

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

للاوفضاح  
بموجب  
القرار  
الرقم ٢٥  
تاريخ ٢٠١٤

الرقم : ت ل س / ٠١٢ / ٢٠١٤

التاريخ : ٢٣ / ٣ / ٢٠١٤

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| هيئة الأوراق المالية       |            |
| الدائرة الادارية / الليوان |            |
| ٢٥ آذار ٢٠١٤               |            |
| الرقم المتسلسل             | 3152       |
| الجهة المختصة              | ١/١٢ افصاح |

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

دائرة الاصدار

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

### الموضوع : البيانات المالية المدققة للشركة

نرفق لكم طيا نسخة أصلية عن القوائم المالية المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، مع تقرير مدققي الحسابات المستقلين السادة ارنست ويونغ حولها ، لاهتمامكم لطفا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي / عمر سلقيتي



نسخة : بورصة عمان

نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إلى مساهمي شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**تقرير حول القوائم المالية**

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة "الشركة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

**مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية**

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية مدققي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

**الرأي**

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

**تقرير حول المتطلبات القانونية**

تحتفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

**إرنست ويونغ إل آر إن**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
بشر إبراهيم بكر  
ترخيص رقم ٥٩٢ /

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| الموجودات                              | إيضاحات | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|----------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| الموجودات غير المتداولة -              |         |               |               |
| ممتلكات ومعدات                         | ٦       | ٩٢,٣٥٩        | ١٥٨,٠٥٩       |
| استثمارات عقارية                       | ٧       | ١٤٧,٠٦١       | ١٤٩,٣٥٧       |
| موجودات ضريبية مؤجلة                   | ٨       | ٥١٦,٨٦٤       | -             |
|                                        |         | ١٤٧,٦٧١       | ١٤٩,٣٥٧       |
| الموجودات المتداولة -                  |         |               |               |
| ذمم مدينة                              | ٩       | ٢,٣٤٧         | ١,٦٥٨         |
| أرصدة مدينة أخرى                       | ١٠      | ١,٩٢٤         | ١,٤٢٢         |
| دفعات مقدمة للموردين                   |         | ١٦٦,٨٣٦       | ٤٤٣,٨٨٤       |
| مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة         | ١٨      | ٢,٠٦٩         | ٢,٠٦٩         |
| نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك       | ١١      | ٢,٠٦١         | ٥,٧٧٩         |
|                                        |         | ٦,٠٠٦         | ٩,٠٢٦         |
| مجموع الموجودات                        |         | ١٥٤,١٧٣       | ١٥٨,٥٤١       |
| حقوق الملكية والمطلوبات                |         |               |               |
| حق ملكية حملة الأسهم -                 |         |               |               |
| رأس المال المدفوع                      | ١٢      | ١٠٠,٠٠٠       | ١٠٠,٠٠٠       |
| علاوة الإصدار                          |         | ٢٠٠,٧١٤       | ٢٠٠,٧١٤       |
| خصم الإصدار                            |         | (٧,٠٠٠)       | (٧,٠٠٠)       |
| احتياطي إجباري                         |         | ٣٢٤,٥٢٠       | ٢٦٦,٨١٢       |
| خسائر متراكمة                          |         | (٤,٦٧٤)       | (٥,٧١٠)       |
| صافي حقوق الملكية                      |         | ٨٨,٨٥٠        | ٨٧,٧٥٦        |
| المطلوبات غير المتداولة -              |         |               |               |
| تمويل بنكي طويل الأجل                  | ١٣      | ٤٦,٢١٨        | ٥٦,١٩٠        |
| شيكات مؤجلة الدفع                      |         | -             | ٣٥٦,٠٧٥       |
| أمانات مستردة للمستأجرين               |         | ٧٧٤,٣٠٤       | ٧٢٠,٧٧٠       |
|                                        |         | ٤٦,٩٩٢        | ٥٧,٢٦٧        |
| المطلوبات المتداولة -                  |         |               |               |
| تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام        | ١٣      | ٩,٩٧١         | ٣,٨٠٩         |
| شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام | ١٤      | ٣٥٦,٠٧٥       | ٥٦٩,٤٤٠       |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى                  |         | ٤,٤٠١         | ٤,٩٢١         |
| إيرادات غير متحققة                     | ١٨      | ٣,٥٧٦         | ٤,١٥٩         |
| مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة           |         | ٢٢,٧٧٢        | ٥٧,٧٧٢        |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة          |         | ١٨,٣٢٩        | ١٣,٥١٧        |
| مجموع المطلوبات                        |         | ٦٥,٣٢٢        | ٧٠,٧٨٥        |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات          |         | ١٥٤,١٧٣       | ١٥٨,٥٤١       |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| ٢٠١٢      | ٢٠١٣      | إيضاحات |                                                  |
|-----------|-----------|---------|--------------------------------------------------|
| دينار     | دينار     |         |                                                  |
| ١٠٤٩٢٢٤٥  | ١٥٦٠٧٧٧١  |         | الإيرادات -                                      |
| (٤٥٧١٦٢٧) | (٥٣٥٦٣٥١) | ١٥      | إيرادات الايجارات                                |
| (٢٩٤٨٤٣٩) | (٣٢٣١٠٣٧) | ٧       | كلفة الإيرادات                                   |
| ٢٩٧٢١٧٩   | ٧٠٢٠٣٨٣   |         | إستهلاك استثمارات عقارية                         |
|           |           |         | اجمالي الربح                                     |
| (٩٥٧٣٦٦)  | (٦٧٩٩٩٠)  | ١٦      | مصاريف إدارية                                    |
| (٦٠١٠٢٢٣) | (٦٠٢٦٩٧٢) |         | تكاليف تمويل                                     |
| (٣٢١٩٩)   | (٣٥٢١٧)   | ٦       | إستهلاك ممتلكات ومعدات                           |
| (٤٩٥٠٦)   | (٣٧٨٨٦٥)  | ٩       | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                       |
| (٥٣١٢٣٥)  | ٥٣١٢٣٥    |         | الوفر في (مخصص) التزامات محتملة                  |
| ١٦٧٩٨٤    | ١١٧٠٦٦    |         | إيرادات عوائد                                    |
| ٢٤٤٦٦٤    | ٢٩٤٤٢     |         | إيرادات أخرى                                     |
| (٤١٩٥٧٠٢) | ٥٧٧٠٨٢    |         | ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة                    |
| -         | ٥١٦٨٦٤    | ٨       | موجودات ضريبية مؤجلة                             |
| (٤١٩٥٧٠٢) | ١٠٩٣٩٤٦   |         | مجموع ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة              |
| -         | -         |         | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى                   |
| (٤١٩٥٧٠٢) | ١٠٩٣٩٤٦   |         | مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة        |
| فلس/دينار | فلس/دينار |         |                                                  |
| (٠/٠٤٢)   | ٠/٠١١     | ١٧      | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح (الخسارة) |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| رأس المال<br>المنفوع                | علاوة<br>الاصدار | خصم اصدار | إحتياطي<br>إجباري | الخسائر<br>المتراكمة | المجموع     |
|-------------------------------------|------------------|-----------|-------------------|----------------------|-------------|
| دينار                               | دينار            | دينار     | دينار             | دينار                | دينار       |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٧١٤   | (٧,٠٠٠,٠٠٠)       | ٢٦٦,٨١٢              | (٥,٧١٠,٠٧٣) |
| المحول الى إحتياطي إجباري           | -                | -         | -                 | (٥٧,٧٠٨)             | -           |
| الربح والدخل الشامل للسنة           | -                | -         | -                 | ١,٠٩٣,٩٤٦            | ١,٠٩٣,٩٤٦   |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣   | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٧١٤   | (٧,٠٠٠,٠٠٠)       | ٣٢٤,٠٥٢              | ٨٨,٨٥٠,٨٣٩  |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٧١٤   | (٧,٠٠٠,٠٠٠)       | ٢٦٦,٨١٢              | (١,٥١٤,٩٣١) |
| الخسارة والدخل الشامل للسنة         | -                | -         | -                 | (٤,١٩٥,٧٠٢)          | (٤,١٩٥,٧٠٢) |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢   | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠٠,٧١٤   | (٧,٠٠٠,٠٠٠)       | ٢٦٦,٨١٢              | (٥,٧١٠,٠٧٣) |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| إيضاح                                              | ٢٠١٣<br>دينار | ٢٠١٢<br>دينار |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                           |               |               |
| ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة                      | ٥٧٧,٠٨٢       | (٤١٩,٥٧٠.٢)   |
| تعديلات -                                          |               |               |
| استهلاك ممتلكات ومعدات                             | ٣٥,٢١٧        | ٣٢,١٩٩        |
| استهلاك استثمارات عقارية                           | ٣٢٣,١٠٣       | ٢٩٤,٨٣٩       |
| تكاليف تمويل                                       | ٦,٠٢٦,٩٧٢     | ٦,٠١٠,٢٢٣     |
| (الوفر في) مخصص التزامات محتملة                    | (٥٣١,٢٣٥)     | ٥٣١,٢٣٥       |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                         | ٣٧٨,٨٦٥       | ٤٩,٥٠٦        |
| إيرادات عوائد                                      | (١١٧,٠٦٦)     | (١٦٧,٩٨٤)     |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات                           | (٣,٢٥٩)       | -             |
| الربح قبل التغير في رأس المال العامل               | ٩,٦١٣,٩٧٣     | ٥,٢٠٧,٩١٦     |
| تغيرات رأس المال العامل -                          |               |               |
| نقد مقيد التصرف به                                 | ٣,٩٨١,١٦٠     | ١٣,١١٦,٥٤١    |
| ذمم مدينة                                          | (١,٠٦٧,٩٣٤)   | ٢,٦٤٠         |
| أرصدة مدينة أخرى                                   | (٧٨١,٩٦٩)     | (٢٣٩,٠١٣)     |
| دفعات مقدمة لموردين                                | ٢٧٧,٠٤٨       | ٢٤٨,٦٥٥       |
| شيكات مؤجلة الدفع                                  | (٥٦٩,٤٤٠)     | (٦٥٥,٤٤٠)     |
| أمانات مستردة للمستأجرين                           | ٥٣,٥٣٤        | ٢٣٦,٩٤٤       |
| ذمم أرصدة دائنة أخرى                               | ١١,٣٤٦        | (٧,١٥٤,٢٥٩)   |
| إيرادات غير متحققة                                 | (٥٨٢,٣٠٩)     | (٧,٠١٥,٦٨٦)   |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية            | ١٠,٩١٩,٠٤٩    | ٣,٧٤٨,٢٩٨     |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                         |               |               |
| شراء ممتلكات ومعدات                                | (٧,٥٤٠)       | (١٢٨,٤٥٨)     |
| المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                      | ٤١,٢٨٢        | ٤,٣٦١         |
| المتحصل من بيع استثمارات عقارية                    | ١٦,٩٩٨        | -             |
| استثمارات عقارية                                   | (٩٥٢,٦٥٧)     | (٥٩٢,٢٦٣)     |
| عوائد مقبوضة                                       | ١١٧,٠٦٦       | ١٦٧,٩٨٤       |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية | (٧٨٤,٨٥١)     | (٥٤٨,٣٧٦)     |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>                           |               |               |
| تمويل بنكي                                         | (٣,٨٠٩,٥٢٤)   | ٢,٨٧٠,٥٦٢     |
| ذمم جهات ذات علاقة، بالصافي                        | (٣٥,٠٠٠)      | ٥٥,٧٢١        |
| فوائد مدفوعة                                       | (٦,٠٢٦,٩٧٢)   | (٦,٠١٠,٢٢٣)   |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية   | (٩,٨٧١,٤٩٦)   | (٣,٠٨٣,٩٤٠)   |
| صافي الزيادة في النقد وما في حكمه                  | ٢٦٢,٧٠٢       | ١١٥,٩٨٢       |
| النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني          | ٨٧٦,٩٤٤       | ٧٦٠,٩٦٢       |
| النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول            | ١,١٣٩,٦٤٦     | ٨٧٦,٩٤٤       |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة إلى ٧١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٤١.٨٢٩.١٥ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال 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 إنشاء أسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر. تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.  
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.  
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة التي تم البدء بتطبيقها منذ ١ كانون الثاني ٢٠١٣:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة  
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة  
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية .

#### المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية ( عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل  
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)  
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

#### (٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها وباستخدام النسب التالية:

| %  |                        |
|----|------------------------|
| ٢٥ | برامج حاسوب            |
| ١٠ | أثاث ومفروشات وديكورات |
| ١٥ | مركبات                 |

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

استثمارات عقارية -

تمثل الاستثمارات العقارية استثمارات في الأراضي والابنية التي يحتفظ بها للحصول على ايجارات أو لحين زيادة قيمتها ولا تشمل على الأراضي والمباني المستخدمة في أنشطة الشركة الاعتيادية أو لأغراض إدارية.

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ١٥٪.

الذمم المدينة -

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص مقابل المبالغ المقرر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تسجيل الدفعات المستلمة من المستأجرين كإيرادات غير متحققة لحين بدء مدة الإيجار.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاقها.

النقد وما في حكمه -

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

#### ذمم دائنة ومستحققات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة المداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

#### قروض -

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسمتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

#### المخصصات -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلزام قانوني أو فعلي ناتج عن حدث سابق وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

#### تكاليف التمويل -

يتم قيد تكاليف تمويل الأراضي والمشاريع تحت التنفيذ كجزء من مصاريف المشروع تحت الإنشاء حتى الإنتهاء من تنفيذ المشروع أو التوقف عن تنفيذه.

#### ضريبة الدخل -

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقوانين ضريبة الدخل المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام بقائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الإلتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

#### العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| (٦) ممتلكات ومعدات          |                            |          |          |                                     |
|-----------------------------|----------------------------|----------|----------|-------------------------------------|
| برامج حاسوب                 | أثاث ومفروشات<br>وبديكورات | مركبات   | المجموع  |                                     |
| دينار                       | دينار                      | دينار    | دينار    |                                     |
| ٢٠١٣ -                      |                            |          |          |                                     |
| الكلفة -                    |                            |          |          |                                     |
| ٧١,٦٣٨                      | ١٠٢,١٠٣                    | ١١١,٣٢٨  | ٢٨٥,٠٦٩  | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ |
| ١,٥٦٦                       | ٥,٩٧٤                      | -        | ٧,٥٤٠    | إضافات                              |
| -                           | -                          | (٥٠,٧٠٠) | (٥٠,٧٠٠) | استبعادات                           |
| ٧٣,٢٠٤                      | ١٠٨,٠٧٧                    | ٦٠,٦٢٨   | ٢٤١,٩٠٩  | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣   |
| الاستهلاك المتراكم -        |                            |          |          |                                     |
| ٢٦,٧١١                      | ٥٠,٩٥٠                     | ٤٩,٣٤٩   | ١٢٧,٠١٠  | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣ |
| ١٧,١٠٧                      | ١١,٤١٨                     | ٦,٦٩٢    | ٣٥,٢١٧   | استهلاك السنة                       |
| -                           | -                          | (١٢,٦٧٧) | (١٢,٦٧٧) | استبعادات                           |
| ٤٣,٨١٨                      | ٦٢,٣٦٨                     | ٤٣,٣٦٤   | ١٤٩,٥٥٠  | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣   |
| صافي القيمة الدفترية كما في |                            |          |          |                                     |
| ٢٩,٣٨٦                      | ٤٥,٧٠٩                     | ١٧,٢٦٤   | ٩٢,٣٥٩   | ٣١ كانون الأول ٢٠١٣                 |
| ٢٠١٢ -                      |                            |          |          |                                     |
| الكلفة -                    |                            |          |          |                                     |
| ١٧,٥٧٣                      | ٨٦,٢٣٦                     | ٦٠,٦٢٨   | ١٦٤,٤٣٧  | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ |
| ٥٦,٥٨٢                      | ٢١,١٧٦                     | ٥٠,٧٠٠   | ١٢٨,٤٥٨  | إضافات                              |
| (٢,٥١٧)                     | (٥,٣٠٩)                    | -        | (٧,٨٢٦)  | استبعادات                           |
| ٧١,٦٣٨                      | ١٠٢,١٠٣                    | ١١١,٣٢٨  | ٢٨٥,٠٦٩  | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢   |
| الاستهلاك المتراكم -        |                            |          |          |                                     |
| ١١,٩٦٤                      | ٤٧,١١٣                     | ٣٩,١٩٩   | ٩٨,٢٧٦   | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢ |
| ١٦,٢٠٦                      | ٥,٨٤٣                      | ١٠,١٥٠   | ٣٢,١٩٩   | استهلاك السنة                       |
| (١,٤٥٩)                     | (٢,٠٠٦)                    | -        | (٣,٤٦٥)  | استبعادات                           |
| ٢٦,٧١١                      | ٥٠,٩٥٠                     | ٤٩,٣٤٩   | ١٢٧,٠١٠  | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢   |
| صافي القيمة الدفترية كما في |                            |          |          |                                     |
| ٤٤,٩٢٧                      | ٥١,١٥٣                     | ٦١,٩٧٩   | ١٥٨,٠٥٩  | ٣١ كانون الأول ٢٠١٢                 |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٧) استثمارات عقارية

| المجموع | أثاث ومعدات | أصناف خارجية | أصناف ميكانيك وكهرباء | أصناف إنشائية | أراضي* |
|---------|-------------|--------------|-----------------------|---------------|--------|
| دينار   | دينار       | دينار        | دينار                 | دينار         | دينار  |

- ٢٠١٣

الكلفة -

|             |          |           |            |            |            |
|-------------|----------|-----------|------------|------------|------------|
| ١٥٢,٣٠٥,٦٨١ | ٥٠٥,٢١٠  | ٢,٠٥٥,١٩٥ | ٣٥,١٨٨,٧٤٨ | ٧٨,٧٢٦,١٦٨ | ٣٥,٨٣٠,٣٦٠ |
| ٩٥٢,٦٥٧     | ١١٢,٢٥٨  | ١٩,٦٨٥    | ٥٢٩,٥٥٠    | ٢٩١,١٦٤    | -          |
| (١٩,٧٤٠)    | (١٩,٧٤٠) | -         | -          | -          | -          |
| ١٥٣,٢٣٨,٥٩٨ | ٥٩٧,٧٢٨  | ٢,٠٧٤,٨٨٠ | ٣٥,٧١٨,٢٩٨ | ٧٩,٠١٧,٣٣٢ | ٣٥,٨٣٠,٣٦٠ |

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣  
إضافات  
إستثمارات  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم -

|           |         |         |           |           |   |
|-----------|---------|---------|-----------|-----------|---|
| ٢,٩٤٨,٤٣٩ | ٦٥,٧٥٦  | ١١٠,٥١٩ | ٢,٣٢٥,٩١٦ | ١,٤٤٦,٢٤٨ | - |
| ٣,٢٣١,٠٣٧ | ٨٥,٩١٧  | ١٤٤,٤٤١ | ١,٤٤٣,٢٣٧ | ١,٥٧٧,٤٤٢ | - |
| (٢,٧٤٢)   | (٢,٧٤٢) | -       | -         | -         | - |
| ٦,١٧٦,٧٣٤ | ١٤٨,٩٣١ | ٢٥٤,٩٦٠ | ٢,٧٤٩,١٥٣ | ٣,٠٢٣,٦٩٠ | - |

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣  
إضافات  
إستثمارات

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

|         |         |           |            |            |            |
|---------|---------|-----------|------------|------------|------------|
| ١٤٧,٨٦٤ | ٤٤٨,٧٩٧ | ١,٨١٩,٩٢٠ | ٣٢,٩٦٩,١٤٥ | ٧٥,٩٩٣,٦٤٢ | ٢٥,٨٣٠,٣٦٠ |
|---------|---------|-----------|------------|------------|------------|

\* يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (فاح لايف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الإستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي، المقابلة للمجمع الإستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠,٧٧٦,٠٠٠ دينار في حين بلغت كلفتها ٤٥,١٩٥ دينار.

\*\* إن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الإستثماري) تبلغ ١٤٢ مليون دينار تقريباً وهي مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة العادلة عن طريق خصم التكاليف المستقبلية المتوقعة للمجمع الإستثماري.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

| المجموع | أصول        |              |                 |              | أراضي** |
|---------|-------------|--------------|-----------------|--------------|---------|
|         | أصول خارجية | أصول إنتاجية | ميكانيك وكهرباء | أصول إنتاجية |         |
| دينار   | دينار       | دينار        | دينار           | دينار        | دينار   |

الكلفة -

|             |           |           |            |             |           |
|-------------|-----------|-----------|------------|-------------|-----------|
| ٥٥١٩ ص ٤٥   | -         | -         | -          | -           | ٥٥١٩ ص ٤٥ |
| ١٤٩ ص ٤٠٢   | ٤٠٨ ص ٣٨  | ١ ص ٢١    | ٣٧ ص ٨٧    | ٧٩ ص ٦٥٠    | ٣٠ ص ٢٣٤  |
| (٣٢٠٨ ص ٤٦) | -         | ٣٨ ص ٢٧١  | (٢٣٩ ص ٣٩) | (٩٢٤ ص ٢٧٨) | ٧٦ ص ٥٠٠  |
| ٥٩٢ ص ٢٦٣   | ٩٦ ص ٩٧٢  | ٤٩٥ ص ٢٩١ | -          | -           | -         |
| ١٥٢ ص ٣٠٥   | ٥٠٥ ص ٢١٠ | ٢ ص ٥٥    | ٣٥ ص ١٨٨   | ٧٨ ص ٧٢٦    | ٣٥ ص ٨٣٠  |

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢  
تعديلات من مشاريع تحت التنفيذ  
تعديلات\*  
إضافات  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم -

|           |          |          |         |         |   |
|-----------|----------|----------|---------|---------|---|
| -         | -        | -        | -       | -       | - |
| ٢٩٤٨ ص ٣٩ | ٦٥ ص ٧٥٦ | ١١٠ ص ١٩ | ١ ص ٣٢٥ | ١ ص ٤٤٦ | - |
| ٢٩٤٨ ص ٣٩ | ٦٥ ص ٧٥٦ | ١١٠ ص ١٩ | ١ ص ٣٢٥ | ١ ص ٤٤٦ | - |

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢  
استهلاك السنة  
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية كما في

|           |           |         |          |          |          |
|-----------|-----------|---------|----------|----------|----------|
| ١٤٩ ص ٣٥٧ | ٤٣٩ ص ٤٥٤ | ١ ص ٩٤٤ | ٢٣ ص ٨١٢ | ٧٧ ص ٢٧٩ | ٣٥ ص ٨٣٠ |
|-----------|-----------|---------|----------|----------|----------|

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتعديل الكلف النهائية المقفلة للمشروع وذلك بناءً على المخالصات النهائية الفعلية التي تمت مع المقاولين.

••• يمثل هذا البند جميع الأراضي الملوكة من قبل شركة التجمعات السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريين حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ٢٠٠ ص ٢٠٠ دينار كما في شهر حزيران ٢٠١٢.

••• إن القيمة العادلة للاستثمارات المقارنة تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٨) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

| ٢٠١٢  | ٢٠١٣      |                                                    |
|-------|-----------|----------------------------------------------------|
| دينار | دينار     | ضريبة الدخل المؤجلة-                               |
|       | ٤٤٦,٠٠٤   | خسائر ضريبة مدورة                                  |
| -     | ١٨١,١٦٠   | مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة |
| -     | (١١٠,٣٠٠) | ضريبة الدخل المستحقة                               |
|       | ٥١٦,٨٦٤   | موجودات ضريبة مؤجلة                                |

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترتب على الشركة التزام يفوق المخصص المأخوذ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث تم قبول خسائر متراكمة ضريبياً عن السنوات السابقة المذكورة اعلاه بقيمة اجمالية (٤٧٩,٧٤٢ ر.د) دينار.

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

ضريبة الدخل المؤجلة

| قائمة الدخل الشامل |         | قائمة المركز المالي |         |
|--------------------|---------|---------------------|---------|
| ٢٠١٢               | ٢٠١٣    | ٢٠١٢                | ٢٠١٣    |
| دينار              | دينار   | دينار               | دينار   |
| -                  | ٥١٦,٨٦٤ | -                   | ٥١٦,٨٦٤ |

موجودات ضريبة مؤجلة

(٩) ذمم مدينة

| ٢٠١٢      | ٢٠١٣      |
|-----------|-----------|
| دينار     | دينار     |
| ١,٩٣٢,٨٠٢ | ٢,٩٠٧,٠٧٥ |
| (٢٧٤,١٧٨) | (٥٥٩,٣٨٢) |
| ١,٦٥٨,٦٢٤ | ٢,٣٤٧,٦٩٣ |

ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٢    | ٢٠١٣     |
|---------|----------|
| دينار   | دينار    |
| ٢٢٤ر٦٧٢ | ٢٧٤ر١٧٨  |
| ٤٩ر٥٠٦  | ٣٧٨ر٨٦٥  |
| -       | (٩٣ر٦٦١) |
| ٢٧٤ر١٧٨ | ٥٥٩ر٣٨٢  |

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
إضافات  
ديون معدومة

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الاول:

| الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها |         |          |                    |           |      |
|----------------------------------------|---------|----------|--------------------|-----------|------|
| أقل من<br>٣٠ يوم                       | ٦٠ - ٩٠ | ٩٠ - ١٢٠ | أكثر من<br>١٢٠ يوم | المجموع   |      |
| دينار                                  | دينار   | دينار    | دينار              | دينار     |      |
| ٢٣٨ر٧٦٦                                | ٢٣١ر٧٠٦ | ٣٦٦ر٠٤٠  | ٧٢ر٨١٣             | ١ر٤٣٨ر٣٦٨ | ٢٠١٣ |
| ٤٤٧ر٧٢٣                                | ٦٧ر٥٤١  | ٥٨ر٥٤١   | ٤١ر٩٥٢             | ١ر٠٤٢ر٨٦٧ | ٢٠١٢ |

(١٠) أرصدة مدينة أخرى:

| ٢٠١٢      | ٢٠١٣      |
|-----------|-----------|
| دينار     | دينار     |
| ١٥٨ر٩٤٧   | ٦٨١ر٥٥٧   |
| ٦٦٣ر٠٤٣   | ١ر٠٩٤ر٢٣  |
| ١٧ر١٢٣    | ١٤ر٦٦٧    |
| ١٨٧ر٦٩٦   | ١٢٥ر٢٩٥   |
| ١٥ر٢١٣    | ٢ر٥٠٤     |
| ٨٦ر١١١    | -         |
| ١٤ر٥٠٤    | ٦ر٠٦٠     |
| ١ر١٤٢ر٦٣٧ | ١ر٩٢٤ر٦٠٦ |

شيكات برسم التحصيل \*  
دفعات مقدمة إلى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات مستردة  
ذمم موظفين  
إيرادات مستحقة  
أخرى

\* يمتد استحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١١) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٢     | ٢٠١٣     |
|----------|----------|
| دينار    | دينار    |
| ٣٤٧ر٦٤٤  | ٩٩ر٨٢٧   |
| ٥٢٩ر٣٠٠  | ١٠٣٩ر٨١٩ |
| ٤٩٠ر٢٥٢١ | ٩٢١ر٣٦١  |
| ٥٧٧ر٩٤٦٥ | ٢٠٠ر٦١٠٧ |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر  
نقد مقيد التصرف به \* (إيضاح ١٩)

\* تمثل هذه المبالغ التحصيلات النقدية من المستأجرين في مشروع الاسواق التجارية بالاضافة الى المبالغ المتحصلة من زيادة رأس المال تم إيداعها في حساب التأمينات لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف المتعلقة بالأنشطة التشغيلية للمشروع وذلك حسب اتفاقية قرض التجمع البنكي.

(١٢) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع-

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠٠٠ر٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار.

الاحتياطي الإجباري -

تتمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٣) تمويل بنكي

| ٢٠١٢       | ٢٠١٣       |
|------------|------------|
| دينار      | دينار      |
| ٥٦ر٩٠ر٤٧٦  | ٤٦ر٢١٨ر٤٨٧ |
| ٣ر٨٠٩ر٥٢٤  | ٩ر٩٧١ر٩٨٩  |
| ٦٠ر٠٠٠ر٠٠٠ | ٥٦ر٩٠ر٤٧٦  |

بنك الاسكان للتجارة والتمويل - طويل الاجل  
بنك الاسكان للتجارة والتمويل - يستحق الدفع خلال عام

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

تمويل بنكي طويل الأجل -

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الإسكان للتجارة و التمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني. 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 أرض مشروع المجمع التجاري في منطقة عبود.

يكون سعر الفائدة المستوفاة على قرض التجمع البنكي مساوياً لأسعار الفائدة المعلنة على الدينار الأردني لأفضل العملاء في البنوك الأردنية مضاف إليه هامش سنوي بنسبة ٢٥٪ خلال فترة الإنشاءات وهامش سنوي بنسبة ٢٥٪ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ١٪ اعتباراً من شهر تشرين أول ٢٠١٢.

يتم سداد رصيد القرض المستغل على أقساط ربع سنوية متساوية تستحق الدفعة الأولى المتوقعة بمبلغ ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ثلاثة عشر شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني وحسب الشروط المحددة في عقد القرض وتستحق الدفعة الأخيرة بعد ثمانية أعوام وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية قرض التجمع البنكي الواقع في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠.

تستحق الدفعة الأولى المتعلقة بمبلغ الزيادة في قرض التجمع البنكي ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بعد مرور ٢٦ شهراً من تاريخ التسليم النهائي للمشروع من قبل المستشار الفني.

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

| السنة | دينار   |
|-------|---------|
| ٢٠١٥  | ٩٩٧١٩٨٩ |
| ٢٠١٦  | ٩٩٧١٩٨٩ |
| ٢٠١٧  | ٩٩٧١٩٨٩ |
| ٢٠١٨  | ٩٩٧١٩٨٩ |
| ٢٠١٩  | ٦٣٣٠٣١  |

(١٤) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٢    | ٢٠١٣    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ١٣٩٦٤٣٠ | ١٣٨٠١٥٠ |
| ٣٤٦١٠٩  | ٢٧٣٧٠٥  |
| ١٠٣١٦٥٠ | ٩٨٣٨٩٢  |
| ٦٧٢٨٧   | ٦٧٢٢١   |
| ٢٠٥٥٤٣٤ | ١٦٤٢٢٩٥ |
| ٢٤٨٦٧   | ٥٤٦٢٥   |
| ٤٩٢١٧٧٧ | ٤٤٠١٨٨٨ |

ذمم دائنة  
مصاريف مستحقة  
فوائد مستحقة  
ذمم مساهمين  
مخصص التزامات محتملة  
أخرى

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٥) كثفة الإيرادات

| ٢٠١٢      | ٢٠١٣      |                            |
|-----------|-----------|----------------------------|
| دينار     | دينار     |                            |
| ٤٧٩,٩٢٢   | ٥٩١,٨٩٥   | رواتب وأجور ومنافع أخرى    |
| ٤٨,٠٤٩    | ٥٦,٠٣٠    | ضمان إجتماعي               |
| ٣٨,٧٤٦    | ٦١,٩٢١    | عمل إضافي                  |
| ٢٤,٥٨١    | ٥٧٥       | مكافآت                     |
| ٣٢,٦٠٠    | ٦,٢٦٥     | مصرف نهاية الخدمة          |
| ١٤,٨٨٧    | ١٢,٠٤٧    | تأمين صحي                  |
| ٨٥١,٢٥٦   | ١,٣١٣,٥٤١ | ضريبة مسققات ومعارف ومجاري |
| ٢٧٧,٢١٥   | ٢٣٧,٠١٧   | صيانة وتصلحات              |
| ٣٣٣,٩٥٧   | ٣٥٨,٢١٢   | خدمات أمن وحماية           |
| ٤١٩,١١٦   | ٤٣٩,٧٥٣   | خدمات ومواد تنظيف          |
| ١,٢٤٩,٨٩٣ | ١,٣٨٠,٣٩٠ | منافع وخدمات               |
| ٦٨٩,٧١٣   | ٧٧٤,٥٤٦   | مصاريف تسويق               |
| ١٠٩,٨٦٤   | ١٢٤,١٥٩   | تأمين الممتلكات            |
| ١,٨٢٨     | -         | أخرى                       |
| ٤,٥٧١,٦٢٧ | ٥,٣٥٦,٣٥١ |                            |

(١٦) مصاريف إدارية

| ٢٠١٢    | ٢٠١٣      |                                 |
|---------|-----------|---------------------------------|
| دينار   | دينار     |                                 |
| ٣١٩,١١٢ | ٣٨٧,٧٧٩   | رواتب وأجور ومنافع أخرى         |
| ٣٢,٠٣٥  | ٣٧,٠٧١    | ضمان إجتماعي                    |
| ١,٧٧٥   | ٥,٣٥٢     | عمل إضافي                       |
| ١,١٤٥   | -         | مكافآت                          |
| ٤٩,٢٣٦  | ٥,٦١٨     | مصرف نهاية الخدمة               |
| ٥,٤٠٥   | ٦,٨٩٣     | تأمين صحي                       |
| ١٢,٠٩٣  | -         | إيجارات                         |
| ١٧٣,٨٤٥ | ١,٠٧٣,٣٣٢ | استشارات إدارية وقانونية ومهنية |
| ١٢,٥٤٤  | ٨,٦٠٩     | مصاريف سيارات                   |
| ١٥,٢٤٩  | ١٦,٩٦٠    | بريد وهاتف                      |
| ١٧,٣٨٤  | ١٥,٧٩١    | قرطاسية ومطبوعات                |
| ٦,٥٩٥   | ٧,٧٧٨     | دعاية وإعلان                    |
| ١٥,٠٢٥  | ١٥,٠٦٠    | ضيافة                           |
| ٢٣,٤٨٦  | ٣٥,١٤٩    | رسوم حكومية                     |
| ٧١,٦٩٣  | ٣,٨٢٥     | سفر وإقامة                      |
| ١٨٤,٧٩٥ | -         | مخصص قضايا                      |
| ١٥,٩٤٩  | ٢٦,٧٧٣    | أخرى                            |
| ٩٥٧,٣٦٦ | ٦٧٩,٩٩٠   |                                 |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

| ٢٠١٢        | ٢٠١٣        |                                                                |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
| (٤١٩٥٧٠٢ ر) | ١٠٩٣٩٤٦ ر   | ربح (خسارة) السنة العائدة لمساهمي الشركة (دينار)               |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                               |
| (٠,٤٢ ر)    | ٠,١١ ر      | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة (دينار/سهم) |

(١٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمون رئيسيون. يتم اعتماد مبادئ الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي:

| ٢٠١٢  | ٢٠١٣  |
|-------|-------|
| دينار | دينار |
| ١,٢٢٠ | ١,٢٢٠ |
| ٨٤٩   | ٨٤٩   |
| ٢,٠٦٩ | ٢,٠٦٩ |

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن  
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

| ٢٠١٢   | ٢٠١٣   |
|--------|--------|
| دينار  | دينار  |
| ٢٢,٧٧٢ | ٢٢,٧٧٢ |
| ٣٥,٠٠٠ | -      |
| ٥٧,٧٧٢ | ٢٢,٧٧٢ |

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة  
بنك الخير  
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

منافع الإدارة التنفيذية العليا  
فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

| ٢٠١٢    | ٢٠١٣    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ١٣٩,٢٨٥ | ١٢٠,٠٠٠ |

رواتب ومكافآت

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٩) النقد وما في حكمه

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

| ٢٠١٢       | ٢٠١٣      |
|------------|-----------|
| دينار      | دينار     |
| ٥٧٧٩٤٦٥ر   | ٢٠٦١٠٠٧ر  |
| (٤٩٠٢٥٢١ر) | (٩٢١٣٦١ر) |
| ٨٧٦٩٤٤ر    | ١١٣٩٦٤٦ر  |

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
ينزل: مقيد التصرف به (إيضاح ١١)

(٢٠) الإلتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية الإلتزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨٥٥٠٠ دينار لصالح جهات حكومية بلغت تأميناتها النقدية ٤٥٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وبعض الذمم والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وبعض الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة والقروض.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على خسارة الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٣ -

| العملية     | التغير بسعر الفائدة (نقطة) | الأثر على الخسارة دينار |
|-------------|----------------------------|-------------------------|
| دينار أردني | ٥٠                         | (٢٨٠٩٥٢)                |
| دينار أردني | (٥٠)                       | ٢٨٠٩٥٢                  |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

- ٢٠١٢

| العملية     | التغير بسعر<br>الفائدة<br>(نقطة) | الأثر على<br>الخسارة<br>دينار |
|-------------|----------------------------------|-------------------------------|
| دينار أردني | ٥٠                               | (٣٠٠,٠٠٠)                     |
| دينار أردني | (٥٠)                             | ٣٠٠,٠٠٠                       |

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر، كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

| أقل من<br>٣ شهور | من ٣ شهور<br>إلى ١٢ شهراً | من سنة إلى<br>٥ سنوات | أكثر من<br>٥ سنوات | المجموع    |
|------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| دينار            | دينار                     | دينار                 | دينار              | دينار      |
| ٣٣٠,٩٥٢,٢٤       | ١١,٩٦٦,٣٨٦                | ٥٥,٤٥٣,١٨٤            | -                  | ٧٠,٧٢٩,٠٩٤ |
| ١١٠,٤٠٠          | ٢٤٥,٦٧٥                   | -                     | -                  | ٣٥٦,٠٧٥    |
| -                | ١,٣٨٠,١٥٠                 | -                     | -                  | ١,٣٨٠,١٥٠  |
| ٣,٤١٩,٩٢٤        | ١٣,٥٩٢,٢١١                | ٥٥,٤٥٣,١٨٤            | -                  | ٧٢,٤٦٥,٣١٩ |

- ٢٠١٢

| أقل من<br>٣ شهور | من ٣ شهور<br>إلى ١٢ شهراً | من سنة إلى<br>٥ سنوات | أكثر من<br>٥ سنوات | المجموع    |
|------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| دينار            | دينار                     | دينار                 | دينار              | دينار      |
| ١,٥٠٧,٢٦٧        | ٨,٢٦٩,٤٠٥                 | ٦١,٠٣٢,٢١٣            | ٩,٧٠٥,٨٨٢          | ٨٠,٥١٤,٧٦٧ |
| ١٨٨,٢٤٠          | ٣٨١,٢٠٠                   | ٣٥٦,٠٧٥               | -                  | ٩٢٥,٥١٥    |
| -                | ١,٣٩٦,٤٣٠                 | -                     | -                  | ١,٣٩٦,٤٣٠  |
| ١,٦٩٥,٥٠٧        | ١٠,٠٤٧,٠٣٥                | ٦١,٣٨٨,٢٨٨            | ٩,٧٠٥,٨٨٢          | ٨٢,٨٣٦,٧١٢ |

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٢٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار وخصم إصدار الاحتياطي الإجمالي والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٣٩ر٩٦١ر٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٩٣ر٧٥٦ر٨٧ دينار).

(٢٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معياري المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)  
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

التعديلات

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧).

تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على البيانات المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٢٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٢.