

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
12-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

002 21 02

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . 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 .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا ، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة .
تم تدقيق القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020 و مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ بتاريخ 30 آذار 2021 و تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ 8 تموز 2020 على التوالي .



عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 18 تموز 2021

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
19,570	28,191	5	النقد في الصندوق و لدى البنوك
3,927,199	7,398,396	6	الذمم المدينة الأخرى
4,997,454	-	7	الشيكات مؤجلة القبض - مستحقة
2,890,806	-	7	الشيكات مؤجلة القبض - قصيرة الاجل
-	23,318,192	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,668	8,428		الحسابات المدينة المتنوعة
11,838,697	30,753,207		مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة			
18,023,689	-	7	الشيكات مؤجلة القبض - طويلة الاجل
21,572	18,521		الممتلكات و المعدات - بالصادفي
18,045,261	18,521		مجموع الموجودات غير المتداولة
29,883,958	30,771,728		مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
19,309	18,390	9	مخصص ضريبة الدخل
38,707	41,837		الحسابات الدائنة المتنوعة
58,016	60,227		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق الملكية			
33,500,000	33,500,000		رأس المال
21,243	21,243		الاحتياطي الاجباري
(3,695,301)	(3,695,301)		(الخسائر) المتراكمة
-	885,559		ربح الفترة
29,825,942	30,711,501		صافي حقوق الملكية
29,883,958	30,771,728		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في			
30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
20	535	1,949	-	ايراد فوائد بنكية	
1,165,910	170,219	49,419	1,165,910	8 ب	ارباح غير محققة من موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(29,281)	(48,690)	(101,760)	(14,896)	المصاريف الادارية والعمومية	
(251,090)	-	-	-	7 و	ديون متنازل عنها
885,559	122,064	(50,392)	1,151,014	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	
-	-	-	-	9	ضريبة الدخل
885,559	122,064	(50,392)	1,151,014	ربح (خسارة) الفترة	
885,559	122,064	(50,392)	1,151,014	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
0.026	0.004	(0.002)	0.0344	10	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر) المتراكمة	ربح (خسارة) الفترة	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	33,500,000	21,243	(3,695,301)	-	29,825,942
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	885,559	885,559
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	885,559	885,559
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	33,500,000	21,243	(3,695,301)	885,559	30,711,501
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	33,500,000	21,243	(3,771,986)	-	29,749,257
(خسارة) الفترة	-	-	-	(50,392)	(50,392)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	-	(50,392)	(50,392)
الرصيد في 30 حزيران 2020 - مراجعة	33,500,000	21,243	(3,771,986)	(50,392)	29,698,865

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(50,392)	885,559		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
3,062	3,051		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(49,419)	(1,165,910)	8 ب	الاستهلاكات
(96,749)	(277,300)		(ارباح) غير محققة من موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
			(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
-	25,911,949		الشيكات مؤجلة القبض
-	(3,471,197)		الذمم المدينة الأخرى
(3,122)	(4,760)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(13,384)	3,130		الحسابات الدائنة المتنوعة
(113,255)	22,161,822		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
-	(919)	9	الضريبة المدفوعة
(113,255)	22,160,903		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(435)	-		شراء ممتلكات و معدات
-	(22,152,282)	8 ب	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(435)	(22,152,282)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
(113,690)	8,621		صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
198,402	19,570		النقد في الصندوق و لدى البنوك في بداية الفترة
84,712	28,191		النقد في الصندوق و لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات كشركة مساهمة عامة محدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 500,000 دينار أردني مقسم إلى 500,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار أردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (389) بتاريخ 2 آذار 2006 و قد حصلت على حق الشروع في العمل بتاريخ 28 آب 2006 ومن غايات الشركة الاستثمارات المالية والاستثمارات العقارية.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 18 تشرين الثاني 2017 تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات بدلاً من شركة زهرة الأردن للاستثمارات العقارية و الفنادق، و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 29 تشرين الثاني 2017 .

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 20 كانون الثاني 2018 الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من 500,000 سهم/دينار ليصبح 33,500,000 سهم/دينار و ذلك عن طريق اكتتاب عام و/أو اكتتاب خاص و/أو شريك استراتيجي و/أو شركاء استراتيجيين، و قد تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 29 آذار 2018 الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق رسملة الدين المترتب على الشركة و الناتج عن شراء كامل حصص الشركة التابعة ، هذا و قد استكملت الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 16 نيسان 2018.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 18 تموز 2021 ولا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2020, كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021.

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة.

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية :

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

تتطلب التعديلات ان تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات و الذي يتطلبه اصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية، اضافة الى ذلك، فانه يوفر استثناءات لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية و تحوطات القيمة العادلة و الموجودات و المطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك و التي تستحق بعد عام 2021 فقد تبين أنه لا يوجد أثر جوهري للإصلاح المعياري لسعر الفائدة على نتائج اعمال الشركة.

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

5- النقد في الصندوق و لدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
2,325	8,159
-	20,032
17,245	-
19,570	28,191

النقد في الصندوق

النقد لدى البنك - حساب جاري

النقد لدى البنك - حساب الوديعة

المجموع

6- الذمم المدينة الأخرى

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
3,422,118	6,930,695
505,081	467,701
3,927,199	7,398,396

شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط (اماراتية) (إيضاح 7 هـ ، و)
مكتب خالد مخاشن للمحاماة و الاستشارات القانونية (اماراتي) (إيضاح 6 ب)
المجموع

ب. بموجب الاتفاقية الموقعة مع مكتب خالد مخاشن للمحاماة و الاستشارات القانونية (اماراتي) فقد تم بتاريخ **16 كانون الاول 2020** ايداع المبلغ المقبوض من بيع أسهم شركة الاتحاد العقارية (اماراتية) (إيضاح 8 ب) البالغ **505,081** دينار لدى المكتب، و ذلك لتغطية تكاليف تنفيذ الاتفاقية الموقعة بين شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات و شركة الامارات العربية لخدمات النفط و التي بموجبها تم التنازل عن أسهم شركة غلفا للاستثمارات العامة (غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية) لصالح الشركة .

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

7- الشيكات مؤجلة القبض

أ. تتضمن الشيكات مؤجلة القبض في قيمة جزء من متحصلات بيع جزء من حصة الشركة في رأس مال الشركة التابعة (سابقاً) (شركة أو بي أن انبرجي أف زد اي - شركة اماراتية) و عددها 9 شيكات سنوية، يستحق الشيك الاول منها بتاريخ 15 كانون الثاني 2020 و بقيمة 26,727,056 درهم اماراتي و يعادلها بالدينار الاردني 5,158,322 دينار اردني و قيمة كل شيك من الشيكات الثمانية المتبقية 15,958,095 درهم اماراتي و يعادلها بالدينار الاردني 3,079,912 دينار اردني، و يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة القبض حتى 15 كانون الثاني 2028 .

ب. تم احتساب القيمة الحالية (present value) للشيكات مؤجلة القبض و كما يلي:

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مدققة)	
-	29,797,620	القيمة الدفترية للشيكات
-	(3,885,671)	الايرادات المؤجلة
-	25,911,949	القيمة الحالية للشيكات

ج. تصنيف الشيكات مؤجلة القبض

30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020	
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مدققة)	
-	4,997,454	الجزء المستحق
-	2,890,806	الجزء قصير الاجل
-	18,023,689	الجزء طويل الاجل
-	25,911,949	المجموع

د. تم بموجب اتفاقية الشراء و البيع و التسوية المالية الموقعه بتاريخ 7 آذار 2021 مع شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط تسوية الشيكات مؤجلة القبض و باجمالي قيمة 150,689,000 درهم اماراتي و التي يعادلها بالدينار الاردني 29,082,977 دينار اردني (ايضاح 7 و)، و كمايلي:

- تقوم شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط بسداد الشيكات المؤجلة و التي تستحق خلال 8 أعوام التالية مقدماً من خلال نقل موجودات مالية (أسهم متداولة في سوق دبي المالي) لصالح شركة الحجر الأزرق الاردن للاستثمارات ، حيث تم الاتفاق على نقل 5,034,152 سهم من الاسهم المملوكة من شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط في شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية (شركة غلفا للاستثمارات العامة) لصالح شركة الحجر الأزرق الاردن للاستثمارات و بقيمة سوقية بلغت 22,152,282 دينار اردني (ايضاح 7 هـ) ، و تم تنفيذ عملية نقل الملكية لصالح شركة الحجر الأزرق الاردن للاستثمارات بتاريخ 15 آذار 2021 و حسب الاصول القانونية، و قد تم الافصاح عن عملية الشراء بتاريخ 15 آذار 2021 لدى سوق دبي المالي.

- شراء باقي الحصص المملوكة من شركة الحجر الأزرق الاردن للاستثمارات في شركة أو بي أن انبرجي أف زد أي البالغة 18,413 حصة بقيمة 3,422,118 دينار اردني (ايضاح 7 هـ)، بناءً على الاتفاقيات الموقعة سابقاً بين الطرفين و اثباتها كذمة على شركة الامارات العربية لخدمات النفط مشمولة بالتسوية أعلاه، و قد تمت عملية نقل الحصص حسب الاصول خلال شهر كانون الاول 2020 .

- المبلغ المتبقي من الاتفاقية البالغ 3,508,577 دينار اردني (ايضاح 7 هـ) يبقى في ذمة شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط أيضاً.

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

و كل هذا في مقابل تسوية الشيكات مؤجلة القبض البالغ قيمتها **29,797,620** دينار اردني .
و بحسب الاتفاقية فانه سيتم تسوية الذمم المترتبة على شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط البالغة **6,930,695** دينار اردني ((ايضاح 7 هـ) بأن يتم دفعها نقداً أو على هيئة أسهم أخرى سيتم التنازل عنها لصالح شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات بموافقتها خلال عام 2021.

هـ. و فيما يلي ملخص التسوية المالية :

دينار اردني	
29,082,977	مبلغ التسوية المالية
(22,152,282)	ينزل : أسهم شركة غلفا للاستثمارات العامة المتنازل عنها (ايضاح 7 و)
6,930,695	المبلغ المتبقى و قد تم توزيعه كما يلي :
	ذمة شركة الامارات العربية المتحدة لخدمات النفط عن شراء الحصص المتبقية
3,422,118	من شركة أو بي أن انبرجي (ايضاح 6 أ)
3,508,577	ذمة متبقية على شركة الامارات العربية لخدمات النفط
6,930,695	المجموع (ايضاح 6 أ)

و. و بناءً على ما سبق فقد تم تسوية الشيكات مؤجلة القبض كما يلي :

دينار اردني	
29,797,620	القيمة الدفترية للشيكات مؤجلة القبض
(3,885,671)	ينزل : الايرادات المؤجلة
25,911,949	القيمة الحالية للشيكات
(22,152,282)	ينزل : أسهم شركة غلفا للاستثمارات العامة المتنازل عنها (ايضاح 7 هـ)
(3,508,577)	ينزل : ذمة متبقية على شركة الامارات العربية لخدمات النفط
251,090	ديون متنازل عنها

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	عدد الاسهم
دينار اردني	دينار اردني	سهم
(مدققة)	(مراجعة)	
-	23,318,192	5,034,152
-	23,318,192	

خارج الأردن
الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)
شركة غلفا للاستثمارات العامة (اماراتية)
القيمة العادلة

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

8- تابع - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فيما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
499,687	-	رصيد بداية الفترة / السنة
-	22,152,282	شراء أسهم مدرجة في بورصات عالمية
(499,687)	-	بيع أسهم مدرجة في بورصات عالمية (ايضاح 6 ب)
-	1,165,910	أرباح غير محققة من تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
-	23,318,192	رصيد نهاية الفترة / السنة

9- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
-	19,309	رصيد بداية الفترة / السنة
19,309	-	ضريبة الدخل للفترة / للسنة (ايضاح 9 ج)
-	(919)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
19,309	18,390	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة الدخل لنهاية عام 2018 ضمن نظام العينات ، أما عامي 2019 و 2020 فقد تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لها و لم 'تراجع بعد.

ج. ملخص تسوية (الخسارة) المحاسبية مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(18,626)	885,559	الربح (الخسارة) المحاسبية
(5,394)	(1,165,910)	ارباح غير خاضعة للضريبة
115,969	-	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
91,949	(280,351)	(الخسارة) الربح الضريبي
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
18,390	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
919	-	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
19,309	-	مخصص ضريبة الدخل

شركة الحجر الأزرق الأردن للاستثمارات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

10- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني	دينار اردني	
(50,392)	885,559	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
33,500,000	33,500,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.002)	0.026	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة .

11- القضايا

يوجد قضايا مقامة من بعض مساهمي الشركة بمواجهة الشركة و اعضاء مجلس الادارة فيها و موضوعها الطعن في قانونية اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ 4 آب 2020 ، و لا تزال القضايا منظورة أمام محكمة البداية .

12- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق خاصة في ظل جائحة كورونا، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية، و قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية و كذلك القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2020.

13- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

14- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم وتصنيف و تبويب أرقام الفترة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.