الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة (شركة مساهمة عامة)
SPECIALIZED JORDANIAN INVESTMENTS CO. (PLC)

التاريخ : 2018/10/22
اشارتنا : م /3163/م /634/ 2018

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع / البيانات المالية المرحلية

30/ أيلول / 2018

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية لشركتنا وذلك عن الفترة المنتهية كما في 30 / أيلول / 2018 .
باللغتين العربية والانجليزية ونسخة على (CD)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٣ تشرين الأول ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٤٧٨٣
رقم الملف: 31086
الجهة المختصة:

الشركة الأردنية للإستثمارات المتخصصة
ضابط الارتباط
عمر سلامه

نسخة الى:-
- الملف العام

هاتف: ٤٦٣٢١٦٦ فاكس: ٤٦٢٠٧٤٠ ص.ب. ٨١٥٤٤٢ عمان ١١١٨٠ - الاردن
Tel.: 4632166 Fax: 4620740 P.O.Box: 815442 Amman 11180 - Jordan

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان ـ المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 أيلول 2018

(مراجعة غير مدققة)

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

فهرس المحتويات

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

An independent member of
Moore Stephens international Limited
MOORE STEPHENS

شركة العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

571 18 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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** والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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. 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 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور اخرى:
تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقا لتعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الادارة

عن شركة العباسي وشركاه
نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان في 17 تشرين الاول 2018

Tel.: 5660709 - 5668649 | Fax: 5622163 | تلفون: 5660709 - 5668649
P.O.Box 925111 | e-mail: info@abbasi-cpa.com | ص.ب 925111
Amman 11190 Jordan | www.abbasi-cpa.com | عمان 11190 الأردن

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
		دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمارات العقارية - بالصافي	5	2,523,643	2,556,556
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	6	1,150,065	1,150,065
الممتلكات والمعدات - بالصافي		58	359
مجموع الموجودات غير المتداولة		**3,673,766**	**3,706,980**
الموجودات المتداولة			
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل- بالصافي		58,607	66,366
أوراق قبض		12,600	-
الحسابات المدينة المتنوعة		168,519	166,489
النقد لدى البنوك		187,285	159,454
مجموع الموجودات المتداولة		**427,011**	**392,309**
مجموع الموجودات		**4,100,777**	**4,099,289**
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		4,500,000	4,500,000
الاحتياطي الاجباري		328,489	328,489
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة		(1,128,153)	(1,128,153)
(خسارة) الفترة		(26,593)	-
صافي حقوق الملكية		**3,673,743**	**3,700,336**
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		7,438	3,151
ذمم اطراف ذات علاقة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	9	1,660	1,168
الحسابات الدائنة المتنوعة		417,936	394,634
مجموع المطلوبات المتداولة		**427,034**	**398,953**
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**4,100,777**	**4,099,289**

الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهورالتسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

	ايضاح	للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		للشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول	
		2018	2017	2018	2017
		دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
ايرادات الاستثمار العقاري		107,536	136,417	30,286	38,820
مصاريف تشغيل الاستثمار العقاري		(67,641)	(65,188)	(24,572)	(22,095)
صافي الايرادات		**39,895**	**71,229**	**5,714**	**16,725**
الرواتب والاجور و ملحقاتها		(37,016)	(36,190)	(11,902)	(12,246)
المصاريف الادارية والعمومية		(29,472)	(29,494)	(8,523)	(8,149)
(خسارة) / ربح الفترة		**(26,593)**	**5,545**	**(14,711)**	**(3,670)**
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		**(26,593)**	**5,545**	**(14,711)**	**(3,670)**
		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
حصة السهم الاساسية والمنخفضة من (خسارة) / ربح الفترة	7	**(0.0059)**	**0.0012**	**(0.0033)**	**(0.0008)**

ان الايضاحات المرفقة من تشكل جزءً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمة)	(خسارة) الفترة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول 2018					
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)	4,500,000	328,489	(1,128,153)	-	3,700,336
(خسارة) الفترة	-	-	-	(26,593)	(26,593)
الرصيد كما في 30 ايلول 2018 (مراجعة)	4,500,000	328,489	(1,128,153)	(26,593)	3,673,743
للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول 2017					
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017 (مدققة)	4,500,000	328,197	(1,129,939)	-	3,698,258
ربح الفترة	-	-	-	5,545	5,545
الرصيد كما في 30 ايلول 2017 (مراجعة)	4,500,000	328,197	(1,129,939)	5,545	3,703,803

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 (مراجعة غير مدققة)

	30 أيلول 2018	30 ايلول 2017
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة	(26,593)	5,545
الاستهلاكات	33,214	33,494
صافي الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل	**6,621**	**39,039**
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل واوراق القبض	(4,841)	(16,076)
الحسابات المدينة المتنوعة	(2,030)	(4,599)
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	4,287	1,062
ذمم اطراف ذات علاقة - المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري	492	11,051
الحسابات الدائنة المتنوعة	23,302	49,389
صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية	**27,831**	**79,866**
صافي الزيادة في رصيد النقد	**27,831**	**79,866**
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	159,454	123,203
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	**187,285**	**203,069**

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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 1995/1/19 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 راس 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 راس مال الشركة 4,500,000 دينار

2- اسس اعداد القوائم المالية

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 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 وتقرب المبالغ لاقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017، كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018.

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 2017.

4- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 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 الافصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (3).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :

* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
* المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
* التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم "
* التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 "تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " عقود التامين "
* التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية "
* التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 -2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "
* التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .

ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط)

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبدئي للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

سيتم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف و القياس) ، وتضمن نموذجا شاملا لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

لم ينتج اثر عن تطبيق الشركة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9

5- **الاستثمارات العقارية - بالصافي**

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
مشروع الشميساني- جراند سنتر		
التكلفة	3,175,196	3,175,196
الاستهلاك المتراكم	(651,553)	(618,640)
الصافي	**2,523,643**	**2,556,556**

ب- بلغت القيمة العادلة لمشروع الشميساني - جراند سنتر مبلغ 3,664,650 دينار اردني وذلك حسب تقدير الخبراء العقاريين .

6- **الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل**

أ- يتألف هذا البند مما يلي :

	30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
حصص في شركات محدودة مسؤولية		
الشركة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري (ذ.م.م.)	1,150,065	1,150,065
المجموع	**1,150,065**	**1,150,065**

ب- تظهر الاستثمارات في الشركات محدودة المسؤولية بالتكلفة وذلك لتعذر قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة

7- **حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) / ربح الفترة**

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول	
	2018	2017
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
(خسارة) / ربح الفترة	(26,593)	5,545
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	4,500,000	4,500,000
حصة السهم من (خسارة) / ربح الفترة	**(0.0059)**	**0.0012**

8- التصنيف القطاعي

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

	للتسعة شهور المنتهية في 30 ايلول			
	2018			2017
	النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مراجعة)
الايرادات	107,536	-	107,536	136,417
معلومات القطاعات الاخرى				
الاستهلاكات	33,214	-	33,214	33,494

	30 أيلول 2018			31 كانون الاول 2017
	النشاط الرئيسي	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			(مراجعة)	(مدققة)
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات	3,913,492	187,285	4,100,777	4,099,289
المطلوبات	427,034	-	427,034	398,953

9- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

بنود داخل المركز المالي	30 أيلول 2018	31 كانون الاول 2017
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمة الشركة الزميلة (رصيد دائن)	1,660	1,168

ب. بلغت رواتب ومنافع الادارة العليا 32,310 دينار كما في 30 ايلول 2018 مقابل 31,835 دينار كما في 30 ايلول 2017

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 ولا زالت قيد النظر وحسب اعتقاد الاستاذ محامي الشركة ان هذه الدعوى لصالح الشركة الاردنية للاستثمارات المتخصصة والشركة الزميلة المتخصصة للاستثمار والتطوير العقاري بالنتيجة.

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 .

Specialized Investment Jordanian Co

Public Shareholding Company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Financial Statements
as of September 30, 2018
(Reviewed Not Audited)

Specialized Investment Jordanian Co
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	Page
Independent auditors' Report on review of condensed interim financial statements	1
Condensed Interim Financial Position	2
Condensed Interim Statement of Comprehensive Income	3
Condensed Interim Statement of Change in Owners' Equity	4
Condensed Interim Statement of Cash Flows	5
Notes to Condensed Interim Financial Statements	6-10

An independent member of
Moore Stephens international Limited
MOORE STEPHENS

شركة العباسي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون

Report on the review of the condensed interim financial statements

571 18 04

To the Board of Directors of

Specialized Investment Jordanian Co (P.S.C)

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction:

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Specialized Investment Jordanian Co (P.S.C)** which comprising of condensed interim statement of financial position as at 30 September 2018, and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for nine months ended 30 September 2018 and the related explanatory notes.

The management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with *IAS 34 –interim Financial Reporting* . Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

Scope of review:

We conducted our review in accordance with International Standard on Review 2410 "Review of interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of the condensed interim financial information consists of making inquiries primarily of persons responsible for financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international Standards on Auditing. Consequently, it does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion:

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects in accordance with IAS 34.

Other matters:

- Condensed interim financial statements were prepared for Instructions for listing the securities in the Amman Stock Exchange & for management's purposes.

Al- Abbasi & Partners Co.

Nabil Moh'd Obeidat

License No. 877

Amman in

17 October 2018

Tel.: 5660709 - 5668649 | Fax: 5622163 | تلفون: 5660709 - 5668649
P.O.Box 925111 | e-mail: info@abbasi-cpa.com | ص.ب 925111
Amman 11190 Jordan | www.abbasi-cpa.com | عمان 11190 الأردن

Specialized Investment Jordanian Co
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Financial Position as of September 30, 2018

Reviewed Not Audited

	Note	30-Sep-2018 JD (Reviewd)	31-Dec-2017 JD (Audited)
Assets			
Non - Current Assets			
Investment in Property - Net	5	2,523,643	2,556,556
Financial assets at fair value through comprehensive income	6	1,150,065	1,150,065
Property , plant & equipments - net		58	359
Total Non - Current Assets		**3,673,766**	**3,706,980**
Current Assets			
Account receivables and Cheques for Collection - Net		58,607	66,366
Notes receivable		12,600	-
Other debit balances		168,519	166,489
Cash on hands an at the Banks		187,285	159,454
Total Current Assets		**427,011**	**392,309**
Total Assets		**4,100,777**	**4,099,289**
Owners' Equity And Liabilities			
Owners' Equity			
Capital		4,500,000	4,500,000
Statutory reserve		328,489	328,489
(Accumulated Loss)		(1,128,153)	(1,128,153)
(loss) for the period		(26,593)	-
Total Owner's Equity		**3,673,743**	**3,700,336**
Current Liabilities			
Accounts payable		7,438	3,151
Due to relalted Parties	9	1,660	1,168
Other credit balances		417,936	394,634
Total Current Liabilities		**427,034**	**398,953**
Total owners' Equity And Liabilities		**4,100,777**	**4,099,289**

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Specialized Investment Jordanian Co
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement of Comprehensive Income
For the Nine Months Ended September 30, 2018

Reviewed Not Audited

	Note	For the nine monthes ended at		For the three monthes ended at	
		30-Sep-2018	30-Sep-2017	30-Sep-2018	30-Sep-2017
		JD	JD	JD	JD
		(Reviewed)	**(Reviewed)**	**(Reviewed)**	**(Reviewed)**
Revenue from property Investment		107,536	136,417	30,286	38,820
Operating expenses		(67,641)	(65,188)	(24,572)	(22,095)
Operating revenue - Net		**39,895**	**71,229**	**5,714**	**16,725**
Salaries and wages		(37,016)	(36,190)	(11,902)	(12,246)
Administrative and general expenses		(29,472)	(29,494)	(8,523)	(8,149)
(loss) for the period		**(26,593)**	**5,545**	**(14,711)**	**(3,670)**
Total Comprehensive(Loss) income		**(26,593)**	**5,545**	**(14,711)**	**(3,670)**
		Fils/Dinar	**Fils/Dinar**	**Fils/Dinar**	**Fils/Dinar**
Basic and diluted Loss per share	7	**(0.0059)**	**0.0012**	**(0.0033)**	**(0.0008)**

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Specialized Investment Jordanian Co

Public Shareholding Company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement Of Changes In Owners' Equity For the Nine Months Ended September 30, 2018

Reviewed Not Audited

Describtion	Capital	Statutory Reserve	(Accumulated Loss)	(loss) of the period	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
For the Nine months ended September 30,2018					
Balance as of January 1,2018 (Audited)	**4,500,000**	**328,489**	**(1,128,153)**	**-**	**3,700,336**
(loss) of the period	-	-	-	(26,593)	(26,593)
Balance as of September 30,2018 (Reviewed)	**4,500,000**	**328,489**	**(1,128,153)**	**(26,593)**	**3,673,743**
For the Nine months ended September 30,2017					
Balance as of January 1,2017 (Audited)	**4,500,000**	**328,197**	**(1,129,939)**	**-**	**3,698,258**
Profit of the period	-	-	-	5,545	5,545
Balance as of September 30,2017 (Reviewed)	**4,500,000**	**328,197**	**(1,129,939)**	**5,545**	**3,703,803**

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Specialized Investment Jordanian Co
Public Shareholding Company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement of Cash Flows For the Nine Months Ended Septemebr 30, 2018

	Note	30-Sep-2018	30-Sep-2017
		JD	JD
		(Reviewed)	(Reviewed)
Cash Flows From Operating Activities			
(Loss) / Profit of the Period		(26,593)	5,545
Depreciation		33,214	33,494
Operating Income before changes in working capital		**6,621**	**39,039**
(Increase) decrease in current assets			
Account receivables and cheque under collection and Notes receivables		(4,841)	(16,076)
Other debit balances		(2,030)	(4,599)
Increase (decrease) in current liabilities			
Accounts payable		4,287	1,062
due to relalted Parties		492	11,051
Other credit balances		23,302	49,389
Net Cash Provided from Operating Activities		**27,831**	**79,866**
Net increase in cash balances		**27,831**	**79,866**
Cash balances at beginning of the Period		159,454	123,203
Cash balances at end of the Period		**187,285**	**203,069**

The accompanying notes form is an integral part of these statements

1- **Company's Registration and Objectives**

Specialized Investment Jordanian co was established as a Public Shareholding Company and It was registered at the Public Shareholding companies' registry at the Ministry of Commerce and Trade under the number of 270 at January 19,1994 with capital amounted four million Jordanian Dinars divided into four million shares The nominal value of dinars per share . The company has obtained the right to commence work as of 7/5/1995 It is the purpose of the company to carry out all commercial and investment business and everything falls under the business and investment companies in Jordan and abroad

2- **Significant Accounting Policies**

Basis of Preparation of Interim Financial Statements

- These condensed interim financial statement have been prepared in accordance with inernational accounting standards ((IFRS) IAS 34))(Interim Financial Reporting).
- The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinars (JOD) which is the company's presentation functional currency .
- The condensed interim financial statements have been prepared on historical cost except financial assets and liabilities which appears on fair value.
- These condensed inerim financial statements do not include all the information required for a complete set of IFRS financial statements, However , selected explanatory notes are included to explain events and transactions that are significant to an understanding of the changes in the company's financial position and performance since the last annual report of financial statements as of **December 31,2017** , in addition, The results for the nine months period ended **September 30,2018** are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending **December 31,2018 .**

3- **Significant accounting estimates and assumptions**

There are no material changes to the nature and amount of the changes in the estimate of amounts recognized in the interim financial statements as compared to the financial statements for 2017

Change in accounting policies

During the current period, the Group adopted the below new and amended International Financial Reporting Standards ("IFRS") and improvements to IFRS that are effective for periods beginning on 1 January 2018:

* IFRS 15 "Revenue from Contracts with Customers"
* IFRS 9 "Financial Instruments"
* Amendments to IFRS 2 "Classification and Measurement of Share-based Payment Transactions".
* Amendments to IFRS 4 "Applying IFRS 9 Financial Instruments with IFRS 4 Insurance Contracts".
* Amendments to IAS 40 "Transfers of Investment Property"
* Annual improvements to IFRS 2014-2016 Cycle "Amendments to IFRS 1 and IAS 28".
* IFRIC 22 Foreign Currency Transactions and Advances consideration.

The adoption of the above new and amended IFRS and improvements to IFRS had no significant impact on the condensed consolidated interim financial statements,

IFRS 9 "Financial Instruments"

IFRS 9 Financial Instruments replaces IAS 39 Financial Instruments: Recongnition and Measurement for annual periods beginning on or after 1 January 2018, bringing together all three aspects of the accounting for financial instruments : classification and measurement; impairment; and hedge accounting.

The company had previously implemented the first phase of IFRS 9 as issued during 2009. The date of initial implementation of the first phase of IFRS 9 was 1 January 2011. The standard has been applied retrospectively and , in line with IFRS 9, comparative amounts have not been restated

The impact of the adoption of IFRS 9 as at 1st Janauary 2018 has been recognised in retained earnings. The standard eliminated the use of the IAS 39 incurred loss impairment model approach, uses the revised hedge accounting framework, and the revised guidance on the classification and measurement requirements.

Impairment

The adoptiion of IFRS 9 has fundamentally changed the company accounting for impairment losses for financial assets by replacing IAS 39's incurred loss approach with a forward-looking expected credit loss (ECL) approach.

IFRS 9 requires the company to record an allowance fro ECLs for all debt instruments measured at amorization cost.

For all debt instruments, the company has applied the standard's simplified approach and has calculated ECLs bases on lefetime expected credit losses. The company policy to calculate ECls of debt instruments is for a period of 12 months

These amendment do not have any impact on the company's financial statement

5- **Investments Property - net**

a- This item consists of the following:

	30-Sep-2018	31-Dec-2017
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Shmeisani Building - Grand Center		
Cost	3,175,196	3,175,196
Accumulated depreciation	(651,553)	(618,640)
Total	**2,523,643**	**2,556,556**

b- The fair value of the building Shmeisani - Grand Center Amounted JD 3,664,650 , according to the average of two estimates of experts in the field of real estate appraisal.

6- **Investments in financial assets at fair value through Comprehensive income statement**

a- This item consists of the following:

Shares in limited liability companies	30-Sep-2018	31-Dec-2017
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Specialized company for investment and real estate development (WLL)	1,150,065	1,150,065
Total	**1,150,065**	**1,150,065**

b- The investments in limited liability companies are stated at cost because the fair value can not measure reliably

7- **Basic and diluted earninig per share**

This item consists of :

	For the nine monthes ended at	
	30-Sep-2018	30-Sep-2017
	JD	JD
	(Reviewed)	(Reviewed)
(loss) / Profit of the period	(26,593)	5,545
Weighted average shares (share)	4,500,000	4,500,000
Basic and diluted (Loss) earninig per share	**(0.0059)**	**0.0012**

8- **Segment Information**

the main company objective is Establishing and owning schools from kindergarten to high school Following is a breakdown of the segment information for the business segments:

			Fro the Nine Monthes ended at September 30	
			2018	2017
	The main activity	others	Total	Total
	JD (Reviewed)	JD (Reviewed)	JD (Reviewed)	JD (Reviewed)
Revenue	107,536	-	107,536	136,417
other segment				
Depreciation	33,214	-	33,214	33,494

			30-Sep-2018	31-Dec-2017
	The main activity	others	Total	Total
	JD (Reviewed)	JD (Reviewed)	JD (Reviewed)	JD (Audited)
Assets And Liability				
Assets	3,913,492	187,285	4,100,777	4,099,289
Liabilities	427,034	-	427,034	398,953

9- **Related parties transactions**

a- .Represent the same relationship with the company associates company specialized company for investment and real estate development (WLL)

Details of due from related parties appear on financial position

		30-Sep-2018 JD (Reviewed)	31-Dec-2017 JD (Audited)
Specialized company for investment and real estate development (WLL)	(credit)	1,660	1,168
Total of due from related parties		**1,660**	**1,168**

b- **Wages , Allowances and other benefits for senior excutive managements :**

The salaries and benefits of senior management amounted to JD 32,310 as at 30 Septemebr 2018 compared to JD 31,835 as at 30 September 2017

10- **Legal Cases**

There is claim number 2005/1014 claimed by the company Jordan investment specialist And associates - specialized real estate investment and development LLC.M.M claim to B The claim in the amount of two million dinars, according to the lawyer of the company to the expected result

11- **Subsequent events**

There are no subsequent events may have material affects to financial position .

12- **Comparative Figures**

Certain comparative figures were reclassified to conform with the presentation of the current period.