

شركة التجمعات للمشاريع السياحية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١



Building a better  
working world

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

### فقرة توكيدية

دون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، والذي يوضح احتمالية أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-19) على البيئة التشغيلية للمجموعة.

إرنست ويونغ/ الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٧,٨٠٠	١٦,١٥١	٤ ممتلكات ومعدات
١٢٢,١٣٦,٠١١	١٢٠,٥٣٥,٥٦١	٥ استثمارات عقارية
٣٩,٦٠٠	٢٩,٧٠٠	٦ موجودات ضريبية مؤجلة
٥٤٠,٥٢٥	٣٤٥,٠٢٥	شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
١٢٢,٧٣٣,٩٣٦	١٢٠,٩٢٦,٤٣٧	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
١٣٥,٩٦٦	١٣٥,٩٦٦	٧ موجودات معدة للبيع
١,٦٨١,٤٢٩	٢,٠٦٢,٣٣٢	ذمم مدينة
٧١٢,٦٣٣	١,٩١٨,٩٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٨١,٣١٣	٣,٥٧١,٩٤٣	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٤,٨٢٨,٦٦٩	٣,٩٨١,٤١٥	٩ نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٤٤٠,٠١٠	١١,٦٧٠,٥٩٩	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١٣٣,١٧٣,٩٤٦	١٣٢,٥٩٧,٠٣٦	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال المدفوع
١,٩٥٦,٩٨١	١,٩٥٦,٩٨١	احتياطي إجباري
٨,٣٥١,٤٥٦	٩,٠٥٦,٨٩٤	أرباح مدورة
١٠٣,٣٠٨,٤٣٧	١٠٤,٠١٣,٨٧٥	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢١,٥٨٢,٧٤٦	٢٠,٤١٨,٥٤٦	١٠ قرض تجمع بنكي - طويل الاجل
٢,١٢٤	-	شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
٧٨٤,١٣٤	٧٩٤,٧١١	امانات مستردة للمستأجرين
٢٢,٣٦٩,٠٠٤	٢١,٢١٣,٢٥٧	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
١,٧٤٦,٣٠٠	١,٧٤٦,٣٠٠	١٠ قرض تجمع بنكي - قصير الأجل
٢٥٨,١٩٤	١٤,٧٩٠	شيكات مؤجلة الدفع
٩٧٩,٢٤٣	٩٨٨,٢٦٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٧٤,١٥٨	٤,٦٠٢,٧٠٨	إيرادات غير متحققة - قصيرة الأجل
٣٨,٦١٠	١٧,٨٤٢	٨ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧,٤٩٦,٥٠٥	٧,٣٦٩,٩٠٤	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٩,٨٦٥,٥٠٩	٢٨,٥٨٣,١٦١	<b>مجموع المطلوبات</b>
١٣٣,١٧٣,٩٤٦	١٣٢,٥٩٧,٠٣٦	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة  
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
<b>الإيرادات</b>					
٤,٠٦٨,١٩٥	٥,٤٥٦,٤٦٣	١,٤٤٦,٩٦٥	٢,٧٦٥,٧٤٨		إيرادات تأجير
(١,٥٣٨,٥٣٤)	(١,٥٤٤,١٩٨)	(٦٠٩,٩٨٣)	(٨٠٠,٧١٣)		كلفة الإيرادات
(١,٦٠٦,٧٥٤)	(١,٦٠٧,٨٦٢)	(٨٠٣,٤١٩)	(٨٠٣,٩٥٥)	٥	إستهلاك إستثمارات عقارية
٩٢٢,٩٠٧	٢,٣٠٤,٤٠٣	٣٣,٥٦٣	١,١٦١,٠٨٠		<b>مجموع الربح</b>
(٤,٤٣٦)	(٤,٤٠٨)	(٢,١٥٠)	(٢,١٨٢)	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٧٤,٠٠٠)	(٦٨٩,٥٦٧)	(٤٠٤,٠١٠)	(٣١٤,٧٤١)		تكاليف تمويل
(٤٨٥,٢٢٣)	(٤١١,١٦١)	(٢٨٦,٢٨٣)	(١٨١,٤١٤)		مصاريف إدارية
(١٢٩,٨٣٢)	(٤٣١,٧٠٠)	-	(٢٠١,٩٥١)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١١,٣١٠	٥,٣٦٢	-	٥,٣٦٢		إيرادات أخرى
٨٠,٤٥٥	-	٨٠,٤٥٥	-		أرباح بيع موجودات معدة للبيع
٨٧٣	٥٦,٧٦٨	٨٧٣	٢٧,٩٣٦		إيرادات فوائد
(٤٧٧,٩٤٦)	٨٢٩,٦٩٧	(٥٧٧,٥٥٢)	٤٩٤,٠٩٠		<b>ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل</b>
(٤,٤٢٥)	(٢١,١٧٩)	-	(١٠,٤٧٤)	٦	مصروف المساهمة الوطنية للفترة
(٢٩,٨٥٩)	(١٠٣,٠٨٠)	(٤,٩٥٠)	(٥١,١٨٧)	٦	مصروف ضريبة الدخل للفترة
(٥١٢,٢٣٠)	٧٠٥,٤٣٨	(٥٨٢,٥٠٢)	٤٣٢,٤٢٩		<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥١٢,٢٣٠)	٧٠٥,٤٣٨	(٥٨٢,٥٠٢)	٤٣٢,٤٢٩		<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة</b>
(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٨	(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٥	١١	<b>حصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة</b>

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٩٥٦,٩٨١	٨,٣٥١,٤٥٦	١٠٣,٣٠٨,٤٣٧
-	-	-	٧٠٥,٤٣٨	٧٠٥,٤٣٨
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٩٥٦,٩٨١	٩,٠٥٦,٨٩٤	١٠٤,٠١٣,٨٧٥
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	١,٩٥٦,٩٨١	٨,٧٢٧,٤٥٧	١٠٣,٦٨٤,٤٣٨
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
-	-	-	(٥١٢,٢٣٠)	(٥١٢,٢٣٠)
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٩٥٦,٩٨١	٨,٢١٥,٢٢٧	١٠٣,١٧٢,٢٠٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١  
اجمالي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠  
تخفيض رأس المال (إيضاح ١)  
اجمالي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
(٤٧٧,٩٤٦)	٨٢٩,٦٩٧		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
<b>التعديلات</b>			
٤,٤٣٦	٤,٤٠٨	٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١,٦٠٦,٧٥٤	١,٦٠٧,٨٦٢	٥	استهلاكات استثمارات عقارية
(٨٠,٤٥٥)	-		أرباح بيع موجودات معدة للبيع
(٨٧٣)	(٥٦,٧٦٨)		إيرادات فوائد
٨٧٤,٠٠٠	٦٨٩,٥٦٧		تكاليف تمويل
١٢٩,٨٣٢	٤٣١,٧٠٠		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>			
٩٩٧,٤١١	(٢٩٥,١٣٠)		شيكات برسم التحصيل
(٥٤٥,٦٣٦)	(٨١٢,٦٠٣)		ذمم مدينة
(١,١٦٩,٨٢٠)	(١,٢٠٦,٣١٠)		أرصدة مدينة أخرى
(٦٣,١٥٨)	(٢٤٥,٥٢٨)		شيكات مؤجلة
(٧٢١,١٢٢)	١٢٨,٥٥٠		إيرادات غير متحققة
١٨٢,٩١٦	٣٥,٤٦٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣١٠	(٢٠,٧٦٨)		جهات ذات علاقة
-	(١٧,٤٤٩)		المساهمة الوطنية المدفوعة
-	(٧٦,٤٤٩)		الضرائب المدفوعة
٧٣٦,٦٤٩	٩٩٦,٢٤٧		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
٨٧٣	٥٦,٧٦٨		فوائد مقبوضة
(١٦,٩٠٤)	(٧,٤١٢)	٥	شراء استثمارات عقارية
(١,١٤٣)	(٢,٧٥٩)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٥,٦٠٠,٠٠٠	-		المتحصل من بيع موجودات معدة للبيع
١٠,٣٣٠	١٠,٥٧٧		امانات مستردة للمستأجرين
٥,٥٩٣,١٥٦	٥٧,١٧٤		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
(٥٨٢,١٠٠)	(١,١٦٤,٢٠٠)	١٠	تسديدات قروض بنكية
(٣٠٧,٠٢١)	(٧٣٦,٤٧٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٨٩,١٢١)	(١,٩٠٠,٦٧٥)		<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٥,٤٤٠,٦٨٤	(٨٤٧,٢٥٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٤٤,٦٥١	٤,٨٢٨,٦٦٩		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥,٨٨٥,٣٣٥	٣,٩٨١,٤١٥	٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

**(١) عام**

تأسست شركة التجمعات للمشاريع السياحية كشركة مساهمة عامة خلال العام ١٩٨٣، برأسمال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

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، القيمة الاسمية للسهم دينار واحد. تم الانتهاء من إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين الأردنية وهيئة الأوراق المالية الأردنية في ٤ آذار ٢٠٢٠.

من أهم نشاطات الشركة تملك وتشغيل تاج لايف ستايل سنتر في منطقة عبدون، عمان - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة ٢٧ تموز ٢٠٢١.

**(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

**(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة التجمعات للمشاريع السياحية (الشركة) والشركة التابعة التالية والمملوكة بالكامل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
التاج الذهبي للاستثمار في مشاريع الطاقة البديلة *	شركة ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠٪

\* تأسست شركة التاج الذهبي للاستثمار في مشاريع الطاقة البديلة (شركة ذات مسؤولية محدودة) في الأردن بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠١٩ وبرأسمال مصرح به يبلغ ٥,٠٠٠ دينار. إن الشركة التابعة مملوكة بالكامل من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في مشاريع الطاقة البديلة وتوزيع وشراء وبيع وتبادل الطاقة البديلة في المملكة وخارجها وذلك لغايات المجموعة هذا ولم تمارس الشركة أي نشاطات منذ تأسيسها وحتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

**(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)**

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحفوظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة المجموعة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر.



### (٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك)- : تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

### (٤) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ما قيمته ٢,٧٥٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ١,١٤٣ دينار). بلغ مصروف الاستهلاك للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ما قيمته ٤,٤٠٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٤,٤٣٦ دينار).

### (٥) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند العقارات المملوكة من قبل شركة التجمعات للمشاريع السياحية والتي تتضمن أرض الموقع المقام عليها المجمع التجاري (تاج لايف ستايل) بالإضافة الى مبنى المجمع التجاري.

بلغت الاضافات على الاستثمارات العقارية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ما قيمته ٧,٤١٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ١٦,٩٠٤ دينار). بلغ مصروف استهلاك الاستثمارات العقارية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ما قيمته ١,٦٠٧,٨٦٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ١,٦٠٦,٧٥٤ دينار).

## (٥) استثمارات عقارية (تتمة)

قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ونظراً لتطورات تفشي وباء كورونا، تقوم الإدارة حالياً باعادة النظر بتقديرات التدفقات النقدية المستخدمة سابقاً وذلك لمراجعة تقييم الاستثمارات العقارية. وفقاً للمراجعة المبدئية لتقديرات التدفقات النقدية المخصومة، في رأي الإدارة أن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تتجاوز قيمتها الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

ان الاستثمارات العقارية متضمنة المجمع التجاري (تاج لايف ستايل) مرهونة مقابل قرض التجمع البنكي (إيضاح ١٠).

## (٦) ضريبة الدخل

إن العناصر الأساسية لمصروف ضريبة الدخل المتضمن بقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	١,٨٧١	المساهمة الوطنية - سنوات سابقة
-	٩,٤٠٩	ضريبة دخل - سنوات سابقة
١٩,٩٥٩	٨٣,٧٧١	ضريبة الدخل عن الفترة الحالية
٤,٤٢٥	١٩,٣٠٨	المساهمة الوطنية للفترة
٩,٩٠٠	٩,٩٠٠	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٣٤,٢٨٤	١٢٤,٢٥٩	

يتضمن مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ نسبة المساهمة الوطنية والتي تبلغ ١٪. تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

\* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩,٤٠٠	٣٩,٦٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٩,٨٠٠)	(٩,٩٠٠)	الموجودات الضريبية المطفأ خلال الفترة / السنة
٣٩,٦٠٠	٢٩,٧٠٠	

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مقابل الخسائر المدورة التي تم الموافقة عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات باستخدام نسبة الضريبة والبالغة ٢٠٪ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤. اتفقت المجموعة على إطفاء هذه الخسائر مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مقابل مبلغ سنوي متفق عليه حتى عام ٢٠٢٢. إنه وفي رأي الإدارة فإنه سوف يتم الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل.

توصلت المجموعة إلى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨.

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

**(٦) ضريبة الدخل (تتمة)**

قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات المجموعة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بخصوص ضريبة المبيعات حتى ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨، كما قامت المجموعة بتقديم جميع الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعتها حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

**(٧) موجودات معدة للبيع**

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

**(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة**

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة التي تظهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة:

**مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة**

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٨,٦١٠	١٧,٨٤٢	الشركة الام للمجموعة
		بنك الخير

ان هذه الحسابات لا تحمل فوائد وهي غير مضمونة، ويتم سدادهما عند الطلب.

**رواتب ومنافع الإدارة العليا**

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٦٤,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٩٢,٢٩١ دينار).

**(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك**

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,١٥٠,٨٥٧	٣,٨١٧,٤٨٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك*
٦٧٧,٨١٢	١٦٣,٩٢٧	نقد في حساب الضمان**
٤,٨٢٨,٦٦٩	٣,٩٨١,٤١٥	

**(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك (تتمة)**

\* يتضمن هذا البند وديعة شهرية قابلة للتجديد بقيمة ٣,٥١٨,٣٩٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وبفائدة سنوية ٣ ٪ (٣٠ حزيران ٢٠٢٠ : لا يوجد).

\*\* يمثل هذا البند مبالغ نقدية من المستأجرين في (تاج لايف ستايل) التي تم ايداعها في حساب ضمان لصالح قرض التجمع البنكي والمصاريف التشغيلية المتعلقة بالمشروع، التزاما بشروط وأحكام قرض التجمع البنكي.

**(١٠) قرض التجمع البنكي**

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة بنك الاسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١٠ بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار. تم خلال شهر أيلول ٢٠١١ زيادة قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح إجمالي قرض التجمع البنكي ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

تم منح التمويل البنكي مقابل رهن المجمع التجاري بالإضافة الى الأرض المقام عليها في منطقة عبدون. (إيضاح ٥).

قامت المجموعة بإعادة جدولة القرض عدة مرات كان اخرها في ١٩ كانون الأول ٢٠١٩ حيث أصبح تاريخ استحقاق الدفعة الأخيرة في 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 ١,٩٧ ٪.

يتم سداد الأقساط الربع سنوية والبالغة ٥٨٢,١٠٠ دينار، بالإضافة الى الفائدة المستحقة في شهر شباط وأيار وآب وتشرين الثاني من كل سنة.

يتضمن اتفاق القرض شروط متعلقة بنسب مالية ذات علاقة بالقوائم المالية وأخرى تتعلق بنسب الاقتراض. وفقاً لاتفاقية القرض فإن على المجموعة احتساب هذه النسب والتأكد من الإلتزام بها بشكل سنوي.

نظراً لتفشي فايروس كورونا (Covid-19)، قامت الإدارة بطلب تأجيل الأقساط التي ستستحق في شهر أيار وآب وتشرين الثاني من العام ٢٠٢٠ والبالغ مجموعها ١,٧٤٦,٣٠٠ دينار ليتم اضافتها الى قيمة القسط الاخير المستحق بتاريخ ٣ تشرين الثاني ٢٠٢٩. ان الفوائد المؤجلة المتعلقة بالفترة والتي تم اضافتها الى رصيد القرض بلغت ١,٢٠٨,٢٤١ دينار سيتم دفعها كجزء من القسط الأخير للقرض. حصلت المجموعة على موافقة بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٢٠.

وافق البنك في ١٨ اذار ٢٠٢١ على خفض نسبة الفائدة على القرض بنسبة (١ ٪) عن طريق زيادة الهامش المقطع من المتوسط المرجح لسعر الفائدة على الإقراض الرئيسي لجميع المقرضين ليصبح ٢,٩٧ ٪ بدلاً من ١,٩٧ ٪. سيصبح سعر الفائدة المطبق على القرض ٥,٤٦ ٪ بدلاً من ٦,٤٦ ٪ لمدة ٦ أشهر بدءاً من ٣ شباط ٢٠٢١ حتى ٢ اب ٢٠٢١ فقط.

لم تقم المجموعة بتسديد اية أقساط من القرض خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٢١ حيث ان المجموعة قامت بتسديد القسط المستحق في شباط ٢٠٢١ والبالغ ٥٨٢,١٠٠ دينار خلال الربع الأخير من العام ٢٠٢٠. قامت المجموعة في ٢٠ حزيران ٢٠٢١ بتسديد القسط المستحق في شهر آب من عام ٢٠٢١ والبالغ ٥٨٢,١٠٠ دينار.

إن توزيع القرض على دفعات قصيرة وطويلة الأجل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٧٤٦,٣٠٠	١,٧٤٦,٣٠٠
٢١,٥٨٢,٧٤٦	٢٠,٤١٨,٥٤٦
٢٣,٣٢٩,٠٤٦	٢٢,١٦٤,٨٤٦

أقساط قروض تستحق خلال عام  
أقساط قروض طويلة الأجل

شركة التجمعات للمشاريع السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

**(١٠) قرض التجمع البنكي (تتمة)**

إن قيمة الدفعات السنوية التي تستحق بعد أكثر من سنة هي كما يلي:

دينار	
١,١٦٤,٢٠٠	٢٠٢٢
٢,٣٢٨,٤٠٠	٢٠٢٣
٢,٣٢٨,٤٠٠	٢٠٢٤
٢,٣٢٨,٤٠٠	٢٠٢٥
١٢,٢٦٩,١٤٦	٢٠٢٦ وما بعد
٢٠,٤١٨,٥٤٦	

**(١١) حصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة**

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح (خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٥١٢,٢٣٠)	٧٠٥,٤٣٨	(٥٨٢,٥٠٢)	٤٣٢,٤٢٩	
٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٨	(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٥	حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة

**(١٢) الإلتزامات المحتملة**

**كفالات**

اصدرت الشركة كفالات بقيمة ١٩٥,٥٦٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣١,٣٥٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١) كانون الأول ٢٠٢٠: ١٩٦,٠٠٠ دينار مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٣١,٤٠٠ دينار).

**قضايا**

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة مبلغ ٢١,٩٧٥ دينار بالإضافة إلى قضايا أخرى غير محددة القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢١,٩٧٥)، هذا وقد قامت إدارة المجموعة بتحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها. وعليه فقد قامت المجموعة بأخذ مخصص بكامل قيمة تلك القضايا.

**(١٣) التقرير القطاعي**

لدى المجموعة قطاع أعمال واحد متمثل بنشاط التأجير، بالإضافة الى أن إيرادات التأجير جميعها متحققة في المملكة الأردنية الهاشمية.

#### (١٤) انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) واثره على المجموعة

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ تفشي فايروس كورونا (Covid-19) بالإضافة الى اعلان حالة الطوارئ الصحية الدولية. أدى تفشي فايروس كورونا الى تقييد النشاطات الاقتصادية بشكل جوهري على مستوى العالم. قامت حكومات العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية تضمنت فرض قيود على السفر وعلى بعض أنشطة الاعمال بالإضافة الى تقييد حركة الأفراد خارج منازلهم.

تقوم الإدارة بمراقبة تأثير جائحة كورونا على المجموعة بالإضافة الى الأثر على الاقتصاد الأردني التي تقوم المجموعة بممارسة نشاطها فيه، في ما يلي تأثير كورونا على المجموعة:

##### (أ) الاعتراف بالإيرادات والذمم المدينة

نظراً للأثر السلبي الكبير الناتج عن إجراءات الإغلاق في الأردن، قامت المجموعة باخذ مخصص اضافي مقابل الذمم المدينة والإيرادات للمستأجرين بقيمة ٧٩٢,٥٢٠ دينار متضمناً مبلغ ٣٦٠,٨٢٠ دينار كمخصص مقابل الذمم والإيجارات المتعلقة بفترات الإغلاق.

كما تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الذمم المدينة وتطبيق سياسة تحصيل صارمة لمتابعة التحصيلات وتقييمها وذلك لتحصيل أكبر قدر ممكن من الذمم في ظل الظروف السائدة.

##### (ب) قروض

في ١٨ اذار ٢٠٢١ ، وافق البنك على خفض نسبة الفائدة على القرض بنسبة (١٪) على القرض المشترك عن طريق زيادة الهامش المقطع من المتوسط المرجح لسعر الفائدة على الإقراض الرئيسي لجميع المقرضين ليصبح ٢,٩٧٪ بدلاً من ١,٩٧٪. سيصبح سعر الفائدة المطبق على القرض المشترك ٥,٤٦٪ بدلاً من ٦,٤٦٪ لمدة ٦ أشهر بدءاً من ٣ شباط ٢٠٢١ حتى ٢ اب ٢٠٢١ فقط.

##### (ج) تدني الاستثمارات العقارية

تقوم الإدارة بمراجعة تقديرات التدفقات النقدية بشكل دوري وبناءً عليه فإنه وفي رأي الإدارة أن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية تتجاوز قيمتها الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

ستستمر الإدارة بتقييم وجود اية مؤشرات تدني والتي تتضمن انخفاض سعر السهم، انخفاض أسعار الفوائد في السوق، اغلاق المحلات او انخفاض في الطلب على المعدات والخدمات او الانخفاض في أسعارها.

##### (د) السيولة النقدية للمجموعة

تقوم الإدارة بدراسة احتياجات المجموعة للسيولة النقدية وفي رأي الادارة ان مركز الملاءة المالية سيبقى على الأرجح ضمن الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بإدارة رأس مال المجموعة. وفي اعتقاد الإدارة ان اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية لا يزال مناسباً.