

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

١٠٥٩٨١٤٥٢

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 ٢٠٢٦، 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.

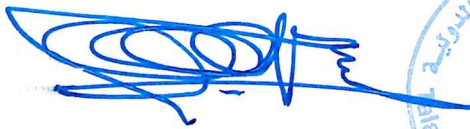
نطاق المراجعة

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 ٣٠ تموز ٢٠٢٦



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)

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 حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات إستثمارية	٤	١٠٦,١١٦,٦٧١	١٠٦,٧٤٧,٢٢٥
ممتلكات ومعدات		٤٤,٨٤٣	٤٥,٣٠٢
مشاريع قيد التنفيذ		٣,٤١٢,٥٤٦	٢,٣٢٨,٨٧٨
شيكات في الصندوق		٢٠٧,٥٣٩	٢٩,١٧١
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٠٩,٧٨١,٥٩٩	١٠٩,١٥٠,٥٧٦
الموجودات المتداولة			
موجودات معدة للبيع	٥	١٣٥,٩٦٦	١٣٥,٩٦٦
أرصدة مدينة أخرى		١,٧٠١,٤٩٧	٩٤٠,٣٤٣
ذمم مدينة	٦	٥,٥٨٦,٩٥١	٤,١٢٧,٠١٠
حسابات جارية لدى البنوك		٢٦٣,٤٨٣	٤,٩٣٣,٠١٤
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٦٨٧,٨٩٧	١٠,١٣٦,٣٣٣
مجموع الموجودات		١١٧,٤٦٩,٤٩٦	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	٨,٥٨٨,٧٦٣	١١,٨٠١,٨٩٦
مجموع حقوق الملكية		١٠٤,٧٨٩,٩٨٨	١٠٨,٠٠٣,١٢١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قرض التجمع البنكي - الجزء غير المتداول	٩	٥,٠٢١,٢٦١	٦,٠٧٨,٧٤٦
إيرادات غير متحققة - الجزء غير المتداول		٧٧,٠٩٤	١٧,٢٣١
أمانات مستردة للمستأجرين		٨١٩,٨٧٥	٧٦٦,٣٤٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٩١٨,٢٣٠	٦,٨٦٢,٣٢٦
المطلوبات المتداولة			
إيرادات غير متحققة		٥,٣٢٣,٠٠٣	٣,١١٦,٨٣٩
أرصدة دائنة أخرى		٧٣٧,٧٠٢	٧٥٠,٥٧٩
ذمم تجارية دائنة		٧٠٠,٥٧٣	٥٥٤,٠٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٧٦١,٢٧٨	٤,٤٢١,٤٦٢
مجموع المطلوبات		١٢,٦٧٩,٥٠٨	١١,٢٨٣,٧٨٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١١٧,٤٦٩,٤٩٦	١١٩,٢٨٦,٩٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

إيضاحات	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إيرادات التأجير	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٥,٤٥٥,٩١٥	٥,٦٩٤,١٤٥	٢,٧٧٦,٤٧٧	٢,٨١٧,٠٣٩
تكلفة إيرادات التأجير	(١,٦٣١,٠١٩)	(١,٧١٤,٠٩٩)	(٨١٧,٥٣٢)	(٨٢٣,٦٥٧)
استهلاك ممتلكات استثمارية	(١,٦٠٨,٥٢٤)	(١,٦١٨,٢٦٨)	(٨٠٠,١٩٦)	(٨٠٨,٧٨٢)
مجمّل الربح	٢,٢١٦,٣٧٢	٢,٣٦١,٧٧٨	١,١٥٨,٧٤٩	١,١٨٤,٦٠٠
إيرادات أخرى	٤٠,٤٧٨	٢١٦,١١٣	٦,٢٦٤	١٠٦,٩١٣
مصاريف إدارية	(٥٢٧,٧٩٢)	(٤٦٠,٦١٣)	(٢٤٧,٧٨٢)	(٢٢٢,٤٠٩)
خسائر إئتمانية متوقعة	-	(٢٥,٠٧٥)	-	٤,٠٠١
تكاليف تمويل	(١٧٤,١٠٢)	(٣٠٠,٨٥٨)	(٥٥,٢٤٢)	(١٣٧,٧٦٨)
الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية	١,٥٥٤,٩٥٦	١,٧٩١,٣٤٥	٨٦١,٩٨٩	٩٣٥,٣٣٧
ضريبة دخل	(٩٩,٦٩٥)	(١٣٤,٨٧٠)	(٥٨,٤٠٦)	(٧٢,١١٠)
مساهمة وطنية	(١٨,٣٩٤)	(٢٣,٥١٧)	(١٠,٦٥٢)	(١٢,٠٤٥)
الدخل الشامل	١,٤٣٦,٨٦٧	١,٦٣٢,٩٥٨	٧٩٢,٩٣١	٨٥١,١٨٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠		
حصة السهم الواحد من ربح الفترة	١٠١٥ - دينار أردني	١٠١٨ - 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (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 ٢٠٢٦				
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠١,٢٢٥	١١,٨٠١,٨٩٦	١٠٨,٠٠٣,١٢١	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦
-	-	(٤,٦٥٠,٠٠٠)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة - إيضاح رقم (٨)
-	-	١,٤٣٦,٨٦٧	١,٤٣٦,٨٦٧	الدخل الشامل
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠١,٢٢٥	٨,٥٨٨,٧٦٣	١٠٤,٧٨٩,٩٨٨	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
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

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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧٩١,٣٤٥	١,٥٥٤,٩٥٦	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ:
١,٦١٨,٢٦٨	١,٦٠٨,٥٢٤	إستهلاك ممتلكات إستثمارية
٤,٧٥١	٥,٠٢٣	إستهلاكات
(٢٠٣,٤٨٨)	(٣٧,٦٢٤)	إيرادات فوائد بنكية
٣٠٠,٨٥٨	١٩٠,٥٤٠	تكاليف تمويل
٢٥,٠٧٥	-	خسائر إئتمانية متوقعة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٤,٧٨٨	١٢٨,٢١٨	شيكات في الصندوق
(١,١٢٨,٢٩٠)	(٧٦١,١٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٩٤,٤٤٤)	(١,٧٦٦,٥٢٧)	ذمم مدينة
١,٣٧٤,٨٥٣	٢,٢٦٦,٠٢٧	إيرادات غير متحققة
٩,٦٨١	٦٥,٤٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٦,٠٥٣	١٤٦,٥٢٩	ذمم تجارية دائنة
٣,٦٥٩,٤٥٠	٣,٣٩٩,٩١٨	
(١٣١,٩٣٢)	(١٥٨,١٠٨)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢١,٩٤٦)	(٢٧,٠٦٨)	مساهمة وطنية مدفوعة
٣,٥٠٥,٥٧٢	٣,٢١٤,٧٤٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٩٧٧,٩٧٠)	ممتلكات إستثمارية
(٣,٧٢٠)	(٤,٥٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦١٤,٠٧١)	(١,٠٨٣,٦٦٨)	مشاريع قيد التنفيذ
٢٠٣,٤٨٨	٣٧,٦٢٤	فوائد مقبوضة
(٢٠,٥١١)	٥٣,٥٢٦	أمانات مستردة للمستأجرين
(٤٣٤,٨١٤)	(١,٩٧٥,٠٥٣)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٥١٠,٠٠٠)	(٤,٦٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٣٠٦,٠٦٤)	(٢٠١,٧٣٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢١٩,٤٠٠)	(١,٠٥٧,٤٨٥)	قروض
(٧,٠٣٥,٤٦٤)	(٥,٩٠٩,٢٢٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣,٩٦٤,٧٠٦)	(٤,٦٦٩,٥٣١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٨,٢٧٩,٠٥٤	٤,٩٣٣,٠١٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤,٣١٤,٣٤٨	٢٦٣,٤٨٣	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 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 لايف ستايل سنتر في منطقة عبدون	
شركة التاج الذهبي للاستثمار 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 ٢٨ تموز 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 حزيران 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 للاستثمار في مشاريع الطاقة البديلة	ذات مسؤولية محدودة	٥,٠٠٠ دينار أردني	١٠٠ %	٥,٠٠٠ دينار أردني	١,٧٧٣ دينار أردني	- دينار أردني	دينار أردني (١,٧٧٣)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٤. ممتلكات استثمارية

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	أراضي	أعمال إنشائية	أعمال الكتروميكانية	أعمال خارجية	أثاث ومفروشات	لشراء أرض	المجموع
دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی	دینار أردنی
الکلفة							
الرصيد في بداية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٧٦٢,٩٧٥	٣٦,٤١١,٦٥٠	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١٢٢,٤٠٠	١٥١,٩٧٠,٧٥٧
إضافات	-	-	-	-	-	٩٧٧,٩٧٠	٩٧٧,٩٧٠
الرصيد في نهاية الفترة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٧٦٢,٩٧٥	٣٦,٤١١,٦٥٠	٢,٢٣٩,٠١٤	٧٣١,٠٧٣	١,١٠٠,٣٧٠	١٥٢,٩٤٨,٧٢٧
الإستهلاك المتراكم							
الرصيد في بداية الفترة	-	٢٢,٢٩٣,٠٩٤	٢٠,١٢٨,٧٦٩	٢,١٠٢,١٢٩	٦٩٩,٥٤٠	-	٤٥,٢٢٣,٥٣٢
إستهلاكات	-	٨٠٧,٦٢١	٧٢٦,٦٦٢	٧٠,٢٣١	٤,٠١٠	-	١,٦٠٨,٥٢٤
الرصيد في نهاية الفترة	-	٢٣,١٠٠,٧١٥	٢٠,٨٥٥,٤٣١	٢,١٧٢,٣٦٠	٧٠٣,٥٥٠	-	٤٦,٨٣٢,٠٥٦
الصافي	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٥٧,٦٦٢,٢٦٠	١٥,٥٥٦,٢١٩	٦٦,٦٥٤	٢٧,٥٢٣	١,١٠٠,٣٧٠	١٠٦,١١٦,٦٧١
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥							
الکلفة							
الرصيد في بداية السنة	٣١,٧٠٣,٦٤٥	٨٠,٥٩٧,١٧٩	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. قامت الشركة بالحصول على تقييم للأرض من مقيم مستقل وتم تسجيل الأرض بقيمتها العادلة بمبلغ ١٣٥,٩٦٦ دينار 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٦. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٢٨٧,٢٦٥	٦,٤٣٣,٢٦١	ذمم مدينة
٤,٠٢٣,٦٢٤	٤,٣٣٧,٥٦٩	شيكات في الصندوق
(٥,١٨٣,٨٧٩)	(٥,١٨٣,٨٧٩)	بطرح : مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (*)
٤,١٢٧,٠١٠	٥,٥٨٦,٩٥١	الصافي

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,١٣٢,٤٠٣	٥,١٨٣,٨٧٩	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، وقعت 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.
- 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

١٠ - مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٩,٧٠٧	١٩٤,٦١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٦,١٤٧	٧٥,٤١٥	مصاريف بنكية
٦٥,٥٣٦	٦٦,٣٠٣	رسوم وخص حكومية وإشتراكات
٤٢,٩٢٦	٥٦,٠٢٠	أتعاب مهنية
٤٢,٠٠٠	٤٤,٨٥٠	بدل تمثيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس (*)
٢٤,٢١٤	٢٦,٠٥٧	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٨,٧١٨	١٨,٧٥٠	تبرعات
٩,٩٢٧	٧,٩٢٠	ضيافة
٤,٦٧٨	٥,٩٩٦	تأمين صحي
١,٠١٠	٥,٨٩٦	متفرقة
٤٥,٦٥٠	٥,٥٠٠	مكافأة نهاية خدمة
٤,٧٥١	٥,٠٢٣	إستهلاكات
٥,٢٦٢	٤,٦٠٣	إتصالات
١,٦٣١	٢,٩٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٨٥	٢,٠٩٥	عمل إضافي
٢,٨٥٥	٢,٠٩٠	ضريبة غير قابلة للخصم
٣,٥٩٥	١,٧٢٠	صيانة
٧,٥١٥	١,٣٠٣	سفر وإقامة
١,٤٠٦	٦٤٨	سيارات
٤٦٠,٦١٣	٥٢٧,٧٩٢	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 اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.