



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية المساهمة العامة المحدودة

ALSHAMEKHA FOR REAL ESTATE AND FINANCIAL INVESTMENTS CO.LTD

رأس المال المكتتب به ( ١٢٠٠٠٠٠ ) دينار

رقم 2016/11/1/70

عمان في 2016/07/26

السادة بورصة عمان المحترمين  
تحية طيبة وبعد،

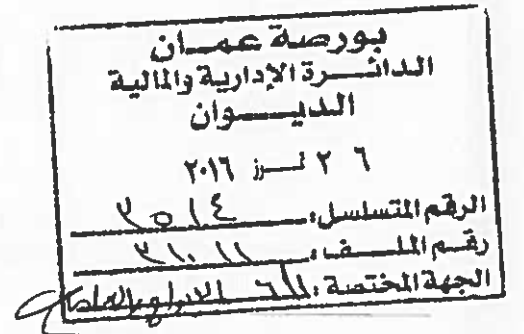
الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2016

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات الإفصاح المعمول بها من قبل الشركات المساهمة العامة، نرفق لكم بطيه البيانات المالية المرحلية المختصرة ( غير المدققة ) كما هي في 30 / حزيران / 2016.  
شاكرين لكم حسن تعاونكم واهتمامكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،،

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام  
"محمد أمين" سالم أبو عساف

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية مع م



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

وتقرير المراجعة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الباحثون

محاسبون قانونيون و مستشارون

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

|      |                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| ١    | تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة                |
| ٢    | قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦                       |
| ٣    | قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦             |
| ٤    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦         |
| ١٣-٦ | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة                            |

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
 الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية  
 "شركة مساهمة عامة محدودة"  
 عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

## مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية "شركة مساهمة عامة محدودة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها، ان مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية"، ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، ان 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، ولذلك فهي 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.

## النتيجة

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية امور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية".

## أمور أخرى

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لإغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية.

عن الباحثون "محاسبون قانونيون و مستشارون"



الباحثون

محاسبون قانونيون ومستشارون رامي عماشه

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

اجازة مزاولة رقم ٨٠٣

٢٣ تموز ٢٠١٦

**الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية**

**"شركة مساهمة عامة محدودة"**

**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

**قائمة المركز المالي المرحلية**

**كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)**

|                        |                            | إيضاح |                                                                |
|------------------------|----------------------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| ٣٠ كانون الاول ٢٠١٥    | ٣٠ حزيران ٢٠١٦             |       |                                                                |
| دينار اردني<br>(مدققة) | دينار اردني<br>(غير مدققة) |       |                                                                |
| ١٠٧,٠٥٨                | ١٠٣,٤١٨                    |       | <b>الموجودات</b>                                               |
| ٢٢٢,٦٣٢                | ٢١٦,٦٣٦                    | ٥     | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                 |
| ١,٤١٢,٠٩٣              | ٥٠١,٤٠٣                    | ٦     | المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم                      |
| ٢٣٨,٣٨٨                | ١٨٢,٦١٧                    |       | الاستثمارات العقارية بالصافي                                   |
|                        |                            |       | مشاريع تحت التنفيذ                                             |
|                        |                            |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ١,٩٨٠,١٧١              | ١,٠٠٤,٠٧٤                  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                                  |
| ١٧,٢١٤                 | ٣٣,٥٤٤                     |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                                     |
| -                      | ٨٤٥,٠٠٥                    | ٧     | ارصدة مدينة أخرى                                               |
| ٢٥٠,٩٧٦                | ٢٥٥,٨٢٣                    | ٨     | شقق جاهزة معدة للبيع                                           |
| ٣٠٣,٧٦٣                | ٣٨٠,٤٨٤                    | ٩     | ذمم مدينة بالصافي                                              |
|                        |                            |       | نقد وما في حكمه                                                |
| ٥٧١,٩٥٣                | ١,٥١٤,٨٥٦                  |       | مجموع الموجودات المتداولة                                      |
| ٢,٥٥٢,١٢٤              | ٢,٥١٨,٩٣٠                  |       | مجموع الموجودات                                                |
|                        |                            |       | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                 |
|                        |                            |       | <b>حقوق الملكية</b>                                            |
| ١,٢٠٠,٠٠٠              | ١,٢٠٠,٠٠٠                  |       | راس المال المدفوع                                              |
| ٩٢٦,٩٧٦                | ٩٢٦,٩٧٦                    |       | الاحتياطي الاجباري                                             |
| ٦٨,٧٩٢                 | ٦٨,٧٩٢                     |       | الاحتياطي الاختياري                                            |
| (١٢٧,٩٥٣)              | (١٨٣,٧٢٤)                  |       | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية            |
| ١٠٤,٢٥٨                | ١٢٩,٠٦٥                    |       | ارباح مدورة                                                    |
| ٢,١٧٢,٠٧٣              | ٢,١٤١,١٠٩                  |       | صافي حقوق الملكية                                              |
| ١٧٥,٨٨٣                | ١٦٣,٤٧٠                    |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                                     |
| -                      | ٢٠,٠٠٠                     |       | ذمم دائنة                                                      |
| ١٣٢,٧٣٦                | ١٣٢,٠٥٥                    |       | دفعات على شقق جاهزة معدة للبيع                                 |
| ٧١,٤٣٢                 | ٦٢,٢٩٦                     |       | مخصصات مختلفة                                                  |
| ٣٨٠,٠٥١                | ٣٧٧,٨٢١                    |       | ارصدة دائنة أخرى                                               |
| ٢,٥٥٢,١٢٤              | ٢,٥١٨,٩٣٠                  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                      |
|                        |                            |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                                  |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه الفوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للتلاثة أشهر و للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | إيضاح                                               |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        | ٢٠١٥                               | ٢٠١٦        |                                                     |
| دينار اردني                      | دينار اردني | دينار اردني                        | دينار اردني |                                                     |
| ٥٣,٩٠٣                           | ٦٠,٤٤٢      | ٢٥,٨٥٠                             | ٣٠,٢٩٢      | ايرادات الايجارات                                   |
| ١,٠٩٢                            | ٦١٧         | ٨٦٨                                | ٣٨٧         | ايرادات بدل الخدمات                                 |
| -                                | ٣٢,٨١٥      | -                                  | ٣٢,٨١٥      | صافي ارباح متحققة بيع شقق                           |
| ٥٤,٩٩٥                           | ٩٣,٨٧٤      | ٢٦,٧١٨                             | ٦٣,٤٩٤      | مجموع الايرادات                                     |
| (٦٢,٨٤٢)                         | (٦١,٣٧٥)    | (٣٠,٢٥٣)                           | (٣١,٥٤٤)    | المصاريف الادارية و العمومية                        |
| (٩,٦١٣)                          | (٩,٦٣٦)     | (٤,٨٠٧)                            | (٤,٨١٨)     | استهلاك ممتلكات ومعدات                              |
| ٨,٩٤٥                            | ١,٩٤٤       | ٣,٩٠٥                              | ٩١١         | ايراد فوائد دائنة                                   |
| (٨,٥١٥)                          | ٢٤,٨٠٧      | (٤,٤٣٧)                            | ٢٨,٠٤٣      | الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة                  |
| -                                | -           | -                                  | -           | ١٠ ضريبة الدخل للفترة                               |
| (٨,٥١٥)                          | ٢٤,٨٠٧      | (٤,٤٣٧)                            | ٢٨,٠٤٣      | الربح (الخسارة) للفترة                              |
| ٢١,٨٠٠                           | (٥٥,٧٧١)    | ١٨,١٤٠                             | (٣٦,٣٢١)    | يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى                     |
| ١٣,٢٨٥                           | (٣٠,٩٦٤)    | ١٣,٧٠٣                             | (٨,٢٧٨)     | التغير في احتياطي القيمة العادلة                    |
| فلس / دينار                      | فلس / دينار | فلس / دينار                        | فلس / دينار | للموجودات المالية بالقيمة العادلة من                |
| ٠.١١                             | (٠.٠٢٦)     | ٠.١١                               | (٠.٠٠٧)     | خلال الدخل الشامل الآخر                             |
|                                  |             |                                    |             | اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة                  |
|                                  |             |                                    |             | الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة المساهمة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
صن - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

| المجموع     | أرباح (خسائر) متورة | التغير المتراكم في القيمة العادلة | الاحتياطي الاختياري | الاحتياطي الاجباري | رأس المال   | البيان                                   |
|-------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|------------------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني         | دينار اردني                       | دينار اردني         | دينار اردني        | دينار اردني |                                          |
| ٢,١٧٢,٠٧٣   | ١٠٤,٣٥٨             | (١٢٧,٩٥٣)                         | ٦٨,٧٩٢              | ٩٢٦,٩٧٦            | ١,٢٠٠,٠٠٠   | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦      |
| (٣٠,٩٦٤)    | ٢٤,٨٠٧              | (٥٥,٧٧١)                          | -                   | -                  | -           | اجمالي الدخل الشامل للفترة               |
| ٢,١٤١,١٠٩   | ١٢٩,٠٦٥             | (١٨٣,٧٢٤)                         | ٦٨,٧٩٢              | ٩٢٦,٩٧٦            | ١,٢٠٠,٠٠٠   |                                          |
| ٢,٣٢٠,٣٥٩   | ٢٥٢,١٧٢             | (١٢٧,٥٨١)                         | ٦٨,٧٩٢              | ٩٢٦,٩٧٦            | ١,٢٠٠,٠٠٠   | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة) |
| ١٣,٢٨٥      | (٨,٥١٥)             | ٢١,٨٠٠                            | -                   | -                  | -           | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥      |
| (١٤٤,٠٠٠)   | (١٤٤,٠٠٠)           | -                                 | -                   | -                  | -           | اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة       |
| ٢,١٨٩,٦٤٤   | ٩٩,٦٥٧              | (١٠٥,٧٨١)                         | ٦٨,٧٩٢              | ٩٢٦,٩٧٦            | ١,٢٠٠,٠٠٠   | توزيعات أرباح للمساهمين                  |
|             |                     |                                   |                     |                    |             | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة) |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٥             | ٣٠ حزيران ٢٠١٦             |                                                    |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| دينار اردني<br>(غير مدققة) | دينار اردني<br>(غير مدققة) |                                                    |
|                            |                            | <u>التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية</u>          |
| (٨,٥١٥)                    | ٢٤,٨٠٧                     | (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات           |
| ٩,٦١٣                      | ٩,٦٣٦                      | الاستهلاكات                                        |
| ١,٠٩٨                      | ٣٤,٤٤٣                     | الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات  |
| (١٣,٥٨٢)                   | (١٦,٣٣٠)                   | ارصدة مدينة أخرى                                   |
| (٢,٣٤١)                    | (٤,٨٤٧)                    | ذمم مدينة                                          |
| (١,٨٠٧)                    | (١٢,٤١٣)                   | ذمم دائنة                                          |
| -                          | ٢٠,٠٠٠                     | دفعات على شقق جاهزة معدة للبيع                     |
| (٣٠,٦٨٢)                   | (٦٨١)                      | مخصصات مختلفة                                      |
| ٢٤٩٠٠                      | (٩,١٣٦)                    | ارصدة دائنة أخرى                                   |
| (٢٢,٤١٤)                   | ١١,٠٣٦                     | صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية            |
|                            |                            | <u>التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية</u>        |
| (١٩٦,٧٥٨)                  | ٩١٠,٦٩٠                    | مشاريع تحت التنفيذ                                 |
| -                          | (٨٤٥,٠٠٥)                  | شقق جاهزة معدة للبيع                               |
| (١٩٦,٧٥٨)                  | ٦٥,٦٨٥                     | صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية          |
|                            |                            | <u>التدفق النقدي من الانشطة التمويلية</u>          |
| (١٤٤,٠٠٠)                  | -                          | توزيعات ارباح مدفوعة                               |
| (١٤٤,٠٠٠)                  | -                          | صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية            |
| (٣٦٣,١٧٢)                  | ٧٦,٧٢١                     | صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة |
| ١,٠٢٣,٩٥٠                  | ٣٠٣,٧٦٣                    | النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني          |
| ٦٦٠,٧٧٨                    | ٣٨٠,٤٨٤                    | النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران                 |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

١ عام

أ. تأسست الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية كشركة مساهمة عامة، وسُجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٧٨) بتاريخ ١٦ حزيران ١٩٧٤ برأسمال مصرح به ومدفوع يبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

ب. غايات الشركة:

- الاستثمار في المجالات العقارية والأراضي بشراء وبيع واستثمار وتطوير وصيانة وترميم وتحديث العقارات والأراضي.
- إقامة وأنشاء مشاريع الاسكان والإعمار بكافة انواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعة و
- الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية سواء كانت المالية او الصناعية او العقارية او السياحية او التجارية او الزراعية او الخدمية وذلك عن طريق انشاء المشاريع الاستثمارية.

ج. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

د. تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ / ٧ / ٢٠١٦ .

٢ اساس اعداد القوائم المالية

أ- بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية المرحلية المختصرة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ هي نفس التقديرات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة التالية:-

يسرى تطبيقها للفترات  
السوية التي تبدأ من أو

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي لم تصبح واجبة التطبيق

|                     |                                                                                 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ١ كانون الثاني ٢٠١٨ | المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية                       |
| ١ كانون الثاني ٢٠١٦ | المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة           |
| ١ كانون الثاني ٢٠١٨ | المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء                 |
| ١ كانون الثاني ٢٠١٦ | المعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة                           |
| ١ كانون الثاني ٢٠١٦ | المعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح طرق الاستهلاك والاطفاء            |
| ١ كانون الثاني ٢٠١٦ | المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طرق حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة |

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها، باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ، وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٤ إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو تم الإفصاح عنه بالقوائم المالية والتقارير السنوي للشركة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية.

**الشركة الشاحنة للاستثمارات العقارية والمالية**  
**"شركة مساهمة عامة محدودة"**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
 ٣٠ حزيران ٢٠١٦

| <p>٥ <u>الاستثمارات العقارية</u></p> <p>يتألف هذا البند من:</p> <p>٢٠١٦/٠٦/٣٠</p> <p><u>الكافة:</u></p> <p>الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٦</p> <p>أضافات</p> <p>(استثمارات)</p> <p>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)</p>      |                       |             |                |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|
| المجموع                                                                                                                                                                                                                                | إشاعات ومباني المنشآت | المصعد      | أعمال كهربائية | الارض       | المبنى      |
| دينار أردني                                                                                                                                                                                                                            | دينار أردني           | دينار أردني | دينار أردني    | دينار أردني | دينار أردني |
| ٨٨٢,١٥٥                                                                                                                                                                                                                                | ٢٨١,٨٤٦               | ١٣,٠٢٣      | ٤,٨٥٩          | ٥٣٤,٥١١     | ٤٨,٩١٦      |
| -                                                                                                                                                                                                                                      | -                     | -           | -              | -           | -           |
| -                                                                                                                                                                                                                                      | -                     | -           | -              | -           | -           |
| ٨٨٢,١٥٥                                                                                                                                                                                                                                | ٢٨١,٨٤٦               | ١٣,٠٢٣      | ٤,٨٥٩          | ٥٣٤,٥١١     | ٤٨,٩١٦      |
| ١٦,٠٥٢٣                                                                                                                                                                                                                                | ٢٨١,٨٤٥               | ٩,٢٩٠       | ٤,٨٥٩          | ٣٦٤,٥٢٩     | -           |
| ٥,٩٩٦                                                                                                                                                                                                                                  | -                     | ٦٥١         | -              | ٥,٣٤٥       | -           |
| -                                                                                                                                                                                                                                      | -                     | -           | -              | -           | -           |
| ١٦٦,٥١٩                                                                                                                                                                                                                                | ٢٨١,٨٤٥               | ٩,٩٤١       | ٤,٨٥٩          | ٣٦٩,٨٧٤     | -           |
| ٢١٦,٦٣٦                                                                                                                                                                                                                                | ١                     | ٣,٠٨٢       | -              | ١٦٤,٦٣٧     | ٤٨,٩١٦      |
| <p>الإستهلاك المتراكم</p> <p>الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٦</p> <p>إستهلاك الفترة</p> <p>(إستبعادات)</p> <p>الإستهلاك المتراكم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)</p> <p>صافي القيمة التقديرية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)</p> |                       |             |                |             |             |

**الشركة الشاهخة للاستثمارات العقارية والمالية**  
**"شركة مساهمة عامة محدودة"**  
**علمن - المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
 ٢٠١٦ حزيران

| ٢٠١٥/١٢/٣١                                            | ٢٠١٥/١٢/٣١                                            | المجموع     | إتشاءات ومباني المقيمة** | المصدر      | أعمال كبريائية | الدين       | الأرض       | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| الكافة :                                              | الكافة :                                              | دينار أردني | دينار أردني              | دينار أردني | دينار أردني    | دينار أردني | دينار أردني | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥                     | الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥                     | ٨٨٣,١٥٥     | ٢٨١,٨٤٦                  | ١٣,٠٢٣      | ٤,٨٥٩          | ٥٣٤,٥١١     | ٨,٩١٦       | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| إضافات                                                | إضافات                                                | -           | -                        | -           | -              | -           | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| (استيعابات)                                           | (استيعابات)                                           | -           | -                        | -           | -              | -           | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه)              | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه)              | ٨٨٣,١٥٥     | ٢٨١,٨٤٦                  | ١٣,٠٢٣      | ٤,٨٥٩          | ٥٣٤,٥١١     | ٨,٩١٦       | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| الإستهلاك المتراكم :                                  | الإستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه)  |             |                          |             |                |             |             | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥                     | الرصيد كما في أول كانون ثاني ٢٠١٥                     | ١٤٨,٥٣٠     | ٢٨١,٨٤٥                  | ٧,٩٨٨       | ٤,٨٥٩          | ٣٥٣,٨٣٨     | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| إستهلاك السنة                                         | إستهلاك السنة                                         | ١١,٩٩٣      | -                        | ١,٣٠٢       | -              | ١٠,٦٩١      | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| (إستيعابات)                                           | (إستيعابات)                                           | -           | -                        | -           | -              | -           | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| الإستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه)  | الإستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه)  | ١٤٨,٥٣٠     | ٢٨١,٨٤٥                  | ٧,٩٨٨       | ٤,٨٥٩          | ٣٥٣,٨٣٨     | -           | ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| صافي القيمة العتريه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه) | صافي القيمة العتريه كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مقفه) | ٢٢٢,٦٢٢     | ١                        | ٣,٧٣٣       | -              | ١٦٩,٩٨٢     | ٨,٩١٦       | ٢٠١٥/١٢/٣١ |

ويشمل هذا البند تكلفه المجمع التجاري المعان على القطعة رقم (١٤٥٦) ، وببلغ المساحة الإجماليه للعمارة (٣٧٢٠) متر مربع ، وقد سبق واتخذ مجلس الإدارة قراراً رقم (٤٣) بجلسته رقم (١٠٥) وقرار البينة العامة في إختصاصها السنوي الذي أعقد بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٩ ، بالملفقه على بيع مخازن ومكاتب عمارة الشركة الكائنه في جبل الحسين ، حيث بلغ إجمالي المناع لتاريخه (٧١١) متر مربع.

ويشمل هذا البند تكلفه إئتشاءات ومباني مقامه على قطعة أرض مساحه في النقبه والمستهلكه تقريبا بالكامل حيث تم حرم معظمها من قبل سلطة القيم العقبة ولا يوجد لها قيمة متوقعه مستقبلا، وتم اقامة إحدى قصباته ضد سلطة منطقة النقبه الاقتصادية والاتصال القصبة مطورة لدى المحكمة للمطالبة بالتعويضات.

••



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

**٨ ذمم مدينة بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥               | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦                        |
|--------------------------------------|------------------------------------------|
| <u>دينار اردني</u><br><u>(مدققة)</u> | <u>دينار اردني</u><br><u>(غير مدققة)</u> |
| ٣٥٦,١٥٦                              | ٣٥٧,٨٥٦                                  |
| ١٦٥                                  | ٣,٣١٢                                    |
| ١٩,٤٨٤                               | ١٩,٤٨٤                                   |
| <u>٣٧٥,٨٠٥</u>                       | <u>٣٨٠,٦٥٢</u>                           |
| (١٢٤,٨٢٩)                            | (١٢٤,٨٢٩)                                |
| <u>٢٥٠,٩٧٦</u>                       | <u>٢٥٥,٨٢٣</u>                           |

ذمم مدينة

شيكات برسم التحصيل

ذمم مستأجري كراج العقبة

المجموع

ينزل :

تدني ديون مشكوك بتحصيلها

المجموع

تتضمن الذمم المدينة مبلغ ٢١٣,٣٨٧ دينار أردني تخص شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية) وحسب الاتفاقية المبرمة بين الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية وشركة المقايضة الدولية والشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية فان ما قد يتم تحصيله من ناتج تصفية شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية) سوف يوزع حسب نسب المشاركة، مع العلم بان رصيد شركة المقايضة الدولية والشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية مسجل ضمن الذمم الدائنة لحين تحديد مبلغ ناتج التصفية الفعلي.

كما تتضمن الذمم المدينة مبلغ ١٣٧,٥٢١ دينار أردني تخص الشركة الموحدة للنقل والخدمات اللوجستية ، وقد صدر بها حكم من المحكمة لصالح الشركة وجاري التنفيذ لدى الدائرة المعنية بالمحكمة.

**٩ نقد وما في حكمه**

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥               | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦                        |
|--------------------------------------|------------------------------------------|
| <u>دينار اردني</u><br><u>(مدققة)</u> | <u>دينار اردني</u><br><u>(غير مدققة)</u> |
| ٥٠٠                                  | ٥٠٠                                      |
| ٥٣,٢٦٣                               | ١٧٩,٩٨٤                                  |
| ٢٥٠,٠٠٠                              | ٢٠٠,٠٠٠                                  |
| <u>٣٠٣,٧٦٣</u>                       | <u>٣٨٠,٤٨٤</u>                           |

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

نقد لدى البنوك - وديعه

المجموع

الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية والمالية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

١٠ الوضع الضريبي

- \* تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- \* تم تقديم اقرار عام ٢٠١٥ ضمن المدة القانونية.
- \* لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج الاعمال للشركة للنصف الاول من عام ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية تزيد عن الدخل الخاضع للضريبة.

١١ الوضع القانوني

تظهر الشركة مدعى عليها من الغير بقضايا لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت قيمتها ١٢٧,٠٩٩ دينار أردني، كما تظهر الشركة مدعية على الغير بقضايا لا تزال منظورة أمام المحاكم الأردنية بلغت قيمتها ٣٦,٦٠٧ دينار أردني.

١٢ سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب انشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال العقارية. تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الاداء المالي للشركة. إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة العقود الأجلة ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وأن إدارة الشركة هي المسؤولة عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها ، ولذلك فإن الإدارة تتابع بصفة دورية انواع المخاطر بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي.

\* ادارة مخاطر رأس المال

يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف التأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لحقوق المساهمين من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوبا لحقوق الملكية.

نسبة المديونية الى حقوق الملكية للشركة عند نهاية مدة التقرير كانت كما يلي:

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦          |
|------------------------|----------------------------|
| دينار اردني<br>(مدققة) | دينار اردني<br>(غير مدققة) |
| ٣٨٠,٠٥١                | ٣٧٧,٨٢١                    |
| ٢,١٧٢,٠٧٣              | ٢,١٤١,١٠٩                  |
| %١٧                    | %١٨                        |

إجمالي المديونية  
صافي حقوق الملكية  
نسبة المديونية الى حقوق الملكية

**\* مخاطر الائتمان**

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للاداء المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر، قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة اية اموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني ، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من ان القيمة التراكمية للائتمان تتعلق باطراف موافق عليها من قبل الادارة ، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الادارة بشكل دوري.

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

**\* مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الادارة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه للوفاء بالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

**\* مخاطر العملات الاجنبية**

مخاطر العملات الاجنبية هي مخاطر تغير الادوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الاجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الاساس للشركة ، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الاجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

**١٣ القيمة العادلة**

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في تاريخ قائمة المركز المالي .



الشركة الشامخة للاستثمارات العقارية و المالية  
" مساهمة عامة محدودة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص نتائج الأعمال خلال الفترة من 01 / 01 / 2016 إلى 30 / 06 / 2016

بناء على الخطة المستقبلية التي سبق وضعها فقد حققت الشركة خلال الفترة ما يلي:

- 1- حققت الشركة أرباح فوائد دائنة على ودائع البنك بلغت (1944) دينار.
- 2- حققت الشركة إيرادات الايجارات للفترة المذكورة مبلغ وقدره (61059) دينار.
- 3- حققت الشركة ارباح بيع شقق سكنية من مشروعها السكني مبلغ (32815) دينار.
- 4- حققت الشركة ارباحاً صافية خلال الفترة قبل بنود الدخل الشامل مبلغ (24807) دينار.
- 5- حققت الشركة صافي خسارة بعد إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة مبلغ (30964) دينار.