

الرقم: 152/5/2020/أ
التاريخ: 2020/08/16

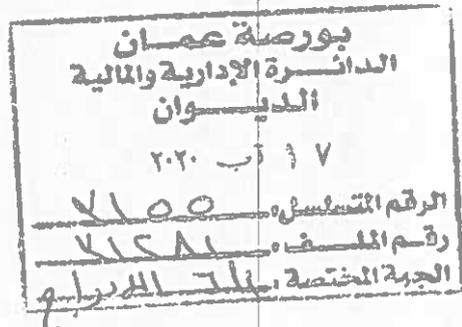
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان، المملكة الأردنية الهاشمية
تحية طيبة،

الموضوع: البيانات المالية للفترة المنتهية في 2020/06/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وعملاً بتعليمات الإفصاح المعمول بها نرفق لكم طيه البيانات المالية للفترة المنتهية في 2020/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عمر عبد اللطيف
المدير المالي والإداري



شركة أمواج العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 رأي 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، تزيد المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٧٧٥) ألف دينار، كما بلغت خسائرها المتراكمة (بما في ذلك رصيد خصم الإصدار) ما يقارب ٥١% 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 (٨) والتي تتضمن إعادة جدولة أقساط القروض البنكية ودراسة إنشاء فندق أربعة نجوم في المساحة غير المشغولة في المول.

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.


المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ١٦ آب ٢٠٢٠

شركة أمواج العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٨٢,٨٢١,٣٤٣	٨١,٩٢٣,٢٦٨	إستثمارات عقارية
١٥,٠٣٨	١٢,٤٥٣	ممتلكات ومعدات
٩٧,٥٨٢	١٢,٧٦٩	إستثمار في شركة زميلة
٣٩,٠٣٤	٣٠,١٦٩	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض بعد أكثر من عام
-	٦٣,٦٩٠	مشاركات تحت التنفيذ
٨٢,٩٧٢,٩٩٧	٨٢,٠٤٢,٣٤٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٣٠٧,٦٩٨	١,٩٠٧,٤٩٨	ذمم مدينة وأوراق قبض تستحق القبض خلال عام
١,٥٢٢,٦٦٧	٨٦٢,٤٤٧	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٣٨٩,٠٠٠	٨٨,١٢٨	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٥٥,٠٤١	٧٠١,٢١٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٠١,٦٨١	٤٢,١٤٠	النقد وما في حكمه
٣,٦٧٦,٠٨٧	٣,٦٠١,٤٢٩	مجموع الموجودات المتداولة
٨٦,٦٤٩,٠٨٤	٨٥,٦٤٣,٧٧٨	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	خصم إصدار
(١٠,٢٠٨,٠٨٠)	(١١,٢٠١,١٣٨)	خسائر متراكمة
١٥,٥٤٩,٨٦٥	١٤,٥٥٦,٨٠٧	صافي حقوق مساهمي الشركة
٩,٨٧١,٥٢٧	٩,٣٠١,٨٦٦	حقوق غير المسيطرين
٢٥,٤٢١,٣٩٢	٢٣,٨٥٨,٦٧٣	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٢,٣٢٠,١٠٨	٥٦,١٧٦,٢٦٢	تسهيلات إنتمائية تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٩٤٦,٩٧٦	١,٢٣١,٩٢٣	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٥٣,٢٦٧,٠٨٤	٥٧,٤٠٨,١٨٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢,٨٠٠,٠٠٠	-	تسهيلات إنتمائية تستحق الدفع خلال عام
٢,٥١٨,١٥٣	١,٢٩٥,٢٥٢	إيرادات مؤجلة
١,٠٩٤,٠١٧	١,١٣٥,٠٥٠	ذمم دائنة
١,٠٣٣,٧٥٠	١,٣٧٥,٣٦٥	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
-	١١١,١٧٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥١٤,٦٨٨	٤٦٠,٠٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٧,٩٦٠,٦٠٨	٤,٣٧٦,٩٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٢٢٧,٦٩٢	٦١,٧٨٥,١٠٥	مجموع المطلوبات
٨٦,٦٤٩,٠٨٤	٨٥,٦٤٣,٧٧٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
٣,٠٩٨,٥٢٥	٢,٣٦٢,٧٥٠	١,٦٩٧,٣٢٠	١,١٠٩,٤٦٠	الإيرادات
(٢,١٠١,٤٥٤)	(١,٩٣٣,١٠٢)	(١,١٠٧,٥٥٠)	(٩٣٤,٨٤٣)	المصاريف التشغيلية
٩٩٧,٠٧١	٤٢٩,٦٤٨	٥٨٩,٧٧٠	١٧٤,٦١٧	مجمل الربح
(٣٥٩,٤٠٢)	(٢٦٩,٦٣٥)	(١١٢,٢٨٢)	(٦٩,٩٠٥)	مصاريف إدارية وتسويقية
(١,٦٤٨,٧٠٥)	(١,٦٧١,٩٨٨)	(٨٥٩,٠٨١)	(٨٣٦,٦٥١)	مصاريف تمويل
-	(٨٤,٨١٣)	-	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٥,٣٦٤	٣٤,٠٦٩	١٨,٥٤٢	١١,٧٨٥	إيرادات أخرى
<u>(٩٧٥,٦٧٢)</u>	<u>(١,٥٦٢,٧١٩)</u>	<u>(٣٦٣,٠٥١)</u>	<u>(٧٢٠,١٥٤)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة
				وتعود إلى :
(٦٢١,٢٠٤)	(٩٩٣,٠٥٨)	(٢٢٩,١٧٩)	(٤٥٥,٦٧٠)	مساهمي الشركة
(٣٥٤,٤٦٨)	(٥٦٩,٦٦١)	(١٣٣,٨٧٢)	(٢٦٤,٤٨٤)	حقوق غير المسيطرين
<u>(٩٧٥,٦٧٢)</u>	<u>(١,٥٦٢,٧١٩)</u>	<u>(٣٦٣,٠٥١)</u>	<u>(٧٢٠,١٥٤)</u>	
<u>(٠,٠٢١)</u>	<u>(٠,٠٣٣)</u>	<u>(٠,٠٠٨)</u>	<u>(٠,٠١٥)</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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)	(١٠,٢٠٨,٠٨٠)	١٥,٥٤٩,٨٦٥	٩,٨٧١,٥٢٧	٢٥,٤٢١,٣٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
-	-	(٩٩٣,٠٥٨)	(٩٩٣,٠٥٨)	(٥٦٩,٦٦١)	(١,٥٦٢,٧١٩)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١١,٢٠١,١٣٨)	١٤,٥٥٦,٨٠٧	٩,٣٠١,٨٦٦	٢٣,٨٥٨,٦٧٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(٨,١٥٢,٤٩١)	١٧,٦٠٥,٤٥٤	١١,٠٤٩,٤٩٥	٢٨,٦٥٤,٩٤٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
-	-	(٦٢١,٢٠٤)	(٦٢١,٢٠٤)	(٣٥٤,٤٦٨)	(٩٧٥,٦٧٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(٨,٧٧٣,٦٩٥)	١٦,٩٨٤,٢٥٠	١٠,٦٩٥,٠٢٧	٢٧,٦٧٩,٢٧٧	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
(٩٧٥,٦٧٢)	(١,٥٦٢,٧١٩)	خسارة الفترة
٨٩٢,٧٩١	٩٠٠,٢٤١	إستهلاكات
-	٨٤,٨١٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
٧٤١,٧٧٧	(٥٩٩,٨٠٠)	نم مدينة وأوراق قبض
٩,٢١٨	(٤٤٦,١٧٥)	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٢,٧٢٥	٦٦٩,٠٨٥	شيكات برسم التحصيل
(١٢٥,٩٥٩)	٤١,٠٣٣	نم دائنة
٤١٠,٥٩٢	(٥٤,٦٠٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥٢,٢٥٧)	٦٢٦,٥٦٢	شيكات مؤجلة الدفع
(١,١٤٠,٦٠٢)	(١,٢٢٢,٩٠١)	إيرادات مؤجلة
(٢٧٧,٣٨٧)	(١,٥٦٤,٤٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠١,٠١٠)	٢٩٧	إستثمارات عقارية
(١١٥)	١٢٢	ممتلكات ومعدات
-	(٦٣,٦٩٠)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٠١,١٢٥)	(٦٣,٢٧١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٠٥,٧٧٦	١,٠٥٦,١٥٤	تسهيلات ائتمانية
(١٤٠,٤٧٥)	٤١٢,٠٤٦	نم جهات ذات علاقة
٤٦٥,٣٠١	١,٤٦٨,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
٨٦,٧٨٩	(١٥٩,٥٤١)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤٠,٩٢٥	٢٠١,٦٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٢٧,٧١٤	٤٢,١٤٠	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٨) 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 حزيران ٢٠٢٠
(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 إدارة الشركة.

٢ .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير 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، باستثناء 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 ٢٠١٩ ، 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، وتحقق 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، وتم 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	٤٥,٩٤٠,٠٠٠	٦٣,١٣%	المملكة الأردنية الهاشمية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها (٣,١٥٦,٠٧٥) 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.

٥ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٦٠,٠٠٠) دينار.

٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

٧ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي للشركة ونتاج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة في هذه المرحلة.

٨ . إستمرارية الشركة

كما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، تزيد المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (٧٧٥) ألف دينار، كما بلغت خسائرها المتراكمة (بما في ذلك رصيد خصم الإصدار) ما يقارب ٥١% 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 الشركة بتأجيل أقساط قرض التجمع البنكي المستحقة في العام ٢٠٢٠ إلى نهاية عمر القرض، وكذلك التقدم بطلب لبنك صفوة الإسلامي لتأجيل قسط شهر آب ٢٠٢٠، وحالياً تقوم الشركة بدراسة إنشاء فندق أربعة نجوم في المساحة غير المشغولة حيث سيتم تأجير المساحة لشركة ذات علاقة مما سيزيد من إيراد الشركة ويخفض من مصاريف الكهرباء والمسقات والنظافة والحراسة.