

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)
٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

١٠٥١٨١٤٥٢

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية لشركة التجمعات للمشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

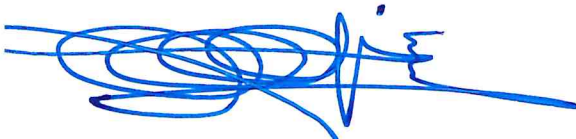
نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٣١ تموز ٢٠٢٥



الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

عضو منتدى الشركات الكبرى في

TAG.GD Corporate House
46 Abdel Rahim Al-Waked St., Shmeisani
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 901
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
46 شارع عبد الرحيم الواكد، الشميساني
هاتف: +962 6 5100 900
فاكس: +962 6 5100 901
ص.ب: 921100 عمان 11192، الأردن

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
(غير مدققة)	(مدققة)		الموجودات غير المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		ممتلكات إستثمارية
١٠٨,٠٥٧,٧٠٠	١٠٩,٦٧٥,٩٦٨	٤	ممتلكات ومعدات
٣٨,١١١	٣٩,١٤٢		مشاريع قيد التنفيذ
١,١٠٠,١١٠	٤٨٦,٠٣٩		شيكات في الصندوق
٢٠٥,٥٨٧	٥٣,١٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٩,٤٠١,٥٠٨	١١٠,٢٥٤,٢٧٤		
			الموجودات المتداولة
١٣٥,٩٦٦	١٣٥,٩٦٦	٥	موجودات معدة للبيع
١,٧٢٠,٧٧٨	٥٩٢,٤٨٨		أرصدة مدينة أخرى
٤,٤٥٦,٠٣٢	٤,١٧٣,٩١٣	٦	ذمم مدينة
٤,٣١٤,٣٤٨	٨,٢٧٩,٠٥٤		حسابات جارية لدى البنوك
١٠,٦٢٧,١٢٤	١٣,١٨١,٤٢١		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٠,٠٢٨,٦٣٢	١٢٣,٤٣٥,٦٩٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المصرح والمكتتب به
٢,٨٦٥,٠٩٠	٢,٨٦٥,٠٩٠	٨	إحتياطي إجباري
١٠,٧٢٠,٣٢١	١٥,٥٩٧,٣٦٣		أرباح محتفظ بها
١٠٦,٥٨٥,٤١١	١١١,٤٦٢,٤٥٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٢٢٨,٧٤٦	٦,٤٤٨,١٤٦	٩	قرض التجمع البنكي - الجزء غير المتداول
٩,٥٢٨	-		إيرادات غير متحققة - الجزء غير المتداول
٧٧٢,٧٦٦	٧٩٣,٢٧٧		أمانات مستردة للمستأجرين
٧,٠١١,٠٤٠	٧,٢٤١,٤٢٣		
			المطلوبات المتداولة
٢,٢٦٠	٢,٢٦٠		ذمة طرف ذو علاقة دائنة
٤,٨٢٤,٦٧٥	٣,٤٥٩,٣٥٠		إيرادات غير متحققة
٦٠٩,٣٩٤	٦٠٠,٤١٠		أرصدة دائنة أخرى
٩٩٥,٨٥٢	٦٦٩,٧٩٩		ذمم تجارية دائنة
٦,٤٣٢,١٨١	٤,٧٣١,٨١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٤٤٣,٢٢١	١١,٩٧٣,٢٤٢		مجموع المطلوبات
١٢٠,٠٢٨,٦٣٢	١٢٣,٤٣٥,٦٩٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢,٩٣٦,٠٨٢	٢,٨١٧,٠٣٩	٥,٧٧٨,٧٥٦	٥,٦٩٤,١٤٥	إيرادات التاجير
(١,٠٠١,٨٦٧)	(٨٢٣,٦٥٧)	(٢,٠٠٩,٧٥٩)	(١,٧١٤,٠٩٩)	تكلفة إيرادات التاجير
(٨٠٧,٥٢٣)	(٨٠٨,٧٨٢)	(١,٦١٤,٢٤٩)	(١,٦١٨,٢٦٨)	استهلاك ممتلكات استثمارية
١,١٢٦,٦٩٢	١,١٨٤,٦٠٠	٢,١٥٤,٧٤٨	٢,٣١١,٧٧٨	مجمّل الربح
٦٦,٩٣٣	١٠٦,٩١٣	١٢٩,٠٠٩	٢١٦,١١٣	إيرادات أخرى
(٢٣٥,٧٥١)	(٢٢٢,٤٠٩)	(٥٣٢,٦٨٢)	(٤٦٠,٦١٣)	١٠ مصاريف إدارية
(٥٤,٦٦٧)	٤,٠٠١	(١٣٦,٦٦٧)	(٢٥,٠٧٥)	خسائر إنتمائية متوقعة
(٢٠٥,٠٨٩)	(١٣٧,٧٦٨)	(٤٨٥,٦٧٥)	(٣٠٠,٨٥٨)	تكاليف تمويل
٦٩٨,١١٨	٩٣٥,٣٣٧	١,١٢٨,٧٣٣	١,٧٩١,٣٤٥	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
(٦٥,١٩٢)	(٧٢,١١٠)	(١١٥,٤١٨)	(١٣٤,٨٧٠)	ضريبة دخل
(١١,٣٥٦)	(١٢,٠٤٥)	(١٩,٩٢٨)	(٢٣,٥١٧)	مساهمة وطنية
٦٢١,٥٧٠	٨٥١,١٨٢	٩٩٣,٣٨٧	١,٦٣٣,٩٥٨	الدخل الشامل
		٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
		١٠١١-دينار أردني	١٠١٨-دينار أردني	حصّة السهم الواحد من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح محتفظ بها	الإجمالي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥				
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٥,٠٩٠	١٥,٥٩٧,٣٦٣	١١١,٤٦٢,٤٥٣	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
-	-	(٦,٥١٠,٠٠٠)	(٦,٥١٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
-	-	١,٦٣٢,٩٥٨	١,٦٣٢,٩٥٨	الدخل الشامل
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٥,٠٩٠	١٠,٧٢٠,٣٢١	١٠٦,٥٨٥,٤١١	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤				
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٨٥,٠٨٤	١٣,٣٦٣,٣٢٢	١٠٨,٩٤٨,٤٠٦	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	٩٩٣,٣٨٧	٩٩٣,٣٨٧	الدخل الشامل
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٨٥,٠٨٤	١٤,٣٥٦,٧٠٩	١٠٩,٩٤١,٧٩٣	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١٢٨,٧٣٣	١,٧٩١,٣٤٥	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
١,٦١٤,٢٤٩	١,٦١٨,٢٦٨	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٤,٧٩٩	٤,٧٥١	إستهلاكات
(١٢٤,٧٨٦)	(٢٠٣,٤٨٨)	إيرادات فوائد بنكية
٤٨٥,٦٧٥	٣٠٠,٨٥٨	تكاليف تمويل
١٣٦,٦٦٧	٢٥,٠٧٥	خسائر إئتمانية متوقعة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٢,٩٠٧)	٣٤,٧٨٨	شيكات في الصندوق
(٦٦٦,٨٧٦)	(١,١٢٨,٢٩٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٩٤٠,٥٩٠)	(٤٩٤,٤٤٤)	ذمم مدينة
١,٣٩٠,١٥١	١,٣٧٤,٨٥٣	إيرادات غير متحققة
٤٢,٦٥٥	٩,٦٨١	أرصدة دائنة أخرى
١١٨,٠٣٩	٣٢٦,٠٥٣	ذمم تجارية دائنة
٣,٠٧٥,٨٠٩	٣,٦٥٩,٤٥٠	
(١٨١,١٦٥)	(١٣١,٩٣٢)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٨,٢٣٤)	(٢١,٩٤٦)	مساهمة وطنية مدفوعة
٢,٨٦٦,٤١٠	٣,٥٠٥,٥٧٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٧٠,٨٤٨)	-	ممتلكات إستثمارية
(١٨,٨٤٨)	(٣,٧٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٦١٤,٠٧١)	مشاريع قيد التنفيذ
١٢٤,٧٨٦	٢٠٣,٤٨٨	فوائد مقبوضة
٤,٣٤٥	(٢٠,٥١١)	أمانات مستردة للمستأجرين
(٦٠,٥٦٥)	(٤٣٤,٨١٤)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٦,٥١٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٥٢٣,٥٥٢)	(٣٠٦,٠٦٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٩١٠,٥٠٠)	(٢١٩,٤٠٠)	قروض
(٣,٤٣٤,٠٥٢)	(٧,٠٣٥,٤٦٤)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٦٢٨,٢٠٧)	(٣,٩٦٤,٧٠٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٧,٠٣٧,٦٥١	٨,٢٧٩,٠٥٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٦,٤٠٩,٤٤٤	٤,٣١٤,٣٤٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

١. الوضع القانوني والنشاط

الوضع القانوني والنشاط للشركة الام والشركة التابعة:

اسم الشركة	الصفة القانونية	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رقم السجل	غايات الشركة الرئيسية
شركة التجمعات للمشاريع السياحية	مساهمة عامة محدودة	٦ حزيران ١٩٨٣	١٨٣	تملك وتشغيل تاج لايف سنتر في منطقة عبدون	
شركة التاج الذهبي للإستثمار في مشاريع الطاقة البديلة	ذات مسؤولية محدودة	٢٥ شباط ٢٠١٩	٥٣٧٨٩	توزيع وشراء وبيع وتبادل الطاقة البديلة في المملكة وخارجها ولم تمارس الشركة أي نشاط منذ تأسيسها .	

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٥.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ تموز ٢٠٢٥ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خسارة الفترة	الخسائر المتراكمة
شركة التاج الذهبي للإستثمار في مشاريع الطاقة البديلة	ذات مسؤولية محدودة	دينار أردني ٥,٠٠٠	% ١٠٠	دينار أردني ٥,٠٠٠	دينار أردني ١,٧٧٣	دينار أردني -	دينار أردني (١,٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٤. ممتلكات استثمارية

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	أراضي	أعمال إنشائية	أعمال الكتروميكانيكية	أعمال خارجية	أثاث ومفروشات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٩٧,٩٧٩	٣٦,٣٩٣,٤٨٢	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٥١,٦٦٥,١٩٣
الرصيد في نهاية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٩٧,٩٧٩	٣٦,٣٩٣,٤٨٢	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٥١,٦٦٥,١٩٣
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية الفترة	-	٢٠,٦٨٠,٠٤٢	١٨,٦٧٥,٧٧٩	١,٩٤٥,٤٠٠	٦٨٨,٠٠٤	٤١,٩٨٩,٢٢٥
إستهلاكات	-	٨٠,٩٧٨	٧٢٦,٤٠٠	٧٨,٣٦٤	٧,٥٢٦	١,٦١٨,٢٦٨
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢١,٤٨٦,٠٢٠	١٩,٤٠٢,١٧٩	٢,٠٢٣,٧٦٤	٦٩٥,٥٣٠	٤٣,٦٠٧,٤٩٣
الصافي	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٥٩,١١١,٩٥٩	١٦,٩٩١,٣٠٣	٢١٥,٢٥٠	٣٥,٥٤٣	١٠٨,٠٥٧,٧٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤						
الرصيد في بداية السنة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٠٦,٦٨٥	٣٦,٢١٤,٦٩٢	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٠٩,٨٠١	١٥١,٣٧٣,٨٣٧
إضافات	-	٩١,٢٩٤	١٧٨,٧٩٠	-	٢١,٢٧٢	٢٩١,٣٥٦
الرصيد في نهاية السنة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٩٧,٩٧٩	٣٦,٣٩٣,٤٨٢	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٥١,٦٦٥,١٩٣
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	-	١٩,٠٦٨,٣٩٣	١٧,٢٢٦,٨٠٣	١,٧٨٨,٦٧١	٦٧٣,٩١٠	٣٨,٧٥٧,٧٧٧
إستهلاكات	-	١,٦١١,٦٤٩	١,٤٤٨,٩٧٦	١٥٦,٧٢٩	١٤,٠٩٤	٣,٢٣١,٤٤٨
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٠,٦٨٠,٠٤٢	١٨,٦٧٥,٧٧٩	١,٩٤٥,٤٠٠	٦٨٨,٠٠٤	٤١,٩٨٩,٢٢٥
الصافي	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٥٩,٩١٧,٩٣٧	١٧,٧١٧,٧٠٣	٢٩٣,٦١٤	٤٣,٠٦٩	١٠٩,٦٧٥,٩٦٨

— بلغ متوسط القيمة السوقية للممتلكات الاستثمارية حسب تقييم الخبير العقاري بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٢٣ ما قيمته ١٢٢,٥٥١,٣٩٠ دينار أردني.

— إن الأرض والمجمع التجاري المقام عليها (تاج لايف ستايل) المذكورين أعلاه مرهونين لصالح قرض التجمع البنكي.

٥. موجودات معدة للبيع

- قامت الشركة بتاريخ ٤ آب ٢٠٢٠ بتملك قطعة أرض (رقم/١٠ حوض ٣٠) الواقعة في السلط - الأردن وفقًا لإتفاقية التسوية مع أحد المستأجرين حيث قامت الشركة بالحصول على تقييم للأرض من مقيم مستقل وتم تسجيل الأرض بقيمتها العادلة بمبلغ ١٣٥,٩٦٦ دينار أردني وافق مجلس الإدارة على إتفاقية التسوية بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٢٠
- بلغ متوسط القيمة السوقية للأرض حسب تقييم الخبير العقاري بتاريخ ٢ شباط ٢٠٢٤ ما قيمته ١٥٣,٥٤٥ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٦. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٦٦٢,١٥٩	٥,١٥٦,٦٠٣	ذمم مدينة
٤,٦٤٤,١٥٧	٤,٤٥٦,٩٠٧	شيكات في الصندوق
(٥,١٣٢,٤٠٣)	(٥,١٥٧,٤٧٨)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٤,١٧٣,٩١٣	٤,٤٥٦,٠٣٢	الصافي

(*) فيما يلي بيان الحركة التي تمت على بند مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة/السنة، وهي على النحو التالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٩٧٨,٤٥٢	٥,١٣٢,٤٠٣	الرصيد في بداية الفترة
١٥٣,٩٥١	٢٥,٠٧٥	المكون خلال الفترة
٥,١٣٢,٤٠٣	٥,١٥٧,٤٧٨	الرصيد في نهاية الفترة

٧. رأس المال المصرح والمكتتب به

بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، مقسم إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٩ على تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار والذي يمثل خصم الإصدار ليصبح رأس مال الشركة ٩٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية دينار للسهم واحد. تم الانتهاء من إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين الأردنية وهيئة الأوراق المالية الأردنية في ٤ آذار ٢٠٢٠.

٨. إحتياطي إجباري

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

٩. قرض التجمع البنكي

- قامت الشركة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بمبلغ ٤٠ مليون دينار أردني. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠ مليون دينار أردني ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠ مليون دينار أردني.
- تم منح التمويل البنكي مقابل رهن المجمع التجاري بالإضافة الى الأرض المقام عليها في منطقة عبدون.
- قامت الشركة بإعادة جدولة القرض عدة مرات كان اخرها في ١٩ كانون الأول ٢٠١٩ حيث أصبح تاريخ استحقاق الدفعة الأخيرة في ٣ تشرين الثاني ٢٠٢٩ في حين بقيت طريقة احتساب الفائدة كما هي وذلك عن طريق احتساب قيمة المتوسط المرجح لنسب الإقراض الممنوحة لأفضل العملاء من جميع المانحين مطروحاً منها هامش سنوي بقيمة ٢,٦٥%.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

- يتم سداد الأقساط الربع سنوية والبالغة ٥٨٢,١٠٠ دينار أردني، بالإضافة الى الفائدة المستحقة في شهر شباط وأيار وأب وتشرين الثاني من كل سنة.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ بتسديد سبع دفعات بمبلغ ٤,٠٧٤,٧٠٠ دينار أردني التي تمثل الأقساط المستحقة للفترة من تشرين الثاني ٢٠٢٦ ولغاية أيار ٢٠٢٨.
- قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥ بتسديد مبلغ ٢١٩,٤٠٠ دينار أردني من القسط المستحق في شهر آب ٢٠٢٨.
- إن قيمة الدفعات السنوية للقروض طويلة الأجل التي تستحق بعد أكثر من سنة هي على النحو التالي:

المبلغ	
دينار أردني	
٩٤٤,٨٠٠	سنة ٢٠٢٨
٥,٢٨٣,٩٤٦	سنة ٢٠٢٩
٦,٢٢٨,٧٤٦	المجموع

١٠. مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٤,٨٦٥	١٧٩,٧٠٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٠,٤٧٣	٦٥,٥٣٦	رسوم ورخص حكومية وإشتراكات
-	٤٥,٦٥٠	مكافأة نهاية خدمة
٩٦,٤٥٦	٤٢,٩٢٦	أتعاب مهنية
١٠٠,١٦٧	٤٢,٠٠٠	بدل تمثيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس (*)
٢٤,٥١٦	٢٤,٢١٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٢,٩٨٧	٩,٩٢٧	ضيافة
١٧,٤٣٦	٨,٧١٨	تبرعات
-	٧,٥١٥	سفر وإقامة
-	٦,١٤٧	مصاريف بنكية
٦,٤٣٩	٥,٢٦٢	إتصالات
٤,٧٩٩	٤,٧٥١	إستهلاكات
٥,٥٤٤	٤,٦٧٨	تأمين صحي
٤,٥٩٥	٣,٥٩٥	صيانة
٢,٩٦٣	٣,٠٨٥	عمل إضافي
-	٢,٨٥٥	ضريبة غير قابلة للخصم
٥,١٨١	١,٦٣١	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٢٥	١,٤٠٦	سيارات
١٤,٤٣٦	٩٢٠	متفرقة
-	٩٠	دعائية
٥٣٢,٦٨٢	٤٦٠,٦١٣	المجموع

(*) بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٢٤، فقد تقرر احتساب مخصص بدل تمثيل لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.