

الرقم : ت ل س / ٣٣ / ٢٠١٥

التاريخ : ٣٠ / ٧ / ٢٠١٥

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠١٥

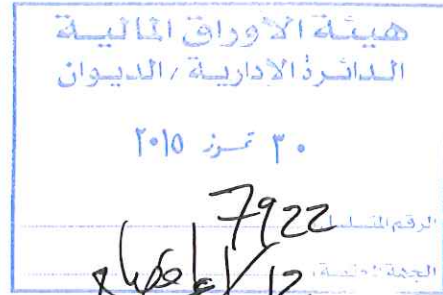
عملا بأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية (بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وتقرير المحاسب القانوني المستقل) للفترة المالية المنتهية في تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة

عمل أسامة سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة :السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١١

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة التجمعات للمشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٥ وإن المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٥

شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتهية إلى KPMG العالمية

شركة القواسمي وشركاه

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦	ممتلكات ومعدات	٦٨,٤٨٤	٧٩,١٥٢
٧	استثمارات عقارية	١٤٢,٥٨٠,٢٣٥	١٤٤,١٠٦,١٢١
	موجودات ضريبية مؤجلة	١٧٣,٣٠٠	٢٢٠,٥٦٨
	مجموع الموجودات غير المتداولة	١٤٢,٨٢٢,٠١٩	١٤٤,٤٠٥,٨٤١
الموجودات المتداولة			
٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٦,٧٥٩,٥٧٩	٣,٥١٨,٧٠٤
	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	١,٧٢٨	٨٤٩
٩	ارصدة مدينة أخرى	٢,٧١٤,٤٨٦	١,٨٨٠,٣٠١
	النقد و ما في حكمه	٢,٦٥٨,٧٨٧	١,٧٤٨,٩٦٠
	مجموع الموجودات المتداولة	١٢,١٣٤,٥٨٠	٧,١٤٨,٨١٤
	مجموع الموجودات	١٥٤,٩٥٦,٥٩٩	١٥١,٥٥٤,٦٥٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
١	رأس المال المدفوع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	علاوة الاصدار	٢٠٠,٧١٤	٢٠٠,٧١٤
١	خصم الاصدار	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
	احتياطي اجباري	٤٧٥,٤٣٣	٤٧٥,٤٣٣
	خسائر متراكمة	(٢,١٩٧,٨٦٦)	(٣,٦١٢,٤٨١)
	صافي حقوق الملكية	٩١,٤٧٨,٢٨١	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
المطلوبات غير المتداولة			
	قرض تجمع بنكي طويل الاجل	٣٧,٣٣٩,٣٨١	٤١,٢٦٩,٨٤١
	امانات مستردة للمستأجرين	٨١١,٢٠٧	٧٩٦,٩٧٠
	مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨,١٥٠,٥٨٨	٤٢,٠٦٦,٨١١
المطلوبات المتداولة			
	قرض تجمع بنكي قصير الأجل	٧,٨٦٠,٩٢٢	٩,٨٢٦,١٥٣
	اوراق دفع	٤١٣,٠٧٧	٩٦٣,٧٦٠
	شيكات اجلة الدفع قصيرة الأجل	٥٩٦,٨٤٠	٦٠٣,٠٢٥
	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	٣,٤٣٧,٥٠٨	٣,٦٢٨,٨٧١
	ايرادات غير متحققة	١٢,٩٢٨,٩٧٦	٤,٣٠٦,٥٤٢
٨	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩٠,٤٠٧	٩٥,٨٢٧
	مجموع المطلوبات المتداولة	٢٥,٣٢٧,٧٣٠	١٩,٤٢٤,١٧٨
	مجموع المطلوبات	٦٣,٤٧٨,٣١٨	٦١,٤٩٠,٩٨٩
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٥٤,٩٥٦,٥٩٩	١٥١,٥٥٤,٦٥٥

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة. تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من (٢) الى (٥) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥، وتم إعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
الإيرادات		٤,٠٧١,٥٣٥	٤,١٧٨,٥٩٤	٨,٢٢٣,٩٩٦	٨,٢٠٠,٣٠٥
إيرادات إيجارات		(١,٣١٩,٤٧٧)	(١,٣٤٢,٣٥٩)	(٢,٥٠٨,٣٣٩)	(٢,٧٢٢,٨٤٢)
كلفة الإيرادات		(٨٢٠,٠٧٨)	(٨١٨,٨٢٠)	(١,٦٣٩,٦٨٥)	(١,٦٣٦,٧٤٨)
إستهلاك إستثمارات عقارية	٧	١,٩٣١,٩٨٠	٢,٠١٧,٤١٥	٤,٠٧٥,٩٧٢	٣,٨٤٠,٧١٥
مجمول الربح					
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	(٧,٤٤٩)	(٦,٨٨٢)	(١٤,٨٨٧)	(١٣,٩٤٧)
إيرادات فوائد		٢,٠٣٤	١,٤٢٤	٣,٠٣٠	٣,٨٠٦
إيرادات أخرى		-	٦٨٣	-	١,٣٧٦
تكاليف تمويل		(١,٠٠٢,٥٠٧)	(١,٢٩٥,٨٧٦)	(٢,٠٨٩,٧٣٤)	(٢,٧١١,٨٢٨)
مصاريف إدارية		(١٨٢,١٢٥)	(٢٦٥,٩٥٣)	(٣٦٧,٣٩٦)	(٤٢٢,٥٠٧)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	(١٧٧,٧٩٣)	(١٤٥,١٠٢)	(١٧٧,٧٩٣)
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل		٧٤١,٩٣٣	٢٧٣,٠١٨	١,٤٦١,٨٨٣	٥١٩,٨٢٢
مصروف ضريبة الدخل للفترة	١٠	(٨,٥٥٠)	(٣٨,٢٢٢)	(٤٧,٢٦٨)	(٦٦,٧٩٠)
الربح للفترة		٧٣٣,٣٨٣	٢٣٤,٧٩٦	١,٤١٤,٦١٥	٤٥٣,٠٣٢
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٧٣٣,٣٨٣	٢٣٤,٧٩٦	١,٤١٤,٦١٥	٤٥٣,٠٣٢
حصة السهم من الربح للفترة:					
الاساسي للسهم (دينار)		١,٠٠٧	١,٠٠٢	١,٠١٤	١,٠٠٥
المخفض للسهم (دينار)		١,٠٠٧	١,٠٠٢	١,٠١٤	١,٠٠٥
متوسط عدد الأسهم		١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

	المجموع	الخسائر المتراكمة	احتياطي اجباري	خصم اصدار	علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
	٩٠,٠٦٣,٦٦٦	(٣,٦١٢,٤٨١)	٤٧٥,٤٣٣	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
	١,٤١٤,٦١٥	١,٤١٤,٦١٥	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
	٩١,٤٧٨,٢٨١	(٢,١٩٧,٨٦٦)	٤٧٥,٤٣٣	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
	٨٨,٨٥٠,٨٣٩	(٤,٦٧٤,٣٩٥)	٣٢٤,٥٢٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
	٤٥٣,٠٣٢	٤٥٣,٠٣٢	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
	٨٩,٣٠٣,٨٧١	(٤,٢٢١,٣٦٣)	٣٢٤,٥٢٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠٠,٧١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني		إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:					
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل					
التعديلات					
استهلاكات ممتلكات ومعدات					
استهلاكات استثمارات عقارية					
إيراد فوائد					
تكاليف تمويل					
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها					
١٤,٨٨٧	١٣,٩٤٧	٦	١,٤٦١,٨٨٣	٥١٩,٨٢٢	
١,٦٣٩,٦٨٥	١,٦٣٦,٧٤٨	٧			
(٣,٠٣٠)	(٣,٨٠٦)				
٢,٠٨٩,٧٣٤	٢,٧١١,٨٢٨				
١٤٥,١٠٢	١٧٧,٧٩٣				
٥,٣٤٨,٢٦١	٥,٠٥٦,٣٣٢				
تغيرات رأس المال العامل:					
نقد مقيد التصرف به					
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة					
ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل					
أرصدة مدينة أخرى					
دفعات مقدمة للموردين					
شيكات مؤجلة الدفع					
إيرادات غير متحققة					
ذمم وأرصدة دائنة أخرى					
إمائنات مستردة للمستأجرين					
٥١٩,٦٦٠	(١٢٠,٢٣٤)	٨			
(٨٧٩)	-				
(٣,٣٨٥,٩٧٧)	(٣,٩٠٤,٦١٩)				
(٨٣٤,١٨٥)	(٩٠٧,٤٩٣)				
(٦,١٨٥)	(٤٥٩,٩٦٧)				
٨,٦٢٢,٤٣٤	٢٠١,٣٠١				
(١٩١,٣٦٣)	(٣٦٢,٦٨٥)				
١٤,٢٣٧	٥,٥٦٨				
١٠,٠٨٦,٠٠٣	٥,٥٠٧,٣٦٣				
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية					
فوائد مقبوضة					
شراء ممتلكات ومعدات					
المتحصل من استبعاد استثمارات عقارية					
شراء استثمارات عقارية					
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية					
٣,٠٣٠	٣,٨٠٦	٦			
(٤,٢١٩)	(١,٦٤٣)	٧			
٤,٣٥٠	-	٧			
(١١٨,١٤٩)	(٢٠٢,٢١٤)				
(١١٤,٩٨٨)	(٢٠٠,٠٥١)				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
تسديدات قروض بنكية					
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة					
فوائد مدفوعة					
أوراق دفع					
(٥,٨٩٥,٦٩١)	(١,٩٠٤,٧٦٢)				
(٥,٤٢٠)	٦٥,٥٧٦				
(٢,٠٨٩,٧٣٤)	(٢,٧١١,٨٢٨)				
(٥٥٠,٦٨٣)	-				
(٨,٥٤١,٥٢٨)	(٤,٥٥١,٠١٤)				
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية					
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه					
النقد وما في حكمه كما في أول الفترة					
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة					
١,٤٢٩,٤٨٧	٧٥٦,٢٩٨	٩			
١,١٩٠,٦٢٢	١,١٣٩,٦٤٦				
٢,٦٢٠,١٠٩	١,٨٩٥,٩٤٤				

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ مع تقرير المراجعة

١. عام

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال ١٩٨٣. قامت الشركة خلال ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة من ٥٩,١٧٠,٨٥٩ إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٥,٨٢٩,١٤١ دينار. قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ آب ٢٠١١ زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق طرح اكتتاب خاص ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود خصم اصدار بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة انشاء اسواق تجارية في منطقة عبدون في عمان تحت اسم تاج لايف ستايل سنتر.

- تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٤.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناء على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاها معقولة وكافية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٥:

المعايير الجديدة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من عقود العملاء (يطبق بالعام ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (يطبق بالعام ٢٠١٨).

التعديلات

- (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)) خطط منافع ومساهمات الموظفين (يطبق بالعام ٢٠١٥).
- (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١)) شراء حصص من العمليات المشتركة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- (التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك و الإطفاء المقبولة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) و (٤١) (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٠) و معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨): بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمرين وشركاتها الزميلة أو المصالح المشتركة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (يطبق بالعام ٢٠١٦).

التحسينات

- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٠ - ٢٠١٢ (يطبق بالعام ٢٠١٥).
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١١ - ٢٠١٣ (يطبق بالعام ٢٠١٥).
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤ (يطبق بالعام ٢٠١٦).

٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر المالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

٥. التقرير القطاعي

لدى الشركة قطاع تقريبي واحد متمثل بنشاط التأجير. إن أرصدة وإيرادات الخدمات جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية.

٦. ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٤,٢١٩ دينار مقابل ما قيمته ١٥,١١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ١٤,٨٨٧ دينار مقابل ما قيمته ١٣,٩٤٧ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

٧. استثمارات عقارية

بلغت إضافات الاستثمارات العقارية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ١١٨,١٤٩ دينار مقابل ما قيمته ٤٤٦,٤٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والاستيعادات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ٤,٣٥٠ دينار مقابل ما قيمته ١٢٥,٨٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ما قيمته ١,٦٣٩,٦٨٥ دينار مقابل ما قيمته ١,٦٣٦,٧٤٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

تشمل الاستثمارات العقارية جميع الأراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث تتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة الى أراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري و هي غير مخصصة لاقامة المشاريع. تم تقدير القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري من قبل خبراء عقاريون حيث بلغت قيمتها العادلة حوالي ١٠,٦٨٨,٣٧٩ دينار في حين بلغت كلفتها ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار.

ان القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء القيمة العادلة للأراضي المقابلة للمجمع الاستثماري) تبلغ ١٣٩ مليون دينار تقريبا و هي مساوية تقريبا لقيمتها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ علما بأن الشركة قامت بتقدير القيمة العادلة عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجمع الاستثماري.

ان القرض البنكي ممنوح للشركة مقابل رهن أرض مشروع المجمع التجاري.

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدنار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
٨٤٩	٨٤٩	٨٤٩
٨٧٩	٨٧٩	-
١,٧٢٨	١,٧٢٨	٨٤٩
٢-٨) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة		
الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن		
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان		
٢-٨) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة		
بنك الخير	٩٠,٤٠٧	٨٧,١٢٨
شركة السلام	-	٨,٦٩٩
٩٠,٤٠٧	٩٠,٤٠٧	٩٥,٨٢٧

٣-٨) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٦٦,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٦٦,٠٠٠ دينار).

٩. النقد وما في حكمه

بالدنار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ (مدققة)
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	٣٥٥,٦٤٦	٢٣٥,٩٠٢
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر	٢,٢٦٤,٤٦٣	٩٥٤,٧٢٠
النقد وما في حكمه لغايات التدفقات النقدية	٢,٦٢٠,١٠٩	١,١٩٠,٦٢٢
تأمينات نقدية *	٣٨,٦٧٨	٥٥٨,٣٣٨
النقد وما في حكمه	٢,٦٥٨,٧٨٧	١,٧٤٨,٩٦٠

*يمثل هذا البند محتجزات نقدية لدى البنك مقيد التصرف بها مقابل قرض التجمع البنكي.

١٠. ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان المركز المالي كما يلي:

بالدنار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
موجودات ضريبية مؤجلة		
الرصيد في بداية المدة	٢٢٠,٥٦٨	٥١٦,٨٦٤
ضريبة الدخل للسنة	(١٤١,٧٩٧)	(٢٩٦,٢٩٦)
تعديلات على نسب الشرائح	٩٤,٥٢٩	-
موجودات ضريبية مؤجلة	١٧٣,٣٠٠	٢٢٠,٥٦٨

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

تم استدراك مخصص مقابل ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني النافذ وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن المخصص الذي تم استدراكه كاف للفترة. 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 إجمالية (٤,٤٧٩,٧٤٢) دينار. حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٣ على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة المبيعات حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

موجودات ضريبية مؤجلة
بالدينار الأردني

بيان المركز المالي		بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر	
٣١ كانون الأول			
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
١٧٣,٣٠٠	٢٢٠,٥٦٨	٤٧,٢٦٨	٦٦,٧٩٠

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام ٢٠١٥ بنسبة ضريبية فعالة (٢٠%) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ و للعام ٢٠١٤ بنسبة ضريبية فعالة (١٤%) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

١١. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة بعد الضريبة المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٣,٠٣٢	١,٤١٤,٦١٥	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٠٥	٠,٠١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

١٢. التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٢٨٥,٥٠٠	٣٤٤,٥٠٠	كفالات بنكية
٢٨٥,٥٠٠	٣٤٤,٥٠٠	

و يقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٤,٥٦٠	٢٩,٤٥٠	كفالات بنكية
٤,٥٦٠	٢٩,٤٥٠	

١٣. إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تقوم إدارة الشركة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

.. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

١٤. أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز من الممكن أن تؤثر على المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل جوهري.