



FIRST JORDAN

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date : 13/8/2020 Subject: Quarterly Report as of <u>31/03/2020</u>	السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2020/8/13 الرقم: 2020/FJIC/070 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 31/3/2020
Attached the Quarterly Report of First Jordan Investment Company as of 31/03/2020	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الأردن الأولى للاستثمار كما هي بتاريخ 31/3/2020
Kindly accept our highly appreciation and respect Ayman Al Majali Chairman	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، أيمان هناء المجالي رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠٢٠ آب ١٢
الرقم المتسلسل: ٤١٣٦
رقم الماسيف: ٤٥٦٩
الجهة: مكتب المراقب

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة و تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة

٠١٧١٦٥ / م

الى معالي رئيس واعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الأردن الأولى للاستثمار (الشركة) و شركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وللشخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةتنا 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 الإستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فأنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطمئنين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - تتضمن الإستثمارات في شركات تابعة المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة على استثمار في شركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة) بقيمة ٢٠,٠٠٢ دينار ، لم يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة المذكورة في نتائج المجموعة خلافاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. لم نتمكن من تحديد التعديلات اللازمة على القوائم المالية الموحدة نتيجة هذا الأمر. ان رأينا للسنة السابقة تم تعديله أيضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

٢ - تتضمن الأرصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة والمدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة بقيمة ١٠,٩٧٦,٨٨٠ دينار على مبالغ مطلوبة من شركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة) بقيمة ١٠,٦٥٩,٥٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ، لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول صحة الرصيد المطلوب من الشركة التابعة ، كما لم نتمكن من تحديد فيما اذا كان المبلغ قابل للاسترداد بسبب الإجراءات القانونية الجارية لدى الشركة التابعة ، وعليه لم نتمكن من تحديد ما اذا كان هناك ضرورة لإجراء اية تعديلات على هذا الرصيد . ان رأينا للسنة السابقة تم تعديله ايضاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء الآثار المحتمل لما يرد في فقرتي أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية
نود لفت الانتباه إلى ما يلي :

- ١ - الإيضاح رقم (٩/ج) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يشير إلى قطعة أرض مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين.
- ٢ - الإيضاح رقم (١٧/ب) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، و الذي يشير إلى وجود قضية مقامة من قبل الحق العام و شركة المجموعة المتحدة القابضة ضد الشركة وأخرون (شركات وأفراد) والتي تتعلق بالمطالبة بالحق الشخصي بقيمة ٧٢ مليون دينار.

لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بالفقرات التوكيدية المذكورة أعلاه .

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠٢٠ آب ١٣

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن
شفيق كمبل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)
Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت آند 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 ٢٠١٩ (مدقة) دينار	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة) دينار	ايضاح
٢٩,٥٩٢	٢٢٧,٣٠١	٤
٤,٤٢٠,٥٣٥	٢,٦٥٢,١٨٣	٥
٢٤٠,٧٧٠	٢٩٥,٢٩٤	٦
٤,٦٩٠,٨٩٧	٣,١٧٤,٧٧٨	

الموجودات

موجودات متداولة :

نقد في الصندوق ولدى البنوك

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أرصدة مدينة أخرى

مجموع موجودات متداولة

١٠,٩٧١,٨٨٠	١٠,٩٧٦,٨٨٠	١٤
١١,٩١١,٢٠٤	١١,٤٩٣,٨٤٧	٧
٢	٢	٨
٢٠,٠٠٢	٢٠,٠٠٢	١/٢
٣٤٨,٧٤٦	٣٤٤,١٨٧	
٣٧,٢٩٦,٦٠٩	٣٧,١٥٢,٥٣٨	٩
٢٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
٣٣٢,٠١٩	٣٣٢,٠١٩	ج/١٠
٦٠,٩٠٢,٤٦٢	٦٠,٣٣١,٤٧٥	
٦٥,٥٩٣,٣٥٩	٦٣,٥٠٦,٢٥٣	

موجودات غير متداولة :

المطلوب من أطراف ذات علاقة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات في شركات حلية

استثمار في شركة تابعة غير موحدة

ممتلكات ومعدات - بالاصافي

استثمارات عقارية - بالاصافي

مشاريع تحت التنفيذ

موجودات ضريبية مؤجلة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة :

قروض بنكية تستحق خلال عام

ذمم شركات وساطة

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة

إيرادات غير متحققة

أرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

٩٧٦,٥٤٧	٥٥٢,٨٩٥	١١
٥٢٦,٥١٥	٥٣٢,١٩٦	
١٢,٦٥٨	١٦,٧٢٠	١٤
٩٩,٣٨٤	١٨٧,١٥٢	
١,٠٩٧,٠١٦	١,١٢٠,٣١٣	١٢
٢,٧١٢,١٢٠	٢,٥٢٠,٢٧٦	

المطلوبات غير المتداولة:

قروض بنكية تستحق خلال أكثر من عام

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين - قائمة (ج):

رأس المال المدفوع

الاحتياطي الإجباري

احتياطي القيمة العادلة

(الخسائر) المتراكمة

الخسارة للفترة

صافي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١
٣٢٧,٢٢٦	٣٢٧,٢٧٦	
(١٣,٠٠٨,٧٦٦)	(١٢,٤٢٦,١٢٣)	
(٦,١٠٠,٤١٠)	(٦,٨٣٠,٤١٠)	١٣
-	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	
٥٦,٢١٨,١٠٠	٥٤,٠٣٥,٧٠٣	
٦٥,٥٩٣,٣٥٩	٦٣,٥٠٦,٢٥٣	

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
١٤٨,٥٠٩	١٣٥,٧٣٩	إيراد الإيجارات
٢٧٨	(١,٧٤٤,٦٩٥)	صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٠٢,٤٦٩)	(١,٠٦,٩٩٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٥,٥٥٠)	(٢٣٧,٠٨١)	مصاريف استثمارات عقارية
(٣٠)	(١,٢٥٩)	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
٢,٨١٦	٣,٤٧٨	إيرادات أخرى
(١٧١)	(٧٤٢)	(خسائر) فروقات عملة
-	(١٠,٠٠٠)	إطفاء مشروع تحت التنفيذ
(١٠٦,٦١٧)	(١,٩٦١,٥٥٠)	(الخسارة) من العمليات التشغيلية
(١١٩,٣٩٥)	(٧٣,٤٩٠)	مصاريف تمويل
(٢٢٦,٠١٢)	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ج)

بنود الدخل الشامل الآخر:

بنود الدخل الشامل غير القابلة للتحويل لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة:

صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

اجمالي بنود (الخسارة) الأرباح الشاملة للفترة - قائمة (ج)

اجمالي (الخسارة) الشاملة / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

٢٩٤,٨٠٠	(١٤٧,٣٥٧)	
٢٩٤,٨٠٠	(١٤٧,٣٥٧)	
٦٨,٧٨٨	(٢,١٨٢,٣٩٧)	

حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومحض)

١٦ (٠,٠٢٧) (٠,٠٠٣)

قائمه
نه (ج)

شركة الأردن الأولى للاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

الرقم	بيانات المدفوعات						
١	٢٠٠٠٠٠٥٧٦	٢٠٠٠٠٠٣٢٣	٢٠٠٠٠٠٦٦٢	٢٠٠٠٠٠٤٢٢	٢٠٠٠٠٠٣٢٣	٢٠٠٠٠٠٦٦٢	٢٠٠٠٠٠٥٧٦
٢	٧٥٠٠٠٠٥٧٦	-	-	-	-	-	-
٣	-	-	-	-	-	-	-
٤	-	-	-	-	-	-	-
٥	-	-	-	-	-	-	-
٦	-	-	-	-	-	-	-
٧	-	-	-	-	-	-	-
٨	-	-	-	-	-	-	-
٩	-	-	-	-	-	-	-
١٠	-	-	-	-	-	-	-
١١	-	-	-	-	-	-	-
١٢	-	-	-	-	-	-	-
١٣	-	-	-	-	-	-	-
١٤	-	-	-	-	-	-	-
١٥	-	-	-	-	-	-	-
١٦	-	-	-	-	-	-	-
١٧	-	-	-	-	-	-	-
١٨	-	-	-	-	-	-	-
١٩	-	-	-	-	-	-	-
٢٠	-	-	-	-	-	-	-
٢١	-	-	-	-	-	-	-
٢٢	-	-	-	-	-	-	-
٢٣	-	-	-	-	-	-	-
٢٤	-	-	-	-	-	-	-
٢٥	-	-	-	-	-	-	-
٢٦	-	-	-	-	-	-	-
٢٧	-	-	-	-	-	-	-
٢٨	-	-	-	-	-	-	-
٢٩	-	-	-	-	-	-	-
٣٠	-	-	-	-	-	-	-
٣١	-	-	-	-	-	-	-

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار

٢٠١٩ (مراجعة) دينار	٢٠٢٠ (مراجعة) دينار	ايضاح
---------------------------	---------------------------	-------

(٢٢٦,٠١٢)	(٢,٠٣٥,٠٤٠)	
٤,٦٦٩	٥,٢٨٩	
١٤٥,١٦١	١٤٤,٠٧١	
-	١٠,٠٠٠	
١,٤١١	١,٧٤٩,٦١٠	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة غير متحققة
١١٩,٣٩٥	٧٣,٤٩٠	مصاريف تمويل
(٧٨٩)	(٤,٩١٥)	(أرباح) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٠٠)	-	إيرادات توزيع أرباح موجودات مالية
	١٥	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٤٢,٩٣٥	(٥٧,٤٩٥)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى
١١٥,٣١٨	(٥٤,٥٢٤)	(الزيادة) في ذمم مدينة من اطراف ذات علاقة
(٢٧٢)	(٥,٠٠٠)	الزيادة في إيرادات غير متحققة
٧١,٧١١	٨٧,٧٦٨	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة أخرى
(٤٢٥,٦٧١)	٢٣,٢٩٧	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(١٩٥,٩٧٩)	(٥,٩٥٤)	

-	٢٧٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٤,٦١٣	٢٣,٦٥٧	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٠٠٠)	-	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
-	(٧٣٠)	الخسائر
٩٠٠	-	(إضافات) استثمارات عقارية
٤,٥١٣	٢٩٢,٩٢٧	(شراء) ممتلكات ومعدات
	١٥	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة

٥,٦٦١	٤,٠٦٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١١,٦٧٧)	٥,٦٨١	الزيادة في ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٦٥٣,٠٠٠	-	الزيادة (النقص) في ذمم شركات وساطة
(١٨٣,٩٤٥)	(٢٥,٥١٧)	المقترض خلال الفترة
(١٢٤,٥٦٢)	(٧٣,٤٩٠)	أقساط قروض مسددة خلال الفترة
٣٣٨,٤٧٧	(٨٩,٢٦٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٤٧,٠١١	١٩٧,٧٠٩	صافي الزيادة في النقد
٥٢,٩٦٧	٢٩,٥٩٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٩٩,٩٧٨	٢٢٧,٣٠١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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) برأس المال 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 اردني 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 غaiيات الشركة والشركات التابعة لها هي استثمار أموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والمالية والعقارية والتجارية والسياحية والاستثمار في الأوراق المالية بجميع أنواعها بالإضافة إلى 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 اظهار 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 ٢٠١٩ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢٠ . هذا ولم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ 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 الهمامة 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 ٢٠١٩ .

أسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تضمن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقيق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركات التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتتبعة 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 ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ الشركات التابعة التالية :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	نسبة الملكية %	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
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
الفحيح الأولي للاستثمار	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة الطنبيب للاستثمار العقاري	١٩,٥٠٠	١٠٠	عقاري	الأردن
شركة لولوة حواره 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 ٢٠١٩			كما في ٣١ اذار ٢٠٢٠			اسم الشركة
صافي الموجودات	المطلوبات	الموجودات	صافي الموجودات	المطلوبات	الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الباحة للاستثمارات - (ا)
(١٠٤,٤٤٠)	١٦,٢٨٦,٠٠٢	١٦,١٨١,٩٦٢	(١٠٤,٤٤٠)	١٦,٢٨٦,٠٠٢	١٦,١٨١,٩٦٢	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
(١٦٤,١٤٧)	١٤,٢٠١,٢٤٦	١٤,٠٣٧,٠٩٩	(٣٣٦,٩٢٧)	١٤,٣٩٦,٢٤٤	١٤,٠٥٩,٣١٧	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
٣,٣٥٦,٨٦٩	٧,٦٥٠,٩٦٠	١١,٠٠٧,٨٢٩	٣,٣٧٦,١٤٢	٧,٧١١,٧٨٦	١١,٠٨٧,٩٢٨	الفحص الأولى للاستثمار
١٥,٣٠١	٥,٠١٥,٤٨٩	٥,٠٣٠,٧٩٠	١٥,٣٠١	٥,٠١٥,٤٨٩	٥,٠٣٠,٧٩٠	الطنبي للاستثمار العقاري
١٩,٣٩٣	١,٣٠٨,٠٢٩	١,٣٢٧,٤٢٢	٧٠,٦٠٦	١,٣٠٨,٠٢٨	١,٣٢٧,٤٢٢	لؤلؤة حواره للتجارة والاستثمار
١٩,٣٦٥	٩٨٥,٧٦٥	١,٠٠٥,١٣٠	١٩,٣٦٥	٩٨٥,٧٦٥	١,٠٠٥,١٣٠	السلط الأولى للاستثمار
٢٧,٨٧٠	-	٢٧,٨٧٠	٢٧,٨٧٠	-	٢٧,٨٧٠	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)
٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	٤٩,١١٤	٨	٤٩,١٢٢	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩			لل فترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٠			اسم الشركة
صافي (الخسارة)	مصاروفات	إيرادات	صافي (الخسارة)	مصاروفات	إيرادات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الباحة للاستثمارات - (ا)
(٩,٠٧٧)	٩,٠٧٧	-	(١٦٣)	-	-	الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري - (ب)
(٩١٤,١٤٧)	٩١٤,١٤٧	-	(١٧٢,٧٨٠)	١٧٢,٧٨٠	-	الأداء لتطوير وتأجير العقارات
(١٣٩,٩٣٤)	٧٥٢,٤٢٦	٦١٢,٤٩٢	٥٤,٩٦٣	٨١,٣٢٤	١٣٦,٢٨٧	الفحص الأولى للاستثمار
(٤,١٩١)	٤,١٩١	-	-	-	-	الطنبي للاستثمار العقاري
(١٠٧)	١٠٧	-	-	-	-	لؤلؤة حواره للتجارة والاستثمار
(١٣٥)	١٣٥	-	-	-	-	السلط الأولى للاستثمار
(٤٢٢)	٤٢٢	-	-	-	-	المطار الاستثمار (تحت التصفية) - (ج)
(٤٠)	٤٠	-	-	-	-	

أ - لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة الباحة للاستثمارات كما في ٣١ اذار ٢٠٢٠ و٣١ كانون الاول ٢٠١٩ رغم أن الشركة بتاريخ ٣ اذار ٢٠١٣ حازت على سيطرة في مجلس إدارة شركة الباحة للاستثمارات لتسهيل إتخاذ الإجراءات القانونية الازمة بخصوص القضية المرفقة، علماً بأن الأرقام المفصحة 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 ٩١٤,١٤٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ أي ما يعادل حوالي ١٢٢ % من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتمثل خطة الادارة المستقبلية لمعالجة أوضاع الشركة المالية في إطفاء الخسائر المتراكمة في حساب جاري الشركة خلال العام ٢٠٢٠ .

ج - قررت الهيئة العامة لشركة المطار للاستثمار في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٧ بتصفيه اختيارية للشركة ، علماً ان الإجراءات القانونية لم تستكمل بعد.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

إن السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بإشتاء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٢٠ كما يلي :

تعديلات على معيارى المحاسبة الدولية رقم (١) و رقم (٨) تعريف المادية

تهدف التعديلات إلى تبسيط فهم تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، وليس المقصود منها تغيير المفهوم الأساسي للمادية الوارد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم تضمين مفهوم جعل المعلومات المهمة "مُبهمة" من خلال سرد معلومات غير مهمة كجزء من التعريف الجديد.

كما جرى تعديل حد المادية من "يمكن أن يؤثر" إلى "يمكن التوقع بمعقولية أن يؤثر".

واستبدل تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بالرجوع إلى تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١). بالإضافة إلى ذلك، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف المادية أو يشير إلى مصطلح "مادي" لضمان التناسق.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) تعريف الأعمال

توضح التعديلات أنه في حين ينتج عن الأعمال في العادة مخرجات، إلا أن المخرجات غير ضرورية لتأهيل مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول على أنها أعمال. ومن أجل اعتبار مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة على أنها أعمال، فإنه يجب أن تتضمن، كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تُساهم مجتمعة إلى حدٍ كبير في تعزيز القدرة على إنشاء المخرجات.

تتوفر إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية.

تقدم التعديلات اختبار تركيز اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لتحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال. وبموجب اختبار التركيز الاختياري، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال إذا كانت إلى حدٍ كبير كل القيمة العادلة لـجمالي الأصول المشترأة تتركز في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة إن amatations الشركات وحيازة الأصول التي يكون تاريخ حيازتها في أو بعد أول فترة لإعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠ .

تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

بالإضافة إلى إصدار الإطار المفاهيمي المعدل، الذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من تاريخ نشره في ٢٩ آذار ٢٠١٨، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع إلى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨)، وتفصيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الأرقام (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢)، وتفصير لجنة التفسيرات الدائمة رقم (٣٢).

ومع ذلك، لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالمراجع إلى الإطار المفاهيمي والاقتباسات منه، حيث أنها تشير إلى الإطار المفاهيمي المعدل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار المفاهيمي التي تشير إليها هذه التصريحات (إطار لجنة المعايير الدولية للمحاسبة الذي اعتمد مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠، أو الإطار المعدل الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة إلى أن التعريفات الواردة في المعيار لم تحدث بالتعريف الجديدة الواردة في الإطار المفاهيمي المعدل.

تسري التعديلات، حيثما تكون محدثة بالفعل، لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

٤ - نقد في الصندوق ولدي البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	نقد في الصندوق حسابات جارية *
دينار	دينار	
٣,٢٣١	٥,٠٢٨	
٢٦,٣٦١	٢٢٢,٢٧٣	
<u>٢٩,٥٩٢</u>	<u>٢٢٧,٣٠١</u>	

* يتضمن هذا البند حسابات يستحق عليها فائد بمعدل ١٪ سنوياً.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	أسهم شركات محلية استثمار في صناديق استثمارية خارجية
دينار	دينار	
١٨,٨٣٨	١٠,٩٤٠	
٤,٤٠١,٦٩٧	٢,٦٤١,٢٤٣	
<u>٤,٤٢٠,٥٣٥</u>	<u>٢,٦٥٢,١٨٣</u>	

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول (٢٠١٩) دينار	٣١ آذار (مراجعة) دينار	
٧٨	٢٥,٠٩٨	ذمم شركات وساطة مدينة
٨٨,٩٢٤	٨٨,٩٢٤	أمانات ضريبية دخل مدينة
٩٣,٢٣٥	١١١,٦٣٤	ذمم مستاجرین وایرادات ایجارات مستحقة
٣٨,٢٤٩	٢٧,٨٧١	تأمينات مستردة
٣,٠٧٣	٦,٨٣٨	صاريف مدفوعة مقدماً
١,٢٠١	١,١٩٧	ذمم مدينة - شركات وساطة
٣,٥١٠	٣,٤٨٢	ذمم موظفين
١٢,٥٠٠	٣٠,٢٥٠	شيكات برسم التحصيل *
<u>٢٤٠,٧٧٠</u>	<u>٢٩٥,٢٩٤</u>	

* يمثل هذا البند شيكات مقبوسة من العملاء والتي تستحق القبض خلال ثلاثة أشهر او اقل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الأول (٢٠١٩) دينار	٣١ آذار (مراجعة) دينار	
١١,٦٤١,٢٠٣	١١,٤٩٣,٨٤٦	أسهم شركة محلية متداولة:
٢٧٠,٠٠٠	-	البنك التجاري الأردني (١)
<u>١١,٩١١,٢٠٣</u>	<u>١١,٤٩٣,٨٤٦</u>	شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي
		أسهم شركات محلية غير متداولة:
١	١	شركة المجموعة المتحدة القابضة - تحت التصفية (٢)
١	١	
<u>١١,٩١١,٢٠٤</u>	<u>١١,٤٩٣,٨٤٧</u>	

١ - تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١,٧٣٤,١٣٨ سهم بقيمة عادلة ١,٣٤٤,٨٢٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ١,٣٦٢,٠٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) مقابل قضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة

ب- تتضمن أسهم البنك التجاري الأردني على أسهم محجوزة بمقدار ١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة عادلة ٧,٨٠٠ دينار ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٧,٩٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) 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 ٢٠٢٠ (١,٩٣٥,٤٩٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) مقابل بعض القروض البنكية - ايضاح رقم (١١).

تم بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ إلغاء تداول اسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة بسبب تصفية الشركة الإيجارية وعليه تم تقييم حصة الشركة بقيمة دينار واحد بناء على تقديرات إدارة الشركة.

٨ - استثمارات في شركات حلية
يتكون هذا البند مما يلي :

مكانتها	نسبة المساهمة (%)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مراجعة) (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة) (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ كانون الأول ٢٠١٩ (مصدق)	دinar
الأردن	٢٢	١	١	١	١
الأردن	٣٠,٧٧	٢	٢	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 ٢٠٢٠ (مراجعة) (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مراجعة) (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة) (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مراجعة) (مدققة)
دinar	دinar	دinar	دinar
٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥
٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥	٩٦٨,١٥٥
-	-	-	-
٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥
٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥	٢,٣٩١,٩٠٥
(١,٤٢٣,٧٥٠)	(١,٤٢٣,٧٥٠)	(١,٤٢٣,٧٥٠)	(١,٤٢٣,٧٥٠)
٤٥٨	٣٦٦	٨٢٤	٠
صافي الموجودات	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات غير المتداولة ***
صافي الربح / (الخسارة)	صافي الموجودات	مجموع المطلوبات المتداولة	مجموع المطلوبات غير المتداولة ***
غير ارادات	غير ارادات	غير ارادات	غير ارادات
مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
غير ارادات	غير ارادات	غير ارادات	غير ارادات

** لا تتوفر لدى إدارة الشركة الأردن الأولى للاستثمارات القوائم المالية لشركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية علماً بأنه تمأخذ تدبي بكامل رصيد استثمار الشركة في شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية خلال السنوات السابقة ، كما لم تعرف الشركة بحصتها من خسائر شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية كون أن الشركة إعترفت بتدبي 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 ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٠,١٠٢,٤٧٨	٢٠,١٠٢,٤٧٨	أراضي
٢١,٥٢٦,٢٥٣	٢١,٥٢٦,٢٥٣	عقارات
٤١,٦٢٨,٧٣١	٤١,٦٢٨,٧٣١	
(٤,٣٣٢,١٢٢)	(٤,٤٧٦,١٩٣)	<u>ينزل</u> : الاستهلاك المتراكم *
<u>٣٧,٢٩٦,٦٠٩</u>	<u>٣٧,١٥٢,٥٣٨</u>	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣,٧٥٠,٤٥٩	٤,٣٣٢,١٢٢	الرصيد بداية الفترة / السنة
٥٨١,٦٦٣	١٤٤,٠٧١	استهلاك الفترة / السنة
<u>٤,٣٣٢,١٢٢</u>	<u>٤,٤٧٦,١٩٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ - تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل ثلاثة مخمنين معتمدين وقد بلغ متوسط تقدير القيمة السوقية لها ٣٣,٨٣٧,٩٣٤ دينار بموجب أحدث تقييمات عقارية متوفرة لدى الشركة في نهاية العام ٢٠١٩ . وتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمقارنتها بالقيمة السوقية لاستثمارات عقارية مشابهة لها ولم ينتج عن هذا التقييم أية تدني في القيمة خلال الفترة.

ب - 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.

ج - يتضمن رصيد الأرضي قطعة أرض بقيمة ٦٣٣,٦٧٥ دينار مسجلة بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والسابقين كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، ويعود سبب تسجيلها بأسماء بعض أعضاء مجلس الإدارة كونها تقع ضمن أراضي سلطة وادي الأردن ولا يجوز تسجيل هذه الأرض الا بأسماء اشخاص طبيعيين يحملون ارقام وطنية . وتحتفظ الشركة مثيلتها باقرارات خطية من أعضاء مجلس الإدارة بأن ملكية الأرض وعائدها لصالح الشركة ، وقد تم إيداع هذه الاقرارات 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:

التسويات النهائية حتى العام	اسم الشركة
٢٠١٦	شركة الأردن الأولى للاستثمار
٢٠١٨	شركة الفحيص الأولى للاستثمار
٢٠١٨	شركة السلط الأولى للاستثمار
٢٠١٧	شركة المطار للاستثمار (تحت التصفية)
٢٠١٨	شركة الطنبيل للاستثمار العقاري
٢٠١٨	شركة لؤلؤة حواره للتجارة والاستثمار
*٢٠١٨	شركة الأداء لتطوير وتأجير العقارات
٢٠١٦	شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري

* باستثناء العام ٢٠١٧ حيث تم تقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيقه بعد.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ للشركة والشركات التابعة وذلك كون ان نتائج الأعمال خسارة للسنة. وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ، لا داعي لقيد أية مخصصات لقاء الإلتزامات الضريبية.

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

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

٣١ كانون الأول	٣١ اذار	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مدقة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٥,٠٨٤	٣٣٢,٠١٩	٣٣٢,٠١٩	٣٤٥,٠٨٤
(١٣,٠٦٥)	-	-	(١٣,٠٦٥)
٣٣٢,٠١٩	٣٣٢,٠١٩	٣٣٢,٠١٩	٣٣٢,٠١٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
شطب موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة / السنة *
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قامت شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بشطب موجودات ضريبية مؤجلة بقيمة ١٣,٠٦٥ دينار لقناعة ادارة الشركة بعدم امكانية الاستفادة منها بالمستقبل كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩.

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدقة)				٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)			
المجموع	العام*	الدينار	أقساط قروض تستحق خلال العام*	المجموع	العام*	الدينار	أقساط قروض تستحق خلال العام*
٤,١٦٧,٨٦٨	٣,٨٧٠,٨٨٧	٢٩٦,٩٨١	٤,٢٠٨,٣٦٩	٣,٩٢٣,٣٦٩	٢٨٥,٠٠٠		البنك التجاري الأردني (أ)
٢,٣٥٦,٩٩٤	٢,٠٨٤,١٨٢	٢٧٢,٨١٢	٢,٣٥٦,٩٩٤	٢,٣٥٦,٩٩٤	-		بنك الاستثمار العربي الأردني (ب)
٨٦٢,٦٣٥	٥٦٧,٥٣٤	٢٩٥,١٠١	٨٢٥,٨٦٧	٦٤٦,٤٠٢	١٧٩,٤٦٥		بنك الاتحاد (ج)
٢٥٢,١٨٩	١٤٠,٥٣٦	١١١,٦٥٣	٢٢٢,٩٣٩	١٣٤,٥٠٩	٨٨,٤٣٠		البنك العقاري المصري العربي (د)
٧,٦٣٩,٦٨٦	٦,٦٦٣,١٣٩	٩٧٦,٥٤٧	٧,٦١٤,١٦٩	٧,٠٦١,٢٧٤	٥٥٢,٨٩٥		

* تمثل المبالغ المتضمنة في بند أقساط قروض تستحق خلال العام قيمة الالتزامات القائمة على المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والتي تتكون من أصل القرض الذي سيستحق خلال عام من هذا التاريخ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة فقط كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والتي يتم دفعها بتاريخ استحقاق أقساط القروض وفقاً للعقود المبرمة مع البنوك علمًا 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 الاول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٨ ويستحق اخره بتاريخ أول نيسان ٢٠٢٣ ، هذا وتم رهن قطعة ارض من الدرجة الأولى في منطقة الرابية والمملوكة من قبل الشركة والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٥,١٨٨,٠٦٧ دينار خلال الرابع الأخير من العام ، و تم بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٩ زيادة القرض المتناقص بقيمة ٢٠٩,٨٠٠ دينار هذا و تم مقابلها استغلال الزيادة وتسديد قرض شركة الفحص الأولى للأستثمار (شركة تابعة) وتلتزم شركة الاداء بتسديد ما يستحق عليها من فوائد و عمولات على اقساط نصف سنوية شاملة الفائدة عددها ١٤ قسط قيمة كل قسط ٢٨٥,٠٠٠ دينار واستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وتستحق الاقساط الأخرى كل ٦ أشهر حتى السداد التام . هذا و قد تم تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢٠ إلى نهاية عمر القرض.

ب - حصلت شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠١٢ على قرض متناقص من بنك الاستثمار العربي الأردني بقيمة ٤,٢٠٠,٠٠٠ دينار و بسعر فائدة ٧٪ سنوياً ، 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 كانون الاول ٢٠١٩ بالإضافة إلى رهن قطعة ارض من الدرجة الثانية في منطقة العبدلي والمملوكة من قبل شركة الطاهر للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) ، تم بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠١٩ هيكلة رصيد القرض ليُسدد الرصيد القائم بتاريخ الهيكلة مع الفوائد بموجب اقساط نصف سنوية بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار لكل منها وبسعر فائدة ٩,٧٥٪ سنوياً ، هذا وقد تم تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٢ نيسان و ٢ تشرين الأول من العام ٢٠٢٠ إلى نهاية عمر 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 شهرياً بقيمة ٢٧,١٣٦ دينار. استحق القسط الأول بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٧ ويستحق آخره بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٩. تم خلال العام ٢٠١٩ زيادة القرض المتناقص بمبلغ ٢٠١٧ دينار ليصل الرصيد القائم بتاريخه مع الفوائد بموجب أقساط شهرية بقيمة ٢٥,٥٠٠ دينار لكل منها اعتباراً من ٣١ أيار ٢٠١٩ ويستحق باقي الرصيد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ وبسعر فائدة ١٠,٢٥٪ سنوياً تتحسب وتدفع شهرياً. هذا وتم رهن ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم البنك التجاري الأردني بقيمة عادلة ٩٨٧,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. هذا وقد تم رهن قطعة أرض من الدرجة الأولى في منطقة الطيب والمملوكة من قبل شركة الفحص الأولى للاستثمار (شركة تابعة) والتي تم تقدير قيمتها العادلة بمقدار ٧٨١,٧٨١ دينار خلال العام ٢٠١٩ مقابل هذه الزيادة. كما وتعهدت الشركة بتحويل قيمة الإيجارات لبعض المستأجرين لدى شركة الاداء لتطوير وتأجير العقارات (شركة تابعة) في حسابهم لدى البنك. هذا وقد تم تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٣٠ نيسان و ٣١ أيار و ٣٠ حزيران من العام ٢٠٢٠ إلى نهاية عمر القرض.

د - حصلت الشركة بتاريخ ٢٢ أيلول ٢٠١٩ على قرض متناقص من البنك العقاري المصري العربي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة (PLR + ١,٥٪) أي ما يعادل ١١٪ وبدون عمولة على أن يسدد من خلال أقساط ربع سنوية إبتداءً 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 ٣,٢٨٩,٥٠٠ دينار خلال من العام ٢٠١٩. هذا وقد تم تأجيل استحقاق الأقساط التي تستحق بتاريخ ٣١ آذار و ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢٠ إلى نهاية عمر القرض.

١٢- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مراجعة) ٢٠٢٠ (مدقة)	٣١ آذار ٢٠٢٠	دينار	دينار
٧٣٤,١٤٦	٧٧١,٦٣٠		ضريبة مسقفات و المعارف مستحقة وغير مدفوعة
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠		أمانات للغير
٨٦,٨٨٠	٧١,٨٣٠		مكافأة رئيس مجلس الادارة
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		مخصص قضايا
٧,٩٣١	٥,٨٥٩		مصاريف و نعم مستحقة الدفع
٥,٠٥٩	٧,٩٩٤		آخرى
<u>١,٠٩٧,٠١٦</u>	<u>١,١٢٠,٣١٣</u>		

١٣- الخسائر المتراكمة

بالإضافة إلى الخسائر المتراكمة هناك مبلغ ٣٣٢,٠١٩ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ لقاء منافع ضريبية مؤجلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً.

يحظر التصرف بمبلغ يعادل إحتياطي القيمة العادلة السالبة وباللغة ١٢,٤٢٦,١٢٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ 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 .

٤ - 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 :	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
		dinar	dinar	dinar
شركة تابعة				
غير موحدة *		١٠,٦٥٩,٥٧٥	١٠,٦٥٤,٥٧٥	
شركة الرمثا الأولى للاستثمار		٦١٧,٣٠٥	٦١٧,٣٠٥	
شركة القلعة الأولى للاستثمارات المالية		٣,٩٣٧,٠٦٦	٣,٩٣٧,٠٦٦	
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة**		١٥,٢١٣,٩٤٦	١٥,٢٠٨,٩٤٦	
		(٤,٢٣٧,٠٦٦)	(٤,٢٣٧,٠٦٦)	(٤,٢٣٧,٠٦٦)
		١٠,٩٧٦,٨٨٠	١٠,٩٧١,٨٨٠	١٠,٩٧١,٨٨٠

* إن قدرة الشركة على تحصيل النمرة المدينة المطلوبة من شركة الباحة للاستثمار مرتبطة بالنتيجة النهائية للقضية المقامة من قبل شركة الباحة والواردة في الإيضاح رقم (١٧) ج).

** فيما يلي الحركة على مخصص خسائر إئتمانية محتملة:

رصيد بداية الفترة /السنة	رصيد نهاية الفترة /السنة	مصرفوف مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة /السنة	دinar	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
				دinar	دinar	دinar
				٤,٢٣٧,٠٦٦	٣,٩٣٧,٠٦٦	٤,٢٣٧,٠٦٦
				-	٣٠٠,٠٠٠	
				٤,٢٣٧,٠٦٦		٤,٢٣٧,٠٦٦

المطلوب إلى أطراف ذات علاقة:

دنه دائنة لأعضاء مجلس الإدارة	مساهمين في الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
			دinar	دinar	دinar
			١٦,٧٢٠	١٢,٦٥٨	١٢,٦٥٨
			١٦,٧٢٠		١٢,٦٥٨

قروض بنكية:

البنك التجاري الأردني - إيضاح (١١)	عضو مجلس إدارة	مساهم في الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (مدقة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
				دinar	دinar	دinar
			٤,٢٠٨,٣٦٩	٤,١٦٧,٨٦٨		
			٤,٢٠٨,٣٦٩		٤,١٦٧,٨٦٨	

استثمارات:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدة) دينار	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة) دينار	طبيعة العلاقة	
١١,٦٤٦,٠٧٨	١١,٤٩٨,٦٦٠	مساهم في الشركة عضو مجلس إدارة	البنك التجاري الأردني
١١,٦٤٦,٠٧٨	١١,٤٩٨,٦٦٠		

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٩ (مراجعة) دينار	٢٠٢٠ (مراجعة) دينار		
٩٣,٨٩٨	٤٠,٥٠١		مصاريف تمويل - البنك التجاري الأردني
٣٥,٩١٠	٣٦,٦٧٣		رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية
١٢٩,٨٠٨	٧٧,١٧٤		

١٥ - صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتكون هذا البند مما يلي :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٩ (مراجعة) دينار	٢٠٢٠ (مراجعة) دينار		
٧٨٩	٤,٩١٥		أرباح مُتحققة
(١,٤١١)	(١,٧٤٩,٦١٠)		(خسائر) غير مُتحققة
٩٠٠	-		توزيعات نقدية
٢٢٨	(١,٧٤٤,٦٩٥)		

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٩ (مراجعة) دينار	٢٠٢٠ (مراجعة) دينار		
(٢٢٦,٠١٢)	(٢,٠٣٥,٠٤٠)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم		حصة السهم من (الخسارة) للفترة - (أساسي ومحض)
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٢٧)		

١٧ - التزامات ممكناً أن تطأ

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 اذار ٢٠٢٠ دينار ٥٦٦,٢٣٤ (٢٠١٩) و برأي الإدارة فإن موقف الشركة في الدعوى جيد.

ب - تظهر الشركة مدعى عليها وآخرون (شركات وآخرون) بقضية مقامة من قبل الحق العام وشركة المجموعة المتحدة القابضة حيث تبلغ قيمة مطالبة المدعى بالحق الشخصي للمدعى عليهم بقيمة ٢٢ مليون دينار علماً بأن شركة الأردن الأولى للاستثمار تمتلك ٣٤٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة المجموعة المتحدة القابضة كما في ٣١ اذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وبحسب رأي المستشار القانوني للشركة والإدارة فإن موقف شركة الأردن الأولى للاستثمار في الدعوى جيد من خلال الشروع بتقديم بينات دفاع و التي ثبت عدم قيام الشركة بالاستيلاء على أية أموال عائدة للشركة المتحدة وبأنه لم يتم الرجوع إليها حول أية قرارات متخذة من قبل مجلس إدارة الشركة المتحدة القابضة.

ج - قامت شركة الباحة للاستثمارات (شركة تابعة غير موحدة) بتاريخ ١٥ اذار 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 كانون الأول ٢٠١٩ مع تعويض للشركة بمبلغ قدره ١٠٠ مليون درهم (أي ما يعادل ١٩,٣٠٥,٦٥٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بالإضافة إلى فائدة بواقع ١٢% وذلك من تاريخ المطالبة وحتى تمام السداد ، بالإضافة إلى الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة.

بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠٢٠ أصدرت محكمة التمييز في دبي حكمًا 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 المصنفي إستكمال أعماله وفقاً للتقرير المذكور، وبرأي المستشار القانوني للشركة والإدارة فإن موقف شركة الباحة للاستثمارات في الدعوى جيد جداً من الناحية القانونية وأن تحصيل مبلغ المطالبة أصبح رهين ببيع المشروع وتحصيل مبلغ البيع.

د - كان على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات ممكناً أن تطأ تمثل بكافالات بنكية بمبلغ ١٥٥,٥٠٠ دينار يقابلها تأمين نقدي بقيمة ١٥,٥٠٠ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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 ٢٠٢٠.

قامت الإدارة بالأخذ 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 المجموعة في هذه المرحلة ، هذا وستقوم إدارة المجموعة بمراقبة تأثير هذا الحدث وتحديث أثره 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 الشركات التابعة والحليفة والاستثمارات العقارية وسيتم النظر في هذه الأمور وغيرها من الأمور ذات الصلة في تحديد تقديرات المجموعة خلال عام ٢٠٢٠.

١٩ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ١٢ آب ٢٠٢٠.

جامعة بات القدمة

33

ان بعض الموجدات المالية والمطلوبات المالية (طريق التقسيم والمدخلات المستخدمة) يعيدها العدالة نحو جودات الماليّة ومتطلبات الماليّة الشّرّكة مقسمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة ماليّة ، والجول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجدات المالية والمطلوبات المالية (طريق التقسيم والمدخلات المستخدمة).

المجموع
نظام شركات وسلطنة - تمويل على اليمشى
فرضيات حالية بالقيمة العادلة

البنود المبنية أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المستوى الثاني وفقاً لمناظر تشير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.