

شركة أمواج العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢١ 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 جوهرياً 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 (١,٢٩) مليون دينار، كما بلغت خسائرها المتراكمة (بما في ذلك رصيد خصم الإصدار) ما يقارب ٥٩% 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 جوهرياً 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 جوهرياً تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٣ آب ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٨١,١١٣,٩٤٦	٨٠,٢٢٦,١٥٥	إستثمارات عقارية
١١,٥٣٦	٨,٢٤٠	ممتلكات ومعدات
٢١,٢٣٢	١٨,٦٩٥	إستثمار في شركة زميلة
٥٢,٩٨٨	٩,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض بعد أكثر من عام
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	مشاريع تحت التنفيذ
٨١,٢٠١,٧٠٢	٨٠,٢٦٤,٠٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
١,٦٧١,٦٢٧	١,٢٦٧,٠٠٧	ذمم مدينة وأوراق قبض
٨١٥,٠٢٩	٧٧٢,٠٠٦	شيكات برسم التحصيل تستحق القبض خلال عام
٢٤٤,٨٠٨	٢٦٠,٠٨٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٤٣,٤١٢	٥٦٠,١٥٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٠,٤٥٧	٩١,٥٤٠	النقد وما في حكمه
٣,٠٦٥,٣٣٣	٢,٩٥٠,٧٩٧	مجموع الموجودات المتداولة
٨٤,٢٦٧,٠٣٥	٨٣,٢١٤,٨٨٧	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	خصم إصدار
(١٢,٤٢٢,٤٣١)	(١٣,٣٦٤,٠٥٤)	خسائر متراكمة
١٣,٣٣٥,٥١٤	١٢,٣٩٣,٨٩١	صافي حقوق مساهمي الشركة
٨,٥٩٧,٠٨٢	٨,٠٦٢,٥٢٥	حقوق غير المسيطرين
٢١,٩٣٢,٥٩٦	٢٠,٤٥٦,٤١٦	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٥٦,٦٨٣,٦٤٥	٥٨,٠٧٣,٨٩٩	تسهيلات إئتمانية تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٧٩٤,٦٨٣	٤٤٣,٦٣٧	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع بعد أكثر من عام
٥٧,٤٧٨,٣٢٨	٥٨,٥١٧,٥٣٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢,٢٢٠,٨٣٣	١,٨٩٦,٧٥٤	إيرادات مؤجلة
١,١٠٩,٥٥٦	٩٩٥,٩٢٧	ذمم دائنة
٨٥٩,٧٩٣	٧٠٨,٥٨٢	شيكات مؤجلة الدفع تستحق الدفع خلال عام
٢٥٨,٤٣٨	٨٨,٢٧٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٠٧,٤٩١	٥٥١,٣٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٤,٨٥٦,١١١	٤,٢٤٠,٩٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢,٣٣٤,٤٣٩	٦٢,٧٥٨,٤٧١	مجموع المطلوبات
٨٤,٢٦٧,٠٣٥	٨٣,٢١٤,٨٨٧	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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٢,٣٦٢,٧٥٠	٢,١١١,١٦١	١,١٠٩,٤٦٠	١,١١١,٤١٧	الإيرادات
(١,٩٣٣,١٠٢)	(١,٧٨٧,٤٤١)	(٩٣٤,٨٤٣)	(٩٥٤,٣٢٣)	المصاريف التشغيلية
٤٢٩,٦٤٨	٣٢٣,٧٢٠	١٧٤,٦١٧	١٥٧,٠٩٤	مجمعل الربح
(٢٦٩,٦٣٥)	(٢٩٨,٧٤٥)	(٦٩,٩٠٥)	(١٣٣,٧٧٠)	مصاريف إدارية وتسويقية
(١,٦٧١,٩٨٨)	(١,٥٣١,٦١٨)	(٨٣٦,٦٥١)	(٧٣١,٧٤٦)	مصاريف تمويل
(٨٤,٨١٣)	(٢,٥٣٧)	-	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
٣٤,٠٦٩	٣٣,٠٠٠	١١,٧٨٥	٢٣,٩٤٤	إيرادات أخرى
<u>(١,٥٦٢,٧١٩)</u>	<u>(١,٤٧٦,١٨٠)</u>	<u>(٧٢٠,١٥٤)</u>	<u>(٦٨٤,٤٧٨)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة
وتعود إلى :				
(٩٩٣,٠٥٨)	(٩٤١,٦٢٣)	(٤٥٥,٦٧٠)	(٤٣٧,٣٤٠)	مساهمي الشركة
(٥٦٩,٦٦١)	(٥٣٤,٥٥٧)	(٢٦٤,٤٨٤)	(٢٤٧,١٣٨)	حقوق غير المسيطرين
<u>(١,٥٦٢,٧١٩)</u>	<u>(١,٤٧٦,١٨٠)</u>	<u>(٧٢٠,١٥٤)</u>	<u>(٦٨٤,٤٧٨)</u>	
<u>(٠,٠٣٤)</u>	<u>(٠,٠٣٢)</u>	<u>(٠,٠١٦)</u>	<u>(٠,٠١٤)</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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	خسائر متراكمة	صافي حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية	
٢٠٢١/١/١ الرصيد كما في	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١٢,٤٢٢,٤٣١)	١٣,٣٣٥,٥١٤	٨,٥٩٧,٠٨٢	٢١,٩٣٢,٥٩٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٩٤١,٦٢٣)	(٩٤١,٦٢٣)	(٥٣٤,٥٥٧)	(١,٤٧٦,١٨٠)
٢٠٢١/٦/٣٠ الرصيد كما في	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١٣,٣٦٤,٠٥٤)	١٢,٣٩٣,٨٩١	٨,٠٦٢,٥٢٥	٢٠,٤٥٦,٤١٦
٢٠٢٠/١/١ الرصيد كما في	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١٠,٢٠٨,٠٨٠)	١٥,٥٤٩,٨٦٥	٩,٨٧١,٥٢٧	٢٥,٤٢١,٣٩٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٩٩٣,٠٥٨)	(٩٩٣,٠٥٨)	(٥٦٩,٦٦١)	(١,٥٦٢,٧١٩)
٢٠٢٠/٦/٣٠ الرصيد كما في	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٢٤٢,٠٥٥)	(١١,٢٠١,١٣٨)	١٤,٥٥٦,٨٠٧	٩,٣٠١,٨٦٦	٢٣,٨٥٨,٦٧٣

"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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٥٦٢,٧١٩)	(١,٤٧٦,١٨٠)	خسارة الفترة
٩٠٠,٢٤١	٨٨٩,١١٩	إستهلاكات
٨٤,٨١٣	٢,٥٣٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
		التغير في رأس المال العامل
(٥٩٩,٨٠٠)	٤٠٤,٦٢٠	ذمم مدينة وأوراق قبض
(٤٤٦,١٧٥)	(٣١٦,٧٤٣)	أرصدة مدينة أخرى
٦٦٩,٠٨٥	٨٧,٠١١	شيكات برسم التحصيل
٤١,٠٣٣	(١١٣,٦٢٩)	ذمم دائنة
(٥٤,٦٠٩)	١٤٣,٩٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٦٢٦,٥٦٢	(٥٠٢,٢٥٧)	شيكات مؤجلة الدفع
(١,٢٢٢,٩٠١)	(٣٢٤,٠٧٩)	إيرادات مؤجلة
(١,٥٦٤,٤٧٠)	(١,٢٠٥,٦٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٩٧	(١٢٤)	إستثمارات عقارية
١٢٢	٢,٠٩٢	ممتلكات ومعدات
(٦٣,٦٩٠)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(٦٣,٢٧١)	١,٩٦٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٠٥٦,١٥٤	١,٣٩٠,٢٥٤	تسهيلات ائتمانية
٤١٢,٠٤٦	(١٨٥,٤٤٠)	ذمم جهات ذات علاقة
١,٤٦٨,٢٠٠	١,٢٠٤,٨١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٥٩,٥٤١)	١,٠٨٣	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠١,٦٨١	٩٠,٤٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٢,١٤٠	٩١,٥٤٠	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 حزيران 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 إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آب 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) "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، 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 المرحلية المختصرة للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة مع القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة الياقوت 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 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 . 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 دخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . 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.

٥ . الإلتزامات المحتملة

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

كما هو مبين في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة، تزيد المطلوبات المتداولة للشركة عن موجوداتها المتداولة بما يقارب (١,٢٩) مليون دينار، كما بلغت خسائرها المتراكمة (بما في ذلك رصيد خصم الاصدار) ما يقارب ٥٩% 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 جوهريّة 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 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 إلزام الشركاء بتمويل إنشاء الفندق وتمويل أية نفقات إضافية وزيادة رأسمال شركة الياقوت العقارية بمبلغ (٥) مليون دينار من أجل إنشاء الفندق والالتزام بإنجاز مشروع الفندق خلال فترة السماح البالغة (٢٤) شهراً.