

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة المحدودة

ALSHAMEKHA FOR REALESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS CO.LTD

رأس المال المكتب به (١٢٠٠٠٠٠) دينار

رقم ٢٠١٥/١١/١/١٠٣

عمان في ٢٠١٥/٧/٢٧

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١٥

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات الإفصاح المعمول بها من قبل الشركات المساهمة العامة، نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) كما هي في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٥ .
شاكرين لكم حسن تعاونكم واهتمامكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،


المدير المالي
أنور فقيه الحاج

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية العامة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ - ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٥٩
رقم الملف: ١١٠١١
الجهة المختصة: المكتب الإداري والمالي

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

وتقرير المراجعة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

الباحثون

محاسبون قانونيون و مستشارون

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

١	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٣-٦	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية "شركة مساهمة عامة محدودة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها، ان مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية 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، ولذلك فهي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

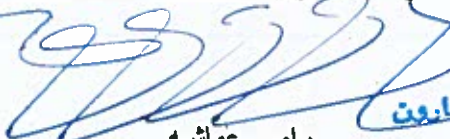
استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المحتفظ حولها بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المحتفظ حولها بتاريخ ٧ تموز ٢٠١٤.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الادارة وهينة الاوراق المالية.

عن الباحثون "محاسبون قانونيون ومستشارون"


الباحثون
محاسبون قانونيون ومستشارون

رامسي عماشة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

		ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
			دينار اردني (غير مدققة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
نقد وما في حكمه	٥		٦٦٠,٧٧٨	١,٠٢٣,٩٥٠
ذمم مدينة بالصافي	٦		٢٥٢,٤٤٩	٢٥٠,١٠٨
ارصدة مدينة أخرى			٣١,١٠٧	١٧,٥٢٥
مشاريع تحت التنفيذ	٧		١,٠٢٢,٦٤٦	٨٢٥,٨٨٨
مجموع الموجودات المتداولة			١,٩٦٦,٩٨٠	٢,١١٧,٤٧١
الموجودات غير المتداولة				
الاستثمارات العقارية بالصافي	٨		٢٢٨,٦٢٩	٢٣٤,٦٢٥
المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم			١٠٩,٣٧٦	١١٢,٩٩٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر			٢٦٠,٥٦٠	٢٣٨,٧٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة			٥٩٨,٥٦٥	٥٨٦,٣٧٨
مجموع الموجودات			٢,٥٦٥,٥٤٥	٢,٧٠٣,٨٤٩
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة			١٦٣,٣٢٠	١٦٥,١٢٧
مخصصات مختلفة			١٣٠,٩٣٠	١٦١,٦١٢
ارصدة دائنة أخرى			٨١,٦٥١	٥٦,٧٥١
مجموع المطلوبات المتداولة			٣٧٥,٩٠١	٣٨٣,٤٩٠
حقوق الملكية				
راس المال المدفوع			١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الاجباري			٩٢٦,٩٧٦	٩٢٦,٩٧٦
الاحتياطي الاختياري			٦٨,٧٩٢	٦٨,٧٩٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية			(١٠٥,٧٨١)	(١٢٧,٥٨١)
ارباح (خسارة) مدورة			٩٩,٦٥٧	٢٥٢,١٧٢
صافي حقوق الملكية			٢,١٨٩,٦٤٤	٢,٣٢٠,٣٥٩
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			٢,٥٦٥,٥٤٥	٢,٧٠٣,٨٤٩

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية
 للثلاثة اشهر و الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٥٥,٥٦٥	٥٣,٩٠٣	٢٦,٥٤٩	٢٥,٨٥٠	ايرادات الايجارات
٥٦٨	١,٠٩٢	٢٤٢	٨٦٨	ايرادات بدل الخدمات
٥٦,١٣٣	٥٤,٩٩٥	٢٦,٧٩١	٢٦,٧١٨	مجموع الايرادات
٤٨٨,٤٢٥	-	٤٨٨,٤٢٥	-	ارباح متحققة بيع اراضي
(٥٩,٨٠٤)	(٦٢,٨٤٢)	(٣١,٧٧٢)	(٣٠,٢٥٣)	المصاريف الادارية و العمومية
(٩,٦٦١)	(٩,٦١٣)	(٤,٨٣١)	(٤,٨٠٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٨٥	٨,٩٤٥	٨٨٥	٣,٩٠٥	ايراد فوائد دائنة
٤٧٥,٩٧٨	(٨,٥١٥)	٤٧٩,٤٩٨	(٤,٤٣٧)	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل للفترة ٩
٤٧٥,٩٧٨	(٨,٥١٥)	٤٧٩,٤٩٨	(٤,٤٣٧)	الربح (الخسارة) للفترة
٤٧,٨٩٠	٢١,٨٠٠	٤٧,٨٩٠	١٨,١٤٠	يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢٣,٨٦٨	١٣,٢٨٥	٥٢٧,٣٨٨	١٣,٧٠٣	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠.٤٣٧	٠.٠١١	٠.٤٣٩	٠.٠١١	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشاملة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

الميزان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الاختياطي الاجباري	التغير المترابط في القيمة العادلة	ارباح (خسائر) متوزعة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٢٦,٩٧٦	٦٨,٧٩٢	(١٢٧,٥٨١)	٢٥٢,١٧٢	٢,٣٢٠,٣٥٩
اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢١,٨٠٠	(٨,٥١٥)	١٣,٧٨٥
توزيعات ارباح للمساهمين	-	-	-	-	(١٤٤,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٢٦,٩٧٦	٦٨,٧٩٢	(١٠٥,٧٨١)	٩٩,٦٥٧	٢,١٨٩,٦٤٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٥٤,٨٠١	٣٢,٧٠٤	(٢٢٢,٧٨١)	(٢٣٠,٨٩٧)	١,٥٣٣,٨٢٧
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٧,٨٩٠	٤٧٥,٩٧٨	٥٢٣,٨٦٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	١,٢٠٠,٠٠٠	٨٥٤,٨٠١	٣٢,٧٠٤	(١٧٤,٨٩١)	١٤٥,٠٨١	٢,٠٥٧,٦٩٥

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار اردني	دينار اردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		<u>التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>
٤٧٥,٩٧٨	(٨,٥١٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
٩,٦٦١	٩,٦١٣	الاستهلاكات
(٤٨٨,٤٢٥)	-	ارباح متحققة بيع اراضي
(٢,٧٨٦)	١,٠٩٨	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(٤,٤١٨)	(٢,٣٤١)	ذمم مدينة
(١٥,٥٥٩)	(١٣,٥٨٢)	ارصدة مدينة أخرى
-	(١,٨٠٧)	ذمم دائنة
(١,٨٠٠)	(٣٠,٦٨٢)	مخصصات مختلفة
١٢,٩٧٦	٢٤,٩٠٠	ارصدة دائنة أخرى
(١١,٥٨٧)	(٢٢,٤١٤)	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية</u>
٤٩٠,٤٣٣	-	بيع اراضي
(١٠,٩١٥)	(١٩٦,٧٥٨)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٧٩,٥١٨	(١٩٦,٧٥٨)	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الانشطة التمويلية</u>
-	(١٤٤,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(١٤٤,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
٤٦٧,٩٣١	(٣٦٣,١٧٢)	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة
٣٠٧,٥٥٠	١,٠٢٣,٩٥٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٧٧٥,٤٨١	٦٦٠,٧٧٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

١ عام

أ. تأسست الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية كشركة مساهمة عامة، و سُجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٧٨) بتاريخ ١٦ حزيران ١٩٧٤ برأسمال مصرح به ومدفوع يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

ب. غايات الشركة:

- الاستثمار في المجالات العقارية والأراضي بشراء وبيع واستثمار وتطوير وصيانة وترميم وتحديث العقارات والأراضي.
- إقامة وأنشاء مشاريع الاسكان والإعمار بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعة و الاستثمارية.
- الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت المالية او الصناعية او العقارية او السياحية او التجارية او الزراعية او الخدمية وذلك عن طريق انشاء المشاريع الاستثمارية.

ج. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

د. تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ٧ / ٢٠١٥ .

٢ اساس اعداد القوائم المالية

أ- بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية المرحلية المختصرة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ هي نفس التقديرات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة التالية:-

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي لم تصبح واجبة التطبيق يسرى تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو

١ كانون الثاني ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح طرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طرق حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها، باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

٤ إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو تم الإفصاح عنه بالقوائم المالية والتقارير السنوي للشركة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

٥ نقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>	
١٩,١٥٦	١,٢٨١	نقد في الصندوق
٢٠٤,٧٩٤	١٥٩,٤٩٧	نقد لدى البنوك
٨٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك - وديعه
<u>١,٠٢٣,٩٥٠</u>	<u>٦٦٠,٧٧٨</u>	المجموع

٦ ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>	
٣٥٣,٤٨٧	٣٥٥,٥٠٧	ذمم مدينة
١,٩٦٦	٢,٢٨٧	شيكات برسم التحصيل
١٩,٤٨٤	١٩,٤٨٤	ذمم مستأجري كراج العقبة
<u>٣٧٤,٩٣٧</u>	<u>٣٧٧,٢٧٨</u>	المجموع
		ينزل :
(١٢٤,٨٢٩)	(١٢٤,٨٢٩)	تدني ديون مشكوك بتحصيلها
<u>٢٥٠,١٠٨</u>	<u>٢٥٢,٤٤٩</u>	المجموع

تتضمن الذمم المدينة مبلغ ٢١٣,٣٨٧ دينار اردني تخص شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية) وحسب الاتفاقية المبرمه بين الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية وشركة المقايضة الدولية والشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية فان ما قد يتم تحصيله من ناتج تصفية شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية) سوف يوزع حسب نسب المشاركة، مع العلم بان رصيد شركة المقايضة الدولية والشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية مسجل ضمن الذمم الدائنة لحين تحديد مبلغ ناتج التصفية الفعلي.

كما تتضمن الذمم المدينة مبلغ ١٣٧,٥٢١ دينار اردني تخص الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية ، وقد صدر بها حكم من المحكمة لصالح الشركة وجاري التنفيذ لدى الدائرة المعنية بالمحكمة.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

٧ مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	
		<u>قطعة الارض رقم (١١٦٩)*</u>
٣٠٨,٣٤٦	٣٠٨,٣٤٦	تكلفة الأرض
-	١٧٣,٢٥١	اعمال انشائية
١٦,٢٨٩	٣٩,٧٩٦	أعمال ومصاريف
٣٢٤,٦٣٥	٥٢١,٣٩٣	المجموع
		<u>قطعة الارض رقم (١١٦٨)**</u>
٤٩١,١٢٨	٤٩١,١٢٨	تكلفة الأرض
-	-	اعمال انشائية
١٠,١٢٥	١٠,١٢٥	أعمال ومصاريف
٥٠١,٢٥٣	٥٠١,٢٥٣	المجموع
٨٢٥,٨٨٨	١,٠٢٢,٦٤٦	

* قطعة الأرض رقم (١١٦٩) وتبلغ مساحتها (١١٦٤) متر مربع ، واتخذ مجلس الإدارة قراراً بإقامة مشروع سكني على هذه القطعة وتم تسميته بمشروع جوهرة جبل الحسين و المتوقع انجازه خلال هذا العام.

** قطعة الأرض رقم (١١٦٨) وتبلغ مساحتها (١٨٥٤) متر مربع ، واتخذ مجلس الإدارة قراراً بإقامة مشروع على هذه القطعة والمباشرة بتجهيز المخططات اللازمة لأقامة مشروع سكني تجاري.

الشركة المسبقة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عملن - المساهمة الارزنية الهمشمية

ايضاحت حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
 ٢٠ حزيران ٢٠١٥

٨ الاستثمارات العقارية

يألف هذا البند مساهلي :

٢٠١٥/٠٦/٣٠

الكافة :

الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥

اضافات

(استثمارات)

الرصيد كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥

استهلاك الفترة

(استثمارات)

الاستهلاك المتراكم كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

صافي القيمة التقديرية كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	إشاءات ومباني المقيمة	المصدر	أصل كبير ياتي	المباني	الارض
بيلار لريش	بيلار لريش	بيلار لريش	بيلار لريش	بيلار لريش	بيلار لريش
٨٨٢,١٥٥	٢٨١,٨٤٦	١٢,٠٢٣	٤,٨٥٩	٥٢٤,٥١١	٤٨,٩١٦
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٨٨٢,١٥٥	٢٨١,٨٤٦	١٢,٠٢٣	٤,٨٥٩	٥٢٤,٥١١	٤٨,٩١٦
١٤٨,٥٢٠	٢٨١,٨٤٥	٧,٩٨٨	٤,٨٥٩	٢٥٢,٨٢٨	-
٥,٩٩٦	-	٦٥١	-	٥,٢٤٥	-
-	-	-	-	-	-
٦٥٤,٥٢٦	٧٨١,٨٤٥	٨,١٢٩	٤,٨٥٩	٢٥٩,١٨٢	-
٢٢٨,٦٢٩	١	٤,٢٨٤	-	١٧٥,٢٢٨	٤٨,٩١٦

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية
"شركة مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
 ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٩ الوضع الضريبي

- * تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.
- * تم تقديم اقرارات ضريبة الدخل عن نتائج الاعمال للشركة للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة ، وتم تقديم اقرار عام ٢٠١٤ ضمن المدة القانونية.
- * لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج الاعمال للشركة للنصف الاول من عام ٢٠١٥ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٠ الوضع القانوني

- تظهر الشركة مدعى عليها من الغير بقضايا لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت قيمتها ١٢٧,٠٩٩ دينار أردني، كما تظهر الشركة مدعية على الغير بقضايا لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت قيمتها ٣٦,٦٠٧ دينار أردني.

١١ سياسات ادارة المخاطر

- تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال العقارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الاداء المالي للشركة. إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة العقود الأجلة ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وأن إدارة الشركة هي المسؤولة عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها ، ولذلك فإن الإدارة تتابع بصفة دورية انواع المخاطر بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي.

*** ادارة مخاطر راس المال**

- يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل راس المال بهدف التأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لحقوق المساهمين من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوباً لحقوق الملكية.

نسبة المديونية الى حقوق الملكية للشركة عند نهاية مدة التقرير كانت كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)
٣٨٣,٤٩٠	٣٧٥,٩٠١
٢,٣٢٠,٣٥٩	٢,١٨٩,٦٤٤
%١٧	%١٧

إجمالي المديونية
 صافي حقوق الملكية
 نسبة المديونية الى حقوق الملكية

* مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الاخر للاداء المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر، قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة اية اموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني ، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الادارة ، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الادارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

* مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمه للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

* مخاطر العملات الاجنبية

مخاطر العملات الاجنبية هي مخاطر تغير الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الاجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الاساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الاجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

١٢ القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في تاريخ قائمة المركز المالي .

١٣ أرقام المقارنه

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على الربح او حقوق الملكية.

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية و المالية
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص نتائج الأعمال خلال الفترة من ٠١ / ٠١ / ٢٠١٥ إلى ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥

بناء على الخطة المستقبلية التي سبق وضعها فقد حققت الشركة خلال الفترة ما يلي:

- ١- حققت الشركة أرباح فوائد دائنة على ودائع البنك بلغت (٨٩٤٥) دينار.
- ٢- حققت الشركة إيرادات الايجارات للفترة المذكوره مبلغ وقدره (٥٤٩٩٥) دينار.
- ٣- حققت الشركة صافي خسارة قبل إعادة التقييم مبلغ (٨٥١٥) دينار.
- ٤- وصلت عملية البناء في المشروع السكني المقام على قطعة الأرض رقم (١١٦٩) مستوى الطابق الثاني ومن المتوقع الانتهاء من بناء الطابقين الثالث والرابع خلال مدة شهر من تاريخه، ويتبقى عملية التشطيبات التي بدأت والتي من المتوقع أن تأخذ مدة ما يقارب الشهرين.

بلغت أرباح الشركة بعد إعادة تقييم محفظة الموجودات المالية خلال الفترة مبلغ (١٣٢٨٥) دينار حيث بلغت أرباح الشركة الدفترية الغير محققة نتيجة إعادة التقييم مبلغ (٢١٨٠٠) دينار أخذت الفروقات لحقوق الملكية.