



شركة الإحداثيات العقارية م.ع.م
IHDATHIAT REALSTATE Co.Ltd

الإحداثيات العقارية
IHDATHIAT

التاريخ : 2015/10/28 .

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،
بعد التحية،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الإحداثيات العقارية

بالإشارة الى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتكم الموقرة بالبيانات المالية للربع الثالث لعام 2015 لشركة الإحداثيات العقارية المرفق طياً و المتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الإحداثيات العقارية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن
أ. م. ع.

- نسخة/ السادة مركز ايداع الاوراق المالية
- نسخة/ السادة بورصة عمان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
٤٤٨٢
رقم التسلسل:
٣١٤٣٦
رقم المسند:
الجهة المختصة:

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

EY

Building a better
working world

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

لفترة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، يتضمن بند عقارات تحت التطوير وحدات سكنية غير مسجلة باسم المجموعة بقيمة دفترية بلغت ٩٣٢ر ١٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد البيع لهذه الشقق باسم المجموعة.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٦٦٠	٣٦٠	
٢٤٠٢١٨٨	٣٤١٦١٠٣	٧
٤٤٣١	٤٥٠٧	
٢٤٠٧٢٧٩	٣٤٢٠٩٧٠	
موجودات متداولة -		
٨٥٥٨	٦٧٨٤	
٢٩٩٩٨٩	١٠٣٠٧٩	
٣٠٨٥٤٧	١٠٩٨٦٣	
٢٧١٥٨٢٦	٣٥٣٠٨٣٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حقوق ملكية حملة الاسهم		
٣٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٧٠٦٢٧	
-	(٤٢٨٢٥١)	
٦٥٩٤٠	٦٥٩٤٠	
٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦	
(١٩٠٥)	(١٨٢٩)	
(٤٦٩٧٩٨)	(٤٩١٩٠٠)	
-	(٧٥٩٣٣)	
٢٦٦٣١٨٣	٣٢٠٧٦٠٠	
صافي حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات متداولة		
٤٨٦	٢١٧٥٤١	
٥٢١٥٧	١٠٥٦٩٢	
٥٢٦٤٣	٣٢٣٢٣٣	
٢٧١٥٨٢٦	٣٥٣٠٨٣٣	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٩٨١	٣٠٥٢	٣٠٠١	٤٥٤	فوائد دائنة
١٧٧	٧٧	-	-	توزيعات ارباح اسهم
٨٠٠٠	٩٩٢٢	-	١٢٣٤	ايرادات اخرى
(٣١٧٥٠)	(٣٩٢١٧)	(٥٥٣٨)	(٦٧٣٩)	مصاريف إدارية
(١٤٥٣)	(٧٧٧٥)	(٩٧)	(٤٣٥٠)	مصاريف تسويق
-	(٤١٩٢٤)	-	(٢٣٣٠٧)	مصاريف تمويل
(٣٩)	(٦٨)	(٣٩)	(٦٨)	عمولات بنكية
(١٥٠٨٤)	(٧٥٩٣٣)	(٢٦٧٣)	(٣٢٧٧٦)	خسارة الفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٢)	(٠/٠٠٠٨)	(٠/٠١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٥٠٠٨٤)	(٧٥٩٣٣)	(٢٦٧٣)	(٣٢٧٧٦)

خسارة الفترة

بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها
إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

(١٧٠)	(٧٦)	(٥٦٢)	(٣٧)
(١٧٠)	(٧٦)	(٥٦٢)	(٣٧)
(١٥٢٥٤)	(٧٦٠٠٩)	(٣٢٣٥)	(٣٢٨١٣)

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	خصم اصدار	خسائر متراكمة	خسارة الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -							
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٩٠٥)	-	(٤٦٩,٧٩٨)	-	٢,٦٦٣,١٨٣
-	-	-	٧٦	-	-	(٧٥,٩٣٣)	(٧٥,٨٥٧)
-	-	-	-	(٤٢٨,٢٥١)	-	-	(٤٢٨,٢٥١)
١,٠٧٠,٦٢٧	-	-	-	-	-	-	١,٠٧٠,٦٢٧
-	-	-	-	-	(٢٢,١٠٢)	-	(٢٢,١٠٢)
٤,٠٧٠,٦٢٧	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٨٢٩)	(٤٢٨,٢٥١)	(٤٩١,٩٠٠)	(٧٥,٩٣٣)	٣,٢٠٧,٦٠٠
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
خصم الإصدار (إيضاح ١)							
زيادة رأس المال (إيضاح ١)							
مصاريف زيادة رأس المال							
لرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥							
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -							
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٧٥٥)	-	(٤٤٠,٨٤٧)	-	٢,٦٩٢,٢٨٤
-	-	-	(١٧٠)	-	(١٥٠,٨٤)	-	(١٥٠,٢٥٤)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٩٢٥)	-	(٤٥٥,٩٣١)	-	(٢,٦٧٧,٠٣٠)
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
لرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥,٠٨٤)	(٧٥,٩٣٣)	خسارة الفترة
		تعديلات -
١,١٣٤	٣٠٠	استهلاكات
(٩,٩٨١)	(٣,٠٥٢)	إيراد فوائد
(٨,٠٠٠)	-	إيرادات أخرى
-	٤١,٩٢٤	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٦,٦٩٤	١,٧٧٤	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٩٦٩)	٥٣,٥٣٥	أرصدة دائنة أخرى
-	(٣,٣٦٠)	نعم دائنة
(١٨,٢٠٦)	١٥,١٨٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٥)	(٧٩٣,٥٠٠)	عقارات تحت التطوير
٩,٩٨١	٣,٠٥٢	فوائد مقبوضة
٩,٩٥٦	(٧٩٠,٤٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	٦٤٢,٣٧٦	زيادة رأس المال
-	(٢٢,١٠٢)	مصاريف زيادة رأس المال
-	(٤١,٩٢٤)	مصاريف تمويل
-	٥٧٨,٣٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٢٥٠)	(١٩٦,٩١٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣١٨,٩٧٢	٢٩٩,٩٨٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣١٠,٧٢٢	١٠٣,٠٧٩	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

(١) عام

تأسست شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٤٠٧.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وذلك عن طريق إصدار ١٠٧.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد ويخصم إصدار مقداره ٤٠٠ فلس. وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال في ٢٠ آب ٢٠١٥.

من غايات الشركة القيام بأعمال إدارة العقارات وتطويرها وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بذلك وإقامة الشقق السكنية وشراء الأراضي والعقارات والاستيراد والتصدير وما يلزم لتحقيق غايات الشركة والاستثمار في الأوراق المالية لحسابها الخاص.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والمرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وسيقوم البنك بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للمجموعة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

(٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

إن تفاصيل الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

٤٨٦

-

٣٠١٠

٢٢٠٧٤٢

نعم دائنة - ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى

شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)

شركة جوردانفست (الشركة الأم)

إن تفاصيل المعاملات مع الجهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)

٢٠٠٠

٢٠٠٠

مصرف إيجار مدفوع لشركة التعاون لإدارة العقارات

(شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)

لم يتم المجموعة بدفع رواتب ومكافآت للإدارة التنفيذية خلال الفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية		نوع الشركة
			٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
	دينار				
شركة سيل حسابان العقارية	١٠٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة حجرة الشمالي العقاري	١٠٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة خربة سكا العقارية	١٠٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة الاحداثيات للاستيراد والتصدير	١٠٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية

شركات تمارس تأثيراً فعالاً على المجموعة

تمارس شركة جوردانفست تأثيراً فعالاً على المجموعة حيث تمتلك ٦٣٪ من رأسمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤٠٪).

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)	خسارة الفترة (دينار)
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,١٦٠,٧٩٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٧٧,١٢٧		
(١٥٠,٨٤)	(٧٥,٩٣٣)	(٢٦٧٣)	(٣٢,٧٧٦)		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٢)	(٠/٠٠٨)	(٠/٠١)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠٠٧ وصدر قرار المحكمة بدفع مبلغ ٢٦١٧٦ دينار ولكن لم يأخذ صفة القطعية.

قامت المجموعة بتقديم الكشوفات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

(٦) القضايا المقامة على المجموعة

إن المجموعة مدعى عليها في قضية بلغت قيمتها ١٠٨٥٧٧ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتتمثل في مطالبة مالية، تم الحكم بها لصالح المجموعة علماً بأن المدعي قام باستئناف القضية بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٤. قامت المجموعة بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية مصالحة مع المدعي، بحيث تسدد له مبلغاً اجمالياً مقداره ١٠٠٨٠٠٠ر دينار، قامت المجموعة بتسديد الدفعة الأولى بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ ويدفع باقي المبلغ البالغ ٨٥٨٠٠٠ر دينار على اثني عشر قسطاً متساوياً بموجب كمبيالات يسدد كل منها بشكل ربع سنوي بواقع ٧١٥٠٠ر دينار وذلك اعتباراً من تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ الى تاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٨ ويضاف الى تلك المبالغ فائدة سنوية متناقصة بنسبة ٩٪ تحتسب على أساس صافي الرصيد للأقساط المجدولة، ويتنازل المدعي بموجبها عن كافة حقوقه التي رتبها له اتفاقية المشاركة السابقة وملحقاتها من عقود وما نتج عنها من وكالات عدلية والمقدمة له من قبل المجموعة. قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ بتسجيل كامل المبلغ ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ وقامت أيضاً بتسجيل الالتزام المترتب. كما قامت المجموعة بتسديد ما قيمته ٧٩٣٥٠٠ر دينار خلال عام ٢٠١٥.

(٧) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٧٦ر ٢٣٠	١٧٦ر ٢٣٠
٢٤٣ر ٢٢٢	٢٤٢ر ٧١٨
١٠٥ر ٩٤٢	٩٢٩ر ٢٩٤
٣٠٣ر ٤١٦	١٨٨ر ٤٠٢

أراضي (بالقيمة الدفترية أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل)
وحدات سكنية * (بالكلفة)
مشاريع تحت التنفيذ (بالكلفة)

يتضمن هذا البند وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١٩٣٢ر دينار تتمثل في ثلاث شقق بمساحة اجمالية تبلغ تقريباً ٢٢٠ متر مربع، تم تسجيل وعد البيع لهذه الشقق باسم المجموعة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١١ ولم يتم نقل ملكية هذه الشقق للمجموعة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.