



للمشاريع السياحية

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

الرقم : ت ل س / ٢٧ / ٢٠١٥

التاريخ : ٢٩ / ٠٤ / ٢٠١٥

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية كما هي بتاريخ ٢٠١٥/٠٣/٣١

عملا بأحكام المادة (٤٣/٢-أ) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ولأحكام المادة (٣) 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ ، شاكرين لكم كريم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
الرئيس التنفيذي للشركة
عمر الحكمة سلفيتي



نسخة : السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ يناير ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٧٢٨
رقم الملف: ٢٠١٩
الجهة المختصة: الإدارة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

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



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ +

فكس ٥٦٨-٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣

الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

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 للشركة التجمعات للمشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة- "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من البيانات المرحلية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 نبدي 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر 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 ٣١ آذار ٢٠١٤ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٥

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

شركة القواسمي وشركاه

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

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦	ممتلكات ومعدات	٧٤,٨٠٨	٧٩,١٥٢
٧	استثمارات عقارية	١٤٣,٣٦٨,٧٩٠	١٤٤,١٠٦,١٢١
	موجودات ضريبية مؤجلة	١٨١,٨٥٠	٢٢٠,٥٦٨
	مجموع الموجودات غير المتداولة	١٤٣,٦٢٥,٤٤٨	١٤٤,٤٠٥,٨٤١
الموجودات المتداولة			
	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل	٨,٥٩١,٢٠٦	٣,٥١٨,٧٠٤
٨	نعم مدينة من أطراف ذات علاقة	١,٦٨٩	٨٤٩
	ارصدة مدينة أخرى	٢,٩١٤,٥٦٤	١,٨٨٠,٣٠١
٩	النقد و ما في حكمه	١,٤٢٢,٢١٨	١,٧٤٨,٩٦٠
	مجموع الموجودات المتداولة	١٢,٩٢٩,٦٧٧	٧,١٤٨,٨١٤
	مجموع الموجودات	١٥٦,٥٥٥,١٢٥	١٥١,٥٥٤,٦٥٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
	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	(٢,٩٣١,٢٥٠)	(٣,٦١٢,٤٨١)
	صافي حقوق الملكية	٩٠,٧٤٤,٨٩٧	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
المطلوبات غير المتداولة			
	قرض تجمع بنكي طويل الاجل	٣٩,٣٠٤,٦١١	٤١,٢٦٩,٨٤١
	امانات مستردة للمستأجرين	٧٩٥,٥٧٨	٧٩٦,٩٧٠
	مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤٠,١٠٠,١٨٩	٤٢,٠٦٦,٨١١
المطلوبات المتداولة			
	قرض تجمع بنكي قصير الأجل	٧,٨٦٠,٩٢٢	٩,٨٢٦,١٥٣
	اوراق الدفع	١٣٣,٣٩٨	٩٦٣,٧٦٠
	شيكات مؤجلة الدفع قصيرة الأجل	٥٣٦,٦٥٥	٦٠٣,٠٢٥
	نعم دائنة وارصدة دائنة أخرى	٣,٣٦٥,٥٢٠	٣,٦٢٨,٨٧١
	ايرادات غير متحققة	١٣,٧١٧,٧١٧	٤,٣٠٦,٥٤٢
٨	نعم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩٥,٨٢٧	٩٥,٨٢٧
	مجموع المطلوبات المتداولة	٢٥,٧١٠,٠٣٩	١٩,٤٢٤,١٧٨
	مجموع المطلوبات	٦٥,٨١٠,٢٢٨	٦١,٤٩٠,٩٨٩
	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٥٦,٥٥٥,١٢٥	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) إلى (٥) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
٤,٠٢١,٧١١	٤,١٥٢,٤٦٠		الإيرادات
(١,٣٨٠,٤٨٣)	(١,١٨٨,٨٦٢)		إيرادات إيجارات
(٨١٧,٩٢٨)	(٨١٩,٦٠٦)	٧	كلفة الإيرادات
١,٨٢٣,٣٠٠	٢,١٤٣,٩٩٢		إستهلاك إستثمارات عقارية
			مجمّل الربح
(٧,٠٦٥)	(٧,٤٣٨)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٢	٩٩٤		إيرادات فوائد
٦٩٣	-		إيرادات أخرى
(١,٤١٥,٩٥٢)	(١,٠٨٧,٢٢٧)		تكاليف تمويل
(١٥٦,٥٥٤)	(١٨٥,٢٧٠)		مصاريف إدارية
-	(١٤٥,١٠٢)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤٦,٨٠٤	٧١٩,٩٤٩		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٨,٥٦٨)	(٣٨,٧١٨)	١٠	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢١٨,٢٣٦	٦٨١,٢٣١		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢١٨,٢٣٦	٦٨١,٢٣١		اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
			حصة السهم من الربح للفترة:
٠,٠٠٢٢	٠,٠٠٦٨		الاساسي للسهم (دينار)
٠,٠٠٢٢	٠,٠٠٦٨		المخفض للسهم (دينار)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		متوسط عدد الأسهم

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

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	خصم إصدار	احتياطي إداري	الخصائر المترتبة	المجموع
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(٣,٦١٢,٤٨١)	٩٠,٠٦٣,٦٦٦
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	٦٨١,٢٣١	٦٨١,٢٣١
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٤٧٥,٤٣٣	(٢,٩٣١,٢٥٠)	٩٠,٧٤٤,٨٩٧
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٤,٦٧٤,٣٩٥)	٨٨,٨٥٠,٨٣٩
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	٢١٨,٢٣٦	٢١٨,٢٣٦
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٧١٤	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٣٢٤,٥٢٠	(٤,٤٥٦,١٥٩)	٨٩,٠٦٩,٠٧٥

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٤	٢٠١٥		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
٢٤٦,٨٠٤	٧١٩,٩٤٩		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات			
٧,٠٦٥	٧,٤٣٨	٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٨١٧,٩٢٨	٨١٩,٦٠٦	٧	استهلاكات استثمارات عقارية
(٢,٣٨٢)	(٩٩٤)		ايراد فوائد
١,٤١٥,٩٥٢	١,٠٨٧,٢٢٧		تكاليف تمويل
-	١٤٥,١٠٢		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٤٨٥,٣٦٧	٢,٧٧٨,٣٢٨		
تغيرات رأس المال العامل:			
٨١١,٤٣١	٢٧٤,٠٢٤	٨	نقد مقيد التصرف به
-	(٨٤٠)		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(٣,٣٠١,٦٠١)	(٥,٢١٧,٦٠٤)		ذمم مدينة و شيكات برسم التحصيل
(١,١٠٣,٢٠٣)	(١,٠٣٤,٢٦٣)		أرصدة مدينة أخرى
(٧٤٦,٣٤٩)	-		دفعات مقدمة للموردين
٢٤٠,٩٤٩	(٦٦,٣٧٠)		شيكات موزلة الدفع
٦,١٩٧,٢٢٨	٩,٤١١,١٧٥		ايرادات غير متحققة
(٤٣٥,٦٤٢)	(٢٦٣,٣٥١)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٧٤٨	(١,٣٩٢)		امانات مستردة للمستاجرين
٤,١٥٠,٩٢٨	٥,٨٧٩,٧٠٧		صافي التدفقات النقدي من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
٢,٣٨٢	٩٩٤		فوائد مقبوضة
-	(٣,٠٩٤)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤,٣٥٠	٧	المتحصل من مردودات استثمارات عقارية
(١٠٠,٣٠٨)	(٨٦,٦٢٥)	٧	شراء استثمارات عقارية
(٩٧,٩٢٦)	(٨٤,٣٧٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(١,٩٠٤,٧٦٢)	(٣,٩٣٠,٤٦١)		تسديدات قروض بنكية
١,٢٢٠	-		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(١,٤١٥,٩٥٢)	(١,٠٨٧,٢٢٧)		فوائد مدفوعة
-	(٨٣٠,٣٦٢)		أوراق دفع
(٣,٣١٩,٤٩٤)	(٥,٨٤٨,٠٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧٣٣,٥٠٨	(٥٢,٧١٨)	٩	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٣٩,٦٤٦	١,١٩٠,٦٢٢		النقد وما في حكمه كما في أول الفترة
١,٨٧٣,١٥٤	١,١٣٧,٩٠٤		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 تُقرأ 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 ٣١ آذار 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 للسنة 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 وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لاعداد 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 المالية رقم (١١)) شراء حصص من العمليات المشتركة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- (التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك و الاطفاء المقبولة (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- (التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) و (٤١) (يطبق بالعام ٢٠١٦).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالية 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 مالية 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 للسنة 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.

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

٦. ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٣,٠٩٤ دينار مقابل ما قيمته ١٥,١١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٧,٤٣٨ دينار مقابل ما قيمته ٧,٠٦٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

٧. استثمارات عقارية

بلغت إضافات الاستثمارات العقارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٨٦,٦٢٥ دينار مقابل ما قيمته ٤٤٦,٤٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والاستبعادات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٤,٣٥٠ دينار مقابل ما قيمته ١٢٥,٨٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ما قيمته ٨١٩,٦٠٦ دينار مقابل ما قيمته ٨١٧,٩٢٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

تشمل الاستثمارات العقارية جميع الاراضي المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية حيث تتكون من أراضي المشروع (تاج لايف ستايل) بالإضافة الى اراضي سكنية مقابل المجمع الاستثماري و هي غير مخصصة لاقامة المشاريع. تم تقدير القيمة العادلة للاراضي 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 للاراضي المقابلة للمجمع الاستثماري) تبلغ ١٣٩ مليون دينار تقريبا و هي مساوية تقريبا لقيمتها الندفترية كما في ٣١ كانون الاول 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

بالبينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
٨-١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة الشركة المستقلة للخدمات اللوجستية والمخازن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان	٨٤٩ ٨٤٠ ١,٦٨٩	٨٤٩ - ٨٤٩
٨-٢) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة بنك الخير شركة السلام	٨٧,١٢٨ ٨,٦٩٩ ٩٥,٨٢٧	٨٧,١٢٨ ٨,٦٩٩ ٩٥,٨٢٧

٨-٣) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنفقات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الادارة قصيرة الأجل ٣٠,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤: ٣٠,٠٠٠ دينار).

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

٩. النقد وما في حكمه

بالتدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	٥٧,٥٠٣	٢٣٥,٩٠٢
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر	١,٠٨٠,٤٠١	٩٥٤,٧٢٠
النقد و ما في حكمه لغايات التدفقات النقدية	١,١٣٧,٩٠٤	١,١٩٠,٦٢٢
تأمينات نقدية *	٢٨٤,٣١٤	٥٥٨,٣٣٨
النقد و ما في حكمه	١,٤٢٢,٢١٨	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:

بالتدينار الأردني	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)
موجودات ضريبية مؤجلة		
الرصيد في بداية المدة	٢٢٠,٥٦٨	٥١٦,٨٦٤
ضريبة الدخل للسنة	(٣٨,٧١٨)	(٢٨,٥٦٨)
موجودات ضريبية مؤجلة	١٨١,٨٥٠	٤٨٨,٢٩٦

تم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقا لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الاردني النافذ وبإري الادارة والمستشار الضريبي للشركة ان 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 اعلاه بقيمة اجمالية (٤,٤٧٩,٧٤٢) دينار.

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

موجودات ضريبية مؤجلة
بالتدينار الأردني

بيان المركز المالي	بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)
١٨١,٨٥٠	٢٢٠,٥٦٨
٣٨,٧١٨	٢٨,٥٦٨

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.

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

١١. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٤	٢٠١٥		
٢١٨,٢٣٦	٦٨١,٢٣١	ربح الفترة بعد الضريبة	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	
٠,٠٠٢٢	٠,٠٠٦٨	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)	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)		بالدينار الأردني
٢٨٥,٥٠٠	٣٣٠,٠٠٠	كفالات بنكية	
٢٨٥,٥٠٠	٣٣٠,٠٠٠		
و يقابلها تأمينات نقدية تتمثل بما يلي :			
٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)		بالدينار الأردني
٤,٥٦٠	٣٣,٠٠٠	كفالات بنكية	
٤,٥٦٠	٣٣,٠٠٠		

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 محافظتها 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.

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

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

إن التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بنسبة ٥% بتاريخ البيانات المالية سيؤدي إلى زيادة (نقص) في الملكية والربح أو الخسارة من خلال المبالغ المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى، وبالأخص أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

هيكلية القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة
المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ وقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر مثل (الأسعار) وبشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)
المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو للمطلوبات ليست على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
مستوى (٣)	مستوى (٢)	مستوى (١)	القيمة الدفترية القيمة العادلة	
٣١ آذار ٢٠١٥				
-	-	١,٤٢٢,٢١٨	١,٤٢٢,٢١٨	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٦,٥٦٧,٧٥٩	-	٢,٠٢٣,٤٤٧	٨,٥٩١,٢٠٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١,٦٨٩	-	-	١,٦٨٩	ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
٢,٩١٤,٥٦٤	-	-	٢,٩١٤,٥٦٤	ارصدة مدينة اخرى
٧,٨٦٠,٩٢٢	-	-	٧,٨٦٠,٩٢٢	تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام
١٣٣,٣٩٨	-	-	١٣٣,٣٩٨	اوراق الدفع
٥٣٦,٦٥٥	-	-	٥٣٦,٦٥٥	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٣,٣٦٥,٥٢٠	-	-	٣,٣٦٥,٥٢٠	ذمم وارصدة دائنة اخرى
١٣,٧١٧,٧١٧	-	-	١٣,٧١٧,٧١٧	ايرادات غير متحققة
٩٥,٨٢٧	-	-	٩٥,٨٢٧	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
-	-	١,٧٤٨,٩٦٠	١,٧٤٨,٩٦٠	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٣,٥١٨,٧٠٤	-	-	٣,٥١٨,٧٠٤	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٨٤٩	-	-	٨٤٩	ذمم مدينة من طراف ذات علاقة
١,٨٨٠,٣٠١	-	-	١,٨٨٠,٣٠١	ارصدة مدينة اخرى
٩,٨٢٦,١٥٣	-	-	٩,٨٢٦,١٥٣	تمويل بنكي يستحق الدفع خلال عام
٩٦٣,٧٦٠	-	-	٩٦٣,٧٦٠	اوراق الدفع
٦٠٣,٠٢٥	-	-	٦٠٣,٠٢٥	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٣,٦٢٨,٨٧١	-	-	٣,٦٢٨,٨٧١	ذمم وارصدة دائنة اخرى
٤,٣٠٦,٥٤٢	-	-	٤,٣٠٦,٥٤٢	ايرادات غير متحققة
٩٥,٨٢٧	-	-	٩٥,٨٢٧	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

- القيمة العادلة

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