

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الأولى للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة و تقرير المراجعة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٥

ايضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ١٧١٦٥

الى معالي رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الأردن الأولى للاستثمار (الشركة) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر و السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - يمثل الإستثمار في شركة تابعة المدرج في قائمة المركز المالي الموحدة بقيمة ٢٠,٠٠٢ دينار (٢٠,٠٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠)، استثمار في شركة الباحة للاستثمارات (الشركة التابعة) ، لم يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة المذكورة اعلاه في نتائج المجموعة خلافاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. لم نتمكن من تحديد التعديلات اللازمة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة نتيجة هذا الأمر. إن رأينا للسنة السابقة تم تعديله ايضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

٢ - تتضمن الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة والمدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة بقيمة ١٠,٨٧٩,٢٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١٠,٨٧١,٣٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) على المبلغ المطلوب من شركة تابعة بقيمة ١٠,٦٨٠,١٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١٠,٦٧٢,٢٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) ، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول صحة الرصيد المطلوب من الشركة التابعة، حيث لم نتمكن من تأكيد الرصيد مع الشركة التابعة كما لم نتمكن من تحديد فيما اذا كان المبلغ قابل للإسترداد، وعليه لم نتمكن من تحديد ما اذا كان هنالك ضرورة لإجراء اية تعديلات على هذا الرصيد. ان رأينا للسنة السابقة تم تعديله ايضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.



الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المذكور في الفقرة (١) أعلاه و التعديلات على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي قد نكون على علم بها ان لم تكن هنالك الظروف الموضحة في الفقرة (٢) اعلاه ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

نود لفت الانتباه الى ما يلي :

١- الإيضاح رقم (٩/ هـ) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير الى قطعة أرض مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين.

٢- الإيضاح رقم (١٧/ ب) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، و الذي يشير الى وجود قضية مقامة من قبل الحق العام و شركة المجموعة المتحدة القابضة ضد الشركة وآخرون (شركات وأفراد) والتي تتعلق بالمطالبة بالحق الشخصي بقيمة ٧٢ مليون دينار.

لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بالفقرات التوكيدية المذكورة أعلاه .

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢١

ديلويت آند توش (الشرق الاوسط) - الأردن

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010103

قائمة (أ)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة) دينار	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
١٢,٩٧٢	٣٣,٠٥٦	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٧٨٦,٧٨٥	٢,١٩٨,٣٥٤	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٨٧١,٣٤٩	١٠,٨٧٩,٢٣٨	١٤	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٦٩,٧٦٧	٢٥٠,٧٤٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٨٤٠,٨٧٣	١٣,٣٦١,٣٩١		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
١٠,١٥٢,٧٢٦	١٢,٦٠٣,٣١٧	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢	٢	٨	استثمارات في شركات حليفة
٢٠,٠٠٢	٢٠,٠٠٢	١/٢	استثمار في شركة تابعة غير موحدة
٣٢٩,٠٥٠	٣١٨,٩١٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٥,٩٥٣,٠٧١	٣٥,٧٥٥,٥٢١	٩	استثمارات عقارية - بالصافي
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٣٢٢,٤٦٠	٣٢٢,٤٦٠	ج/١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٦,٧٨٩,٣١١	٤٩,٠٣٢,٢١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٩,٦٣٠,١٨٤	٦٢,٣٩٣,٦٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٦٦,٧٤٣	٤٦١,٨٥٢	١١	قروض بنكية تستحق خلال عام
٥٢٣,٥٣٠	٥٢٣,٢٢٥		ذمم شركات وساطة
٢٦,٢٢٠	٣٦,٨٣٨	١٤	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٨١,٧٥٩	٣١١,٢٨٨		إيرادات غير متحققة
١,٢٠٠,٨٣٣	١,١٣٣,٧١٨	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧٩٩,٠٨٥	٢,٤٦٦,٩٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٧,٠٧٤,٩٠٢	٧,٨٨٧,٢٠٦	١١	قروض بنكية تستحق خلال أكثر من عام
٧,٠٧٤,٩٠٢	٧,٨٨٧,٢٠٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٧٣,٩٨٧	١٠,٣٥٤,١٢٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (ج):
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣٢٧,٢٧٦	٣٢٧,٢٧٦		الاحتياطي الإجمالي
(١٣,٧٣٢,٥٨٤)	(١٠,٩١٧,٠٠٥)		احتياطي القيمة العادلة
(١١,٨٣٨,٤٩٥)	(١٢,٠١٩,٧٠٣)	١٣	(الخسائر) المتراكمة
-	(٣٥١,٠٨٦)		الخسارة للفترة
٤٩,٧٥٦,١٩٧	٥٢,٠٣٩,٤٨٢		صافي حقوق المساهمين
٥٩,٦٣٠,١٨٤	٦٢,٣٩٣,٦٠٩		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		ايضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٧٩,٩٧٨	٢٦٩,٦٧٠	١٤٤,٢٣٩	١٤٢,٨٠٧	١٥	إيراد الإيجارات أرباح / (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة - بالصافي مصاريف إدارية وعمومية مصاريف استثمارات عقارية عمولات بيع وشراء أوراق مالية إيرادات أخرى أرباح / (خسائر) أرباح فروقات عملة تدني مشروع تحت التنفيذ الربح / (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(١,٦٤٩,٨٣٦)	٤١٥,٠٤٦	٩٤,٨٥٩	٤١٤,٧٩٢		
(١٩٤,٣٢٢)	(٢١٣,٢٥٥)	(٨٧,٣٣١)	(١٠٨,٩٩٨)		
(٤٣٤,٥٤٠)	(٤٨٠,٣٨٦)	(١٩٧,٤٥٩)	(٢٣٩,٩٥٥)		
(١,٢٥٩)	(٩١١)	-	(٨٢٨)		
٣,٧٢٨	١٠,٩٢٢	٢٥٠	١٠,٠١٨		
(٥٠٦)	-	٢٣٦	-		
(١٠,٠٠٠)	-	-	-		
(٢,٠٠٦,٧٥٧)	١,٠٨٦	(٤٥,٢٠٦)	٢١٧,٨٣٦		
(٣٠٨,٢٠٣)	(٣٥٢,١٧٢)	(٢٣٥,١٢٥)	(٢٧٢,٥٧٣)	١٠/ب	مصاريف تمويل (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل ضريبة الدخل (الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
(٢,٣١٤,٩٦٠)	(٣٥١,٠٨٦)	(٢٨٠,٣٣١)	(٥٤,٧٣٧)		
(٩,٥٥٩)	-	(٩,٥٥٩)	-		
(٢,٣٢٤,٥١٩)	(٣٥١,٠٨٦)	(٢٨٩,٨٩٠)	(٥٤,٧٣٧)		
(١٤٧,٣٥٧)	٢,٦٣٤,٣٧١	-	١,٣٢٧,٨٨٤	١٦	بنود الدخل الشامل الآخر: بنود الدخل الشامل الآخر غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الربح أو الخسارة: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل اجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج) اجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج) حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)
(١٤٧,٣٥٧)	٢,٦٣٤,٣٧١	-	١,٣٢٧,٨٨٤		
(٢,٤٧١,٨٧٦)	٢,٢٨٣,٢٨٥	(٢٨٩,٨٩٠)	١,٢٧٣,١٤٧		
(٠,٠٣١)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)		

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي القيمة العادلة	(الخسائر) المتراكمة	(الخسارة) للفترة	صافي حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	(١٣,٧٣٢,٥٨٤)	(١١,٨٣٨,٤٩٥)	-	٤٩,٧٥٦,١٩٧
-	-	-	-	(٣٥١,٠٨٦)	(٣٥١,٠٨٦)
-	-	٢,٦٣٤,٣٧١	-	-	٢,٦٣٤,٣٧١
-	-	٢,٦٣٤,٣٧١	-	(٣٥١,٠٨٦)	٢,٢٨٣,٢٨٥
-	-	١٨١,٢٠٨	(١٨١,٢٠٨)	-	-
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	(١٠,٩١٧,٠٠٥)	(١٢,٠١٩,٧٠٣)	(٣٥١,٠٨٦)	٥٢,٠٣٩,٤٨٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١					
الرصيد بداية الفترة (مدققة)					
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)					
إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)					
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)					
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)					
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	(١٣,٠٠٨,٧٦٦)	(٦,١٠٠,٤١٠)	-	٥٦,٢١٨,١٠٠
-	-	-	-	(٢,٣٢٤,٥١٩)	(٢,٣٢٤,٥١٩)
-	-	(١٤٧,٣٥٧)	-	-	(١٤٧,٣٥٧)
-	-	(١٤٧,٣٥٧)	-	(٢,٣٢٤,٥١٩)	(٢,٤٧١,٨٧٦)
-	-	٧٣٠,٠٠٠	(٧٣٠,٠٠٠)	-	-
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٧,٢٧٦	(١٢,٤٢٦,١٢٣)	(٦,٨٣٠,٤١٠)	(٢,٣٢٤,٥١٩)	٥٣,٧٤٦,٢٢٤
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠					
الرصيد بداية الفترة (مدققة)					
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)					
إجمالي بنود (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)					
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)					
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)					

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
	(٣٥١,٠٨٦)	(٢,٣١٤,٩٦٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة - قبل الضريبة قائمة (ب) تعديلات :
	١٠,٥٧٩	١٠,٥٧٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩	٢٨١,١١١	٢٨٨,١٤٤	استهلاك استثمارات عقارية
	-	١٠,٠٠٠	تدني مشروع قيد التنفيذ
	(٤١٤,٧٩٨)	١,٧٥٠,٣٤٦	(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة غير متحققة
	٣٥٢,١٧٢	٣٠٨,٢٠٣	مصاريف تمويل
	(٢٤٨)	(٤,٩١٥)	(أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥	-	(٩٥,٥٩٥)	إيرادات توزيع أرباح موجودات مالية
	(١٢٢,٢٧٠)	(٤٨,١٩٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
	(٨٠,٩٧٨)	(٧١,٦٦٦)	(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
	(٧,٨٨٩)	(٥,٠٠٠)	(الزيادة) في ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
	٢٢٩,٥٢٩	٥١,٤٥٧	الزيادة في إيرادات غير متحققة
	(١٠٨,٥٣٨)	٤٨,٩٥٨	(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
	(٩٠,١٤٦)	(٢٤,٤٤٩)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
	٢٠١,٣٩١	٢٧٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
	٣,٤٧٧	٢٣,٦٥٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
	(٨٣,٥٤٢)	(٢,٦١٨)	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	(٤٤٥)	(٧٣٠)	(إضافات) استثمارات عقارية
	-	٩٥,٥٩٥	(شراء) ممتلكات و معدات
١٥	١٢٠,٨٨١	٣٨٥,٩٠٤	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	١٠,٦١٨	٤,٨٢٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
	(٣٠٥)	(٤,٠٣٠)	الزيادة في ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
	(٢٠,٩٦٤)	(٢٩٩,٩٣٨)	(النقص) في ذمم شركات وساطة
	(١٠,٦٥١)	(٢٩٩,١٤٦)	قروض ومصاريف تمويل مدفوعة خلال الفترة
	٢٠,٠٨٤	٦٢,٣٠٩	صافي (الاستخدامات النقدية في) من عمليات التمويل
	١٢,٩٧٢	٢٩,٥٩٢	صافي الزيادة في النقد
	٣٣,٠٥٦	٩١,٩٠١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٤			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الأردن الأولى للاستثمار بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة وهي مسجلة تحت الرقم (٤٠٢) برأسمال قدره ١٥٠ مليون دينار بقيمة أسمية دينار للسهم الواحد. هذا وبتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ ، قررت الهيئة العامة للشركة تخفيض رأس مال الشركة عن طريق إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٧٥ مليون دينار أردني موزعاً على ٧٥ مليون سهم . وتم استكمال كافة الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال عام ٢٠١٤.

ان عنوان مكتب الشركة هو مدينة عمان ، منطقة الرابية ، شارع عبدالله بن رواحة ، عمارة رقم (٤) - المملكة الأردنية الهاشمية .

من أهم غايات الشركة والشركات التابعة لها هي استثمار أموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والمالية والعقارية والتجارية والسياحية والاستثمار في الأوراق المالية بجميع أنواعها بالإضافة الى استثمار وبناء وتأجير العقارات وشراء الأراضي وإقامة شقق سكنية عليها وبيعها وإدارة وتطوير العقارات .

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢١. هذا ولم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها عادةً في نهاية السنة المالية.

الاحكام و التقديرات و ادارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

أسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تتضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ الشركات التابعة التالية :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
	دينار	%		
شركة الباحة للاستثمارات	٥٠,٠٠٠	٥٥	عقاري	الأردن
شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري	٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	استثماري	الأردن
شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات	٥٠,٠٠٣	١٠٠	استثماري	الأردن
الفحيص الأولى للاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة الطنيب للاستثمار العقاري	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
السلط الأولى للاستثمار	٣٠,٠٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة المطار للاستثمار (تحت التصفية)	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١			اسم الشركة
صافي الموجودات	المطلوبات	الموجودات	صافي الموجودات	المطلوبات	الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢١,٧١١	١٦,٠٦٠,٢٥١	١٦,١٨١,٩٦٢	١١٣,٨٥٥	١٦,٠٦٨,١٠٧	١٦,١٨١,٩٦٢	الباحة للاستثمارات - (أ)
٧٧,٧٦٠	١٣,٦١٠,٠٣٣	١٣,٦٨٧,٧٩٣	(٢٦١,٠٠٢)	١٣,٩١٠,٥٧٦	١٣,٦٤٩,٥٧٤	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
٢,٩٩٦,٨٢٩	٧,٦٥٣,٦٤٢	١٠,٦٥٠,٤٧١	٢,٧٤٥,٣٣٩	٧,٧٥٦,٦٧٣	١٠,٥٠٢,٠١٢	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
(١٩٠,١٠٤)	٥,٠١٥,٥١٩	٤,٨٢٥,٤٣٣	(١٩١,٣٤٦)	٥,٠١٦,٧٩٨	٤,٨٢٥,٤٥٢	الفحيص الأولى للاستثمار
(١٦٩,٦٤٣)	١,٣٠٨,٠٥٨	١,١٣٨,٤١٥	(١٦٩,٦٨٥)	١,٣٠٨,١٠٠	١,١٣٨,٤١٥	الطنيب للاستثمار العقاري
(٧٤,٨٩٦)	٩٨٥,٧٩٥	٩١٠,٨٩٩	(٧٤,٩٣٧)	٩٨٥,٨٣٧	٩١٠,٩٠٠	لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار
(٢٧,٨٧٠)	-	٢٧,٨٧٠	٢٧,٧٩٧	-	٢٧,٧٩٧	السلط الأولى للاستثمار
٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠			للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١			اسم الشركة
صافي (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	صافي (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٦٣)	١٦٣	-	(١٧,٦٧١)	١٧,٦٧١	-	الباحة للاستثمارات - (أ)
(١٥٨,١٦٠)	١٧٢,٧٨٠	١٤,٦٢٠	(٣١١,٥١٨)	٣٦٧,٩١٨	٥٦,٤٠٠	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
١٩٠,٠١٢	٨١,٣٢٤	٢٧١,٣٣٦	(٧٥,٤٧٩)	٣١٦,٩٩٩	٢١٤,٥٢٠	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
-	-	-	(١,٢٧٩)	-	-	الفحيص الأولى للاستثمار
-	-	-	(٤٢)	٤٢	-	الطنيب للاستثمار العقاري
-	-	-	(٤١)	٤١	-	لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار
-	-	-	(٢٢)	٢٢	-	السلط الأولى للاستثمار
-	-	-	-	-	-	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)

أ - لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الباحة للاستثمارات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ رغم أن الشركة بتاريخ ٣ اذار ٢٠١٣ حازت على سيطرة في مجلس إدارة شركة الباحة للاستثمارات لتسهيل إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بخصوص القضية المرفقة، علماً بأن الأرقام المفصح عنها أعلاه تمثل المركز المالي والأداء المالي لشركة الباحة للاستثمارات وفق أحدث المعلومات المالية غير المدققة المتوفرة لدى إدارة.

ب - بلغت الخسائر المتراكمة لشركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري ٦٩٩,٢٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ اي ما يعادل ٩٣٪ من رأس المال المدفوع، هذا وتتمثل خطة الادارة المستقبلية لمعالجة أوضاع الشركة المالية في إطفاء الخسائر المتراكمة في حساب جاري الشركة خلال العام ٢٠٢١. علماً بأن الهيئة العامة للشركة قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٢٠ اطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ٩١٤,١٤٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ في حساب جاري شركة الاردن الاولى للاستثمار (الشريك) ولم يتم الانتهاء من الاجراءات المتعلقة باطفاء الخسائر لدى الجهات الرسمية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ج- قررت الهيئة العامة لشركة المطار للاستثمار في اجتماعها غيرالعادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٧ بتصفية اختيارية للشركة ، علماً ان الإجراءات القانونية لم تستكمل بعد.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٧٣٦	١,٩٢٤
٢٧,٣٢٠	١١,٠٤٨
٣٣,٠٥٦	١٢,٩٧٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية *

* يتضمن هذا البند حسابات يستحق عليها فوائد بمعدل ١٪ سنوياً .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٥٦	٣,٢٧٤
٢,١٩٨,٢٩٨	١,٧٨٣,٥١١
٢,١٩٨,٣٥٤	١,٧٨٦,٧٨٥

أسهم شركة محلية
استثمار في صندوق استثماري خارجي *

* تم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وفقاً لحدث سعر متوفر من قبل ادارة الصندوق والذي يتمثل صافي قيمة موجودات الصندوق (NAV) كما في ٣١ اذار ٢٠٢١.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٢٧٣,٦٩٠	٢٣٠,٥٩٦	ذمم مستأجرين وإيرادات إيجارات مستحقة
١٧,٢٥٣	١٧,٢٥٣	أمانات ضريبة دخل مدينة
٢٧,٨٧١	٢٧,٨٧١	تأمينات مستردة
٩,٢٥٥	١٥,٢٩١	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٥٤١	١,١٩٨	ذمم مدينة - شركات وساطة
٢,٨٠٠	٤,٢٢٥	ذمم موظفين
٤٥,٠٠٠	-	شيكات برسم التحصيل *
٣٧٧,٤١٠	٢٩٦,٤٣٤	المجموع
(١٢٦,٦٦٧)	(١٢٦,٦٦٧)	ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة **
٢٥٠,٧٤٣	١٦٩,٧٦٧	الصافي

* يمثل هذا البند شيكات مقبوضة من العملاء والتي تستحق القبض خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

** فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٢٦,٦٦٧	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	١٢٦,٦٦٧	مصرف خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة
١٢٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧	رصيد نهاية السنة

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
١٢,٦٠٣,٣١٦	١٠,١٥٢,٧٢٥	أسهم شركة محلية متداولة: البنك التجاري الأردني (١)
١٢,٦٠٣,٣١٦	١٠,١٥٢,٧٢٥	
١	١	أسهم شركة محلية غير متداولة: شركة المجموعة المتحدة القابضة - تحت التصفية (٢)
١	١	
١٢,٦٠٣,٣١٧	١٠,١٥٢,٧٢٦	

١ - أ- تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١,٧٢٤,١٣٨ سهم بقيمة عادلة ١,٣٤٤,٨٢٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,١٨٩,٦٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) مقابل قضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة .

ب- تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة ٨,٧٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٦,٩٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) مقابل عضوية مجلس الإدارة.

ج - تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم مرهونة بمقدار ٢,٤٤٩,٩٩٨ سهم بقيمة عادلة ٢,١٣١,٤٩٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (١,٦٩٠,٤٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) مقابل بعض القروض البنكية - إيضاح رقم (١١).

٢ - تم بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ إلغاء تداول اسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة بسبب تصفية الشركة الإجبارية وعليه تم تقييم حصة الشركة بقيمة دينار واحد بناء على تقديرات إدارة الشركة.

٨ - استثمارات في شركات حليفة
يتكون هذا البند مما يلي :

مكان عملها	نسبة المساهمة	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
	%	دينار	دينار
الأردن	٢٢	١	١
الأردن	٣٠,٧٧	١	١
		٢	٢

شركة الرمثا الأولى للاستثمار *

شركة القعلة الأولى للاستثمارات المالية **

* ان ملخص المعلومات المالية المتعلقة بشركة الرمثا الأولى للاستثمار هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
٩٠٥,٠١٤	٩٠٥,٠١٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٠٥,٠١٤	٩٠٥,٠١٤	مجموع الموجودات
-	-	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة ***
٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	مجموع المطلوبات
(١,٤٨٦,٨٩١)	(١,٤٨٦,٨٩١)	صافي الموجودات
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
-	-	إيرادات
-	(٦٣,١٤١)	مصرفات
-	(٦٣,١٤١)	صافي الربح / (الخسارة)

** لا تتوفر لدى إدارة الشركة الأردن الأولى للاستثمارات القوائم المالية لشركة القعلة الأولى للاستثمارات المالية علماً بأنه تم أخذ تدني بكامل رصيد استثمار الشركة في شركة القعلة الأولى للاستثمارات المالية خلال السنوات السابقة ، كما لم تعترف الشركة بحصتها من خسائر شركة القعلة الأولى للاستثمارات المالية كون أن الشركة اعترفت بتدني بحصتها من الخسائر بمقدار كامل قيمة استثمارها .

*** تمثل المطلوبات غير المتداولة الرصيد المطلوب إلى الشركة بقيمة ٦١٧,٣٠٦ دينار ومن الشريك الآخر مبلغ ١,٧٧٤,٥٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٩- استثمارات عقارية – بالصافي
أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	أراضي
٢٩,٣٢٩,٣٩٩	٢٩,٣٢٩,٣٩٩	عقارات
٢١,٥٨٣,٧٢٥	٢١,٦٦٧,٢٨٦	
٥٠,٩١٣,١٢٤	٥٠,٩٩٦,٦٨٥	
(٤,٩٠٩,٥٤٦)	(٥,١٩٠,٦٥٧)	ينزل : الاستهلاك المتراكم *
(١٠,٠٥٠,٥٠٧)	(١٠,٠٥٠,٥٠٧)	ينزل: مخصص تدني
٣٥,٩٥٣,٠٧١	٣٥,٧٥٥,٥٢١	

* إن الحركة على الاستهلاك المتراكم خلال الفترة / السنة كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤,٣٣٢,١٢٢	٤,٩٠٩,٥٤٦	استهلاك الفترة / السنة
٥٧٧,٤٢٤	٢٨١,١١١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤,٩٠٩,٥٤٦	٥,١٩٠,٦٥٧	

ب - تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل ثلاثة مخمنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ٤٠,٤٩٩,٣٠٤ دينار بموجب أحدث تقييمات عقارية متوفرة لدى الشركة في نهاية العام ٢٠٢٠. وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات عقارية مشابهة لها.

ج - بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية ٨٣,٥٤٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٥٧,٤٧٢ دينار خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

د - تم رهن عدة أراضي من الاستثمارات العقارية و البالغة كلفتها ما مجموعه ٩,٥٧٤,٠٩٨ دينار وقيمتها العادلة ١٤,٨٨٥,٢٦٧ دينار مقابل منح بعض القروض البنكية.

هـ - يتضمن رصيد الأراضي قطعة أرض بقيمة ١,٦٩٢,١٧٢ دينار مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، ويعود سبب تسجيلها بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كونها تقع ضمن أراضي سلطة وادي الأردن ولا يجوز تسجيل هذه الأرض الا بأسماء اشخاص طبيعيين يحملون ارقام وطنية . وتحفظ الشركة مقابلها بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية الأرض وعائدها لصالح الشركة ، وقد تم إيداع هذه الاقرارات لدى دائرة مراقبة الشركات وسلطة وادي الأردن لحفظ حقوق المساهمين .

١٠ - ضريبة الدخل

أ - الوضع الضريبي

- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة والشركات التابعة كما يلي:

اسم الشركة	التسويات النهائية حتى العام
شركة الأردن الأولى للاستثمار	٢٠١٦
شركة الفحيص الأولى للاستثمار	٢٠١٩
شركة السلط الأولى للاستثمار	٢٠١٩
شركة المطار للاستثمار (تحت التصفية)	٢٠١٧
شركة الطنيب للاستثمار العقاري	٢٠١٩
شركة لؤلؤة حوارة للتجارة والاستثمار	٢٠١٩
شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات	٢٠١٦ و ٢٠١٨ *
شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري	٢٠١٦

* تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية ٢٠١٧ و ٢٠١٩ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيقه بعد.

ب - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ للشركة والشركات التابعة وذلك كون ان نتيجة الأعمال خسارة للسنة. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ، لا داعي لقيد أية مخصصات لقاء الإلتزامات الضريبية.

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٣٢٢,٤٦٠	٣٣٢,٠١٩
-	(٩,٥٥٩)
٣٢٢,٤٦٠	٣٢٢,٤٦٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١ - قروض بنكية يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		
أقساط قروض تستحق خلال العام*	أقساط قروض تستحق لأكثر من عام	المجموع	أقساط قروض تستحق خلال العام*	أقساط قروض تستحق لأكثر من عام	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٧,٧٣١	٤,٤٥٧,٠٠٩	٤,٥٩٤,٧٤٠	٣٣٨,١٠١	٤,١٠٦,٣٥٥	٤,٤٤٤,٤٥٦
١٢٢,٠٩٣	٢,٥٠٧,٧٩٥	٢,٦٢٩,٣٨٨	٣٢٩,٩٧١	٢,١٧٤,٧٨١	٢,٥٠٤,٧٥٢
٩٠,٢٧٦	٨٠٩,٩٢٥	٩٠٠,٢٠١	١٥٨,٣٠٢	٧٠٤,٣٠٨	٨٦٢,٦١٠
١١١,٧٥٢	١١٢,٤٧٧	٢٢٤,٧٢٩	١٤٠,٣٦٩	٨٩,٤٥٨	٢٢٩,٨٢٧
٤٦١,٨٥٢	٧,٨٨٧,٢٠٦	٨,٣٤٩,٠٥٨	٩٦٦,٧٤٣	٧,٠٧٤,٩٠٢	٨,٠٤١,٦٤٥

البنك التجاري الأردني (أ)
بنك الاستثمار العربي الأردني (ب)
بنك الاتحاد (ج)
البنك العقاري المصري العربي (د)

* تمثل هذه المبالغ قيمة الالتزامات القائمة على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والتي تتكون من أصل القرض الذي سيستحق خلال عام من هذا التاريخ بالإضافة الى الفوائد المستحقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والتي يتم دفعها بتاريخ استحقاق أقساط القروض وفقاً للعقود المبرمة مع البنوك علماً بأنه يتم قيد الفوائد على هذه القروض شهرياً.

أ - حصلت شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٠ على قرض متناقص من البنك التجاري الأردني ، هذا وتم اعادة جدولة القرض بتاريخ ٢٤ كانون الأول ٢٠١٧ على أن يسدد بموجب ٢١ قسط ربع سنوي بقيمة ٢٨١,٠٠٠ دينار لكل منها وبسعر فائدة ٨,٥٪ ، استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ويستحق اخره بتاريخ أول نيسان ٢٠٢٣ ، هذا وتم رهن قطعة أرض من الدرجة الاولى في منطقة الرابية والمملوكة من قبل الشركة والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٤,٢٢٠,٨٠٠ دينار كما في نهاية العام ٢٠٢٠ ، وتم بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٩ زيادة القرض المتناقص بقيمة ٢٠٩,٨٠٠ دينار هذا و تم مقابلها استغلال الزيادة وتسديد قرض شركة الفحيص الاولى للاستثمار (شركة تابعة) وتلتزم شركة الاداء بتسديد ما يستحق عليها من فوائد وعمولات على اقساط نصف سنوية شاملة الفائدة عددها ١٤ قسط قيمة كل قسط ٢٨٥,٠٠٠ دينار واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وتستحق الاقساط الاخرى كل ٦ اشهر حتى السداد التام.

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠ بتأجيل استحقاق الأقساط التي كان تاريخ استحقاقها بتاريخ ٣١ اذار و ٣٠ ايلول من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض، هذا وتم خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ جدولة رصيد القرض القائم بحيث يسدد بموجب ١٣ قسط ربع سنوي ابتداءً من ٣٠ ايلول ٢٠٢١ علماً بان قيمة القسط ٢٠٠,٠٠٠ دينار شاملاً الفائدة باستثناء القسط الاخير والذي يمثل رصيد القرض بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢٧.

ب - حصلت شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢ على قرض متناقص من بنك الإستثمار العربي الاردني بقيمة ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار و بسعر فائدة ٧٪ سنوياً ، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط وفوائد على ٢٠ قسط ربع سنوي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار ، ويستحق اخرها بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٢٣. هذا وتم رهن ١,١٩٩,٩٩٨ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني والمملوكة من قبل الشركة والتي بلغت قيمتها العادلة ٩٤٧,٩٩٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ بالإضافة الى رهن قطعة أرض من الدرجة الثانية في منطقة العبدلي والمملوكة من قبل شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) ، تم بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٩ هيكله رصيد القرض ليسدد الرصيد القائم بتاريخ الهيكله مع الفوائد بموجب اقساط نصف سنوية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار لكل منها وبسعر فائدة ٧,٧٥٪ سنوياً.

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠ بتأجيل استحقاق الأقساط التي كان تاريخ استحقاقها بتاريخ ٥ نيسان و ٥ تشرين الأول من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض. هذا وقد تم تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٥ نيسان و ٥ تشرين الأول من العام ٢٠٢١ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض.

ج - حصلت الشركة بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٧ على قرض متناقص من بنك الاتحاد بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ٩,٧٥٪، على أن يسدد ما يستحق عليه من أقساط و فوائد على ٢٤ قسط شهريا بقيمة ٢٧,١٣٦ دينار. استحق القسط الاول بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٧ ويستحق اخره بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٩ . تم خلال العام ٢٠١٩ زيادة القرض المتناقص بمبلغ ٧٢٨,٠٠٠ دينار ليسدد الرصيد القائم بتاريخه مع الفوائد بموجب أقساط شهرية بقيمة ٢٥,٥٠٠ دينار لكل منها اعتبارا من ٣١ أيار ٢٠١٩ ويستحق باقي الرصيد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ وبسعر فائدة ١٠,٢٥٪ سنويا تحتسب و تدفع شهريا. هذا وتم رهن ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني بقيمة عادلة ١,٨٧٥,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. هذا وقد تم رهن قطعة أرض من الدرجة الأولى في منطقة الطنيب والمملوكة من قبل شركة الفحيص الأولى للاستثمار (شركة تابعة) و التي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٥,٠٣٠,٧٨١ دينار كما في ٢٠٢٠ مقابل هذه الزيادة. كما وتعهدت الشركة بتحويل قيمة الايجارات لبعض المستأجرين لدى شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) في حسابهم لدى البنك.

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠ بتأجيل استحقاق الأقساط التي كان تاريخ استحقاقها بتاريخ ٣١ اذار و ٣٠ نيسان و ٣١ ايار من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض. تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠٢١ بتوقيع ملحق لعقد التسهيلات والذي بموجبه تم الاتفاق على تسديد رصيد القرض القائم كما بتاريخ ٣١ ايار ٢٠٢١ والبالغ ٨٩٢,٤٤١ دينار بذلك التاريخ بموجب ٦٠ قسط شهري قيمة كل منها ١٩,٠٥٠ دينار شاملة الفائدة ابتداء من ٣٠ كانون الاول ٢٠٢١ وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير والذي يمثل باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٦.

د - حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٩ على قرض متناقص من البنك العقاري المصري العربي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة (١,٥٪ + PLR) أي ما يعادل ١١٪ وبدون عمولة على أن يسدد من خلال أقساط ربع سنوية ابتداء من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هذا وتم منح القرض برهن قطعة أرض في منطقة الشميساني والمملوكة من قبل شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٣,٥٤٧,٥٠٠ دينار خلال نهاية عام ٢٠٢٠.

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠ بتأجيل استحقاق الأقساط التي كان تاريخ استحقاقها بتاريخ ٣١ اذار و ٣٠ حزيران من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض، هذا و تم خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ جدولة رصيد القرض بحيث يتم تسديد الرصيد القائم بموجب ٧ اقساط ربع سنوية و بحيث يستحق اول قسط بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ والقسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

١٢- أرصدة دائنة أخرى يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
١,٠٢٩,٧٧٥	٨٤٩,١٩٢
-	١٨٨,٠٠٠
٦٦,٥٨٠	٧١,٦٨٠
١٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
١٧,٠١١	٣٩,٤٨٦
٥,٣٥٢	٧,٤٧٥
١,١٣٣,٧١٨	١,٢٠٠,٨٣٣

ضريبة مسققات ومعارف مستحقة وغير مدفوعة
أمانات للغير
مكافأة رئيس مجلس الادارة
مخصص قضايا
مصاريف و ذمم مستحقة الدفع
أخرى

١٣- الخسائر المتراكمة

بالإضافة الى الخسائر المتراكمة هناك مبلغ ٣٢٢,٤٦٠ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.

يحظر التصرف بمبلغ يعادل احتياطي القيمة العادلة السالبة والبالغة ١٠,٩١٧,٠٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع .

١٤ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أ - بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	طبيعة العلاقة	المطلوب من أطراف ذات علاقة :
دينار	دينار	شركة تابعة	
١٠,٦٨٠,١٠٢	١٠,٦٧٢,٢٤٦	غير موحدة	شركة الباحة للاستثمارات *
٦١٧,٣٣٨	٦١٧,٣٠٥	شركة حليفة	شركة الرمثا الأولى للاستثمار
٣,٩٣٧,٠٦٦	٣,٩٣٧,٠٦٦	شركة حليفة	شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية
١٥,٢٣٤,٥٠٦	١٥,٢٢٦,٦١٧		
(٤,٣٥٥,٢٦٨)	(٤,٣٥٥,٢٦٨)		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة**
١٠,٨٧٩,٢٣٨	١٠,٨٧١,٣٤٩		

* إن قدرة الشركة على تحصيل الذمة المدينة المطلوبة من شركة الباحة للاستثمار مرتبطة بالنتيجة النهائية للقضية المقامة من قبل شركة الباحة والواردة في الايضاح رقم (١٧/ ج) .

** فيما يلي الحركة على مخصص خسائر إئتمانية محتملة:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	رصيد بداية الفترة /السنة	مصرف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة /السنة	رصيد نهاية الفترة /السنة
دينار	دينار			
٤,٣٥٥,٢٦٨	٤,٢٣٧,٠٦٦			
-	١١٨,٢٠٢			
٤,٣٥٥,٢٦٨	٤,٣٥٥,٢٦٨			

المطلوب الى أطراف ذات علاقة:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	طبيعة العلاقة	مساهمين في الشركة	ذمم دائنة لأعضاء مجلس الإدارة
دينار	دينار			
٣٦,٨٣٨	٢٦,٢٢٠			
٣٦,٨٣٨	٢٦,٢٢٠			

قروض بنكية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	مساهم في الشركة
٤,٢٠٨,٣٦٨	٤,٥٩٤,٧٥٠	و عضو مجلس إدارة
٤,٢٠٨,٣٦٨	٤,٥٩٤,٧٥٠	البنك التجاري الأردني - إيضاح (١١)

ب - بنود قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار
١٢٥,٤٩٨	١٠١,٥٩١		
٧٣,٠٦٦	٧٣,٧٨٤		
١٩٨,٥٦٤	١٧٥,٣٧٥		

مصاريف تمويل - البنك التجاري الأردني
رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية

١٥ - أرباح / (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة- بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار
٤,٩١٥	٢٤٨		
(١,٧٥٠,٣٤٦)	٤١٤,٧٩٨		
٩٥,٥٩٥	-		
(١,٦٤٩,٨٣٦)	٤١٥,٠٤٦		

ارباح مُتحققة
ارباح / (خسائر) غير مُتحققة
توزيعات نقدية

١٦ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

يتم احتساب (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة (الخسارة) للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة وتفاصيلها كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
(٢,٣٢٤,٥١٩)	(٣٥١,٠٨٦)	(٢٨٩,٨٩٠)	(٥٤,٧٣٧)
سهم	سهم	سهم	سهم
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
(٠,٠٣١)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

١٧ - التزامات ممكن أن تطرأ

أ - هناك قضايا مقامة ضد الشركة والشركات التابعة بخلاف ما يرد أدناه ناتجة عن أعمالها الاعتيادية وتبلغ قيمة التعويضات والمطالبات المتعلقة بهذه القضايا ٥٦١,٦٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و برأي الإدارة فإن موقف الشركة في الدعاوى جيد.

ب - تظهر الشركة مدعى عليها و اخرون (شركات و أفراد) بقضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة حيث تبلغ قيمة مطالبة المدعية بالحق الشخصي للمدعى عليهم بقيمة ٧٢ مليون دينار علما بان شركة الأردن الأولى للإستثمار تمتلك ٣٤٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وبحسب رأي المستشار القانوني للشركة والإدارة فإن موقف شركة الاردن الاولى للاستثمار في الدعوى جيد من خلال الشروع بتقديم بينات دفاع والتي تثبت عدم قيام الشركة بالاستيلاء على اية اموال عائدة للشركة المتحدة و بانه لم يتم الرجوع اليها حول اية قرارات متخذة من قبل مجلس ادارة الشركة المتحدة القابضة.

ج - قامت شركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة غير موحدة) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٤ برفع دعوى أمام المحكمة في دبي لمطالبة كل من الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (جيجيكو) والسيد محمد عبدالله جمعة السري وذلك للمطالبة بإبطال عقد الشراكة الموقع ما بين شركة الباحة للاستثمارات والشركة الخليجية للاستثمارات العامة وآخرون والزامهم برد مبلغ ٨٤,١١٠,٠٠٠ درهم (أي ما يعادل ١٦,٢٣٤,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) مع تعويض للشركة بمبلغ قدره ١٠٠ مليون درهم (أي ما يعادل ١٩,٣٠٥,٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) بالإضافة الى فائدة بواقع ١٢٪ وذلك من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد ، بالإضافة إلى الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة.

بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٢٠ اصدرت محكمة التمييز في دبي حكماً قضى منطوقه بإنتداب إحدى الشركات في الإمارات العربية المتحدة لمعاينة الأرض وما عليها من مباني وتقدير ثمنها لما عليها وفقاً للسعر السائد في السوق ، وقام الخبير بتقديم تقريره للمحكمة واصدرت محكمة التمييز بتاريخ ١٧ حزيران ٢٠٢١ حكماً قاطعاً لمصلحة شركة الباحة للاستثمارات والذي قضى منطوقه بإلزام المستأنف ضدهما بأن يؤديا لشركة الباحة للإستثمارات مبلغ ٨٤,١١٠,٠٠٠ درهم وفائدة ٥٪ من تاريخ الدعوى وحتى السداد ، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة تم تنفيذ الحكم بتاريخ ٤ تموز ٢٠٢١ وذلك بتسجيل تنفيذ عقاري في مواجهة كل من الشركة الخليجية للإستثمارات العامة ومحمد عبدالله السري وذلك لسداد المبلغ المنفذ به والبالغ ١١٤,٩٣٧,٨٢٣ درهم (اي ما يعادل ٢٢,٢٤٠,٤٦٩ دينار أردني) شاملاً الرسوم والمصاريف.

د - كان على الشركة كما في تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١٥٥,٠٠٠ دينار يقابلها تأمين نقدي بقيمة ١٥,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

١٨ - أثر كوفيد (١٩)

تم تأكيد وجود فايروس كورونا (كوفيد -١٩) خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٠ والذي انتشر لاحقاً في العديد من البلدان حول العالم. أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الحدث على أنه وباء عالمي. ومن المتوقع أن يكون لهذا الوباء العديد من الآثار الاقتصادية خلال عام ٢٠٢١.

قامت الإدارة بالآخذ بعين الاعتبار هذه الظروف الفريدة ودراسة مخاطر التعرضات للمجموعة وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال وعمليات المجموعة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث وتوصلت أنه لا يوجد أثر على استمرارية المجموعة في هذه المرحلة علماً بأنه قامت المجموعة بتأجيل بعض أقساط القروض البنكية خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وخلال العام ٢٠٢٠. وجاري العمل على تأجيل أقساط القروض المتبقية – ايضاح (١١).

هذا وستقوم إدارة المجموعة بمراقبة تأثير هذا الحدث و تحديث اثره على استمرارية المجموعة بما فيها القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الربح أو الخسارة ومن خلال قائمة الدخل الشامل ومخصص الخسائر الانتمائية مقابل الموجودات المالية بالإضافة إلى تقييم الاستثمارات العقارية وسيتم النظر في هذه الأمور وغيرها من الأمور ذات الصلة في تحديد تقديرات المجموعة خلال الفترات المالية اللاحقة.

١٩ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢١.

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
أسهم شركات محلية متداولة	١٢,٦٠٣,٣٧٢	١٠,١٥٥,٩٩٩	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم شركات محلية غير متداولة	١	١	المستوى الثاني	آخر سعر تداول	لا ينطبق	لا ينطبق
استثمار في صناديق استثمارية خارجية	٢,١٩٨,٢٩٨	١,٧٨٣,٥١١	المستوى الثاني	سعر تقييم مدير الصندوق	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٤,٨٠١,٦٧١	١١,٩٣٩,٥١١				
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة						
قروض	٨,٣٤٩,٠٥٨	٨,٠٤١,٦٤٥	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
ذمم شركات وساطة - تمويل على الهامش	٥٢٣,٢٢٥	٥٢٣,٥٣٠	المستوى الأول	أسعار الصرف المعلنة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨,٨٧٢,٢٨٣	٨,٥٦٥,١٧٥				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

ب - القيمة العادلة للموجودات للشركة غير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد ان القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

موجودات غير محددة القيمة العادلة إستثمارات عقارية	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	٣٥,٧٥٥,٥٢١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	المستوى الثاني
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٣٥,٧٥٥,٥٢١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	

للبنود المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقا لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.