



للمشاريع السياحية

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

الرقم : ت ل س / ٣٢ / ٢٠١٦

التاريخ : ٣١ / ٠٧ / ٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

الرئيس التنفيذي للشركة

عمر أسامة سلفيتي

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
Al - Tajamouat for Touristic Projects

نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة :السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ نر ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٣٧٤٤

رقم الملف: ٣١٠١٩

الجهة المختصة: ٢١/٥٨/٧١١

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٢

شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٥٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

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 ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر 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 نبيدي 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 ٢٠١٦ وأداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٦

KPMG

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 ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤٩,٢٥٦	٥٥,٤٢٤
استثمارات عقارية	١٤٠,٥٨٦,٢٧٥	١٤١,٧٨٥,٣٨٦
موجودات ضريبية مؤجلة	١٣٩,١٠٠	١٥٦,٢٠٠
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	٢٢٩,٧٧٩	-
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٤١,٠٠٤,٤١٠	١٤١,٩٩٧,٠١٠
الموجودات المتداولة		
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٧,٠٥٣,٣٥٦	٣,٤٦٠,٨٣٠
ذمم مدينة أخرى	٣,٧٤٩,٢٥٠	٢,٢٣٢,٧٣٨
النقد وما في حكمه	٢,٢٠٨,٧٠٣	٢,٥٩٣,٧٩٣
مجموع الموجودات المتداولة	١٣,٠١١,٣٠٩	٨,٢٨٧,٣٦١
مجموع الموجودات	١٥٤,٠١٥,٧١٩	١٥٠,٢٨٤,٣٧١
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار	-	٢٠٠,٧١٤
خصم اصدار	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
احتياطي اجباري	٧٨٢,٥٤٠	٧٨٢,٥٤٠
ارباح مدورة (خسائر متراكمة)	١,٠٨٢,٩١٧	(٩١٢,٨٩١)
صافي حقوق المساهمين	٩٤,٨٦٥,٤٥٧	٩٣,٠٧٠,٣٦٣
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
قرض تجمع بنكي - طويل الاجل	٣٦,٩٨٢,٠٦٦	٣٩,٧٢١,٤٧٨
شيكات اجلة الدفع - طويلة الاجل	٢٦٨,٧٣١	-
ايرادات غير متحققة - طويل الاجل	٢٧,٤٥٨	١,٧٩٠,٦٣٦
امانات مستردة للمستأجرين	٨١٠,٧٨٤	٧٧٧,٣٠٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨,٠٨٩,٠٣٩	٤٢,٢٨٩,٤١٨
المطلوبات المتداولة		
قرض تجمع بنكي - قصير الاجل	٥,٤٧٨,٨٢٤	٥,٤٧٨,٨٢٤
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	٤,٠٦٥,٩٨٥	٣,٧٤١,٨٦٠
شيكات اجلة الدفع - قصيرة الاجل	٩١٥,١٤٣	-
ايرادات غير متحققة - قصيرة الاجل	١٠,٥٠٧,٥٤٩	٥,٦١٣,٤٩٧
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٩٣,٧٢٢	٩٠,٤٠٩
مجموع المطلوبات المتداولة	٢١,٠٦١,٢٢٣	١٤,٩٢٤,٥٩٠
مجموع المطلوبات	٥٩,١٥٠,٢٦٢	٥٧,٢١٤,٠٠٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٥٤,٠١٥,٧١٩	١٥٠,٢٨٤,٣٧١

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦، كما تم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
٨,٢٢٣,٩٩٦	٨,١٠٥,٢٢١	٤,٠٧١,٥٣٦	٤,١٠٨,٤٦٩		الإيرادات
(٢,٥٠٨,٣٣٩)	(٢,٣٥٨,٩٢٩)	(١,٣١٩,٤٧٧)	(١,٢٧٠,٧٨٧)		إيرادات إيجارات
(١,٦٣٩,٦٨٥)	(١,٦٥١,٥١٤)	(٨٢٠,٠٧٩)	(٨٢٥,٩٦٨)	٦	كافة الإيرادات إستهلاك إستثمارات عقارية
٤,٠٧٥,٩٧٢	٤,٠٩٤,٧٧٨	١,٩٣١,٩٨٠	٢,٠١١,٧١٤		مجموع الربح
(١٤,٨٨٧)	(٩,٧٧٢)	(٧,٤٤٩)	(٤,٨٠٨)	٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢,٠٨٩,٧٣٤)	(١,٧١٥,٥٧٩)	(١,٠٠٢,٥٠٧)	(٨٢٢,٠٠٥)		تكاليف تمويل
(٣٦٧,٣٩٦)	(٤٢٤,١٨٦)	(١٨٢,١٢٦)	(٢٢٤,٠٩٧)		مصاريف إدارية
(١٤٥,١٠٢)	(١٣٦,٣١٩)	-	(٧٥,٠٠٠)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصادفي
٣,٠٣٠	٣,٢٧٢	٢,٠٣٦	١٥٦		إيرادات أخرى
١,٤٦١,٨٨٣	١,٨١٢,١٩٤	٧٤١,٩٣٤	٨٨٥,٩٦٠		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٧,٢٦٨)	(١٧,١٠٠)	(٨,٥٥٠)	(٨,٥٥٠)	٧	مصرف ضريبة الدخل للفترة
١,٤١٤,٦١٥	١,٧٩٥,٠٩٤	٧٣٣,٣٨٤	٨٧٧,٤١٠		الربح للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٤١٤,٦١٥	١,٧٩٥,٠٩٤	٧٣٣,٣٨٤	٨٧٧,٤١٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
					حصة السهم من الربح للفترة:
٠,٠١٤	٠,٠١٨			١١	الأساسي والمنخفض للسهم (دينار)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦، كما تم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	خصم إصدار	احتياطي أجبري	الأرباح المدورة (الخصائر المتراكمة)	المجموع
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦						
الرصيد في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة المحول إلى الخصائر المتراكمة*	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	٢٠٠,٧١٤ - (٢٠٠,٧١٤)	(٧,٠٠٠,٠٠٠) - -	٧٨٢,٥٤٠ - -	(٩١٢,٨٩١) ١,٧٩٥,٠٩٤ ٢٠٠,٧١٤	٩٣,٠٧٠,٣٦٣ ١,٧٩٥,٠٩٤ -
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧٨٢,٥٤٠	١,٠٨٢,٩١٧	٩٤,٨٦٥,٤٥٧
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥						
الرصيد في بداية الفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤ - ٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠) - (٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣ - ٤٧٥,٤٣٣	(٣,٦١٢,٤٨١) ١,٤١٤,٦١٥ (٢,١٩٧,٨٦٦)	٩٠,٠٦٣,٦٦٦ ١,٤١٤,٦١٥ ٩١,٤٧٨,٢٨١

*أقرت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٦ على إعطاء رصيد علاوة الإصدار البالغ ٢٠٠,٧١٤ دينار في رصيد الخصائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
١,٤٦١,٨٨٣	١,٨١٢,١٩٤		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
١٤,٨٨٧	٩,٧٧٢	٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٦٣٩,٦٨٥	١,٦٥١,٥١٤	٦	استهلاكات استثمارات عقارية
(٣,٠٣٠)	(٣٠)		ايراد فوائد
٢,٠٨٩,٧٣٤	١,٧١٥,٥٧٩		تكاليف تمويل
١٤٥,١٠٢	١٣٦,٣١٩		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٥,٣٤٨,٢٦١	٥,٣٢٥,٣٤٨		
تغيرات رأس المال العامل:			
-	(٢٢٩,٧٧٩)		شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
٥١٩,٦٦٠	١٤٩,٦٩١		نقد مقيد التصرف به
(٨٧٩)	-	٨	نعم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٣,٣٨٥,٩٧٧)	(٣,٧٢٨,٨٤٥)		نعم مدينة و شيكات برسم التحصيل
(٨٣٤,١٨٥)	(١,٥١٦,٥١٢)		أرصدة مدينة أخرى
(٦,١٨٥)	١,١٨٣,٨٧٤		شيكات مؤجلة الدفع
٨,٦٢٢,٤٣٤	٣,١٣٠,٨٧٤		ايرادات غير متحققة
(١٩١,٣٦٣)	٣٢٤,١٢٥		نعم وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٢٣٧	٣٣,٤٨٠		امانات مستردة للمستأجرين
١٠,٠٨٦,٠٠٣	٤,٦٧٢,٢٥٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
٣,٠٣٠	٣٠		فوائد مقبوضة
(٤,٢١٩)	(٣,٦٠٤)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٣٥٠	-	٦	المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية
(١١٨,١٤٩)	(٤٥٢,٤٠٣)	٦	شراء استثمارات عقارية
(١١٤,٩٨٨)	(٤٥٥,٩٧٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٥,٨٩٥,٦٩١)	(٢,٧٣٩,٤١٢)		تسديدات قروض بنكية
(٥,٤٢٠)	٣,٣١٣		نعم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٢,٠٨٩,٧٣٤)	(١,٧١٥,٥٧٩)		فوائد مدفوعة
(٥٥٠,٦٨٣)	-		أوراق دفع
(٨,٥٤١,٥٢٨)	(٤,٤٥١,٦٧٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية
١,٤٢٩,٤٨٧	(٢٣٥,٣٩٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٩٠,٦٢٢	٢,٤٣٦,١٤٦	٩	النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
٢,٦٢٠,١٠٩	٢,٢٠٠,٧٤٧		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

١. عام

- تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة محدودة خلال عام ١٩٨٣. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بزيادة رأسمال الشركة من ٥٩,١٧٠,٨٥٩ إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أي بزيادة بلغت ١٥,٨٢٩,١٤١ دينار، كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها 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.

- أقرت الهيئة العامة في إجتماعها الغير عادي المنعقد في ١٤ نيسان ٢٠١٦ اقبال رصيد علاوة الإصدار البالغ ٢٠٠,٧١٤ دينار في رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بنفس التاريخ على تنسيب مجلس الإدارة بشأن إصدار صكوك تمويل إسلامية من نوع عقود الإجارة المنتهية بالتمليك بقيمة ٤٥ مليون دينار أردني عن طريق تأسيس شركة ذات غرض خاص وبعد أخذ الموافقات اللازمة وفقاً للتشريعات النازمة لإصدار صكوك التمويل الإسلامي في المملكة الهاشمية، هذا ولم يتم الانتهاء من الحصول على الموافقات اللازمة لذلك حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

- تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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 بجهودات 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 الاعتراف 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 والإفتراسات 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 المرحلية الموجزة.

- تحسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

- 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 ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في أول كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).
- إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

٤. التقرير القطاعي

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

٥. ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٣,٦٠٤ دينار خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مقابل ما قيمته ٦,١٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٩,٧٧٢ دينار (مقابل ما قيمته ١٤,٨٨٧ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

٦. استثمارات عقارية

- بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ٤٥٢,٤٠٣ دينار (مقابل ما قيمته ٩٦٧,٤١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) كما لم يكن هناك أية إستبعادات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٤,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) هذا وبلغ مصروف الاستهلاك للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ما قيمته ١,٦٥١,٥١٤ دينار (مقابل ما قيمته ١,٦٣٩,٦٨٥ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

- يمثل هذا البند العقارات المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية والتي تتضمن أرض الموقع المقام عليها المجمع التجاري (تاج لايف ستايل)، بالإضافة إلى الأرض السكنية الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل). إن قطعة الأرض الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) تمثل أراضي مصنفة على أنها أراضي سكنية وتم تحديد قيمتها السوقية العادلة بـ ١٠,٨٤٤,٩٦٦ دينار أردني من قبل أكثر من خبير عقاري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، في حين أن القيمة الدفترية لهذه الأرض هي ٥,٥١٩,٥٤٥ دينار أردني.

- إن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (باستثناء الأرض الواقعة مقابل المجمع التجاري - تاج لايف ستايل) بلغت ١٣٩,٥ مليون دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، حيث إن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة. تم تقدير القيمة العادلة من قبل مخزن مستقل مستخدماً طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من العمليات (تاج لايف ستايل) باستخدام العائد على العقارات في الأردن.

- إن الاستثمارات العقارية مرهونة لقاء قرض التجمع البنكي باستثناء قطع الأراضي الواقعة مقابل مبنى (تاج لايف ستايل) (إيضاح ١٠).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

٧. موجودات ضريبية مؤجلة وضريبة الدخل

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

بالدنار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٥٦,٢٠٠	٢٢٠,٥٦٨
الموجودات الضريبية المطفأة خلال الفترة	(١٧,١٠٠)	(١٥٨,٨٩٧)
التعديلات على نسب الضريبة / الموجودات الضريبية المؤجلة -		٩٤,٥٢٩
موجودات ضريبية مؤجلة	١٣٩,١٠٠	١٥٦,٢٠٠

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على الخسائر المتراكمة الموافق عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة ضريبة السارية (٢٠ %) وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ والذي اعتبر ساري المفعول من ١ كانون الثاني ٢٠١٥، حيث كانت نسبة الضريبة السارية في العام ٢٠١٤ (١٤ %) استناداً لقانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. وافقت الشركة على اطفاء هذه الخسائر مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبالغ سنوية متفق عليها تمتد حتى العام ٢٠٢٢. هذا وتتوقع ادارة الشركة الانتفاع من الموجودات الضريبية المؤجلة في المدى القريب.

ب- توصلت الشركة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٢ والتي نتج عنها قبول تدوير خسائر من السنوات السابقة بمبلغ ٤,٤٧٩,٧٤٢ دينار أردني، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٣، ٢٠١٤ و ٢٠١٥ في حين لم يتم التوصل فيها إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد والتي لم يتم تحديد موعد لمراجعتها. ويراي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي بأنه لن يكون هنالك أية التزامات ضريبية سيتم فرضها على الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً والضريبة المدفوعة على الممتلكات (المسقات).

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

٨-١) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

بالدنار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
بنك الخير	٩٣,٧٢٢	٩٠,٤٠٩
	٩٣,٧٢٢	٩٠,٤٠٩

٨-٢) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٦٦,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٦٦,٠٠٠ دينار).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

٩. النقد وما في حكمه

بالدينار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
نقد في الصندوق و لدى البنوك	٢٩٤,٦٨٧	٥٦٣,٨٥٨
شيكات برسم التحصيل بتاريخ استحقاق أقل من ٣ شهور	١,٩٠٦,٠٦٠	١,٨٧٢,٢٨٨
نقد مقيد التصرف به *	٧,٩٥٦	١٥٧,٦٤٧
	<u>٢,٢٠٨,٧٠٣</u>	<u>٢,٥٩٣,٧٩٣</u>

* يمثل هذا البند قيوضات نقدية من المستأجرين في (تاج لايف ستايل) اضافة الى المبالغ المقبوضة من زيادة رأس المال (إن وجدت) والتي تم ايداعها في حساب ضمان لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف التشغيلية المتعلقة بالمشروع، التزاما بشروط وأحكام قرض التجمع البنكي.

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

بالدينار الأردني	٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٢٠٨,٧٠٣	٢,٥٩٣,٧٩٣
يطرح: نقد مقيد التصرف به	(٧,٩٥٦)	(١٥٧,٦٤٧)
	<u>٢,٢٠٠,٧٤٧</u>	<u>٢,٤٣٦,١٤٦</u>

١٠. قرض التجمع البنكي

قامت الشركة في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وخلال شهر أيلول من عام ٢٠١١ قامت الشركة بزيادة قيمة هذا القرض بـ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. وتم منح القرض مقابل رهن قطعة الأرض المقام عليها المجمع التجاري في عبودن.

إن نسبة الفائدة على قرض التجمع البنكي تتمثل في المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين بالإضافة الى هامش سنوي بقيمة ١% ، حيث تم تغيير هذه النسبة عدة مرات كان آخرها في شباط ٢٠١٦ بحيث أصبحت المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين مطروحاً منه هامش سنوي بقيمة ١% أي ما يعادل ٧,٥٧%.

تدفع اقساط الجزء المستخدم من القرض بشكل ربع سنوي. تستحق أول دفعة من الدفعات المتعلقة بقرض ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بعد ١٣ شهر من تسليم المشروع من قبل المستشار التقني ووفقاً للشروط المتفق عليها في العقد، ويستحق القسط الأخير بعد ثماني سنوات وستة أشهر من تاريخ توقيع اتفاقية القرض في ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠. أما في ما يتعلق بمبلغ الزيادة على القرض بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، فإن أول دفعة تستحق بعد مرور ٢٦ شهر من تسليم المشروع من قبل المستشار التقني. قامت الشركة باعادة جدولة القرض في النصف الثاني من العام ٢٠١٥ لتستحق الدفعة الأخيرة في ١٨ كانون الثاني ٢٠٢٤.

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

السنة	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٥,٤٧٨,٨٢٤
٢٠١٨ - ٢٠٢٤	٣٦,٩٨٢,٠٦٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

١١. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤١٤,٦١٥	١,٧٩٥,٠٩٤	ربح الفترة بعد الضريبة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٠١٤	٠,٠١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

١٢. التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣٤٧,٨٩٩	٣٦٢,٨٧٣	كفالات بنكية
٣٤٧,٨٩٩	٣٦٢,٨٧٣	

و يقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٣٢,٨٤٩	٣٦,٩٦٥	كفالات بنكية
٣٢,٨٤٩	٣٦,٩٦٥	

ب. بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٥٨٠,٣٠٨ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وبراى الإدارة والمستشار القانوني للشركة أن المخصصات الموجودة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أية إلتزامات يمكن أن تطرأ.

ت. ان على الشركة إلتزامات محتملة مقابل غرامات للحكومة في حال عدم قيام الشركة بتطوير الأرض المملوكة من قبل الشركة بناءً على الإتفاقية المبرمة مع أمانة عمان الكبرى ، أخذين بعين الاعتبار أن الشركة قامت بالحصول على إعفاء من هذه الغرامات حتى تشرين الثاني ٢٠١٦.

١٣. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فان أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقرير السنوي للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إدارة رأس المال

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

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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، أخذين في الاعتبار استثناء الإيرادات غير المتحققة والتي ليس لها تأثير جوهري على مخاطر السيولة.

القيمة العادلة

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