



للمشاريع السياحية

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

الرقم : ت ل س / ٠٣٣ / ٢٠١٤

التاريخ : ٢٠١٤ / ١٠ / ٣٠

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

Head Quarter

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٤ / ٩ / ٣٠

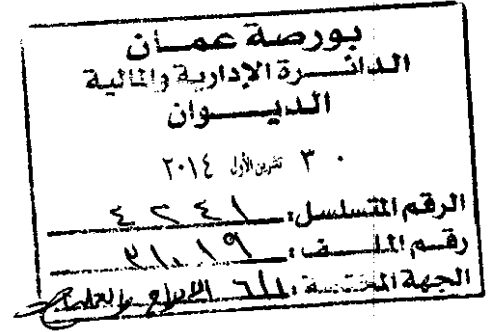
بالاستناد لأحكام المادة (٧٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (١٧/أ-٢) من تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، مع تقرير المراجعة لمصدق الحسابات الخارجي للشركة السادة ارنست ويونغ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة

عمر الهامة سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة :السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠١٤

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
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 كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر 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). إن 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 بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق العولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي 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.

إرنست ويونغ/الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات		٨٤,٨٧٠	٩٢,٣٥٩
استثمارات عقارية	٤	١٤٤,٨٩٦,٣٦٧	١٤٧,٠٦١,٨٦٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٦	٣٩٠,٠٨١	٥١٦,٨٦٤
		١٤٥,٣٧١,٣١٨	١٤٧,٦٧١,٠٨٧
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٧	٥١٩,٨٨٧	٣,٠٢٩,٢٥٠
أرصدة مدينة أخرى		١,٩٣٧,١٧٣	١,٤٠٩,٨٨٥
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩	٢٤٦٤	٢,٠٦٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٨	٢,٤٦٨,٩٨٠	٢,٠٦١,٠٠٧
		٩,٥٢٨,٥٠٤	٦,٠٢٢,١١١
مجموع الموجودات		١٥٤,٨٩٩,٨٢٢	١٥٤,٨٧٣,٢٩٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
خصم الإصدار		(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي إجباري		٣٢٤,٥٢٠	٣٢٤,٥٢٠
خسائر متراكمة		(٣,٢٦٢,٢٠٧)	(٤,٦٧٤,٣٩٥)
صافي حقوق الملكية		٨٩,٨٦٣,٠٢٧	٨٨,٨٥٠,٨٣٩
المطلوبات غير المتداولة -			
تمويل بنكي طويل الأجل	٥	٤٣,٢٣٥,٠٧٢	٤٦,٢١٨,٤٨٧
شيكات مؤجلة الدفع		٣٥٨,٤٣	-
أمانات مستردة للمستأجرين		٧٧٧,٥٥٦	٧٧٤,٣٠٤
		٤٤,٠٤٧,٧٧١	٤٦,٩٩٢,٧٩١
المطلوبات المتداولة -			
تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام	٥	٩,٨٢٦,١٥٣	٩,٩٧١,٩٨٩
شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام		٤٨٥,٠٣٨	٣٥٦,٠٧٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٣,٤٥٧,٧١٧	٤,٤٠١,٨٨٨
إيرادات غير متحققة		٧,١٣٢,٩٨٧	٣,٥٧٦,٩٤٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٩	٨٧,١٢٩	٢٢,٧٧٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠,٩٨٩,٠٢٤	١٨,٣٢٩,٦٦٨
مجموع المطلوبات		٦٥,٠٣٦,٧٩٥	٦٥,٣٢٢,٤٥٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٥٤,٨٩٩,٨٢٢	١٥٤,٨٧٣,٢٩٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات إيجارات	١١٤٤٠٠٢٣٦	١٢٢٩٤٠٣٢٨	٤١٣٢٠٤١	٤٠٩٤٠٢٣
كلفة الإيرادات	(٣٨٥٣١٠٤)	(٣٩٩٦٠٣٥٣)	(١٣٨٥٠٦٦٠)	(١٢٢٣٠١١)
إستهلاك إستثمارات عقارية	(٢٤١٣٧٣٧)	(٢٤٥٦٠٠٥)	(٨٠٧٨٠٢)	(٨١٩٢٥٧)
إجمالي الربح	٥٨٧٣٣٩٥	٥٨٤١٩٧٠	١٩٣٩٠٧٩	٢٠٠١٢٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	(٢٦٨٤٣)	(٢٠٨٥١)	(٨٩٩٠)	(٦٩٠٤)
إيرادات عوائد	٩٦٩٠٧	٨٢٤	٢٧٦٤٣	٤٧١٨
إيرادات أخرى	١٧٣٢٩٧	١٤٢٩٢١	٢١٨٨	١٤١٥٤٥
تكاليف تمويل	(٤٥٧٤٠٩٢)	(٣٩٨٠٨١)	(١٨٠١٨٤٧٥)	(١٢٦٨٧٥٣)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١٧٧٧٩٣)	-	-
مصاريف إدارية	(٥١١٤٠)	(٦٧٥٢١٩)	(١٨٧٨٨٠)	(٢٥٢٧١١)
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	٣٣٠٦٢٤	١٨١٣٨٩٧١	٢٥٣٦٥	٦١٩١٥٠
ضريبة الدخل للفترة	-	(١٢٦٧٨٣)	-	(٥٩٩٩٣)
الربح للفترة	٣٣٠٦٢٤	١٨٠١٢١٨٨	٢٥٣٦٥	٥٥٩١٥٧
بضائف بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	٣٣٠٦٢٤	١٨٠١٢١٨٨	٢٥٣٦٥	٥٥٩١٥٧
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	٠/٠٠٣	٠/٠١٠	٠/٠٠٣	٠/٠٠٦

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح
الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	علاوة الإصدار	إحتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-٢٠١٤					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٣٢٤.٠٠٠	٨٨.٨٥٠.٨٣٩
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤.٦٧٤.٣٩٥)	١.٠١٢.١٨٨
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٣٢٤.٠٠٠	٨٩.٨٦٣.٠٢٧
-٢٠١٣					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	٨٧.٧٥٦.٨٩٣
للخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٣٠.٦٢٤	٣٣٠.٦٢٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	(٧.٠٠٠.٠٠٠)	٢٠٠.٧١٤	٢٦٦.٨١٢	٨٨.٠٨٧.٣١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٣٠.٦٢٤	١٠١.٣٨٩.٧١		
٢٦.٨٤٣	٢٠.٨٥١		التعديلات -
٢٤١.٣٧٣.٧	٢٤٥.٦٠٠.٥	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٤٥٧.٤٥٩.٢	٣٩٨.٠٥٨.١		استهلاكات استثمارات عقارية
(٩٦.٩٠٧)	(٨٥.٢٤)		تكاليف تمويل
-	١٧٧.٧٩٣		إيراد عوائد
(١٥٢.٣٧٠)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢.١٩٣)		مردودات من مخصصات قضايا ونعم مشكوك في تحصيلها
			خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٠١.٦٤٨.٠	٧٠.٩٢٣.٦		التغيرات في رأس المال العامل -
(٢٢٠.٦٢٦.٨)	(٢٢٦.٨٤٣.٠)		نقد مقيد التصرف به
(٢٩١.٣٩٤)	(٥٢٧.٢٨٨)		نعم مدينة
٢٦٧.٨٧٧.٥	٣٥٥.٦٠٤.٣		أرصدة مدينة أخرى
(٥٣٣.٥٢٠)	(٩٤٤.١٧١)		إيرادات غير متحققة
(١٤٩.٤٢٧)	١٦٤.١٠٦		نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣.٢٥٢		شيكات موجلة الدفع
٨١.١١٦.٥	٨٤.٥٦.٢٣٢		إمانات مستردة للمستأجرين
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦.٠٣٥)	(١١.١٦٩)		شراء ممتلكات و معدات
(٧٠.٣٠.٨٣)	(٢٩٠.٥٠.٨)		شراء استثمارات عقارية
٩٦.٩٠.٧	٨.٥٢.٤		عوائد مقبوضة
١٧.٠٠٠	-		المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٥٩٥.٢١١)	(٢٩٣.١٥٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٩٠.٤٧٦.٢)	(٣١٢.٩٢٥.١)		تسديدات قروض بنكية
(٣٥.٠٠٠)	٦٣.٩٦.٢		نعم جهات ذات علاقة - بالصافي
(٤٥٧.٤٥٩.٢)	(٣٩٨.٠٥٨.١)		فوائد بنكية مدفوعة
(٦٥١.٤٣٥.٤)	(٧٠.٤٥٨.٧٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٠.١٦٠.٠	١٠١.١٧.٢٠.٩	٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٧.٦٩.٤٤	١٠١.٣٩.٦٤.٦	٨	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٨٧.٨٥.٤٤	٢٢.٥٦.٨٥.٥	٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة في عام ١٩٨٣. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 عبودن في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) التغير 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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص
لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير
المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط
يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي
يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى
لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات
المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات
المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول
المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال
الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(٤) استثمارات عقارية

المجموع	أثاث ومعدات	أعمال خارجية	أعمال	أعمال إنتاجية	أراضي*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٣٠ أيلول ٢٠١٤ -

الغلة -

١٥٣ر٢٣٨	٥٩٧ر٧٢٨	٢ر٠٧٤ر٨٠	٣٥ر٧١٨ر٢٩٨	٧٩ر٠١٧ر٣٣٢	٣٥ر٣٠ر٣٦٠
٢٩٠ر٠٠٨	-	٦ر٨٣٣	٧٩ر٥١٥	٢٠٤ر١٦٠	-
١٥٣ر٢٢٩	٥٩٧ر٧٢٨	٢ر٠٨١ر٧١٣	٣٥ر٧٩٧ر٨١٣	٧٩ر٢٢١ر٤٩٢	٣٥ر٣٠ر٣٦٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الاستهلاك المشترك -

٦ر١٧٦ر٧٣٤	١٤٨ر٩٣١	٢٥٤ر٦٦٠	٢ر٧٤٩ر١٥٣	٣ر٠٢٣ر٦٩٠	-
٢ر٤٥٦ر٠٠٥	٦٧ر٢٤٦	١٠٩ر١١٩	١٠٩ر٢٤٣	١ر٠٨٦ر٩٩٧	-
٨ر٦٣٢ر٧٣٩	٢١٦ر١٧٧	٣٦٤ر٠٧٩	٣ر٨٤١ر٧٩٦	٤ر٢١٠ر٦٨٧	-

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

١٤٤ر٨٩٦ر٣٦٧	٣٨١ر٥٥١	١ر٧١٧ر٦٣٤	٣١ر٩٥٦ر٠١٧	٧٥ر٠١٠ر٨٠٥	٣٥ر٨٣٠ر٣٦٠
-------------	---------	-----------	------------	------------	------------

صافي القيمة النظرية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

* يمثل هذا البند جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث يتكون من أراضي المشروع (ناح لايڤ ستايل) بالإضافة إلى أراضي سكنية مقابل المجموع الاستثماري وهي غير مخصصة لإقامة مشاريع، تم تقدير القيمة المعادلة للأراضي المعادلة للمجموع الاستثماري بتاريخ آب ٢٠١٣ من قبل خبراء عقاريون حيث بلغت قيمتها المعادلة حوالي ١٠ر٧٧٦ر٦٠٠ دينار في حين بلغت كلفتها ٥ر١٩ر٥٤٥ دينار.

** إن القيمة المعادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء القيمة المعادلة للأراضي المعادلة للمجموع الاستثماري) تبلغ ١٤٢ مليون دينار تقريباً كما في كانون الأول ٢٠١٣ وهي متساوية تقريباً لقيمتها النظرية علماً بأن الشركة قامت بتقدير القيمة المعادلة عن طريق خصم التكاليف النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموع الاستثماري.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرجعية المختصرة
٣٠ أبريل ٢٠١٤

المجموع	أثاث ومعدات	أعمال خارجية	أعمال ميكانيك وكهرباء	أعمال إنشائية	أراضي*
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٢,٣٠٥,٦٨١	٥٠٥,٣١٠	٢,٠٥٥,٩٩٥	٢٥,١٨٨,٧٤٨	٧٨,٧٢٦,١٦٨	٢٥,٨٣٠,٣٦٠
٩٥٢,٦٥٧	١١٢,٢٥٨	١٩,٦٨٥	٥٢٩,٥٥٠	٢٩١,١٦٤	-
(١٩,٧٤٠)	(١٩,٧٤٠)	-	-	-	-
١٥٣,٢٣٨,٥٩٨	٥٩٧,٧٢٨	٢,٠٧٤,٨٨٠	٢٥,٧١٨,٢٩٨	٧٩,٠١٧,٣٣٢	٢٥,٨٣٠,٣٦٠
٢,٩٤٨,٤٣٩	٦٥,٧٥٦	١١٠,٥١٩	١,٣٢٥,٩١٦	١,٢٤٦,٢٤٨	-
٣,٢٣١,٠٣٧	٨٥,٩١٧	١٤٤,٤٤١	١,٤٢٣,٢٣٧	١,٥٧٧,٤٤٢	-
(٢,٧٤٢)	(٢,٧٤٢)	-	-	-	-
٦,١٧٦,٧٣٤	١٤٨,٩٣١	٢٥٤,٩٦٠	٢,٧٤٩,١٥٣	٣,٠٢٣,٦٩٠	-
١٤٧,٠٦١,٨٦٤	٤٤٨,٧٩٧	١,٨١٩,٩٢٠	٣٢,٩٦٩,١٤٥	٧٥,٩٩٣,٦٤٢	٢٥,٨٣٠,٣٦٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -

الكلفة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

إضافات

إستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

إستهلاك السنة

إستبعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(٥) تمويل بنكي

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 عبلون.

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 ١٪ اعتباراً من شهر تشرين الأول ٢٠١٢ وقد تم تخفيض نسبة الهامش لتصبح ٢٥٪ اعتباراً من شهر نيسان ٢٠١٤.

يتم سداد رصيد القرض المستغل 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 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. هذا وقد تم خلال شهر نيسان ٢٠١٤ تعديل تاريخ الدفعة الأخيرة لرصيد القرض ليصبح ١٨ كانون الثاني ٢٠٢١.

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 :

المبنة	دينار
٢٠١٥	١٩٦٥٢٣١
٢٠١٦	٧٨٦٠٩٢٢
٢٠١٧	٧٨٦٠٩٢٢
٢٠١٨	٧٨٦٠٩٢٢
٢٠١٩	٧٨٦٠٩٢٢
٢٠٢٠	٧٨٦٠٩٢٢
٢٠٢١	١٩٦٥٢٣١
المجموع	٤٣٢٣٥٠٧٢

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(٦) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما تم إطفاءه من موجودات ضريبية مؤجلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	ضريبة الدخل المؤجلة -
٤٤٦,٠٠٤	٥١٦,٨٦٤	خسائر ضريبة مدورة
١٨١,١٦٠	-	مصاريف رأسمالية في قرارات ضريبة الدخل لسنوات سابقة
(١١٠,٣٠٠)	(١٢٦,٧٨٣)	ضريبة الدخل المستحقة
٥١٦,٨٦٤	٣٩٠,٠٨١	موجودات ضريبية مؤجلة

لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وذلك لوجود موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن خسائر ضريبة مدورة من السنوات السابقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ حيث تم قبول خسائر متراكمة ضريبياً عن السنوات السابقة المذكورة أعلاه بقيمة اجمالية (٤٤٧٩,٧٤٢) دينار.

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

قائمة الدخل الشامل		قائمة المركز المالي		
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	ضريبة الدخل المؤجلة
-	(١٢٦,٧٨٣)	٥١٦,٨٦٤	٣٩٠,٠٨١	موجودات ضريبية مؤجلة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(٧) نمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٠٧٠٧٥	٤٦٠٨٠٤٢
٦٨١٥٥٧	١٢٢٤٠٤٤
(٥٥٩٣٨٢)	(٧١٢١٩٩)
<u>٣٠٢٩٢٥٠</u>	<u>٥١١٩٨٨٧</u>

نمم مدينة
شيكات برسم التحصيل
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ان الحركة على مخصص البنود المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧٤١٧٨	٥٥٩٣٨٢
٣٧٨٨٦٥	١٧٧٧٩٣
(٩٣٦٦١)	(٢٤٩٧٦)
<u>٥٥٩٣٨٢</u>	<u>٧١٢١٩٩</u>

الرصيد في اول كانون الثاني
اضافات
ديون معدومة

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٦١٠٠٧	٢٤٦٨٩٨٠
٩٢١٣٦١	٢١٢١٢٥
<u>١٠٣٩٦٤٦</u>	<u>٢٢٥٦٨٥٥</u>

نقد في الصندوق وإرصدة لدى البنوك
ينزل: مقيد التصرف به *

- يمثل هذا البند لدى البنك مقيد التصرف بها لقاء سداد قرض التجمع البنكي الممنوح من بنك الاسكان للتجارة والتمويل.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤

(٩) 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 سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٢٠	١٦١٥
٨٤٩	٨٤٩
٢٠٦٩	٢٤٦٤
٢٢٧٧٢	٨٧١٢٩
٢٢٧٧٢	٨٧١٢٩

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

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
بنك الخير

فيما يلي ملخص منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٩٠.٠٠٠	٩٩.٠٠٠

رواتب ومكافآت

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتضمن على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٣.