

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان = المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة

كما في 30 حزيران 2021

(مراجعة غير مدققة)

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
10_6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2021 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا 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.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الادارة.



شركة العباسي وشركاه
(عضو مستقل في مور العالمية)

محمد العباسي

احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 15 تموز 2021

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	الموجودات الموجودة غير المتداولة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
871,266	871,266	5	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
58	58		الممتلكات والمعدات - بالصافي
871,324	871,324		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
15,742	14,437		الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
167,462	172,603		الحسابات المدينة المتنوعة
659,219	631,756		النقد لدى البنوك
842,423	818,796		مجموع الموجودات المتداولة
1,713,747	1,690,120		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
1,440,000	1,440,000		رأس المال
5,748	5,748		الاحتياطي الاجباري
(129,524)	(129,524)		احتياطي القيمة العادلة
(45,752)	(45,752)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	(28,681)		(خسارة) الفترة
1,270,472	1,241,791		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
1,548	3,918		ذمم دائنة
276	7,827	9	ذمم اطراف ذات علاقة
148,703	144,460		امانات مساهمين - تخفيض رأس المال
292,748	292,124		الحسابات الدائنة المتنوعة
443,275	448,329		مجموع المطلوبات المتداولة
1,713,747	1,690,120		

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الثلاثة المنتهية في 30 حزيران		لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
(20,306)	(16,746)	(41,782)	(33,025)	المصاريف الادارية والعمومية
12,285	2,167	31,000	4,344	فوائد بنكية دائنة
(534)	-	(534)	-	إيرادات (مصاريف) أخرى
(8,555)	(14,579)	(11,316)	(28,681)	(خسارة) الفترة
(8,555)	(14,579)	(11,316)	(28,681)	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(0.0059)	(0.0101)	(0.0079)	(0.0199)	6 حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) / الفترة

ان الايضاحات المرفقة من تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

المجموع	(خسارة) الفترة	دينار اردني	دينار اردني (الخسائر المتراكمة)	دينار اردني احتياطي القيمة العادلة	دينار اردني الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار اردني						دينار اردني	
1,270,472	-	(45,752)	(129,524)	5,748	1,440,000	لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021	
(28,681)	(28,681)	-		-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021 (مدققة)	
1,241,791	(28,681)	(45,752)	(129,524)	5,748	1,440,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة)	
						(خسارة) الفترة	
2,973,053	-	(1,762,741)	(92,695)	328,489	4,500,000	لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020	
(11,316)	(11,316)	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2020 (مدققة)	
(11,316)	(11,316)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة	
-	-	1,440,000	-	-	(1,440,000)	مجموع (الخسارة) الشاملة	
(1,620,000)	-	-	-	-	(1,620,000)	تخفيض رأس المال عن طريق توزيعات نقدية	
-	-	328,489	-	(328,489)	-	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في الاحتياطي الاجباري	
1,341,737	(11,316)	5,748	(92,695)	-	1,440,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2020 (مراجعة)	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(11,316)	(28,681)	(خسارة) الفترة
(11,316)	(28,681)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
7,749	1,305	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض
(17,376)	(5,141)	الحسابات المدينة المتنوعة
		(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(747)	2,370	الذمم الدائنة
8,216	7,551	ذمم اطراف ذات علاقة
1,620,000	(4,243)	امانات مساهمين - تخفيض راس المال
(3,202)	(624)	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,603,324	(27,463)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(1,620,000)	-	دفعات على راس المال
(1,620,000)	-	صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(16,676)	(27,463)	صافي (النقص) في رصيد النقد
2,057,508	659,219	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
2,040,832	631,756	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
1,440,000	-	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض راس المال
328,489	-	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في الاحتياطي الاجباري

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (270) بتاريخ 19/1/1995 برأسمال قدره أربعة ملايين دينار مقسم الى أربعة ملايين سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل اعتباراً من 1995/7/5 ، ومن غايات الشركة القيام بجميع الأعمال التجارية والاستثمارية وكل شيء يندرج تحت أعمال الشركات التجارية والاستثمارية في الاردن والخارج .

تم خلال عام 2007 زيادة رأس مال الشركة بمبلغ 500,000 دينار عن طريق الاكتتاب الخاص بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ 2 نيسان 2007 وقد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة والتجارة ليصبح رأس مال الشركة 4,500,000 دينار

تم خلال عام 2020 تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ (3,060,000 دينار) ليصبح رأس المال المصرح به و المدفوع (1,440,000 دينار) من خلال اطفاء مبلغ (1,440,000 دينار) من الخسائر المتراكمة في رأس المال و توزيع مبلغ (1,620,000 دينار نقدا على المساهمين كل حسب مساهمته في رأس المال

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 15 تموز 2021 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- اسس اعداد القوائم المالية

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لاقرّب دينار ، وهي العملة الوظيفية للشركة.

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2020، كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

3- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية مقارنة مع القوائم المالية لعام 2020

4- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن إيضاح (3).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021 هي نفسها المطبقة في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020 ، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي اصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2021 وهي كما يلي :

تاريخ التطبيق

أ- المعايير او التعديلات الجديدة

- تعديل معيار اسعار الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 ، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 ، لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 ، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16)

1 كانون الثاني 2021

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم يؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

ان عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة :

تاريخ التطبيق

المعايير او التعديلات الجديدة

- العقود الخاسرة (عقد تكون فيه التكلفة الاجمالية المطلوبة للوفاء بالعقد اعلى من المنفعة الاقتصادية التي يمكن الحصول عليها منه) - تكلفة تنفيذ العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37)
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018-2020
- الممتلكات والمعدات : المتحصل قبل الاستخدام المطلوب او المقصود من الممتلكات والمعدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16)
- المرجع الى الاطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3)
- تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1)

1 كانون الثاني 2022

1 كانون الثاني 2022

1 كانون الثاني 2022

1 كانون الثاني 2022

1 كانون الثاني 2023

لا تتوقع الادارة بان يكون هناك اثر جوهري من اتباع المعايير اعلاه عند التطبيق .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
أ- يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	
1,150,065	1,000,790	حصص في شركات محدودة مسؤولية
(149,275)	-	الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري (ذ.م.م.)
(129,524)	(129,524)	حصة الشركة من تخفيض رأس المال - (إيضاح 6 ب)
871,266	871,266	التدني
		المجموع

ب- قامت الشركة المستثمر بها (الشركة المتخصصة للاستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م) بتخفيض رأسمالها خلال عام 2020 من خلال توزيع نقدي للمساهمين كل حسب مساهمته حيث انخفضت قيمة استثمار الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة في الشركة المستثمر بها (الشركة المتخصصة للاستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م) بقيمة 149,275 دينار نقدا ، حيث استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 22 كانون الاول 2020

6- حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) الفترة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 دينار اردني (مراجعة)	2021 دينار اردني (مراجعة)	يتألف هذا البند مما يلي :
(11,316)	(28,681)	(خسارة) الفترة
1,440,000	1,440,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(0.0079)	(0.0199)	حصة السهم من (خسارة) الفترة

7- ضريبة الدخل

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2018 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق على حسابات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2019 و تم قبولها ضمن نظام العينات
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2020 ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق على حسابات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية .

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

8- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة القيام بجميع الاعمال التجارية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران			
2020	2021		
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيسي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مراجعة)		
31,000	4,344	4,344	-
الايرادات			
31 كانون الاول		30 حزيران	
2020	2021	2021	
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	النشاط الرئيسي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)		
1,713,747	1,690,120	631,756	1,058,364
443,275	448,329	-	448,329
الموجودات والمطلوبات			
الموجودات			
المطلوبات			

9- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ. تمثل الجهات ذات العلاقة مع الشركة الزميلة الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
7,827	276

بنود داخل المركز المالي

ذمة الشركة الزميلة (رصيد دائن)

ب. بلغت رواتب ومنافع الادارة العليا 15,454 دينار كما في 30 حزيران 2021 مقابل 16,380 دينار كما في 30 حزيران 2020

10- قضايا مقامة من قبل الشركة

هناك دعوى رقم 2005/1014 تطالب بها الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م للمطالبة بمبلغ مليوني دينار

وقد صدر قرار الحكم الابتدائي في هذه الدعوى برد الدعوى عن المشتكى عليهم / المدعى عليهم بالحق الشخصي وعليه قمنا باستئناف هذا القرار وكذلك المدعى العام استأنف القرار باعتباره ممثلاً للحق العام وسجلت الدعوى تحت الرقم 2015/1505 وصدر حكم بتاريخ 11 شباط 2019 تأييداً لقرار محكمة الجنايات تدقيقاً دون دعوة اطراف الدعوى الى جلسة المحكمة ، حيث قامت الشركة والمدعي العام بتميز القرار لدى محكمة التمييز وصدر قرار محكمة التمييز باعادة الدعوى الى محكمة جنايات عمان وسجلت تحت الرقم (62/2020) .

وقد صدر قرار محكمة الجنايات بتاريخ 5/8/2020 ضد الشركة وتم استئنافه تحت الرقم (2979/2020) من قبل الشركة ومن قبل المدعي العام حيث حكمت محكمة الاستئناف لصالح الشركة وحكمت باعادة اوراق الدعوى الى محكمة الجنايات .

ميز المشتكى عليه قرار محكمة الاستئناف بتاريخ 14/12/2020 وقمت الشركة والدعي العام بالرد على تمييز المشتكى عليهم بتاريخ 22/12/2020 وما زالت الشركة تنتظر قرار محكمة التمييز الثاني .

11- الاحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

12- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وعرض أرقام الفترة الحالية للقوائم المالية المرحلية الحالية .