

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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 أيلول ٢٠٢٦، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٦

عضو منتدى الشركات الكبرى في



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات إستثمارية	٤	١٠٥,٣٣٤,٤٨١	١٠٦,٧٤٧,٢٢٥
ممتلكات ومعدات		٤٣,٥٤١	٤٥,٣٠٢
مشاريع قيد التنفيذ		٤,٤٦٧,٧٤١	٢,٣٢٨,٨٧٨
شيكات في الصندوق		٢١٢,١٥٥	٢٩,١٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		١١٠,٠٥٧,٩١٨	١٠٩,١٥٠,٥٧٦
الموجودات المتداولة			
موجودات معدة للبيع	٥	١٣٥,٩٦٦	١٣٥,٩٦٦
أرصدة مدينة أخرى		١,٥١٤,١٨٩	٩٤٠,٣٤٣
ذمم مدينة	٦	٦,٥٢٧,٥٠٩	٤,١٢٧,٠١٠
حسابات جارية لدى البنوك		١,٢٧٣,٣٠٥	٤,٩٣٣,٠١٤
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٤٥٠,٩٦٩	١٠,١٣٦,٣٣٣
مجموع الموجودات		١١٩,٥٠٨,٨٨٧	١١٩,٢٨٦,٩٠٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به		٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٧	٣,٢٠١,٢٢٥	٣,٢٠١,٢٢٥
أرباح محتفظ بها	٨	٩,٤٥٧,٩٩٧	١١,٨٠١,٨٩٦
مجموع حقوق الملكية		١٠٥,٦٥٩,٢٢٢	١٠٨,٠٠٣,١٢١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرض التجمع البنكي - الجزء غير المتداول	٩	٥,٢٢١,٢٥٢	٦,٠٧٨,٧٤٦
إيرادات غير متحققة - الجزء غير المتداول		١٠٠,٤٣٢	١٧,٢٣١
أمانات مستردة للمستأجرين		٨٦٩,٣٠٨	٧٦٦,٣٤٩
المطلوبات المتداولة			
إيرادات غير متحققة		٦,١٧٧,١٨٨	٣,١١٦,٨٣٩
أرصدة دائنة أخرى		٦٤١,٢٠٧	٧٥٠,٥٧٩
ذمم تجارية دائنة		٨٤٠,٢٧٨	٥٥٤,٠٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٦٥٨,٦٧٣	٤,٤٢١,٤٦٢
مجموع المطلوبات		١٣,٨٤٩,٦٦٥	١١,٢٨٣,٧٨٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١٩,٥٠٨,٨٨٧	١١٩,٢٨٦,٩٠٩

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إيرادات التأجير	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٨,٢٧٥,٣٧١	٨,٥٠٧,٦٢٦	٢,٨١٩,٤٥٦	٢,٨١٢,٤٨١
تكلفة إيرادات التأجير	(٢,٤١٣,٧٧٧)	(٢,٦٣٦,٨٠٦)	(٧٨٢,٧٥٨)	(٩٢٢,٧٠٧)
استهلاك ممتلكات استثمارية	(٢,٣٩٠,٧١٣)	(٢,٤٢٥,٩٧٨)	(٧٨٢,١٨٩)	(٨٠٧,٧١٠)
مجمّل الربح	٣,٤٧٠,٨٨١	٣,٤٤٤,٨٤٢	١,٢٥٤,٥٠٩	١,٠٨٣,٠٦٤
إيرادات أخرى	٧١,٩٢٧	٢٧٩,٠٠٠	٣١,٤٤٩	٦٢,٨٨٧
مصاريف إدارية	(٨٠٥,٣٨٢)	(٧٠١,٦٣٧)	(٢٧٧,٥٩٠)	(٢٤١,٠٢٤)
خسائر إئتمانية متوقعة	-	(٦٣,٣٨١)	-	(٣٨,٣٠٦)
تكاليف تمويل	(٢٢٩,٧٩٨)	(٤٤٨,٨٠١)	(٥٥,٦٩٦)	(١٤٧,٩٤٣)
الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية	٢,٥٠٧,٦٢٨	٢,٥١٠,٠٢٣	٩٥٢,٦٧٢	٧١٨,٦٧٨
ضريبة دخل	(١٧١,٥٨٩)	(٢٠٣,١٩١)	(٧١,٨٩٤)	(٦٨,٣٢١)
مساهمة وطنية	(٢٩,٩٣٨)	(٣٣,٧٤٥)	(١١,٥٤٤)	(١٠,٢٢٨)
الدخل الشامل	٢,٣٠٦,١٠١	٢,٢٧٣,٠٨٧	٨٦٩,٢٣٤	٦٤٠,١٢٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠		
حصة السهم الواحد من ربح الفترة	١٠٢٥-دينار أردني	١٠٢٤-دينار أردني		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح محتفظ بها	الإجمالي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦			
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠١,٢٢٥	١١,٨٠١,٨٩٦	١٠٨,٠٠٣,١٢١
-	-	(٤,٦٥٠,٠٠٠)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)
-	-	٢,٣٠٦,١٠١	٢,٣٠٦,١٠١
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠١,٢٢٥	٩,٤٥٧,٩٩٧	١٠٥,٦٥٩,٢٢٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥			
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٥,٠٩٠	١٥,٥٩٧,٣٦٣	١١١,٤٦٢,٤٥٣
-	-	(٦,٥١٠,٠٠٠)	(٦,٥١٠,٠٠٠)
-	-	٢,٢٧٣,٠٨٧	٢,٢٧٣,٠٨٧
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٦٥,٠٩٠	١١,٣٦٠,٤٥٠	١٠٧,٢٢٥,٥٤٠

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 الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥١٠,٠٢٣	٢,٥٠٧,٦٢٨	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
٢,٤٢٥,٩٧٨	٢,٣٩٠,٧١٣	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٧,١٥٦	٨,٧٢١	إستهلاكات
(٢٦٥,٣٨٤)	(٤١,٨٩١)	إيرادات فوائد بنكية
٤٤٨,٨٠١	٢٨٢,٣١٦	تكاليف تمويل
٦٣,٣٨١	-	خسائر إئتمانية متوقعة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٠٤,٥٩٣	(١,٢٩٦,٠٧٠)	شيكات في الصندوق
(٩٣٧,٨٧٩)	(٥٧٣,٨٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٨٨,٦٢٦)	(١,٢٨٧,٤١٣)	ذمم مدينة
٦٦٧,٠١٢	٣,١٤٣,٥٥٠	إيرادات غير متحققة
(٥,٨٩٦)	٤١,٣١٤	أرصدة دائنة أخرى
١٦٠,٨٣٦	٢٨٦,٢٣٤	ذمم تجارية دائنة
٥,٠٨٩,٩٩٥	٥,٤٦١,٢٥٦	
(٢١٧,٠٦٣)	(٢٥٥,٤٠٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٦,٢٢٨)	(٤٣,٦٠٨)	مساهمة وطنية مدفوعة
٤,٨٣٦,٧٠٤	٥,١٦٢,٢٤٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٨٣,١٦٤)	(٩٧٧,٩٦٩)	ممتلكات إستثمارية
(٤,٨٩٠)	(٦,٩٦٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٩٨٩,٣٠٦)	(٢,١٣٨,٨٦٣)	مشاريع قيد التنفيذ
٢٦٥,٣٨٤	٤١,٨٩١	فوائد مقبوضة
(١٦,٦٧٧)	١٠٢,٩٥٩	أمانات مستردة للمستأجرين
(٩٢٨,٦٥٣)	(٢,٩٧٨,٩٤٢)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٥١٠,٠٠٠)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٤٥٦,١٥٨)	(٣٣٥,٥١٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٦٩,٤٠٠)	(٨٥٧,٤٩٤)	قروض
(٧,٣٣٥,٥٥٨)	(٥,٨٤٣,٠١٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣,٤٢٧,٥٠٧)	(٣,٦٥٩,٧٠٩)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٨,٢٧٩,٠٥٤	٤,٩٣٣,٠١٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٨٥١,٥٤٧	١,٢٧٣,٣٠٥	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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 لايك ستايل 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 ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٥.

٣. الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ 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	٥,٠٠٠ دينار أردني	١٠٠ %	٥,٠٠٠ دينار أردني	١,٧٧٣ دينار أردني	- دينار أردني	(١,٧٧٣) دينار أردني

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٤. ممتلكات استثمارية

٢٠ أيلول ٢٠٢٦	أراضي	أعمال إنشائية	أعمال إلكتروميكانيكية	أعمال خارجية	أثاث ومفروشات	لشراء أرض	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الكلية							
الرصيد في بداية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٧٦٢,٩٧٥	٣٦,٤١١,٦٥٠	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٢٢,٤٠٠	١٥١,٩٧٠,٧٥٧
إضافات	-	-	-	-	-	٩٧٧,٩٦٩	٩٧٧,٩٦٩
الرصيد في نهاية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٧٦٢,٩٧٥	٣٦,٤١١,٦٥٠	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١,١٠٠,٣٦٩	١٥٢,٩٤٨,٧٢٦
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية الفترة	-	٢٢,٢٩٣,٠٩٤	٢٠,١٢٨,٧٦٩	٢,١٠٢,١٢٩	٦٩٩,٥٤٠	-	٤٥,٢٢٣,٥٣٢
إستهلاكات	-	١,٢١١,٤٣١	١,٠٨٩,٩٩٢	٨٣,٢٧٥	٦,٠١٥	-	٢,٣٩٠,٧١٣
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢٣,٥٠٤,٥٢٥	٢١,٢١٨,٧٦١	٢,١٨٥,٤٠٤	٧٠٥,٥٥٥	-	٤٧,٦١٤,٢٤٥
الصافي	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٥٧,٥٥٨,٤٥٠	١٥,١٩٢,٨٨٩	٥٣,٦١٠	٢٥,٥١٨	١,١٠٠,٣٦٩	١٠٥,٣٣٤,٤٨١
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥							
الكلية							
الرصيد في بداية السنة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٩٧,٩٧٩	٣٦,٣٩٣,٤٨٢	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	-	١٥١,٦٦٥,١٩٣
إضافات	-	-	-	-	-	١٢٢,٤٠٠	١٢٢,٤٠٠
المحول من مشاريع قيد التنفيذ	-	١٦٤,٩٩٦	١٨,١٦٨	-	-	-	١٨٣,١٦٤
الرصيد في نهاية السنة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٧٦٢,٩٧٥	٣٦,٤١١,٦٥٠	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٢٢,٤٠٠	١٥١,٩٧٠,٧٥٧
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية السنة	-	٢٠,٦٨٠,٠٤٢	١٨,٦٧٥,٧٧٩	١,٩٤٥,٤٠٠	٦٨٨,٠٠٤	-	٤١,٩٨٩,٢٢٥
إستهلاكات	-	١,٦١٣,٠٥٢	١,٤٥٢,٩٩٠	١٥٦,٧٢٩	١١,٥٣٦	-	٣,٢٣٤,٣٠٧
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٢,٢٩٣,٠٩٤	٢٠,١٢٨,٧٦٩	٢,١٠٢,١٢٩	٦٩٩,٥٤٠	-	٤٥,٢٢٣,٥٣٢
الصافي	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٥٨,٤٦٩,٨٨١	١٦,٢٨٢,٨٨١	١٣٦,٨٨٥	٣١,٥٣٣	١٢٢,٤٠٠	١٠٦,٧٤٧,٢٢٥

— بلغ متوسط القيمة السوقية للممتلكات الاستثمارية حسب تقييم خبيرين عقاريين بتاريخ ٢٦ و ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٢٥ ما قيمته ١١٢,٦٦٣,٠٠٠ دينار أردني.

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

٥. موجودات معدة للبيع

— قامت الشركة بتاريخ ٤ آب ٢٠٢٠ بتملك قطعة أرض (رقم/١١٠ حوض ٣٠) الواقعة في السلط - الأردن وفقاً لاتفاقية التسوية مع أحد المستأجرين حيث قامت الشركة بالحصول على تقييم للأرض من مقيم مستقل وتم تسجيل الأرض بقيمتها العادلة بمبلغ ١٣٥,٩٦٦ أردني وافق مجلس الإدارة على اتفاقية التسوية بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٢٠.

— بلغ متوسط القيمة السوقية للأرض حسب تقييم الخبير العقاري بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٥ ما قيمته ١٣٦,٠٠٠ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٦. ذمم مدينة

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٥٧٤,٦٧٨	٥,٢٨٧,٢٦٥	ذمم مدينة
٥,١٣٦,٧١٠	٤,٠٢٣,٦٢٤	شيكات في الصندوق
(٥,١٨٣,٨٧٩)	(٥,١٨٣,٨٧٩)	يطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٦,٥٢٧,٥٠٩	٤,١٢٧,٠١٠	الصافي

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,١٨٣,٨٧٩	٥,١٣٢,٤٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٥١,٤٧٦	المكون خلال الفترة/ السنة
٥,١٨٣,٨٧٩	٥,١٨٣,٨٧٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧. إحتياطي إجباري

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع 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.

٨. أرباح محتفظ بها

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٦ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس مال الشركة المكتتب به أي ما يعادل ٤,٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

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 آذار 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٪.
- 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 التي تمثل الأقساط المستحقة للفترة من تشرين الثاني ٢٠٢٦ ولغاية أيار ٢٠٢٨.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٥ بتسديد مبلغ ٣٦٩,٤٠٠ دينار أردني والتي تمثل جزء من الدفعة التي ستستحق في آب ٢٠٢٨.
- قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦ بسداد كامل رصيد قرض التجمع البنكي والبالغ ٦,٠٧٨,٧٤٦ دينار أردني، والذي كان يستحق السداد خلال عامي ٢٠٢٨ و ٢٠٢٩.
- بتاريخ ٩ آذار ٢٠٢٦، وقّعت الشركة اتفاقية قرض وتسهيل بنكي مع البنك التجاري الأردني، تضمنت الحصول على:
 - قرض متناقص بمبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، و
 - عقد حساب جاري مدين بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.
- تم منح القرض والتسهيل البنكي مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم ٧٠٠ المقام عليها المبنى التجاري (تاج مول)، بقيمة تأمينية تبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.
- تم استخدام القرض على النحو التالي:
 - قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦ بسحب مبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ دينار أردني لسداد جزء من رصيد قرض التجمع البنكي.
 - قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ بسحب مبلغ ١,٩٢١,٢٦١ دينار أردني لغايات تمويل اعمال التوسعة والتطوير للمجمع التجاري.
 - قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٦ بسحب مبلغ ١٩٩,٩٩١ دينار أردني لغايات تمويل اعمال التوسعة والتطوير للمجمع التجاري.
- يخضع القرض لسعر فائدة سنوي متغير يعادل سعر نافذة الإقراض لليلة واحدة مضافاً إليه هامش ١,٥ %.
- تبلغ مدة القرض ١٥ سنة، تتضمن فترة سماح لمدة ٣٠ شهراً من سداد أصل القرض والفوائد. كما تمتد فترة السحب من القرض لمدة ٤ سنوات من تاريخ صرف أول دفعة، وذلك وفقاً لاحتياجات المشروع.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

١٠. مصاريف إدارية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦٧,٩٢٦	٢٨٨,٩٧٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٠,٢٥٩	٩٧,٥١٦	أتعاب مهنية
٨٨,٥١٥	٨٥,٣٩٦	رسوم ورخص حكومية وإشتراكات
٨,٦٣٦	٧٩,١٦٦	مصاريف بنكية
٥٨,٧١٨	٦٨,٧٥٠	تبرعات
٦٤,٥٠٠	٦٧,٣٥٠	بدل تمثيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس (*)
٣٦,١٣٤	٣٩,٣٨١	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٠,١٦٨	١١,١٤٤	صيانة
١٠,٨٦٦	١١,٠٦١	ضيافة
٦,٩٦٦	٩,٧٢٦	تأمين صحي
٧,١٥٦	٨,٧٢١	إستهلاكات
٤,٤٨٢	٧,٨٥٤	متفرقة
٧,٣٦٤	٦,٩١٩	إتصالات
٤٧,٢٧٥	٥,٥٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٢,٧٣٥	٥,٠٩٥	قرطاسية ومطبوعات
-	٤,١٩٠	مكافآت موظفين
٤,٠٥٤	٢,٦٩٦	عمل إضافي
٤,٥٠١	٢,٤١٩	ضريبة غير قابلة للخصم
٩,٤٤٩	١,٣٠٢	سفر وإقامة
١,٥٤٠	١,١٢٣	سيارات
٣٩٣	١,١٠٠	دعاية
٧٠١,٦٣٧	٨٠٥,٣٨٢	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.