



التاريخ: 2016/10/31
الإشارة: 119/ ب/ ع/ 2016

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (3/1/8) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طياً البيانات المالية الربعية كما في 2016/9/30 والمراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة السادة المجموعة المهنية العربية .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

محمد بهجت البليسي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ تشرين الأول ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٤٧٧٤

رقم الملف: ٤١١٤

الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة هيئة الأوراق المالية .

- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية .



شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ ايلول ٢٠١٦

صفحة

٣

٤

٥

٦

٧

١٢-٨

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناد إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناد إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

استلمت الشركة بتاريخ ٤ نيسان ٢٠٠٧ كتاب من دائرة الجمارك الأردنية يتضمن قرار بتثبيت تغريم الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي / ألفا بمبلغ ٦٠٠ ٢٨٥ دينار بخصوص حافلات الشركة التي تم بيعها للشركة المذكورة، كما استلمت الشركة قرار تحصيل يخص الشركة والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي / ألفا بمبلغ ٧٨٠ ١٩٤ دينار، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى الجهات المختصة ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك مما استدعى قيام الشركتين برفع دعاوي لدى محكمة الجمارك البدائية للمطالبة برد قرار التحصيل والتغريم، حيث صدر قرار من محكمة البداية بإلغاء قرار التحصيل وصدّق استئنافاً وتميّزاً واكتسب الدرجة القطعية، علماً بأن الشركة لم تقم بأخذ أي مخصص لمواجهة تلك المطالبات وبرأي المستشار القانوني للشركة بموضوع الدعوى وفقاً للوثائق والمعطيات فإن النتيجة جيدة.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
مدققة			ممتلكات ومعدات
٢ ٣٩٢	١ ٩٨٤		استثمارات عقارية
٧ ٩٨٧ ١٢٨	٤ ٩٠٣ ٥٢٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١ ٥٤٥ ١٤٣	١ ٥٤٢ ٧٨٦	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ٥٣٤ ٦٦٣	٦ ٤٤٨ ٢٩٨		موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٥٥ ٤٥٢	١٢٦ ٦٤٢		ذمم مدينة
٨٨ ٩٠٢	٩١ ٥٣٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
...	١٢ ٠٠٠	٤	أرصدة لدى البنوك
٨٧٩ ٧٤٩	٨ ٧٢٣ ٢١٦		مجموع الموجودات المتداولة
١ ٠٢٤ ١٠٣	٨ ٩٥٣ ٣٩٤		مجموع الموجودات
١٠ ٥٥٨ ٧٦٦	١٥ ٤٠١ ٦٩٢		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٣٦ ٤٦٥	٣٦ ٤٦٥		علاوة الإصدار
٧٢٤ ٥٢٦	٧٢٤ ٥٢٦		احتياطي إجباري
(٨١٢ ٢٠٤)	(٨١٤ ٥٦١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٠٢ ٩٥٩	٤ ٤٠١ ٨٧٦		أرباح مدورة
١٠ ٤٥١ ٧٤٦	١٤ ٣٤٨ ٣٠٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٨ ٥٢٥	٩٧٤ ٨٧٨		مخصص ضريبة الدخل
٣٨ ٩٥١	٤١ ٦٧٩		أرصدة دائنة أخرى
٤٢ ١١٤	٣١ ١٢٩		إيرادات إيجار غير متحققة
٧ ٤٣٠	٥ ٧٠٠		ذمم دائنة
١٠٧ ٠٢٠	١ ٠٥٣ ٣٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠ ٥٥٨ ٧٦٦	١٥ ٤٠١ ٦٩٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
...	٨١٠٣٦٦٢	...	٨١٠٣٦٦٢		إيراد بيع استثمارات عقارية
...	(٣٣٧٥١١٦)	...	(٣٣٧٥١١٦)		كلفة بيع استثمارات عقارية
...	٤٧٢٨٥٤٦	...	٤٧٢٨٥٤٦		مجموع الربح
١٣٩١٨٨	٧٩٩٣٥	٣٩٠٦٣	٢٦٠٧٨		إيرادات إيجارات وخدمات
...	٨٠٥٠٠	...	...		إيرادات توزيعات أسهم
٥٦٠١٢	٦٨٠٤٣	١٢٢٨٧	٥٥٩٠٦		إيرادات فوائد بنكية
(١٠٣٨٠٧)	(٨٥٢١٣)	(١٨٩٥٣)	(٣١٠٠٩)		مصاريف إدارية
...	(٣٥١١)	...	(٢٣٧٠)	٥	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٤٩٠٥)	٤٠٠	(١١٦٨)	٤٠٠		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٨٦٤٨٨	٤٨٦٨٧٠٠	٣١٢٢٩	٤٧٧٧٥٥١		ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٦٩٩)	(٩٦٩٧٨٣)	٤٦٤٠	(٩٥٨٧٥١)		مخصص ضريبة الدخل
٧٨٧٨٩	٣٨٩٨٩١٧	٣٥٨٦٩	٣٨١٨٨٠٠		ربح الفترة
(٥٥٠٦٤)	(٢٣٥٧)	(٧٠٦٤)	(٤٣٧٨٥)		بنود الدخل الشامل الآخر
٢٣٧٢٥	٣٨٩٦٥٦٠	٢٨٨٠٥	٣٧٧٥٠١٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار ٠,٠٠٩	دينار ٠,٣٩٠	دينار ٠,٠٠٤	دينار ٠,٣٨٢	٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٧٦٩.٤٢٦)	٤٥٢.٢٢١	١٠.٤٤٣.٧٨٦	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
...	...	...	(٥٥.٠٦٤)	٧٨.٧٨٩	٢٣.٧٢٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٨٢٤.٤٩٠)	٥٣١.٠١٠	١٠.٤٦٧.٥١١	الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٨١٢.٢٠٤)	٥٠٢.٩٥٩	١٠.٤٥١.٧٤٦	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
...	...	...	(٢.٣٥٧)	٣.٨٩٨.٩١٧	٣.٨٩٦.٥٦٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٨١٤.٥٦١)	٤.٤٠١.٨٧٦	١٤.٣٤٨.٣٠٦	الرصيد كما في ٢٠١٦/٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٦/٩/٣٠ دينار	٢٠١٥/٩/٣٠ دينار	
٤ ٨٦٨ ٧٠٠	٨٦ ٤٨٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
١١ ١٥٨	١٠ ٨٣٦	استهلاكات
(٤ ٧٢٨ ٥٤٦)	...	أرباح بيع استثمارات عقارية
(٦٨ ٠٤٣)	...	إيرادات فوائد بنكية
(٨٠ ٥٠٠)	...	إيرادات توزيعات أسهم
٢ ٨١١	...	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٠٠	...	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢ ٦٣٤)	(٦٦ ٧٠٤)	ذمم مدينة
(١٥ ٥١١)	...	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٧١ ١٩٠)	(٣٣ ٧٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١ ٧٣٠)	٢ ٩٠٠	ذمم دائنة
(٨ ٢٥٧)	(٢٨ ٨٣٧)	إيرادات إيجار غير متحققة وأرصدة دائنة أخرى
(١٣ ٤٣٠)	(٢٣٩ ٢٣٤)	مخصص ضريبة الدخل
(١٠٦ ٤٧٢)	(٢٦٨ ٢٩٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
...	(٢ ٣٢٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٩ ٤٠٩)	...	شراء ممتلكات ومعدات
٦٨ ٠٤٣	...	استثمارات عقارية
٨٠ ٥٠٠	...	فوائد بنكية مقبوضة
...	(١ ١٠٣ ٨٥٠)	توزيعات أسهم شركات مقبوضة
٧ ٨٥٠ ٨٠٥	...	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة
٧ ٩٤٩ ٩٣٩	(١ ١٠٦ ١٧٠)	بيع استثمارات عقارية
٧ ٨٤٣ ٤٦٧	(١ ٣٧٤ ٤٦٣)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
٨٧٩ ٧٤٩	٢ ١٩٧ ٩٨٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨ ٧٢٣ ٢١٦	٨٢٣ ٥٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

١. عام

تأسست شركة البتراء للنقل السياحي كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٨٣) بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون دينار. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تغيير اسم الشركة ليصبح "شركة المحفظة العقارية الاستثمارية" وتغيير غاياتها لتصبح الاستثمار في الأسهم والسندات وبيع وشراء وتأجير العقارات والأبنية.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في ١٢ آب ٢٠١٢ تخفيض رأس المال بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال اطفائها بالخسائر المتراكمة وتم استكمال الاجراءات اللازمة.

من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة وتملك واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والاستثمار في الأراضي والعقارات بالإضافة إلى استثمار أموال الشركة في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير المدققة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة له والخاضعة لسيطرته وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

نسبة الملكية	رأس المال دينار	
١٠٠%	١٠.٠٠٠	شركة أركان للاستثمار وإدارة المباني
١٠٠%	١٠.٠٠٠	شركة المراكز للتطوير العقاري
١٠٠%	١٠.٠٠٠	شركة ربوة عبدون لتطوير الأراضي
١٠٠%	١٠.٠٠٠	شركة ربوع عين الباشا لإدارة المشاريع العقارية

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠).

٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
دينار	دينار
١٥٤٥١٤٣	١٥٤٢٧٨٦

موجودات مالية متداولة

٤. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠
دينار	دينار
...	١٢.٠٠٠

موجودات مالية متداولة

٥. خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
دينار	دينار
...	(٢٨١١)
...	(٧٠٠)
...	(٣٥١١)

فروقات تقييم
خسائر بيع متحققة

٦. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠
دينار	دينار
٧٨ ٧٨٩	٣ ٨٩٨ ٩١٧
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٠٨	٠,٣٩٠

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٧. التزامات محتملة

هناك دعوتين مقيمتين من شركة المحفظة العقارية الاستثمارية والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي / ألفا ضد مدعي عام الجمارك الأردنية وسجلت الدعوى الثانية تحت الرقم ٢٠٤ / ٢٠٠٧ وموضوعها الاعتراض على قرار التحصيل رقم ١٠٩ / ٨ / ٤ / ٢٢١ / ٢٠٠٥ / مخالفة ٦٢٣٤ بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٧ بمطالبة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي ألفا برسوم جمركية وضريبة مبيعات مقدارها ٧٨٠ ١٩٤ ٢ دينار، وقد صدر قرار من محكمة الجمارك البدائية بإلغاء قرار التحصيل وصندوق استئنافا وتمييزا واكتسب القرار الدرجة القطعية.

وسجلت القضية الأولى تحت الرقم ٢٠٣ / ٢٠٠٧ وموضوعها الاعتراض على قرار معالي وزير المالية المتضمن تثبيت قرار التفرير رقم ١٠٩ / ٨ / ٥ / ٢٢١ / ٢٠٠٥ / مخالفة ٦٩٧٥٤ بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠٠٥ بمطالبة شركة المحفظة العقارية الاستثمارية والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي / ألفا بغرامات مقدارها ٦٠٠ ٢٨٥ ٣ دينار، وقد صدر قرار محكمة الجمارك البدائية بإلغاء قرار التفرير، تم استئناف القرار من قبل مدعي عام الجمارك وهي الآن منظورة لدى محكمة الاستئناف تحت الرقم ٢٠١٦/٤٩. ويرأي المستشار القانوني للشركة للنتيجة بموضوع الدعوى ووفقا للوثائق والمعطيات فإن النتيجة جيدة.

٨. ضريبة الدخل

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ٢٠١٣، ٢٠١٢، ٢٠١١، ٢٠١٠، ٢٠٠٩.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ٢٠٠٧ وقد قامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة وقد صدر بها قرار بفرض ضريبة دخل بقيمة ٨٧.٢٦ دينار، ١٨.٢٥٢ دينار على التوالي، وقد صدر قرار من محكمة البداية الضريبية بشطب الضريبة ومنع المطالبة بأي جزء منها، وصدر بشأنها قرار من محكمة الاستئناف والذي أيد قرار محكمة البداية من حيث النتيجة، وهي منظورة لدى محكمة التمييز.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

شركة أركان للاستثمار وإدارة المبانى

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

شركة المراكز للتطوير العقاري

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة ريو عيودون لتطوير الأراضي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الضريبية.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة ريو عين الباشا لإدارة المشاريع العقارية
تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة.
قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٤ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.
حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٩. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٥.