

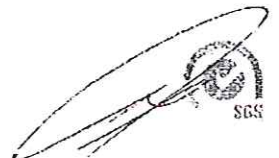


<p>هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان</p>	<p>نموذج رقم (4-1) Form No. (1-4)</p>
<p>٢٩ تموز ٢٠٢٠ الرقم التسلسل ٣٥٥٨ الجهة المختصة ١٤٤١/١٤٤٢</p>	<p>السادة موصية على السيد بادر ناصر</p>
<p>Date: 09/07/2020 Ref.: 208/2020 To: Jordan Securities Commission Subject: Semi-Annual Report as of 30/06/2020</p>	<p>التاريخ: 2020/07/28 الإشارة: 2020/218 السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو في 2020/06/30</p>
<p>Attached the Company's Semi-Annual Report of (Almchanya Real Estate Investments and Housing plc.) as of 30/06/2020.</p>	<p>مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي للشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان كما هو بتاريخ 2020/06/30.</p>
<p>Kindly accept our high appreciation and respect Company's Name: Almchanya Real Estate Investments and Housing plc. Acting Director-General/ Executive Director of Project Dept.  Eng. Bader Naser</p>	<p>ونفضالوا بقبول فائق الإحترام،،، إسم الشركة: المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان القائم بأعمال المدير العام/ المدير التنفيذي لدائرة المشاريع  المهندس بدر ناصر</p>

المرفقات:

- نسخة من البيانات المالية باللغتين العربية والإنجليزية

Rima


SGS

الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
١٠ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٨ تموز ٢٠٢٠

الشركة المهنية للاستثمارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٨٩٨,٤١٤	٨٢٢,٦٤٦	استثمارات عقارية
١	١	إستثمار في مشروع مشترك
٧٩,٦١٤	٧١,٢٦٢	حق إستخدام موجودات مستأجرة
٨٨,٦٩٤	٧٩,٥٧١	ممتلكات ومعدات
٦,٠٨٨,٦٤٧	٦,٠٠٢,٤٣٤	حصص طويلة الأجل في مشروع مشترك
١,١٠٩,٨٧٩	٨٠٢,٢٢١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
<u>٨,٢٦٥,٢٤٩</u>	<u>٧,٧٧٨,١٣٥</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١٧,٦٣٩,٠٧٨	١٨,٠٣٣,٥٧٣	أراضي معدة للبيع
٧,٤٦٠,٠٤٤	٧,٣٩٤,١٨٧	عقارات معدة للبيع
٤٠,٦٦٣	٥٧,٣٧١	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٠٠٢	-	ذمم جهات ذات علاقة
١,٩٧٢,١٥٧	١,٦٩٩,٩١٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٢,٢٢٢,٠٢٨	٢,٠٥٣,٠١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣١٨,٧٥٦	١,٣٣٤,٤٥٠	ودائع لأجل لدى بنك إسلامي
٧٣٢,٦٦٢	٧٦٦,٧٠٩	النقد وما في حكمه
<u>٣١,٣٩٧,٣٩٠</u>	<u>٣١,٣٣٩,٢٢٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٣٩,٦٦٢,٦٣٩</u>	<u>٣٩,١١٧,٣٥٧</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣٥,٢٠٠,٠٠٠	٣٥,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٤٠,٢٦٦	٤٤٠,٢٦٦	احتياطي اجباري
(٥٨٢,٧٣٠)	(٥٨٢,٧٣٠)	ما تملكه الشركة التابعة من أسهم الشركة الأم
(٧٤,٦٧٥)	(٣٠٢,٠١٥)	خسائر متراكمة
<u>٣٤,٩٨٢,٨٦١</u>	<u>٣٤,٧٥٥,٥٢١</u>	صافي حقوق مساهمي الشركة
٢,٠٥٣,٩٢٦	١,٨١٩,٩٣٥	حقوق غير المسيطرين
<u>٣٧,٠٣٦,٧٨٧</u>	<u>٣٦,٥٧٥,٤٥٦</u>	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٩,٦٦٢	٥٠,٥٧٥	إلتزامات عقود إيجار - طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
١,٦٦٠,٢٢١	١,٥٩١,٧٦٩	أمانات المساهمين
٩٠,١٢٣	٤٦,٦٤٢	مخصص مقابل مصاريف تطوير أراضي مباعه
٥٠١,١٨١	٥٠١,١٨١	إيرادات مؤجلة
٥,٠٠٠	٤٤,٤٤٥	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع عقارات وأراضي
١٥,٦٤٤	١٥,١٥٤	إلتزامات عقود إيجار - قصيرة الأجل
-	١,٧٢٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٦,٠٧٧	٤,٠٧٧	مطالبات ومحجزات مقاولين
٧٣,١٦٩	١٠٤,٣٣١	مخصص مقابل إستثمار في مشروع مشترك
-	٦٧,٥٣٧	شيكات آجلة
١٩٤,٧٧٥	١١٤,٤٦٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٥٦٦,١٩٠</u>	<u>٢,٤٩١,٣٢٦</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٦٢٥,٨٥٢</u>	<u>٢,٥٤١,٩٠١</u>	مجموع المطلوبات
<u>٣٩,٦٦٢,٦٣٩</u>	<u>٣٩,١١٧,٣٥٧</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠		
٧٣٢,٨٩٣	١٠٥,٠٨١	١,٢٤٦,٥٥٩	٣٩٥,٢٠٥		إيرادات بيع أراضي وعقارات
(٦٤٠,٧٩٦)	(٦٧,٦٨٣)	(٩٠٠,٧١٥)	(٢٣٢,٧٥٨)		كلفة أراضي وعقارات مبيعة
٩٢,٠٩٧	٣٧,٣٩٨	٣٤٥,٨٤٤	١٦٢,٤٤٧		مجمل الربح
١,٦١٧	١,٣٦٥	٥,٩٨٣	٢,٦٢٥		صافي إيرادات تأجير عقارات
(١١٧,٤٦٨)	(٧٧,٠٣١)	(٢٢٥,٤٦٤)	(١٩١,٣٥٧)		مصاريف إدارية
(١٢,٥٩٦)	(٥,١٦٢)	(٢٢,٦٧٦)	(١٠,٠٥٦)		مصاريف بيع وتسويق
(١١,٥٧٧)	(٩,٤٧٣)	(٢١,٩٩٨)	(١٧,٢٢٣)		مصاريف إدارة وصيانة عقارات
١,٤٢٢	١٤,٠٣٤	١٩,٣٠٧	٢٩,٤٨٩		عوائد أرباح الودائع لدى البنوك
٦٧,٧٦٨	(١١,٨٩٧)	٣٠٦,٧٦٠	(١٦٩,٠٠٩)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠٥,٤٣٤	-	١٠٧,٧٠٤	-		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
-	(١١,٠٥٠)	-	(٣١,١٦٢)		حصة الشركة من نتائج أعمال الإستثمار في مشروع مشترك
٢٠	٢,٥٠٠	٤,٤٤٥	٥,٣١٧		إيرادات أخرى
١٢٦,٧٢٧	(٥٩,٣١٦)	٥١٩,٩٠٥	(٢١٨,٩٢٩)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١,٦٦٤	-	(١,٦٢٩)	-	٣	ضريبة دخل سنوات سابقة
٨,١٣٢	٣,٣٦٩	(٢٢,٦٦٥)	(٢,٨٩٥)	٣	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
١٣٦,٥٢٣	(٥٥,٩٤٧)	٤٩٥,٦١١	(٢٢١,٨٢٤)		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
١٣٢,٣٨٨	(٥٨,٩٠٧)	٤٨١,٩٣٩	(٢٢٧,٣٤٠)		ويعود الى:
٤,١٣٥	٢,٩٦٠	١٣,٦٧٢	٥,٥١٦		مساهمي الشركة
١٣٦,٥٢٣	(٥٥,٩٤٧)	٤٩٥,٦١١	(٢٢١,٨٢٤)		حقوق غير المسيطرين
٠,٠٠٤	(٠,٠٠٢)	٠,٠١٤	(٠,٠٠٧)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المهنية للإستشارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق مساهمي الشركة	(خسائر) أرباح مترجمة	ما تملكه الشركة التابعة في أسهم الشركة الأم	إحتياطي إحصائي	رأس المال المدفوع
٣٧,٠٣٦,٧٨٧ (٢٢١,٨٢٤) (٢٣٩,٥٠٧)	٢,٠٥٣,٩٢٦ ٥,٥١٦ (٢٣٩,٥٠٧)	٣٤,٩٨٢,٨٦١ (٢٢٧,٣٤٠)	(٧٤,٦٧٥) (٢٢٧,٣٤٠)	(٥٨٢,٧٣٠)	٤٤٠,٢٦٦	٣٥,٢٠٠,٠٠٠
٣٦,٥٧٥,٤٥٦	١,٨١٩,٩٣٥	٣٤,٧٥٥,٥٢١	(٣٠٢,٠١٥)	(٥٨٢,٧٣٠)	٤٤٠,٢٦٦	٣٥,٢٠٠,٠٠٠
٣٨,٥٨٧,٣٣٦ (١,٠٣٩,٧٨٨) ٤٩٥,٦١١	٢,٤٧٢,٨٢١ - ١٣,٦٧٢	٣٦,١١٤,٥١٥ (١,٠٣٩,٧٨٨) ٤٨١,٩٣٩	١,٠٥٩,٨٤٩ (١,٠٣٩,٧٨٨) ٤٨١,٩٣٩	(٥٨٢,٧٣٠)	٤٣٧,٣٩٦	٣٥,٢٠٠,٠٠٠
٣٨,٠٤٣,١٥٩	٢,٤٨٦,٤٩٣	٣٥,٥٥٦,٦٢٦	٥٠٢,٠٠٠	(٥٨٢,٧٣٠)	٤٣٧,٣٩٦	٣٥,٢٠٠,٠٠٠

* لا تتضمن الخسائر المترجمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ أية أرباح تقييم غير متحققة تخضع موجودات مالية بالقيمة المعاملة من خلال بيان الدخل غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
٥١٩,٩٠٥	(٢١٨,٩٢٩)	الأنشطة التشغيلية
١٤,٠٠٥	١٧,٦٥٠	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٠٦,٧٦٠)	١٦٩,٠٠٩	استهلاكات
-	٨,٣٥٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢,٩٢٣	إستهلاك حق إستخدام موجودات مستأجرة
-	٣١,١٦٢	فائدة التزام عقود الإيجار
		حصة الشركة من نتائج أعمال الإستثمار في مشروع مشترك
٤٨٨,٣٦٦	٥٧٩,٩٠٢	التغير في راس المال العامل
٩,٥٣٧	(١٦,٧٠٨)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
-	(٢٢,٠٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٨,٢٢٦)	٧٠٩	مطالبات ومحتجزات مقاولين
(٥٥,٨٠٦)	٣٩,٤٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٩١,٩٨٢	(٤٣٧,٩٧٦)	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع عقارات وأراضي
-	٦٧,٥٣٧	أراضي معدة للبيع
٤٤٢,٤٢٧	٦٥,٨٥٧	شيكات آجلة
(٥٤,٢٠٠)	١٣,٧٢٥	عقارات معدة للبيع
(٨٧,٤٧٦)	(٨٣,٩١٢)	ذمم جهات ذات علاقة
١,٣١٣,٧٥٤	٢١٦,٧٤٦	ضريبة دخل منفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٦٥,٠٦٦)	٨٦,٢١٣	الأنشطة الإستثمارية
١,٣٣١,٨٠٢	(١٥,٦٩٤)	إستثمارات وحصص تخص مشروع مشترك
(٢,٧٨١)	(٤٤٢)	ودائع لدى بنك اسلامي
-	٦٧,٦٨٣	ممتلكات ومعدات
٦٣,٩٥٥	١٣٧,٧٦٠	إستثمارات عقارية
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٢٨٤,١٦٢	(٦٨,٤٥٢)	الأنشطة التمويلية
(١,٠٣٩,٧٨٨)	-	أمانات المساهمين
-	(٢٣٩,٥٠٧)	توزيعات أرباح
-	(١٢,٥٠٠)	حقوق غير المسيطرين
(٧٥٥,٦٢٦)	(٣٢٠,٤٥٩)	التزام عقود إيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٢٢,٠٨٣	٣٤,٠٤٧	التغير في النقد وما في حكمه
٥٥١,٠٥٣	٧٣٢,٦٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٧٣,١٣٦	٧٦٦,٧٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة المهنية للإستثمارات العقارية والإسكان المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٤٢٨) بتاريخ ١ شباط ٢٠٠٧ برأسمال وقدره (٥٥) مليون دينار أردني موزع إلى (٥٥) مليون سهم وحصلت الشركة على كتاب مزاولة الأعمال من قبل دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ آب ٢٠٠٧، تم تخفيض رأس المال أكثر من مرة إلى أن أصبح (٣٥,٢٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

وتتضمن أهم غايات الشركة ما يلي:

- إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان والإعمار بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والإستثمارية وغيرها وبيعها بدون فوائد ربوية و/ أو تأجيرها.
 - إدارة وتطوير العقارات.
 - إستصلاح الأراضي وفرزها وبيعها وتنظيمها.
 - المساهمة في شركات أخرى.
 - هذا وينص عقد تأسيس الشركة على أن تلتزم الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية الغراء في جميع العمليات المتعلقة بالتمويل والقروض والكفالات.
 - إن مقر الشركة الرئيسي يقع في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية وعنوانها شارع وصفي التل - عمارة أبراج المهنية.
إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٠.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

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

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية الفترة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي:

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم المرفقة:

اسم الشركة التابعة	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	طبيعة النشاط
شركة سحاء للاستثمارات المتعددة	١٥,٠٠٠	١٠٠%	شراء وبيع الأسهم والسندات والأوراق المالية
شركة تل الرمان للإستثمار والتطوير العقاري	١٥,٠٠٠	١٠٠%	تطوير وتنظيم قطع أراضي سكنية وسياحية
شركة الذهبية الغربية للإستثمار والتطوير العقاري	١٥,٠٠٠	١٠٠%	إقامة وإنشاء مشاريع الإسكان وإدارة وتطوير العقارات
شركة تعامل للإستثمار والتطوير العقاري	١٥,٠٠٠	١٠٠%	شراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها وإقامة المشاريع الإسكانية
شركة البشري للإستثمارات والتطوير العقاري	١٥,٠٠٠	١٠٠%	شراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها وإقامة المشاريع الإسكانية
شركة ضاحية البشري للإسكان	١٠,٠٠٠	٧٥%	شراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها وإقامة المشاريع الإسكانية
شركة ضاحية طربور للإسكان	١٠,٠٠٠	٧٥%	شراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها وإقامة المشاريع الإسكانية
شركة المرفهية للإستثمارات العقارية	١٠,٠٠٠	١٠٠%	شراء وبيع الأراضي بعد تطويرها وتنظيمها وإقامة المشاريع الإسكانية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر ندني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
١٨٧,٢٢٤	١٠٨,٩١٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٨٨,٣٣٧	٢,٨٩٥	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المستحقة للفترة / للسنة
٢٩,١٩١	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٠٨,٣٦٢)	-	تقاص أمانات ضريبة الدخل
(٨٧,٤٨٠)	(٨٣,٩١٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٠٨,٩١٠	٢٧,٨٩٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
٨٤,١٣٠	٢,٧٥٧	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
٤,٢٠٧	١٣٨	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة للفترة / للسنة
٢٩,١٩١	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
١١٧,٥٢٨	٢,٨٩٥	

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقا لقانون ضريبة الدخل.

٤ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٢,٠٥٣,٠١٩	١,٥٧٤	-	٢,٠٥١,٤٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٢,٢٢٢,٠٢٨	١,٥٧٤	-	٢,٢٢٠,٤٥٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تعكس القيمة المبيّنة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

٥ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة في هذه المرحلة.