

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة (شركة الكندي للصناعات الدوائية المساهمة العامة المحدودة سابقاً) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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

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

### فقرة توكيدية

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

ارنست ويونغ / الأردن

  
ارنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن  
علي حسن سمارة  
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٩ تموز ٢٠٢١

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الموجودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات		١	١
موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك	٣	٢٠٩١٨١ ٢٦٤٧٣٩	٢٠٨٧٨٥ ٢٩٣٤٣٥
مجموع الموجودات		٤٧٣٩٢٠	٥٠٢٢٢٠
حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧٣٩٢١	٥٠٢٢٢١
حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع الإحتياطي الإجباري خسائر متراكمة صافي حقوق الملكية		٥٧٢٥٠٩ ١٦٩١٥ (١٣٣٩٢٣)	٥٧٢٥٠٩ ١٦٩١٥ (٩٩٢٤٠)
مطلوبات متداولة - ذمم وأرصدة دائنة أخرى مجموع المطلوبات مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٨٤٢٠ ١٨٤٢٠	١٢٠٣٧ ١٢٠٣٧
		٤٧٣٩٢١	٥٠٢٢٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٢٤٠	٤١٩٩	١٤٥٤	٢٠٤٧	إيرادات مرابحة
(٤٩٥١٠)	(٣٨٨٨٢)	(٣٠٠١٧)	(١٦٠٧٦)	مصاريف إدارية
(٤٥٢٧٠)	(٣٤٦٨٣)	(٢٨٥٦٣)	(١٤٠٢٩)	خسارة الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٥٢٧٠)	(٣٤٦٨٣)	(٢٨٥٦٣)	(١٤٠٢٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٧٩)	(٠/٠٦١)	(٠/٠٥٠)	(٠/٠٢٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -
٤٩٠,١٨٤	(٩٩,٢٤٠)	١٦,٩١٥	٥٧٢,٥٠٩
(٣٤٦,٨٣)	(٣٤٦,٨٣)	-	-
٤٥٥,٣٥١	(١٣٣,٩٢٣)	١٦,٩١٥	٥٧٢,٥٠٩
			الرصيد كما في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢١
			مجموع الدخل الشامل للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -
٥٠٤,٩٧٦	(٨٤,٤٤٨)	١٦,٩١٥	٥٧٢,٥٠٩
(٤٥٦,٢٧٠)	(٤٥٦,٢٧٠)	-	-
٤٥٩,٧٠٦	(١٢٩,٧١٨)	١٦,٩١٥	٥٧٢,٥٠٩
			الرصيد كما في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠
			مجموع الدخل الشامل للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٤٥٠٢٧٠)	(٣٤٦٨٣)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسارة الفترة
(٤٠٢٤٠)	(٤١٩٩)	تعديلات -
١٦٢	-	إيرادات مريحة
		استهلاكات
٨٢٠	(٣٩٦)	تغيرات رأس المال العامل -
٨٤٢٣	٦٣٨٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٤٠١٠٥)	(٣٢٨٩٥)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٣٨٤	٤١٩٩	إيرادات مريحة مقبوضة
٥٣٨٤	٤١٩٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٧٢١)	(٢٨٦٩٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٦٩٥٣٥	٢٩٣٤٣٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣٤٨١٤	٢٦٤٧٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

**شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)**

**(١) عام**

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

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

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠١٦ إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغ ٢٥٠٩٠٩ر١٣ دينار في رأسمال الشركة ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٧٢٠٩ دينار.

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ تعديل الصفة القانونية لتسجيل الشركة من مساهمة عامة محدودة إلى مساهمة خاصة محدودة. عقدت الهيئة العامة إجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٦ أيلول ٢٠١٩ وقد إتخذت الهيئة قرار بالعدول عن كافة القرارات التي إتخذتها في إجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ بالإضافة إلى إتخاذ قرار بتحويل الصفة القانونية للشركة من مساهمة عامة محدودة إلى ذات مسؤولية محدودة. هذا ولم يتم إستكمال الإجراءات القانونية لهذا القرار حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن إدارة الشركة تقوم بدراسة للبدء بنشاط تملك وتطوير أراضي في المملكة وفقاً لشركات ولمخططات قيد التنفيذ تعمل عليها الشركة. هذا ولم تقم الشركة بعد بأي أنشطة أعمال جديدة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

**(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 الكلفة التاريخية.

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

## (٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

## (٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٤٧٩١	٨٤٣٥	حسابات جارية
٢٥٩٧٧٠	٢٨٥٠٠٠	حساب وديعة *
١٧٨	-	نقد في الصندوق
٢٦٤٧٣٩	٢٩٣٤٣٥	

\* يمثل هذا البند وديعة لأجل بالدينار الأردني في بنك صفوة الاسلامي. يتم ربط الوديعة لفترات تتراوح ما بين شهر إلى ثلاثة أشهر وتتقاضى معدل مزاولة سنوي ٨ر١٪ خلال العام ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٠٢٢٪).



## شركة الصالحية للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

### (٤) ضريبة الدخل

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

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

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٧.

### (٥) حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٤٥٢٧٠)	(٣٤٦٨٣)
٥٧٢٥٠٩	٥٧٢٥٠٩
(٠/٠٧٩)	(٠/٠٦١)

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.

### (٦) التزامات محتملة

#### القضايا

إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا المرفوعة من قبل بعض المساهمين، وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن تنترب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا.