

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن الأولى للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة و تقرير المراجعة
٣١ آذار 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

١٥ - ١

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 ٣١ آذار ٢٠٢١ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة نتيجة هذا الأمر. إن رأينا للسنة السابقة تم تعديله ايضا فيما يتعلق بهذا الأمر.

٢ - تتضمن الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة والمدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة بقيمة ١٠,٨٧٣,٣٢٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (١٠,٨٧١,٣٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠) على المبلغ المطلوب من شركة تابعة بقيمة ١٠,٦٧٤,٢٢٤ دينار كما في ٣١ آذار 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 ايضا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى 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) أعلاه ، 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 .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢١

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند 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)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٢,٩٧٢	٣٤,٨٢٢	٤	موجودات متداولة :
١,٧٨٦,٧٨٥	١,٧٨٣,٥٦٢	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠,٨٧١,٣٤٩	١٠,٨٧٣,٣٢٧	١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٩,٧٦٧	١٠٧,٤٩٣	٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢,٨٤٠,٨٧٣	١٢,٧٩٩,٢٠٤		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
١٠,١٥٢,٧٢٦	١١,٤٦٦,٩٩٠	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	٣٢٦,١٠٠		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٥,٩٥٣,٠٧١	٣٥,٨٦٠,٧٣٦	٩	استثمارات عقارية - بالصافي
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٣٢٢,٤٦٠	٣٢٢,٤٦٠	ج/١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٦,٧٨٩,٣١١	٤٨,٠٠٨,٢٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٩,٦٣٠,١٨٤	٦٠,٨٠٧,٤٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٦٦,٧٤٣	١,١٨٩,٢٥٤	١١	قروض بنكية تستحق خلال عام
٥٢٣,٥٣٠	٥٢٢,٥٩٨		ذمم شركات وساطة
٢٦,٢٢٠	٣٤,٢٠٠	١٤	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٨١,٧٥٩	١٤١,٧٢٩		إيرادات غير متحققة
١,٢٠٠,٨٣٣	١,٢٠٤,٠٦٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧٩٩,٠٨٥	٣,٠٩١,٨٤٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٧,٠٧٤,٩٠٢	٦,٩١٠,٢٢٧	١١	قروض بنكية تستحق خلال أكثر من عام
٧,٠٧٤,٩٠٢	٦,٩١٠,٢٢٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٧٣,٩٨٧	١٠,٠٠٢,٠٧٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (ج):
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣٢٧,٢٧٦	٣٢٧,٢٧٦		الاحتياطي الاجباري
(١٣,٧٣٢,٥٨٤)	(١٢,٣٩٧,٧٤٩)		احتياطي القيمة العادلة
(١١,٨٣٨,٤٩٥)	(١١,٨٢٧,٧٥٨)	١٣	(الخسائر) المتراكمة
-	(٢٩٦,٣٤٩)		الخسارة للفترة
٤٩,٧٥٦,١٩٧	٥٠,٨٠٥,٤٢٠		صافي حقوق المساهمين
٥٩,٦٣٠,١٨٤	٦٠,٨٠٧,٤٩٤		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٣٥,٧٣٩	١٢٦,٨٦٣		إيراد الإيجارات
(١,٧٤٤,٦٩٥)	٢٥٤	١٥	أرباح / (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة - بالصافي
(١٠٦,٩٩٠)	(١٠٤,٢٥٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٣٧,٠٨١)	(٢٤٠,٤٣١)		مصاريف استثمارات عقارية
(١,٢٥٩)	(٨٣)		عمولات بيع وشراء أوراق مالية
٣,٤٧٨	٩٠٤		إيرادات أخرى
(٧٤٢)	-		(خسائر) فروقات عملة
(١٠,٠٠٠)	-		تدني مشروع تحت التنفيذ
(١,٩٦١,٥٥٠)	(٢١٦,٧٥٠)		(الخسارة) من العمليات التشغيلية
(٧٣,٤٩٠)	(٧٩,٥٩٩)		مصاريف تمويل
(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(٢٩٦,٣٤٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
(١٤٧,٣٥٧)	١,٣٤٥,٥٧٢		بنود الدخل الشامل الآخر:
(١٤٧,٣٥٧)	١,٣٤٥,٥٧٢		بنود الدخل الشامل الآخر غير القابلة للتحويل لاحقا الى قائمة الربح أو الخسارة:
(٢,١٨٢,٣٩٧)	١,٠٤٩,٢٢٣		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٠,٠٢٧)	(٠,٠٠٤)	١٦	اجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
			اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
			حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومخفض)

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

صافي حقوق المساهمين	(الخسارة) للفترة	(الخسائر) المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٧٥٦,١٩٧	-	(١١,٨٣٨,٤٩٥)	(١٣,٧٣٢,٥٨٤)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩٦,٣٤٩)	(٢٩٦,٣٤٩)	-	-	-	-
١,٣٤٥,٥٧٢	-	-	١,٣٤٥,٥٧٢	-	-
١,٠٤٩,٢٢٣	(٢٩٦,٣٤٩)	-	١,٣٤٥,٥٧٢	-	-
-	-	١٠,٧٣٧	(١٠,٧٣٧)	-	-
٥٠,٨٠٥,٤٢٠	(٢٩٦,٣٤٩)	(١١,٨٢٧,٧٥٨)	(١٢,٣٩٧,٧٤٩)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٦,٢١٨,١٠٠	-	(٦,١٠٠,٤١٠)	(١٣,٠٠٨,٧٦٦)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	-	-	-	-
(١٤٧,٣٥٧)	-	-	(١٤٧,٣٥٧)	-	-
(٢,١٨٢,٣٩٧)	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	-	(١٤٧,٣٥٧)	-	-
-	-	(٧٣٠,٠٠٠)	٧٣٠,٠٠٠	-	-
٥٤,٠٣٥,٧٠٣	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(٦,٨٣٠,٤١٠)	(١٢,٤٢٦,١٢٣)	٣٢٧,٢٧٦	٧٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١
الرصيد بداية الفترة (مدققة)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
إجمالي الدخل الشامل (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(٢٩٦,٣٤٩)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة - قبل الضريبة قائمة (ب) تعديلات :
٥,٢٨٩	٢,٩٥٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٤,٠٧١	١٤٥,٩٣٦	٩	استهلاك استثمارات عقارية
١٠,٠٠٠	-		تدني مشروع قيد التنفيذ
١,٧٤٩,٦١٠	(٦)		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة غير متحققة
٧٣,٤٩٠	٧٩,٥٩٩		مصاريف تمويل
(٤,٩١٥)	(٢٤٨)	١٥	(أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٧,٤٩٥)	(٦٧,١١٨)		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
(٥٤,٥٢٤)	٦٢,٢٧٥		(الزيادة) في ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
(٥,٠٠٠)	(١,٩٧٨)		الزيادة في إيرادات غير متحققة
٨٧,٧٦٨	٥٩,٩٧٠		الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
٢٣,٢٩٧	٣,٢٣٢		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٥,٩٥٤)	٥٥,٣٨١		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٧٠,٠٠٠	٩,٨٣٣		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٣,٦٥٧	٣,٤٧٧		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٥٣,٦٠١)	٩	(إضافات) استثمارات عقارية
(٧٣٠)	-		(شراء) ممتلكات و معدات
٢٩٢,٩٢٧	(٤٠,٢٩١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤,٠٦٢	٧,٩٨٠		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٥,٦٨١	(١,٢٢٠)		الزيادة في ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٩٩,٠٠٧)	-		(النقص) الزيادة في ذمم شركات وساطة
(٨٩,٢٦٤)	٦,٧٦٠		قروض و مصاريف تمويل مدفوعة خلال السنة
١٩٧,٧٠٩	٢١,٨٥٠		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢٩,٥٩٢	١٢,٩٧٢		صافي الزيادة في النقد
٢٢٧,٣٠١	٣٤,٨٢٢	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
			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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢١. هذا ولم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 أنشطتها، 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 ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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	١٢١,٧١١	١٦,٠٦٠,٢٥١	١٦,١٨١,٩٦٢	الباحة للاستثمارات - (أ)
٧٧,٧٦٠	١٣,٦١٠,٠٣٣	١٣,٦٨٧,٧٩٣	(٧٣,١٧٤)	١٣,٧٠٠,٩٠٥	١٣,٦٢٧,٧٣١	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
٢,٩٩٦,٨٢٩	٧,٦٥٣,٦٤٢	١٠,٦٥٠,٤٧١	٢,٧٧٦,٨٠٣	٧,٧١٣,١٩٤	١٠,٤٨٩,٩٩٧	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
(١٩٠,١٠٤)	٥,٠١٥,٥١٩	٤,٨٢٥,٤٣٣	(١٩٠,١٣٠)	٥,٠١٥,٥٨٢	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	(٧٤,٩٣٨)	٩٨٥,٨٣٨	٩١٠,٩٠٠	لولوة حوارة للتجارة والاستثمار
(٢٧,٨٧٠)	-	٢٧,٨٧٠	٢٧,٨١٩	-	٢٧,٨١٩	السلط الأولى للاستثمار
٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١			اسم الشركة
صافي (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	صافي (الخسارة)	مصرفات	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٧,٦٧١)	١٧,٦٧١	-	(١٧,٦٧١)	١٧,٦٧١	-	الباحة للاستثمارات - (أ)
(٦٩٩,٢٤٠)	٧٧٠,٢٦٠	٧١,٠٢٠	(١٢٣,٦٩٠)	١٥١,٨٩٠	٢٨,٢٠٠	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
(٥٢٤,٢٧٦)	١,٠٥٧,١٦٧	٥٣٢,٨٩١	(٤٤,٠١٥)	١٤٤,٨٣٢	١٠٠,٨١٧	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
(٢٠٥,٣٨٦)	٢٠٥,٣٨٦	-	(٦٣)	٦٣	-	الفحيص الأولى للاستثمار
(١٨٩,٠٣٦)	١٨٩,٠٣٦	-	(٤٢)	٤٢	-	الطنيب للاستثمار العقاري
(٩٤,٢٦١)	٩٤,٢٦١	-	(٤٢)	٤٢	-	لولوة حوارة للتجارة والاستثمار
(٥٠)	٥٠	-	-	-	-	السلط الأولى للاستثمار
-	-	-	-	-	-	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)

أ - لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الباحة للاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ رغم أن الشركة بتاريخ ٣ آذار 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 أي ما يعادل ٩٣٪ من رأس المال المدفوع، هذا وتتمثل خطة الإدارة 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 إطفاء 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 غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٧ بتصفية اختيارية للشركة ، علماً أن الإجراءات القانونية لم تستكمل بعد.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 :

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٧٣٧	١,٩٢٤
٢٩,٠٨٥	١١,٠٤٨
٣٤,٨٢٢	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 :

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٥١	٣,٢٧٤
١,٧٨٣,٥١١	١,٧٨٣,٥١١
١,٧٨٣,٥٦٢	١,٧٨٦,٧٨٥

أسهم شركة محلية
استثمار في صندوق استثماري خارجي *

* تم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وفقاً لحدث سعر متوفر من قبل إدارة الصندوق والذي يتمثل صافي قيمة موجودات الصندوق (NAV) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣٠,٥٩٦	١٦٠,٤٤٦
١٧,٢٥٣	١٧,٢٥٣
٢٧,٨٧١	٢٧,٨٧١
١٥,٢٩١	١٣,٨٠٠
١,١٩٨	١,٥٤٠
٤,٢٢٥	٣,٢٥٠
-	١٠,٠٠٠
٢٩٦,٤٣٤	٢٣٤,١٦٠
(١٢٦,٦٦٧)	(١٢٦,٦٦٧)
١٦٩,٧٦٧	١٠٧,٤٩٣

ذمم مستأجرين وإيرادات إيجارات مستحقة
أمانات ضريبة دخل مدينة
تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة - شركات وساطة
ذمم موظفين
شيكات برسم التحصيل *
المجموع
ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة **
الصافي

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

** فيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار
-	١٢٦,٦٦٧
١٢٦,٦٦٧	-
١٢٦,٦٦٧	١٢٦,٦٦٧

رصيد بداية الفترة / السنة
مصرف خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
١٠,١٥٢,٧٢٥	١١,٤٦٦,٩٨٩
١٠,١٥٢,٧٢٥	١١,٤٦٦,٩٨٩
١	١
١	١
١٠,١٥٢,٧٢٦	١١,٤٦٦,٩٩٠

أسهم شركة محلية متداولة:
البنك التجاري الأردني (١)

أسهم شركة محلية غير متداولة:
شركة المجموعة المتحدة القابضة - تحت التصفية (٢)

١ - أ- تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١,٧٢٤,١٣٨ سهم بقيمة عادلة ١,٣٤٤,٨٢٨ دينار كما في ٣١ آذار 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 ٧,٨٠٠ دينار كما في ٣١ آذار 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 ١,٩١٠,٩٩٨ دينار كما في ٣١ آذار 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 أسهم 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	٣١ آذار 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 القلعة الأولى للاستثمارات المالية **

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

٣١ آذار 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
٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	
-	-	إيرادات
-	(٦٣,١٤١)	مصروفات
-	(٦٣,١٤١)	صافي الربح / (الخسارة)

** لا تتوفر لدى إدارة الشركة الأردن الأولى للاستثمارات القوائم المالية لشركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية علماً بأنه تم أخذ تدني بكامل رصيد استثمار الشركة في شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية خلال السنوات السابقة ، كما لم تعترف الشركة بحصتها من خسائر شركة القلعة 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	أراضي
٢٩,٣٢٩,٣٩٩	٢٩,٣٢٩,٣٩٩	عقارات
٢١,٦٣٧,٣٢٦	٢١,٥٨٣,٧٢٥	
٥٠,٩٦٦,٧٢٥	٥٠,٩١٣,١٢٤	
(٥٠,٠٥٥,٤٨٢)	(٤,٩٠٩,٥٤٦)	ينزل : الاستهلاك المتراكم *
(١٠,٠٥٠,٥٠٧)	(١٠,٠٥٠,٥٠٧)	ينزل : مخصص تدني
٣٥,٨٦٠,٧٣٦	٣٥,٩٥٣,٠٧١	

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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤,٩٠٩,٥٤٦	٤,٣٣٢,١٢٢	استهلاك الفترة / السنة
١٤٥,٩٣٦	٥٧٧,٤٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥,٠٥٥,٤٨٢	٤,٩٠٩,٥٤٦	

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 ٥٣,٦٠١ دينار كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 إلا بأسماء أشخاص طبيعيين يحملون أرقام وطنية . وتحفظ الشركة مقابلها بإقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية الأرض وعائدها لصالح الشركة ، وقد تم إيداع هذه الأقرارات 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 ٣١ آذار 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 ضريبة مؤجلة

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

٣١ آذار 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

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		
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
٤٧٥,٩٦٧	٢,١٧٤,٣٩٩	٢,٦٥٠,٣٦٦	٣٣٨,١٠١	٤,١٠٦,٣٥٥	٤,٤٤٤,٤٥٦
٣٦٤,٦٢٣	٣,٩٧٩,٥٤٠	٤,٣٤٤,١٦٣	٣٢٩,٩٧١	٢,١٧٤,٧٨١	٢,٥٠٤,٧٥٢
٢٠٨,٢٩٥	٦٦٦,٥٧٨	٨٧٤,٨٧٣	١٥٨,٣٠٢	٧٠٤,٣٠٨	٨٦٢,٦١٠
١٤٠,٣٦٩	٨٩,٧١٠	٢٣٠,٠٧٩	١٤٠,٣٦٩	٨٩,٤٥٨	٢٢٩,٨٢٧
١,١٨٩,٢٥٤	٦,٩١٠,٢٢٧	٨,٠٩٩,٤٨١	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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ والتي تتكون من أصل القرض الذي سيستحق خلال عام من هذا التاريخ بالإضافة الى الفوائد المستحقة كما في ٣١ آذار 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 الأول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ويستحق اخره بتاريخ أول نيسان ٢٠٢٣ ، هذا وتم رهن قطعة أرض من الدرجة الأولى 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 وتم مقابلها استغلال الزيادة وتسديد قرض شركة الفحيص الأولى 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 الأول 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 آذار و ٣٠ ايلول من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض، هذا وقد قامت الادارة بطلب تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢١ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض ولم يتم اعلام الشركة بموافقة البنك بعد.

ب - حصلت شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢ على قرض متناقص من بنك الاستثمار العربي الاردني بقيمة ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار و بسعر فائدة ٧ ٪ سنويا ، 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 ٩,٧٥ ٪ سنويا.

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 وفوائد 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 وتدفع شهريا. هذا وتم رهن ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني بقيمة عادلة ٨٦٢,٥٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠. هذا وقد تم رهن قطعة أرض من الدرجة الأولى في منطقة الطنيب والمملوكة من قبل شركة الفحيص الأولى للاستثمار (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٥,٠٣٠,٧٨١ دينار كما في نهاية العام 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 ٣ آذار و ٣٠ نيسان و ٣١ أيار من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض، هذا وقد قامت الادارة بطلب تأجيل استحقاق الأقساط حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة التي تستحق بتاريخ ٣١ آذار العام ٢٠٢١ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض ولم يتم اعلام الشركة بموافقة البنك بعد.

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 من العام ٢٠٢٠.

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠ بتأجيل استحقاق الأقساط التي كان تاريخ استحقاقها بتاريخ ٣١ آذار و ٣٠ حزيران من العام ٢٠٢٠ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض، هذا وقد قامت الادارة بطلب تأجيل استحقاق الأقساط حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة التي تستحق بتاريخ ٣١ آذار و ٣٠ حزيران من العام ٢٠٢١ ليصبح تاريخ استحقاقها بعد القسط الاخير من القرض ولم يتم اعلام الشركة بموافقة البنك بعد.

١٢- أرصدة دائنة أخرى يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٤٩,١٩٢	٨٩٨,٢٨٥	ضريبة مسققات ومعارف مستحقة وغير مدفوعة
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	أمانات للغير
٧١,٦٨٠	٦٦,٦٣٠	مكافأة رئيس مجلس الادارة
٤٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص قضايا
٣٩,٤٨٦	٢٢,٧٧٩	مصاريف و ذمم مستحقة الدفع
٧,٤٧٥	٣,٣٧٢	أخرى
<u>١,٢٠٠,٨٣٣</u>	<u>١,٢٠٤,٠٦٦</u>	

١٣ - الخسائر المتراكمة

بالإضافة الى الخسائر المتراكمة هناك مبلغ ٣٢٢,٤٦٠ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار 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 ١٢,٣٩٧,٧٤٩ دينار كما في ٣١ آذار 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 :

المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
١٠,٦٧٢,٢٤٦	١٠,٦٧٤,٢٢٤	شركة تابعة
٦١٧,٣٠٥	٦١٧,٣٠٥	شركة الباحة للاستثمارات *
٣,٩٣٧,٠٦٦	٣,٩٣٧,٠٦٦	شركة الرمثا الأولى للاستثمار
١٥,٢٢٦,٦١٧	١٥,٢٢٨,٥٩٥	شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية
(٤,٣٥٥,٢٦٨)	(٤,٣٥٥,٢٦٨)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة**
١٠,٨٧١,٣٤٩	١٠,٨٧٣,٣٢٧	

* 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:

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

المطلوب الى أطراف ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٢٦,٢٢٠	٣٤,٢٠٠	مساهمين في الشركة
٢٦,٢٢٠	٣٤,٢٠٠	ذمم دائنة لأعضاء مجلس الإدارة

قروض بنكية:

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

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار
٤٠,٥٠١	٤٨,٩١٢		
٣٦,٦٧٣	٣٥,٨٨٦		
٧٧,١٧٤	٨٤,٧٩٨		

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 :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار
٤,٩١٥	٢٤٨		
(١,٧٤٩,٦١٠)	٦		
(١,٧٤٤,٦٩٥)	٢٥٤		

ارباح مُتحققة
ارباح / (خسائر) غير مُتحققة

١٦ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	سهم	سهم
(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(٢٩٦,٣٤٩)		
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		
دينار / سهم	دينار / سهم		
(٠,٠٢٧)	(٠,٠٠٤)		

(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 ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 بيانات 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 ٣١ آذار 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 ، كما وتم تحديد جلسة بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٢٠ ليقدم الخبير تقريره وعلى المصفي إستكمال اعماله وفقاً للتقرير المذكور، قدم محامي الشركة مرافعته بتاريخ ٢٢ تشرين الاول ٢٠٢٠ وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ١٩ تشرين الثاني ٢٠٢٠. ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة تم بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٢١ تأجيل الجلسة الى ٦ ايار ٢٠٢١ ليودع الخبير تقريره. و برأي المستشار القانوني للشركة والإدارة فإن موقف شركة الباحة للإستثمارات في الدعوى جيد جداً من الناحية القانونية وأن تحصيل مبلغ المطالبة أصبح رهين بيع المشروع وتحصيل مبلغ البيع.

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 ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 الائتمانية 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 ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

٢٠ - مستويات القيمة العادلة
١ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن 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 والمداخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مخاطر هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	مستوى القيمة العادلة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة	دينار	دينار			
أسهم شركات محلية متداولة	١١,٤٦٧,٠٤٢	١٠,١٥٥,٩٩٩	المستوى الأول	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم شركات محلية غير متداولة	١	١	المستوى الثاني	لا ينطبق	لا ينطبق
استثمار في صناديق استثمارية خارجية	١,٧٨٣,٥١١	١,٧٨٣,٥١١	المستوى الثاني	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	١٣,٢٥٠,٥٥٤	١١,٩٣٩,٥١١			
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة					
قروض	٨,٠٩٩,٤٨١	٨,٠٤١,٦٤٥	المستوى الأول	لا ينطبق	لا ينطبق
ذمم شركات وساطة - تمويل على الهامش	٥٢٢,٥٩٨	٥٢٣,٥٣٠	المستوى الأول	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨,٦٢٢,٠٧٩	٨,٥٦٥,١٧٥			

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

إننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك ولأننا نعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة العادلة	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات غير محددة القيمة العادلة					
إستثمارات عقارية	٣٥,٨٦٠,٧٣٦	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤
مجموع موجودات غير محددة القيمة العادلة	٣٥,٨٦٠,٧٣٦	٤٠,٤٩٩,٣٠٤	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٣٥,٩٥٣,٠٧١	٤٠,٤٩٩,٣٠٤

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