

Ref : TLS / 031 / 2019

Date: 30/07/2019

الرقم : ت ل س / ٣١ / ٢٠١٩

التاريخ : ٢٠١٩ / ٠٧ / ٣٠

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Semi- Annual Report as of
30/6/2019

الموضوع : التقرير نصف السنوي كما في
٢٠١٩/٦/٣٠.

Attached the company's Semi- Annual Report of
Al-Tajamouat For Touristic Projects Plc. as of
30/6/2019.

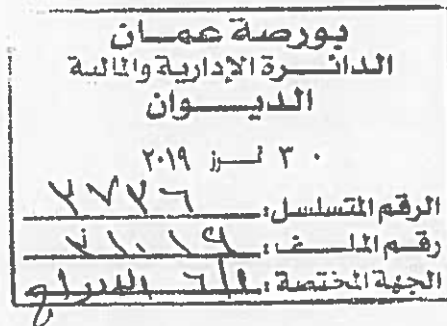
مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي
لشركة التجمعات للمشاريع السياحية م.ع.م كما
هو بتاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠.

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

Al-Tajamouat For Touristic Projects

شركة التجمعات للمشاريع السياحية



CC: Securities Depository Center

نسخة : مركز ايداع الاوراق المالية

شركة التجمعات للمشاريع الساحية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التفتقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان محمد إبراهيم الكرقي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٩

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٠.٥٦٩	٢٦.٠٨٤	٤	ممتلكات ومعدات
١٢٨.٣٢٦.٠٩١	١٢٦.٨٠٩.٢٠٧	٥	استثمارات عقارية
٧٩.٢٠٠	٦٩.٣٠٠	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٩١.٤٣١	٥١٠.٨٠٧		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
١٢٨.٩٢٧.٢٩١	١٢٧.٤١٥.٣٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥.٥١٩.٥٤٥	٥.٥١٩.٥٤٥	٧	موجودات معدة للبيع
٢.٩٥١.٦٧١	٢.٩٧٥.٢٣٩		ذمم مدينة
١.٣١٢.١٩٠	١.٨٢٤.١٠٣		أرصدة مدينة أخرى
٢.٩٨٥.١٨٠	٤.٧٨٩.٤٧٩		شيكات برسم التحصيل قصيرة الاجل
٧٨٣.٥٩٧	١٩٥.٨١٠	٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٣.٥٥٢.١٨٣	١٥.٣٠٤.١٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٤٢.٤٧٩.٤٧٤	١٤٢.٧١٩.٥٧٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال المنفوع
(٧.٠٠٠.٠٠٠)	(٧.٠٠٠.٠٠٠)		خصم إصدار
١.٧٨١.٤٩٢	١.٧٨١.٤٩٢		احتياطي إجباري
٧.٣٦٥.١٣٧	٨.١٥٥.٢٣٥		أرباح مدورة
١٠٢.١٤٦.٦٢٩	١٠٢.٩٣٦.٧٢٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣.٢٨٥.٠٠٥	٢٠.٥٤٥.٥٩٢	١٠	قرض تجمع بنكي - طويل الاجل
٨٩٨.٣٢٠	٨٥٨.٨٦٦		امانات مستردة للمستأجرين
٢٤.١٨٣.٣٢٥	٢١.٤٠٤.٤٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦.٨٤٨.٥٣١	٥.٤٧٨.٨٢٤	١٠	قرض تجمع بنكي - قصير الاجل
-	٧٧١.٧٥٧		شيكات مؤجلة
٢.٩٨٧.٠٢٠	٤.٣٣٦.٤٢٦		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦.٢١٨.٠٥١	٧.٦٩٥.٤٦٤		إيرادات غير متحققة - قصيرة الاجل
٩٥.٩١٨	٩٥.٩١٨	٨	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٦.١٤٩.٥٢٠	١٨.٣٧٨.٣٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٠.٣٣٢.٨٤٥	٣٩.٧٨٢.٨٤٧		مجموع المطلوبات
١٤٢.٤٧٩.٤٧٤	١٤٢.٧١٩.٥٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

الإيرادات	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات					
إيرادات تأجير	٣٠٢٢٣١٢	٣٠٧٣١٦٣٩	٦٠٩٧١١٤٥	٧٠٨٠٣٥٩	
كافة الإيرادات	(١٠٨١٢٨)	(١٠٩٠٣١١)	(٢٠٢٦٥٠٥)	(٢٠٣١٥٢٥)	
إستهلاك إستثمارات عقارية	(٨٠٦٠٤)	(٨٣٠٣٣٢)	(١٠٦١٢٨٥٣)	(١٠٦٦٠٨٧)	٥
مجموع الربح	١٠٧٥٨٠	١٠٧١٠٩٩٦	٣٠٣١٧٨٧	٣٠٤٢٤٧	
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(٢٠٧١١)	(٣٠٣١١)	(٥٤٤٩)	(٦٤٣٦)	٤
تكاليف تمويل	(٥٢١١٣٨)	(٦٠٧٦٧٥)	(١٠٢٣٢٨)	(١٠٢٦٣٤٣)	
مصاريف إدارية	(٢٢٢٣٤٣)	(١٩٨٧١٩)	(٤٤٢٢٨)	(٣٨١٧٧٨)	
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤٣٥٢٩٧)	(١٥١٠٢١)	(٥٨٥٢٩٧)	(٣٢٨٢٢١)	
والنعم المشكوك في تحصيلها	(٦٠٠٠٠)	٧٠١	(١٠٠٠٠٠)	٧٠١	
(مصاريف) إيرادات أخرى	٣٠٢١١	٤٧٨٧	٨٥٢٥	٤٧٨٧	
إيراد فوائد	٣٦٩٣٠٢	٧٥٥٧٥٨	٩٠٤٧١٠	١٠٦٥٦٥٧	
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	(٦٠٤١٧)	(٤٩٥٠)	(١١٤٦١٢)	(٤٢٨٠٩)	
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٣٠٨٨٨٥	٧٥٠٨٠٨	٧٩٠٠٩٨	١٠٦١٣٨٤٨	٦
ربح الفترة					
بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى					
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٠٨٨٨٥	٧٥٠٨٠٨	٧٩٠٠٩٨	١٠٦١٣٨٤٨	
حصة المسهم من ربح الفترة	٠,٠٠٣	٠,٠٠٨	٠,٠٠٨	٠,٠١٦	١١

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	احتياطي إجباري	أرباح مدروعة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٧٨١,٤٩٢	٧,٣٦٥,٣٧	١٠٢,١٤٦,٦٢٩
-	-	-	٧٩٠,٠٩٨	٧٩٠,٠٩٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٧٨١,٤٩٢	٨,١٥٥,٢٣٥	١٠٢,٩٣٦,٧٢٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٥٤,٦٠٥	٥,٢٧٥,٤٥٩	٩٩,٧٣٠,٠٦٤
-	-	-	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٥٤,٦٠٥	٥,١٥٥,٤٥٩	٩٩,٦١٠,٠٦٤
-	-	-	١,٦١٣,٨٤٨	١,٦١٣,٨٤٨
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٥٤,٦٠٥	٦,٧٦٩,٣٠٧	١٠١,٢٢٣,٩١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ (معدل)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
١,٦٥٦,٦٥٧	٩٠٤,٧١٠		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
٦,٤٣٦	٥,٤٤٩	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٦٦٠,٨٧	١,٦١٢,٨٥٣	٥	استهلاكات استثمارات عقارية
(٤,٧٨٧)	(٨,٢٥٠)		إيراد فوائد
١,٢٢٦,٣٤٣	١,٠٢٣,٣٢٨		تكاليف تمويل
٣٣٨,٢٢١	٥٨٥,٢٩٧		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والنعم المشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل:			
١٢٩,٩٣٥	(١,٨٢٣,٦٧٥)		شيكات برسم التحصيل
(٢,٨٨٣,٦٦٥)	(٦٠٨,٨٦٥)		نعم مدينة
(٤٣٤,١٣)	(٥١١,٩١٣)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٥٩,٩٩٦)	٧٧١,٧٥٧		شيكات مؤجلة
١,٢٠٥,٤٧٧	١,٤٧٧,٤١٣		إيرادات غير متحققة
١٤٨,٣٣٥	١,٨٦٩,٨٩٣		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥٨١,٨٢٨)		الضرائب المدفوعة
٣,٣٩٠,٣٣٠	٤,٧٩٤,٨٩٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
٤,٧٨٧	٨,٥٢٥		فوائد مقبوضة
(٦,١٤٠)	(٩٥,٩٦٩)	٥	شراء استثمارات عقارية
(٩,٢٩٩)	(٩٦٤)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦,١٨٢)	(٣٩,٤٥٤)		أمانات مستردة للمستأجرين
(٢٦,٨٣٤)	(١٢٧,٨٦٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(١,١٣٥,١٠٣)	(٤,١٠٩,١٢٠)		تسديدات قروض بنكية
(١,١٩٧,٠٤٤)	(١,٤٥٦,٩٩٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٣٣٢,٤٧)	(٥,٢٥٤,٨١٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٣١٣,٤٩	(٥٨٧,٧٨٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٥٢,٨٧٣	٧٨٣,٥٩٧		النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
١,٦٨٤,٢٢٢	١٩٥,٨١٠	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(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 المجمع التجاري تاج لايف سنابل سنتر في منطقة عبود، عمان - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٩.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية (الشركة) والشركة التابعة التالية والمملوكة بالكامل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩:

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
			٢٠١٩ ٢٠١٨

التاج الذهبي للاستثمار في

مشاريع الطاقة البديلة * شركة ذات مسؤولية محدودة الاردن ١٠٠٪ -

* تأسست شركة التاج الذهبي للاستثمار في مشاريع الطاقة البديلة (شركة ذات مسؤولية محدودة) بالأردن بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٩ وبرأسمال مصرح به يبلغ ٥٠٠.٠ دينار. إن الشركة التابعة مملوكة بالكامل من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية.

هذا ولم تمارس الشركة أي نشاطات منذ تأسيسها وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة. وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٣) التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء "عقود إيجار قصيرة الأجل" وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية للمجموعة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا التفسير على القوائم المالية للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التفتقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التفتقات النقدية التعاقدية SPPI) وإن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

(٣) التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة
تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على المجموعة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وإن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
توضح التعديلات أن على المجموعة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل المجموعة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للمجموعة.

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ما قيمته ٩٦٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٩٢٩٩ دينار) كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ما قيمته ٥٤٤٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٤٣٦٦ دينار).

(٥) استثمارات عقارية

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

بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ما قيمته ٩٥٩٦٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٦١٤٠ دينار)، بلغ مصروف استهلاك الاستثمارات العقارية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ ما قيمته ٨٥٣٦١٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٥٨٧٠٠٨٦٦٠ دينار).

إن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. قامت إدارة المجموعة بتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

إن الاستثمارات العقارية متمثلة في المجمع التجاري (تاج لايف ستايل) مرهونة مقابل قرض التجمع البنكي (إيضاح ١٠).

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٦) ضريبة الدخل

إن العناصر الأساسية لمصروف ضريبة الدخل المتضمن بقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٢٠١٨ هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٢,٩٠٩	١٠٤,٧١٢	ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٤٢,٨٠٩	١١٤,٦١٢	

يتضمن مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ نسبة المساهمة الوطنية والتي تبلغ ١٪. تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٩٩,٠٠٠	٧٩,٢٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٩,٨٠٠)	(٩,٩٠٠)	الموجودات الضريبية المطفأه خلال الفترة / السنة
٧٩,٢٠٠	٦٩,٣٠٠	

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل الخسائر المدورة التي تم الموافقة عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة الضريبة والبالغة ٢٠٪ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤. اتفقت المجموعة على إطفاء هذه الخسائر مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مقابل مبلغ سنوي متفق عليه حتى عام ٢٠٢٢. إنه وفي رأي الإدارة سوف يتم الإستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل.

توصلت المجموعة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٦، كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة الضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ في حين لم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بخصوص ضريبة المبيعات حتى كانون الثاني ٢٠١٧، أما بالنسبة للفترة الضريبية التالية حتى تاريخه فقد تم تقديم جميع الإقرارات الضريبية ولم يتم الدائرة بمراجعتها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٧) موجودات معدة للبيع

قامت المجموعة بإعادة تصنيف قطع الأراضي ذات الأرقام (٨١٧) حوض (٢٩) ورقم (٤٨٨) حوض (٢٨) ورقم (١٦١) حوض (٢٧) الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) والمصنفة سابقاً كإستثمارات عقارية إلى موجودات معدة للبيع بقيمتها الدفترية البالغة ٥٥١٩٥٠ دينار وذلك تماشياً مع خطة المجموعة في بيع هذه الأراضي. إن القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة التي تظهر في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
٩٢,١٤٤	٩٢,١٤٤	الشركة المالكة	بنك الخير
٣,٧٧٤	٣,٧٧٤	مساهم	شركة السلام
٩٥,٩١٨	٩٥,٩١٨		

ان هذه الحسابات لا تحمل فوائد وهي غير مكفولة، و لا يوجد لها تاريخ استحقاق.

رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنفقات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الادارة ٩٠,٦٢٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٦٦,٠٠٠ دينار).

(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	
٧٧٧,٣٩٥	١٩٥,٨١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٢٠٢	-	نقد في حساب الضمان *
٧٨٣,٥٩٧	١٩٥,٨١٠	

* يمثل هذا البند مبالغ نقدية من المستأجرين في (تاج لاف ستايل) التي تم ايداعها في حساب ضمان لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف التشغيلية المتعلقة بالمشروع، التزاما بشروط وأحكام قرض التجمع البنكي.

(١٠) قرض التجمع البنكي

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. 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 المجمع التجاري في منطقة عبود بالإضافة الى الأرض المقام عليها.

وفقاً لاتفاقية القرض الأصلية فإن نسبة الفائدة السنوية يتم احتسابها باستخدام المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين بالإضافة الى هامش سنوي بقيمة ١٪. كما 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 والذي تم بتاريخ ٢٠١٢ وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وثلاثة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي. تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة البالغة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٥ بتوقيع ملحق اتفاقية تم من خلاله إعادة جدولة كامل قيمة رصيد القرض البالغة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار 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 منها هامش سنوي بقيمة ١,٩٧٪. يتم سداد كل من قيمة الدفعة والفائدة المستحقة في شهر شباط وأيار وآب وتشرين الثاني من كل سنة.

وفقاً لملحق اتفاقية القرض تعهدت المجموعة ببيع قطع الأراضي المعدة للبيع (إيضاح ٧) واستخدام المتحصل لتسديد مبلغ ٧ مليون دينار من أقساط القرض المستقبلية. قامت المجموعة خلال العام ٢٠١٥ بتسديد مبلغ ٨٩٥,٦٩٢ دينار بالإضافة لتسديد المبلغ المتبقى والبالغ ٣٠٨,٦٠٤ دينار خلال شهر أيلول ٢٠١٧ وبناءً على ذلك قرر التجمع البنكي بإدارة بنك الإسكان اعفاء المجموعة من بيع قطع الأراضي.

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٨٤٨,٣١	٥,٤٧٨,٨٢٤	أقساط قروض تستحق خلال عام*
٢٣,٢٨٥,٠٠٥	٢٠,٥٤٥,٥٩٢	أقساط قروض طويلة الأجل
٣٠,١٣٣,٣١٦	٢٦,٠٢٤,٤١٦	

* حصلت المجموعة بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٨ على موافقة من بنك الاسكان على تأجيل دفعة القرض المستحقة بتاريخ ٣ أيار ٢٠١٨، لتستحق بتاريخ ٣ شباط ٢٠١٩.

إن قيمة الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل والتي تستحق بعد أكثر من عام هي كما يلي:

دينار	
٢,٧٣٩,٤١٢	٢٠٢٠
٥,٤٧٨,٨٢٤	٢٠٢١
٥,٤٧٨,٨٢٤	٢٠٢٢
٥,٤٧٨,٨٢٤	٢٠٢٣
١,٣٦٩,٧٠٨	٢٠٢٤
٢٠,٥٤٥,٥٩٢	

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١١) حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة المتوسط المرجح لعند الأسهم (سهم)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦١٣٨٤٨	٧٩٠.٠٩٨	٧٥٠.٨٠٨	٣٠٨.٨٨٥	
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	
٠.٠١٦	٠.٠٠٨	٠.٠٠٨	٠.٠٠٣	حصة السهم الأساسية من ربح الفترة

(١٢) الالتزامات المحتملة

كفالات

اصدرت المجموعة كفالات بقيمة ١٩٠.٣٩٩ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣٢.٠٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١) كانون الأول ٢٠١٨: ١٧٥.٤٩٩ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣٠.٦٠٩ دينار).

قضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة مبلغ ٢١.٩٧٥ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣٢.٣٨١)، هذا وقد قامت إدارة المجموعة بتحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها. وعليه فقد قامت المجموعة بأخذ مخصص بكامل قيمة تلك القضايا.

الالتزامات محتملة أخرى

ان على المجموعة الالتزامات محتملة مقابل غرامات للحكومة في حال عدم قيام المجموعة بتطوير الأرض المملوكة من قبل المجموعة بناءً على الإتفاقية المبرمة مع أمانة عمان الكبرى. قامت المجموعة بتحليل إحتمالية تعرضها لتلك الغرامات و بناءً على ذلك التحليل ترى الإدارة أنه لا يترتب على المجموعة أية غرامات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(١٣) التقرير القطاعي

لدى المجموعة قطاع تقريرى واحد متمثل-بنشاط التأجير، بالإضافة الى أن إيرادات التأجير جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية.

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، هذا ولم ينتج عن إعادة الترتيب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٨.