

شركة الصاحبة للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى مجلس إدارة شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.


النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

كما هو مبين في إيضاح (١) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، قامت الشركة بتغيير اسمها وتعديل غاياتها خلال العام ٢٠١٧ للسعي للحصول على مشاريع للبدء في تحقيق إيرادات وإرباح. الا أن الشركة لم تقم بعد بأي أنشطة أعمال جديدة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. وتشير هذه الأحداث إلى حالة عدم التأكد الجوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة حيث ان قدرة الشركة على الاستمرارية مرتبطة في البدء بنشاطات جديدة. إن هذا الأمر لا يعدل في رأينا حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

إرنست ويونغ/ الأردن


محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١	١		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٢٠٨,٧٨٥	٢٠٩,١١١		موجودات متداولة -
٢٩٣,٤٣٥	٢٥٠,٠٩٢	٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٠٢,٢٢٠	٤٥٩,٢٠٣		
٥٠٢,٢٢١	٤٥٩,٢٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥٧٢,٥٠٩	٥٧٢,٥٠٩	١	حق ملكية حملة الأسهم -
١٦,٩١٥	١٦,٩١٥		رأس المال المدفوع
(٩٩,٢٤٠)	(١٤٨,٦٤٠)		الإحتياطي الإجباري
٤٩٠,١٨٤	٤٤٠,٧٨٤		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
١٢,٠٣٧	١٨,٤٢٠		مطلوبات متداولة -
١٢,٠٣٧	١٨,٤٢٠		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٠٢,٢٢١	٤٥٩,٢٠٤		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٩٩٠	٥٩٠٠	١٧٥٠	١٧٠١	إيرادات مرابحة
(٦٧٦١٩)	(٥٥٣٠٠)	(١٨١٠٩)	(١٦٤١٨)	مصاريف إدارية
٦٤٦٦٤	-	٦٤٦٦٤	-	٥ ذمم دائنة انتقلت الحاجة إليها
٣٠٣٥	(٤٩٤٠٠)	٤٨٣٠٥	(١٤٧١٧)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٠٣٥	(٤٩٤٠٠)	٤٨٣٠٥	(١٤٧١٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٥	(٠/٠٨٦)	٠/٠٨٤	(٠/٠٢٦)	٦ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -			
٤٩٠ر١٨٤	(٩٩ر٢٤٠)	١٦ر٩١٥	٥٧٢ر٥٠٩
(٤٩ر٤٠٠)	(٤٩ر٤٠٠)	-	-
٤٤٠ر٧٨٤	(١٤٨ر٦٤٠)	١٦ر٩١٥	٥٧٢ر٥٠٩
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -			
٥٠٤ر٩٧٦	(٨٤ر٤٤٨)	١٦ر٩١٥	٥٧٢ر٥٠٩
٣ر٠٣٥	٣ر٠٣٥	-	-
٥٠٨ر٠١١	(٨١ر٤١٣)	١٦ر٩١٥	٥٧٢ر٥٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٣٠٣٥	(٤٩٤٠٠)	(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات -
(٥٩٩٠)	(٥٩٠٠)	إيرادات مرابحة
٢٤٣	-	إستهلاكات
(٦٤٦٦٤)	-	ذمم دائنة انتقت الحاجة إليها
		تغيرات رأس المال العامل -
٩١٨	(٣٢٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٩١	٦٣٨٣	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٣٤٦٧)	(٤٩٢٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦٨٤٠	٥٩٠٠	إيرادات مرابحة مقبوضة
٦٨٤٠	٥٩٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٦٢٧)	(٤٣٣٤٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٦٩٥٣٥	٢٩٣٤٣٥	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣١٢٩٠٨	٢٥٠٠٩٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة الكندي للصناعات الدوائية كشركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٩٧ ومن غايات الشركة صناعة الادوية بجميع أشكالها الصيدلانية وصناعة المطهرات والمعقمات وزراعة النباتات الطبية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٧ تغيير اسم الشركة ليصبح البرشاء للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة وتعديل غاياتها لتصبح إقامة وأنشاء وإدارة وتأجير المشروعات العقارية، الاستثمار في الأراضي والعقارات وتطويرها وتحسينها. ونظرا لوجود اسم مشابه تم تغيير اسم الشركة ليصبح شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة وقد استكملت الإجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ آب ٢٠١٧.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغ ٢٥٠٩٠٩ر١٣ دينار في رأسمال الشركة ليصبح رأسمال الشركة المكتتب والمدفوع ٥٧٢٠٩٠٩ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٠ تعديل الصفة القانونية لتسجيل الشركة من مساهمة عامة محدودة الى مساهمة خاصة محدودة. عقدت الهيئة العامة اجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠٢٠ وقد اتخذت الهيئة قرار بالعدول عن كافة القرارات التي اتخذتها في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٠ بالإضافة إلى اتخاذ قرار بتحويل الصفة القانونية للشركة من مساهمة عامة محدودة إلى ذات مسؤولية محدودة. وهذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لهذا القرار حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٢١.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) (النقاير المالية المرحلية).

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير النقاير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك): - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر المربحة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر المربحة المرجعي كتغييرات في سعر المربحة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر المربحة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر المربحة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار المربحة في حال تم تحديد مخاطر أسعار المربحة بشكل منفصل.

لم تكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٧٩١	٨٤٣٥
٢٤٥١٩٦	٢٨٥٠٠٠
١٠٥	-
٢٥٠.٩٢	٢٩٣.٤٣٥

حسابات جارية
حساب وديعة *
نقد في الصندوق

*يمثل هذا البند وديعة لأجل بالدينار الأردني في بنك صفوة الاسلامي. يتم ربط الوديعة لفترات تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر وتتقاضى معدل مربحة سنوي ٨ ٪ خلال العام ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٠٢٢ ٪).

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن الفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ولوجود خسائر ضريبية مدورة على التوالي وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ ضريبة دخل المساهمة الوطنية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٢٠.

(٥) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع مساهمي الشركة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

قام بنك التمويل الكويتي بالتنازل عن كامل رصيده المستحق البالغ ٦٤٦٦٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقا لكتابه المرسل بتاريخ ١٣ أيلول ٢٠٢٠ حيث تم تسجيل المبلغ كذمم دائنة انتقت الحاجة اليها في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

(٦) حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠٣٥ر	(٤٩٤٠٠)
٥٧٢٥٠٩	٥٧٢٥٠٩
٠/٠٠٥	(٠/٠٨٦)

حصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح الفترة
(خسارة) ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
حصة السهم الأساسية من (خسارة) ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة.

(٧) التزامات محتملة

القضايا

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل بعض المساهمين، وفي رأي إدارة الشركة وممثلها القانوني في هذه القضايا فإنه لن تترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.