

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
AL-Salhiyah Investment & Real Estate Development P.L.C

الإشارة : ص/ 44/ 2018

تحيّة طيبة وبعد،

وتفضلوا بقبول الأحرار ،،

کمال بدار

الصالحية للاستثمار
والتطوير العقاري م.ع.م.
AL-Salhiyah Investment
Real Estate Development P.L.C

هيئة الأوراق المالية
الادارة الادارية / الدوام
٢١ تشرين الاول ٢٠١٨
الرقم التسلسل
٢٠١٨٧٧٢
التجهة المختصة
٢٠١٨٧٧٢

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى 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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة". 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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

دون التحفظ على النتيجة، وكما هو مبين في إيضاح (١) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، قامت الشركة بتغيير اسمها وتعديل غاياتها خلال عام ٢٠١٧ للسعي للحصول على مشاريع للبدء في تحقيق إيرادات وإرباح. إلا أن الشركة لم تقم بعد بأي أنشطة أعمال حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة. وتشير هذه الأحداث حول القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى حالة عدم التيقن الجوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة حيث إن قدرة الشركة على الاستمرارية مرتبطة في البدء بنشاطاتها الجديدة.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكرعي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٣٢٠٣	٢٩٦٠		موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠٨٦٨٤	٢٠٦١٤٤	٤	مجموع الموجودات
٥٢٨٧٦٤	٤٦٩١٩٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٣٧٤٤٨	٦٧٥٣٣٤		حقوق الملكية حملة الأسهم - رأس المال المنفوع الاحتياطي الاجباري ارباح مدورة
٧٤٠٦٥١	٦٧٨٢٩٤		مجموع حقوق الملكية
٥٧٢٥٠٩	٥٧٢٥٠٩		مطلوبات متداولة - ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٦٩١٥	١٦٩١٥		مجموع المطلوبات
٧١١٤٣	٨٨٨٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦٦٠٥٦٧	٥٩٨٣٠٤		
٨٠٠٨٤	٧٩٩٩٠		
٨٠٠٨٤	٧٩٩٩٠		
٧٤٠٦٥١	٦٧٨٢٩٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٤٥٣٩	-	٢٨٠٧	إيرادات مزاولة
٦٣٠	-	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧٠٥٥٩)	(٦٦٩٤٧)	(٢٦٨٩١)	(٢١١٧٣)	مصاريف إدارية
-	(٢٤٣)	-	(٨١)	استهلاكات
-	٣٨٨	-	-	إيرادات أخرى
(٦٩٩٢٩)	(٦٢٢٦٣)	(٢٦٨٩١)	(١٨٤٤٧)	خسارة الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٩٩٢٩)	(٦٢٢٦٣)	(٢٦٨٩١)	(١٨٤٤٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/١٢٢)	(٠/١٠٩)	(٠/٠٤٧)	(٠/٠٣٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	احتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٢,٥٠٩	١٦,٩١٥	٧١,١٤٣	٦٦٠,٥٦٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -
-	-	(٦٢,٢٦٣)	(٦٢,٢٦٣)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٧٢,٥٠٩	١٦,٩١٥	٨,٨٨٠	٥٩٨,٣٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
١٤,٣٨٢,٠٣٤	-	(١٣,٨٩٠,٦١٨)	٤٩١,٤١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -
(١٣,٨٠٩,٥٢٥)	-	١٣,٨٠٩,٥٢٥	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	(٦٩,٩٢٩)	(٦٩,٩٢٩)	إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ١)
٥٧٢,٥٠٩	-	(١٥١,٠٢٢)	٤٢١,٤٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٦٩٩٢٩)	(٦٢٢٦٣)		خسارة الفترة
-	٢٤٣		تعديلات -
(٦٣٠)	-		إستهلاكات
١٥٩٩٣	٢٥٤٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٠٨٣٩)	(٩٤)		تغيرات رأس المال العامل -
			ذمم وأرصدة مدينة أخرى
			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٦٥٩٤٠٥)	(٥٩٥٧٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٦٣٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٣٠	-		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٩٧٧٥)	(٥٩٥٧٤)		النقص في النقد وما في حكمه
٥٩٧٦٣٠	٥٢٨٧٦٤		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٣٢٨٥٥	٤٦٩١٩٠	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(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 ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة البرشاء للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة حيث تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧.

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 إدارة وتأجير المشروعات العقارية، الاستثمار في الأراضي والعقارات وتطويرها وتحسينها.

ونظراً 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، حيث فوضت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ حزيران ٢٠١٧ مجلس الإدارة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتنفيذ قراراتها بما في ذلك اختيار اسم الشركة في حال تعذر اعتماد اسم البرشاء للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة هذا ولم تقم الشركة بعد بأي أنشطة أعمال جديدة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالمبلغ ٢٥٠٩٠٩ر١٣ دينار في رأسمال الشركة ليصبح رأسمال الشركة المكتتب والمدفوع ٥٧٢٥٠٩ دينار، وقد تم استكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٧، كما وتم استكمال الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية وكذلك لدى مركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٧.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠١٨.

(٢) 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 ٢٠١٨ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) (التقارير 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 التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٦. معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.
لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم. بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.
لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك الشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند: الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك.

أ. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.

ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢١٢٨	٦٩٠١
٥١٦٥٤٥	٤٦٢٢٧٠
٩١	١٩
٥٢٨٧٦٤	٤٦٩١٩٠

حسابات جارية
حساب وديعة *
نقد في الصندوق

*يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأرمني. يتم ربط الودائع لدى البنوك لفترات تتراوح ما بين شهر الى ثلاثة أشهر وتتقاضى معدل مرابحة سنوي ٣٪ خلال ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٤٪).

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٦. قامت الشركة بتقديم كتلقات التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) 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 الاعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٤٠٦٦٤	٦٤٠٦٦٤

أرصده دائنة
مبالغ مستحقة لبنك التمويل الكويتي (مساهم)

(٧) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٦٩٩٢٩) ٥٧٢٥٠٩	(٦٢٢٦٣) ٥٧٢٥٠٩
(٠/١٢٢)	(٠/١٠٩)

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

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة.

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) 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.

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة
AL-Salhia Investment & Real Estate Development P.L.C

التاريخ: 2018/10/28

الإشارة : ص/ 44/ 2018

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية لشركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري كما هي في 2018/9/30.

وتفضلوا بقبول الأحرار ،،

شركة الصالحية للإستثمار والتطوير العقاري

المدير المالي / أمين سر مجلس الإدارة

کمال بدار

الصاحبة للاستثمار
والتطوير العقاري م.ع.ن.
AL-Salhiyah Investment
& Real Estate Development P.L.C

هيئة الأوراق المالية
والإوراق المالية

٢٨ ثَمَرِ الْجَوْزِ ٢٨

الرقعة الثالثة
الحركة الثالثة

AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2018



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan

P.O.Box 1140

Amman 11118

Jordan

Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111

Fax: 00 962 6553 8300

www.ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Al Salhia for Investment and Real Estate Development (Public Shareholding Company) (the Company), comprising of the interim statement of financial position as at 30 September 2018 and the related interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 Interim Financial Reporting (IAS 34). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

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

Conclusion

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

Emphasis of a matter

Without qualifying our conclusion, we draw attention to Note 1 to the interim condensed financial statements, the Company had changed its name and objectives during the year 2017 in an effort to acquire operations and start generating revenue. However, the Company still did not initiate any new business activities up to the date of these interim condensed financial statements. These events indicate a material uncertainty that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. The Company's ability to continue as going concern is dependent on starting its new activities.

Amman – Jordan
25 October 2018

Ernst & Young

AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF 30 SEPTEMBER 2018

	Note	30 September 2018 JD (Unaudited)	31 December 2017 JD (Audited)
ASSETS			
Non-Current assets -			
Property and equipment		2,960	3,203
Current Assets -			
Other current assets		206,144	208,684
Cash on hand and at banks	4	469,190	528,764
		675,334	737,448
Total Assets		678,294	740,651
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity -			
Paid in capital		572,509	572,509
Statutory reserve		16,915	16,915
Retained earnings		8,880	71,143
Total Equity		598,304	660,567
Current liabilities -			
Other current liabilities		79,990	80,084
Total liabilities		79,990	80,084
Total equity and liabilities		678,294	740,651

The attached notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

**AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS AND NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)**

	<u>Note</u>	For the three months ended in 30 September		For the nine months ended in 30 September	
		2018	2017	2018	2017
		JD	JD	JD	JD
Murabaha income		2,807	-	4,539	-
Gain from sale of property and equipment		-	-	-	630
Administrative expenses		(21,173)	(26,891)	(66,947)	(70,559)
Depreciation		(81)	-	(243)	-
Other income		-	-	388	-
Loss for the period		(18,447)	(26,891)	(62,263)	(69,929)
Add: Other comprehensive income		-	-	-	-
Total comprehensive income for the period		(18,447)	(26,891)	(62,263)	(69,929)
		<u>Fils/JD</u>	<u>Fils/JD</u>	<u>Fils/JD</u>	<u>Fils/JD</u>
Basic and Diluted earnings per share	7	<u>(0/032)</u>	<u>(0/047)</u>	<u>(0/109)</u>	<u>(0/122)</u>

The attached notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Statutory Reserve	Retained Earnings	Total
	JD	JD	JD	JD
For the Nine months ended in 30 September 2018-				
Balance as of 1 January 2018	572,509	16,915	71,143	660,567
Total comprehensive Income for the period	-	-	(62,263)	(62,263)
Balance as of 30 September 2018	<u>572,509</u>	<u>16,915</u>	<u>8,880</u>	<u>598,304</u>
For the Nine months ended in 30 September 2017-				
Balance as of 1 January 2017	14,382,034	-	(13,890,618)	491,416
Accumulated losses written off (Note 1)	(13,809,525)	-	13,809,525	-
Total comprehensive Income for the period	-	-	(69,929)	(69,929)
Balance as of 30 September 2017	<u>572,509</u>	<u>-</u>	<u>(151,022)</u>	<u>421,487</u>

The attached notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)

	Note	30 September 2018	30 September 2017
		JD	JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Loss for the period		(62,263)	(69,929)
Adjustments for:			
Depreciation		243	-
Gain from sale of property and equipment		-	(630)
Working capital change			
Other current assets		2,540	15,993
Other current liabilities		(94)	(10,839)
Net cash flows used in operating activities		(59,574)	(65,405)
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Proceeds from sale of property and equipment		-	630
Net cash flows from investing activities		-	630
Net decrease in cash and cash equivalents		(59,574)	(64,775)
Cash and cash equivalent, beginning of the period		528,764	597,630
Cash and cash equivalent, ending of the period	4	469,190	532,855

The attached notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

**AL SALHIA FOR INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)**

(1) GENERAL

Al Kindi for Pharmaceutical Industries was established as a public shareholding company during 1997. The Company's main objectives are producing medical, chemical, pharmaceutical products and cultivation of medicinal plants.

The General Assembly decided in its extraordinary meeting held on 29 December 2016 to change the Company's name to become Al Barsh'a for Pharmaceutical Industries (Public Shareholding Company), the procedures with the Ministry of Trade and Industry were completed on 10 April 2017.

The General Assembly decided in its extraordinary meeting held on 4 June 2017 to change the Company's name to become Al Barsha'a for Investment and Real Estate Development Company, and to change the Company's objectives to become investing in real estate and development activities and projects, including, leasing, operating and developing the real estate.

The name of the Company was changed to become Al Salhia for Investment and Real Estate Development (Public Shareholding Company) since there is a similar name, the procedures with the Ministry of Trade and Industry were completed on 14 August 2017, where the General Assembly delegated in its extraordinary meeting held on 4 June 2017 to the Board of Directors the authority to change the Company's name in the event that it is not able to use the name Barsh'a for Investment and Real Estate Development Company (Public Shareholding Company). The company still did not initiate any new business activities up to the date of these interim condensed financial statements.

In its extraordinary meeting held on 29 December 2016, the General Assembly decided to approve the write off of the Company's accumulated losses as of 31 December 2015 amounting to JD 13,809,525 through the decrease in the Company's capital. The company's paid-up and paid-in capital became JD 572,509 after the write off. The procedures were completed with the Ministry of Industry and Trade on 10 April 2017. Moreover, the procedures were completed with the Securities Commission and the Securities Depository Center on 10 May 2017.

The Board of Directors approved the financial statements on 17 October 2018.

(2) BASIS OF PREPARATION

The accompanying interim condensed financial statement was prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "interim financial reporting".

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinars, which is the functional currency of the Company.

The interim condensed financial statements have been prepared on a historical cost basis.

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the annual financial statements as of 31 December 2017. In addition, the results for the nine months ended 30 September 2018 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2018.

(3) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Company's annual financial statements for the year ended 31 December 2017, except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2018:

IFRS 9 Financial Instruments

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

The Company had previously implemented the first phase of IFRS 9 as issued during 2009. The date of initial implementation of the first phase of IFRS 9 was 1 January 2011.

The standard eliminates the use of the IAS 39 incurred loss impairment model approach, uses the revised hedge accounting framework, and the revised guidance on the classification and measurement requirements.

Impairment

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

IFRS 9 requires the Company to record an allowance for ECLs for all debt instruments measured at amortization cost.

For all debt instruments, the Company has applied the standard's simplified approach and has calculated ECLs based on lifetime expected credit losses. The Company has established a provision matrix that is based on the Company's historical credit loss experience, adjusted for forward-looking factors specific to the debtors and the economic environment.

These amendments do not have significant impact on the Company's interim condensed financial statements.

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

IFRS 15 supersedes IAS 11 Construction Contracts, IAS 18 Revenue and related Interpretations and it applies to all revenue arising from contracts with customers, unless those contracts are in the scope of other standards. The new standard establishes a five-step model to account for revenue arising from contracts with customers. Under IFRS 15, revenue is recognized at an amount that reflects the consideration to which an entity expects to be entitled in exchange for transferring goods or services to a customer.

The standard requires entities to exercise judgement, taking into consideration all of the relevant facts and circumstances when applying each step of the model to contracts with their customers. The standard also specifies the accounting for the incremental costs of obtaining a contract and the costs directly related to fulfilling a contract. The application of IFRS 15 did not have significant impact on the Company's interim condensed financial statements.

Amendments to IAS 40 Transfers of Investment Property

The amendments clarify when an entity should transfer property, including property under construction or development into, or out of investment property. The amendments state that a change in use occurs when the property meets, or ceases to meet, the definition of investment property and there is evidence of the change in use. A mere change in management's intentions for the use of a property does not provide evidence of a change in use.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

Amendments to IFRS 2 Classification and Measurement of Share-based Payment Transactions

The IASB issued amendments to IFRS 2 Share-based Payment that address three main areas: the effects of vesting conditions on the measurement of a cash-settled share-based payment transaction; the classification of a share-based payment transaction with net settlement features for withholding tax obligations; and accounting where a modification to the terms and conditions of a share-based payment transaction changes its classification from cash settled to equity settled. On adoption, entities are required to apply the amendments without restating prior periods, but retrospective application is permitted if elected for all three amendments and other criteria are met.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

These amendments are not relevant to the Company.

Amendments to IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures - Clarification that measuring investees at fair value through profit or loss is an investment-by-investment choice

The amendments clarify that an entity that is a venture capital organization, or other qualifying entity, may elect, at initial recognition on an investment-by-investment basis, to measure its investments in associates and joint ventures at fair value through profit or loss. If an entity, that is not itself an investment entity, has an interest in an associate or joint venture that is an investment entity, the entity may, when applying the equity method, elect to retain the fair value measurement applied by that investment entity associate or joint venture to the investment entity associate's or joint venture's interests in subsidiaries. This election is made separately for each investment entity associate or joint venture, at the later of the date on which: (a) the investment entity associate or joint venture is initially recognized; (b) the associate or joint venture becomes an investment entity; and (c) the investment entity associate or joint venture first becomes a parent.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

(4) CASH ON HAND AND AT BANKS

	30 September 2018	31 December 2017
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Current accounts	6,901	12,128
Deposits*	462,270	516,545
Cash on hand	19	91
	<u>469,190</u>	<u>528,764</u>

* This item represents time deposits in Jordanian Dinars with maturities ranges from one to three months and bears an annual Murabaha rate of 2.3% during 2018 (2017: 2.4%).

**AL SALHIAH INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)**

(5) INCOME TAX

No provision for income tax was calculated for the periods ended 30 September 2018 and 30 September 2017 due to excess of carried forward tax losses over taxable income in accordance with Income Tax Law No (34) of 2014.

The company reached final settlement with the Income and Sales Tax Department up to the year 2016.

The Company submitted its declarations for the year 2017. The Income and Sales Tax Department has not reviewed the records until the date of these interim condensed financial statements.

(6) RELATED PARTY TRANSACTIONS

Related parties represent sister companies, major shareholders and key management personnel of the Company and other companies where the directors or senior managers are principal owners.

Balances with related parties included in interim statement of the financial position are as follows:

	30 September 2018	31 December 2017
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Accounts payable		
Due to Kuwait Finance House – Bahrain (shareholder)	64,664	64,664

(7) EARNINGS PER SHARE

	30 September 2018	30 September 2017
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Earnings per share from loss for the period		
Loss for the period (JD)	(62,263)	(69,929)
Weighted average number for shares (share)	572,509	572,509
Earnings per share from loss for the period	(0/109)	(0/122)

The diluted earning per share is equal to the basic earning per share from the loss for the period.

**AL SALHIAH INVESTMENT AND REAL ESTATE DEVELOPMENT
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2018 (UNAUDITED)**

(8) CONTINGENT LIABILITIES

The Company is a defendant in number of lawsuits raised by shareholders. The management and its legal advisor believe that no obligations may arise against these lawsuits.

(9) LEGAL RESERVES

The Company did not transfer to statutory reserve as required by the Jordanian Companies Law since these financial statements are interim condensed financial statements.