

شركة أمواج العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة |
| ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة أمواج العقارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أمواج العقارية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأياً تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، بلغت خسائر الشركة المتراكمة ما يقارب ٦٠% من رأسمالها، كما أن الشركة تعاني كغيرها من المولات التجارية من صعوبات مالية كبيرة نتيجة ضعف الحركة التجارية بشكل عام وانسحاب العديد من الماركات العالمية من المملكة، بالإضافة إلى الآثار السلبية التي خلفتها جائحة كورونا من إغلاق للمراكز التجارية وإجبار مالكي المولات التجارية على إعفاء المستأجرين من بدلات الإيجار وربما تخفيضها للسنوات القادمة نتيجة التراجع المتوقع في الحركة التجارية وتراجع الطلب على المحلات التجارية وربما إغلاق العديد منها نتيجة عدم تمكنها من الإستمرار. إن جميع هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل، وإن استمرارها يعتمد على قدرتها على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية المشار إليها في الإيضاح رقم (٧) والتي تتضمن إنشاء فندق ثلاثة أو أربعة نجوم في المساحة غير المشغولة في المول، وإعفاء الشركة من سداد أقساط القروض البنكية لمدة (٢٤) شهراً.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عمان في ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٨١,١١٣,٩٤٦	٧٩,٨٣٧,٨١٢	إستثمارات عقارية
١١,٥٣٦	٨,١٠٩	ممتلكات ومعدات
٢١,٢٣٢	١٨,٦٩٥	إستثمار في شركة زميلة
٥٢,٩٨٨	٢٣٨,٥٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض بعد أكثر من عام
٢,٠٠٠	٥٤,٠٦٩	مشاريع تحت التنفيذ
٨١,٢٠١,٧٠٢	٨٠,١٥٧,١٨٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
١,٦٧١,٦٢٧	٢,٣٦٨,١٠٩	ذمم مدينة وأوراق قبض
٨١٥,٠٢٩	٣٧٢,٨٧٤	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٢٤٤,٨٠٨	٢٨٩,٥٤٦	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٤٣,٤١٢	٤٠٣,٦٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٠,٤٥٧	٢,١١٧,٨١٨	النقد وما في حكمه
٣,٠٦٥,٣٣٣	٥,٥٥٢,٠١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٨٤,٢٦٧,٠٣٥	٨٥,٧٠٩,٢٠٢	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٤,٢٤٢,٠٥٥)	-	خصم إصدار
(١٢,٤٢٢,٤٣١)	(١٧,٩٣٠,١٨١)	خسائر متراكمة
١٣,٣٣٥,٥١٤	١٢,٠٦٩,٨١٩	صافي حقوق مساهمي الشركة
٨,٥٩٧,٠٨٢	٩,٧٥٦,١٢٩	حقوق غير المسيطرين
٢١,٩٣٢,٥٩٦	٢١,٨٢٥,٩٤٨	صافي حقوق الملكية
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٥٦,٦٨٣,٦٤٥	٥٨,٧٢٤,٤٠٣	تسهيلات إنتمائية تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٧٩٤,٦٨٣	٢٥٤,٤٩٠	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٥٧,٤٧٨,٣٢٨	٥٨,٩٧٨,٨٩٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة		
٢,٢٢٠,٨٣٣	٢,٥٨٠,٩٧٩	إيرادات مؤجلة
١,١٠٩,٥٥٦	١,١٢٩,١١٣	ذمم دائنة
٨٥٩,٧٩٣	٦٩٣,٥٣٩	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٢٥٨,٤٣٨	-	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٠٧,٤٩١	٥٠٠,٧٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٥٦,١١١	٤,٩٠٤,٣٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢,٣٣٤,٤٣٩	٦٣,٨٨٣,٢٥٤	مجموع المطلوبات
٨٤,٢٦٧,٠٣٥	٨٥,٧٠٩,٢٠٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٣,٤٠٨,٩٧٤	٣,٣٦٢,٣٦٣	١,٠٤٦,٢٢٤	١,٢٥١,٢٠٢	الإيرادات
(٢,٩٨٧,٣٧٢)	(٢,٩٦٣,٦٦٧)	(١,٠٥٤,٢٧٠)	(١,١٧٦,٢٢٦)	المصاريف التشغيلية
٤٢١,٦٠٢	٣٩٨,٦٩٦	(٨,٠٤٦)	٧٤,٩٧٦	مجمّل الربح (الخسارة)
(٣٣٨,٥٦٣)	(٣٦٤,١٤٧)	(٦٨,٩٢٨)	(٦٥,٤٠٢)	مصاريف إدارية وتسويقية
(٢,٥١٤,٧٠٧)	(٢,١٩٣,٤٢٤)	(٨٤٢,٧١٩)	(٦٦١,٨٠٦)	مصاريف تمويل
(٧٢,٤١٠)	(٢,٥٣٧)	١٢,٤٠٣	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٥٣,٣٧٠	٥٤,٧٦٤	١٩,٣٠١	٢١,٧٦٤	إيرادات أخرى
<u>(٢,٤٥٠,٧٠٨)</u>	<u>(٢,١٠٦,٦٤٨)</u>	<u>(٨٨٧,٩٨٩)</u>	<u>(٦٣٠,٤٦٨)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة
وتعود إلى :				
(١,٥٥٦,١٧٦)	(١,٢٦٥,٦٩٥)	(٥٦٣,١١٨)	(٣٢٤,٠٧٩)	مساهمي الشركة
(٨٩٤,٥٣٢)	(٨٤٠,٩٥٣)	(٣٢٤,٨٧١)	(٣٠٦,٣٨٩)	حقوق غير المسيطرين
<u>(٢,٤٥٠,٧٠٨)</u>	<u>(٢,١٠٦,٦٤٨)</u>	<u>(٨٨٧,٩٨٩)</u>	<u>(٦٣٠,٤٦٨)</u>	
<u>(٠,٠٥٢)</u>	<u>(٠,٠٤٢)</u>	<u>(٠,٠١٩)</u>	<u>(٠,٠١١)</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	خسائر متراكمة	صافي حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١٢,٤٢٢,٤٣١)	١٣,٣٣٥,٥١٤	٨,٥٩٧,٠٨٢	٢١,٩٣٢,٥٩٦
-	٤,٢٤٢,٠٥٥	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	-	-	-
-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	(١,٢٦٥,٦٩٥)	(١,٢٦٥,٦٩٥)	(٨٤٠,٩٥٣)	(٢,١٠٦,٦٤٨)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٧,٩٣٠,١٨١)	١٢,٠٦٩,٨١٩	٩,٧٥٦,١٢٩	٢١,٨٢٥,٩٤٨
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١٠,٢٠٨,٠٨٠)	١٥,٥٤٩,٨٦٥	٩,٨٧١,٥٢٧	٢٥,٤٢١,٣٩٢
-	-	(١,٥٥٦,١٧٦)	(١,٥٥٦,١٧٦)	(٨٩٤,٥٣٢)	(٢,٤٥٠,٧٠٨)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١١,٧٦٤,٢٥٦)	١٣,٩٩٣,٦٨٩	٨,٩٧٦,٩٩٥	٢٢,٩٧٠,٦٨٤

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٥٠,٧٠٨)	(٢,١٠٦,٦٤٨)	خسارة الفترة
١,٣٥٣,٤٢٠	١,٣٤١,٨٦٩	إستهلاكات
٧٢,٤١٠	٢,٥٣٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
-	٢,٠٤٠,٧٥٨	فوائد تسهيلات ائتمانية
		التغير في رأس المال العامل
(١,٢٢٤,٣٢١)	(٦٩٦,٤٨٢)	ذمم مدينة وأوراق القبض
(٣٦٣,١٣٧)	(١٦٠,٢٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
٨٣٨,٠٣٩	(٣٠٣,١٧٦)	ذمم جهات ذات علاقة
٨٨٣,٦٦٢	٢٥٦,٦٤٣	شيكات برسم التحصيل
(١٠٥,٢٤١)	١٩,٥٥٧	ذمم دائنة
(٢٩,٠٣١)	٩٣,٢٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١٥١,١٠٥	(٧٠٦,٤٤٧)	شيكات مؤجلة الدفع
٢١,٦٨٩	٣٦٠,١٤٦	إيرادات مؤجلة
(٨٥٢,١١٣)	١٤١,٧٣٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٣,٤٠٧)	(٦٤,٢١٤)	إستثمارات عقارية
(٢٣٠)	١,٩٠٦	ممتلكات ومعدات
(١٥,٦٩٠)	(٥٢,٠٦٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٩,٣٢٧)	(١١٤,٣٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس مال حقوق غير المسيطرين في الشركة التابعة
٨٧٦,٩٨٤	-	تسهيلات ائتمانية
٨٧٦,٩٨٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٤,٤٥٦)	٢,٠٢٧,٣٦١	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠١,٦٨١	٩٠,٤٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٧,٢٢٥	٢,١١٧,٨١٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة أمواج العقارية كشركة مساهمة عامة محدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٨ تحت الرقم (٤٤٩) ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها شراء وبيع وإستثمار العقارات والأراضي داخل وخارج التنظيم بجميع أنواعها وإستعمالاتها حسب القوانين والأنظمة النافذة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١.

٢ .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي اصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يتحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة الأم القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض الشركة الأم أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة اليافوت العقارية محدودة المسؤولية	عقاري	٢٥,٩٢١,١٩١	٥١,٤٠%	المملكة الأردنية الهاشمية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . حقوق الملكية

إطفاء خصم الإصدار

قررت الهيئة العامة للشركة التابعة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٢١ تخفيض رأسمال الشركة من (٤٥,٩٤٠,٠٠٠) دينار / حصة ليصبح (٢٣,٣١٤,٦٣٦) دينار / حصة، وذلك عن طريق إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة للشركة والبالغ قيمتها (١٥,٩٠٥,٣٦٤) دينار ورصيد خصم الإصدار والبالغ قيمته (٦,٧٢٠,٠٠٠) دينار كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

حقوق غير المسيطرين

قررت الهيئة العامة للشركة التابعة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٢١ زيادة رأسمال الشركة بقيمة (٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار بقيمة إسمية (١) دينار/ حصة وخصم إصدار (٥٠٠) فلس / حصة.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٨، ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها (٣,١٢٩,٠٢٦) دينار كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة، هذا وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي المرحلي الموحد للشركة.

٦ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٧٩,٩٩٠) دينار.

٧ . إستمرارية الشركة

كما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، بلغت خسائر الشركة المتراكمة ما يقارب ٦٠% من رأسمالها، كما أن الشركة تعاني كغيرها من المولات التجارية من صعوبات مالية كبيرة نتيجة ضعف الحركة التجارية بشكل عام وانسحاب العديد من الماركات العالمية من المملكة، بالإضافة الى الآثار السلبية التي خلفتها جائحة كورونا من إغلاق للمراكز التجارية وإجبار مالكي المولات التجارية على إعفاء المستأجرين من بدلات الإيجار وربما تخفيضها للسنوات القادمة نتيجة التراجع المتوقع في الحركة التجارية وتراجع الطلب على المحلات التجارية وربما إغلاق العديد منها نتيجة عدم تمكنها من الإستمرار. إن جميع هذه الأمور تثير شكوكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل، وإن استمرارها يعتمد على قدرتها على تنفيذ ما ورد في خطة الإدارة المستقبلية والتي تتضمن قيام شركاء شركة الياقوت العقارية ذ.م.م (الشركة التابعة) بتمويل إنشاء فندق ثلاثة أو أربعة نجوم في الطوابق من الثاني حتى الخامس بحيث يتم البدء بتشغيله في بداية عام ٢٠٢٣، إضافة إلى ذلك ستقوم الشركة بنقل المحلات المؤجرة في هذه الطوابق إلى مواقع أخرى بحيث لا تخسر الشركة أية بدلات إيجارية. كذلك صدرت موافقة البنوك على إعفاء الشركة من سداد الأقساط لمدة (٢٤) شهراً وتخفيض معدل الفائدة ليصبح ٤% لأربع سنوات بعد فترة السماح و ٥% لأربع سنوات تليها و ٦% لنهاية عمر القرض شريطة إلتزام الشركاء بتمويل إنشاء الفندق وتمويل أية نفقات إضافية وزيادة رأسمال شركة الياقوت العقارية ذ.م.م (الشركة التابعة) بمبلغ (٥) مليون دينار من أجل إنشاء الفندق والإلتزام بإنجاز مشروع الفندق خلال فترة السماح البالغة (٢٤) شهراً.