠٠
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		٦١٧٦٤٧	٣١٤٦٤٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٣٢٥٧٣٣٠١	١٣٣٩٢٤٧٩٧
الموجودات المتداولة			
موجودات معدة للبيع	٧	٥٥١٩٥٤٥	٥٥١٩٥٤٥
ذمم مدينة		٤١١٠٦٧٨	٣٦٢٥٥٤٥
أرصدة مدينة أخرى		٢١٩٠٤٠٦	٢٠٣٧٧٥٧
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل		٥١٠١١٧١	٢١٥٢٩٦٢
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٩	١٠٠١٥٤٩	١٩٣١٢٨
مجموع الموجودات المتداولة		١٧٩٢٣٣٤٩	١٣٥٢٨٩٣٧
مجموع الموجودات		١٥٠٤٩٦٦٥٠	١٤٧٤٥٣٧٣٤
حقوق المساهمين والمطلوبات حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
خصم إصدار		(٧٠٠٠٠٠٠٠)	(٧٠٠٠٠٠٠٠)
احتياطي اجباري		١٠٩٢٧٨٩	١٠٩٢٧٨٩
أرباح مدورة		٤٠٦٦٤٦٤	٢٠٤٢١١٧
صافي حقوق المساهمين		٩٨١٥٩٢٥٣	٩٦١٣٤٩٠٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرض تجمع بنكي - طويل الأجل	١٠	٣١٥٠٣٢٤٢	٣٤٢٤٢٦٥٤
شيكات اجله النفع - طويلة الأجل		٣٥٩٢٠٤	-
ايرادات غير متحققة - طويل الأجل		٢٩٨٩٤٠	٧٠٥٦٧٥
امانات مستردة للمستأجرين		٨٣٥٨٩٤	٨٠٩٣٩١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٢٢٩٩٧٢٨٠	٣٥٧٥٧٧٢٠
المطلوبات المتداولة			
قرض تجمع بنكي - قصير الأجل	١٠	٥٤٧٨٨٢٤	٥٤٧٨٨٢٤
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		٣٢٠٥٠٩٥	٣٢٦٤٤٢٠
شيكات اجله الدفع - قصيرة الأجل		٨٣٩١٢٧	٥٣٧٤٦٢
ايرادات غير متحققة - قصيرة الأجل		٩٧١٧٧١٦	٦١٨٢٣٩١
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٨	٩٩٣٥٥	٩٨٠١١
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩٣٤٠١١٧	١٥٥٦١١٠٨
مجموع المطلوبات		٥٢٣٣٧٣٩٧	٥١٣١٨٨٢٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٠٤٩٦٦٥٠	١٤٧٤٥٣٧٣٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات				
إيرادات تأجير	٣,٩١٦,٤٢٥	٤,١٠٨,٤٦٩	٧,٧١٩,٥٩٦	٨,١٠٥,٢٢١
كافة الإيرادات	(١,١٣٨,٦٩٨)	(١,٢٧٠,٧٨٧)	(٢,١٩٥,٤٣٧)	(٢,٣٥٨,٩٢٩)
إستهلاك إستثمارات عقارية	(٨٢٦,٧٨٤)	(٨٢٥,٩٦٨)	(١,٦٥٣,٤٩٥)	(١,٦٥١,٥١٤)
مجمول الربح	١,٩٥٠,٩٤٣	٢,٠١١,٧١٤	٣,٨٧٠,٦٦٤	٤,٠٩٤,٧٧٨
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٣,٠٨٢)	(٤,٨٠٨)	(٦,٢١٠)	(٩,٧٧٢)
تكاليف تمويل	(٥٩٧,٩٣٦)	(٨٢٢,٠٠٥)	(١,٢٣٢,٨٣٩)	(١,٧١٥,٥٧٩)
مصاريف إدارية	(٢٠٢,٨٦٤)	(٢٢٤,٠٩٧)	(٤٢٠,٢٠١)	(٤٢٤,١٨٦)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها -	(٨٧,٥٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	(١٥٣,٢٠٥)	(١٣٦,٣١٩)
بالصافي	١,٦١٣,٦	١٥٦	١٦,١٣٦	٣,٢٧٢
إيرادات أخرى	١,٠٧٥,٦٩٧	٨٨٥,٩٦٠	٢,٠٧٤,٣٤٥	١,٨١٢,١٩٤
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٢,٦٨٩,٣٥٣	١,٠٤٢,١١٦	٣,٢٤٠,٤٨١	٥,٠٨٠,٣٦٦
مصرف ضريبة الدخل للفترة	(٤٠,٦٤٢)	(٨,٥٥٠)	(٤٩,٩٩٨)	(١٧,١٠٠)
الربح للفترة	٢,٦٤٨,٧١١	١,٠٣٣,٥٦٦	٣,١٩٠,٤٨٣	٤,٩٦٣,٢٦٦
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٢,٦٤٨,٧١١	١,٠٣٣,٥٦٦	٣,١٩٠,٤٨٣	٤,٩٦٣,٢٦٦
حصة السهم من الربح للفترة	٠,٠١	٠,٠٠٩	٠,٠٢٠	٠,٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة (الخسائر) المتراكمة	احتياطي اجباري	خصم اصدار	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٦١٣٤٩٠٦	٢٠٤٢١١٧	١٠٩٢٧٨٩	(٧٠٠٠٠٠٠)	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٠٢٤٣٤٧	٢٠٢٤٣٤٧	-	-	-	-
٩٨١٥٩٢٥٣	٤٠٦٦٤٦٤	١٠٩٢٧٨٩	(٧٠٠٠٠٠٠)	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٩٣٠٧٠٣٦٣	(٩١٢٨٩١)	٧٨٢٥٤٠	(٧٠٠٠٠٠٠)	٢٠٠٧١٤	١٠٠٠٠٠٠٠٠
١٧٩٥٠٠٩٤	١٧٩٥٠٠٩٤	-	-	-	-
-	٢٠٠٧١٤	-	-	(٢٠٠٧١٤)	-
٩٤٨٦٥٤٥٧	١٠٨٢٩١٧	٧٨٢٥٤٠	(٧٠٠٠٠٠٠)	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٦ على إطفاء مبلغ ٢٠٠٧١٤ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من حساب علاوة الإصدار والتي بلغت قيمته ٢٠٠٧١٤ دينار.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
١٨١٢١٩٤	٢٠٧٤٣٤٥		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
٩٧٧٢	٦٢١٠	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٦٥١٥١٤	١٦٥٣٤٩٥	٥	استهلاكات استثمارات عقارية
(٣٠)	(٨٧٩)		إيراد فوائد
١٧١٥٥٧٩	١٢٣٢٨٣٩		تكاليف تمويل
١٣٦٣١٩	١٥٣٢٠٥		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
تغيرات رأس المال العامل:			
(٨٨٤٨٥٧)	(٣٢٥١٢١٢)		شيكات برسم التحصيل
١٤٩٦٩١	(٦٠٣٩٩٨)		نقد مقيد التصرف به
(٣١١١٦٥١)	(٦٣٨٢٣٨)		ذمم مدينة
(١٥١٢٤٠٢)	(١٥٢٢٤٩)		أرصدة مدينة أخرى
١٨٨٣٨٧٤	٦٦٠٨٦٩		شيكات آجلة الدفع
٣١٣٠٨٧٤	٣١٢٨٥٩٠		إيرادات غير متحققة
٣٢٤١٢٩	١٠١٣١		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٤٨١	٢٦٥٠٤		أمانات مستردة للمستأجرين
٤٦٣٨٤٨٧	٤٢٩٩١١٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
٣٠	٨٧٩		فوائد مقبوضة
(٣٦٠٥)	-	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٥٢٤٠٤)	(١٦٧٠٦)	٥	شراء استثمارات عقارية
(٤٥٥٩٧٩)	(١٥٨٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٢٧٣٩٤١٢)	(٢٧٣٩٤١٢)		تسديدات قروض بنكية
٣٣١٣	١٣٤٤		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(١٧١٥٥٨٠)	(١٣٤٠٧٩٤)		فوائد مدفوعة
(٤٤٥١٦٧٩)	(٤٠٧٨٨٦٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦٩١٧١)	٢٠٤٤٢٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٦٣٨٥٨	١٧٨٩٠٦	٩	النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
٢٩٤٦٨٧	٣٨٣٣٢٩		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير منققة)

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٨٣. برأسمال قدره ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار واحد للحصة.

من أهم نشاطات الشركة تملك وتشغيل تاج لايف ستايل سنتر في منطقة عبدون، عمان - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٣) التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) ممتلكات ومعدات

لم يكن هناك أية إضافات على الممتلكات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣٦٠٥ دينار) كما بلغ مصروف الاستهلاك للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٦٢١٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٧٧٢٢ دينار).

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) استثمارات عقارية

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

بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ١٦٧٠٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٥٢٤٠٤ دينار). هذا وبلغ مصروف الاستهلاك للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ١٦٥٣٤٩٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١٦٥١٥١٤ دينار).

ان القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بلغت ١٣٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، حيث ان القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة. تم تقدير القيمة العادلة من قبل مخمن مستقل مستخدماً طريقة خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من العمليات (تاج لايف ستايل) باستخدام نسبة خصم ملائمة للمشروع.

إن الاستثمارات العقارية مرهونة لقاء قرض التجمع البنكي (إيضاح ١٠).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص لضريبة الدخل الناتج عن أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

إن العناصر الأساسية لمصروف ضريبة الدخل المتضمن بقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ضريبة الدخل عن الفترة الحالية موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	٣٨٤٩٨	
١٧١٠٠	١١٥٠٠	
١٧١٠٠	٤٩٩٩٨	

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

٣١ كانون الأول		الرصيد في بداية الفترة / السنة الموجودات الضريبية المطفأة خلال الفترة / السنة موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٦٢٠٠	١٢٢٠٠٠	
(٣٤٢٠٠)	(١١٥٠٠)	
١٢٢٠٠٠	١١٠٥٠٠	

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ على الخسائر المتراكمة الموافق عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة ضريبية السارية (٢٠٪) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤.

توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤، كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ في حين لم يتم تدقيقها من قبل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات المراجعة أقرارت ضريبة المبيعات حتى أيلول ٢٠١٣ في حين لم يتم التوصل الى مخالصة نهائية لهذه الفترة حيث ان الشركة اعترضت على بعض المبالغ وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لن يترتب على الشركة أي التزامات بهذا الخصوص و ان المخصصات الموجودة كافية لمواجهة التزامات الضريبة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) موجودات معدة للبيع

قامت الشركة بإعادة تصنيف قطع الأراضي ذات الأرقام ٤٨٨ حوض ٢٨ ورقم ٨١٧ حوض ٢٩ ورقم ١٦١ حوض ٢٧ الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) والمصنفة سابقاً كاستثمارات عقارية الى موجودات معدة للبيع بقيمتها الدفترية البالغة ٥١٩٥٤٥ ر.د دينار وذلك تماشياً مع خطة الشركة في بيع هذه الأراضي، هذا وقد تم تحديد قيمتها السوقية العادلة ب ٨٩٩٩٤٥٠ ر.د دينار من قبل خبراء عقاريين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٨) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة التي تظهر في قائمة المركز المالي:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٩٠.٨٩٦	٩٠.٨٩٦	الشركة المالكة	بنك الخير
٧.١١٥	٨.٤٥٩	شركة شقيقة	شركة السلام
٩٨.٠١١	٩٩.٣٥٥		

رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الادارة ٦٦.٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٦٦.٠٠٠ دينار).

(٩) النقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٨.٩٠٦	٣٨٣.٣٢٩	نقد في الصندوق و لدى البنوك
١٤.٢٢٢	٦١٨.٢٢٠	نقد مقيد التصرف به *
١٩٣.١٢٨	١.٠٠١.٥٤٩	

* يمثل هذا البند قروضات 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.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٩) النقد في الصندوق ولدى البنوك (تمة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٢٦٤٣	١٠٠١٥٤٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٧٩٥٦)	(٦١٨٢٢٠)	بطرح: نقد معقد التصرف به
٢٩٤٦٨٧	٣٨٣٣٢٩	

(١٠) قرض التجمع البنكي

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. تم خلال شهر ايلول 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 المجمع التجاري في منطقة عبدون. إن نسبة الفائدة السنوية يتم احتسابها باستخدام المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين بالإضافة الى هامش سنوي بقيمة ١٪.

يتم سداد رصيد القرض 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 وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ وتستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة البالغة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني بتاريخ ١ تموز ٢٠١٢ وتستحق الدفعة الأخيرة بتاريخ ١٨ كانون ثاني ٢٠١٨.

قامت الشركة بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية تم من خلاله إعادة جدولة القرض لتستحق الدفعة الأخيرة في ١٨ كانون الثاني ٢٠٢٤ بالإضافة الى تغيير طريقة احتساب الفائدة السنوية لتصبح قيمة المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين مطروحاً منه هامش سنوي بقيمة ٢.٤٢٪.

وفقا لملاحق اتفاقية القرض تعهدت الشركة ببيع قطع الأراضي المعدة للبيع (إيضاح ٧) واستخدام المتحصل لتسديد مبلغ ٧,٥ مليون دينار من قيمة القرض. قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بتسديد مبلغ ٥,٨٩٥,٦٩٢ دينار وبناءاً على ذلك قرر التجمع البنكي بإدارة بنك الإسكان اعفاء الشركة من بيع قطع الأراضي ذات الأرقام (٤٨٨ و ١٦١) والزام الشركة بتسديد المبلغ المتبقي إما من خلال بيع القطعة رقم (٨١٧) أو من خلال الأنشطة التشغيلية خلال مدة أقصاها ٣ آب ٢٠١٩.

يتضمن اتفاق القرض شروط متعلقة بنسب مالية ذات علاقة بالقوائم المالية وأخرى تتعلق بنسب الاقتراض. وفقاً للاتفاقية القرض فإن على الشركة احتساب هذه النسب والتأكد من الالتزام بها.

إن توزيع القروض على دفعات قصيرة وطويلة الأجل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٧٨٨٢٤	٥٤٧٨٨٢٤	أقساط قروض تستحق خلال عام
٣٤٢٤٢٦٥٤	٣١٥٠٣٢٤٢	أقساط قروض طويلة الأجل
٣٩٧٢١٤٧٨	٣٦٩٨٢٠٦٦	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١٠) فرض التجمع البنكي (تتمة)

إن قيمة الدفعات السنوية التي تستحق بعد أكثر من سنة هي كما يلي:

دينار	
٢٠١٨	٢٠١٨
٢٠١٩	٢٠١٩
٢٠٢٠	٢٠٢٠
٢٠٢١	٢٠٢١
٢٠٢٢ وأكثر	٢٠٢٢ وأكثر
٣١٥٠٣٢٣٩	٣١٥٠٣٢٣٩

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة بعد الضريبة المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٧٩٥٠٩٤	٢٠٢٤٣٤٧	٨٧٧٤١٠	١٠٣٥٠٥٥	
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	حصة السهم الأساسية من ربح الفترة
٠,١٨	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠١	

لم يتم احتساب العائد المخفض للسهم حيث لم يكن هنالك أية أسهم منخفضة قائمة.

(١٢) الالتزامات المحتملة

كفالات

اصدرت الشركة كفالات بقيمة ٢٠٢٨٩٩ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣٣٣٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٩٤٠٨٣ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣٢٤٦٧ دينار).

قضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٥٨٠٣٠٨ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها. وعليه فقد قامت الشركة بأخذ مخصص كاملاً لمواجهة هذه القضايا.

الالتزامات محتملة أخرى

إن 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. لم تقم الشركة باحتساب أية مخصصات مقابل هذا الالتزام حيث أنها حصلت على إعفاء من أمانة عمان الكبرى لغاية ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٧.

(١٣) التقرير القطاعي

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

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٦ لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٦.