



شركة الإحداثيات العقارية م.ع.م

IHDATHIAT REALSTATE Co.Ltd

الإحداثيات العقارية
IHDATHIAT

التاريخ : 2016/4/28 .

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 الأول لعام 2016 لشركة الإحداثيات العقارية المرفق طياً والمتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الإحداثيات العقارية

شركة الإحداثيات العقارية
الساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ نيل ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٢٤٦٢

رقم الملف: ٤١٥٤٦

الجهة المختصة: الادارة العامة

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

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

**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 الموحدة المرفقة لشركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار 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 تمكننا 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.

فقرة 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 ١٦١٩٣٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد بيع لهذه الشقق باسم المجموعة.

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

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢٦٨	٢٢٧		ممتلكات ومعدات
٣٤١٥٢٧٨	٣٤١٥٢٧٨	٧	عقارات تحت التطوير
٤٥٤٨	٤٣٣٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤٢٠٠٩٤	٣٤١٩٨٣٩		موجودات متداولة -
٥٩٢١	٦٦٣٦		أرصدة مدينة أخرى
٧٢١٨٨	٤٦١٨٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٨١٠٩	٥٢٨٢٤		مجموع الموجودات
٣٤٩٨٢٠٣	٣٤٧٢٦٦٣		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٤٠٧٠٦٢٧	٤٠٧٠٦٢٧	١	رأس المال المدفوع
(٤٢٨٢٥١)	(٤٢٨٢٥١)		خصم الإصدار
٦٥٩٤٠	٦٥٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦		إحتياطي اختياري
(١٧٨٨)	(٢٠٠٢)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٨٠٢٧٤)	(٥٨٠٢٧٤)		خسائر متراكمة
-	(٢٠٠٣٠)		خسارة الفترة
٣١٩٥٢٠٠	٣١٧٤٩٥٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة
٢٤٢٥١٨	٢٤٢٥١٨		ذمم دائنة
٦٠٤٨٥	٥٥١٨٩		أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٠٠٣	٢٩٧٧٠٧		مجموع المطلوبات
٣٤٩٨٢٠٣	٣٤٧٢٦٦٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٩٧٣	٤٤٢		فوائد دائنة
-	٦٠٨		إيرادات أخرى
(١٧,٢٩٦)	(١٥,٤٧٨)		مصاريف إدارية
-	(٧١٦)		مصاريف تسويق
-	(٤,٨٦٦)		مصاريف تمويل
(٢٤)	(٢٠)		مصاريف بنكية
(١٥,٣٤٧)	(٢٠,٣٠)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٠٥)	٤	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(١٥٣٤٧)	(٢٠٣٠)
(٤١٢)	(٢١٤)
(٤١٢)	(٢١٤)
(١٥٣٥٩)	(٢٠٢٤٤)

خسارة الفترة

يضاف: 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 الآخر

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	خصم الإصدار	خسارة الفترة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -							
٤٠٧٠٠٠٠	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(١٧٨٨)	(٤٢٨٢٥١)	-	(٥٨٠٢٧٤)	٣١٩٥٢٠٠
-	-	-	(٢١٤)	-	(٢٠٠٣٠)	-	(٢٠٠٣٤٤)
٤٠٧٠٠٠٠	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(٢٠٠٢)	(٤٢٨٢٥١)	(٢٠٠٣٠)	(٥٨٠٢٧٤)	٣١٧٤٩٥٦
لرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦							
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -							
٣٠٠٠٠٠٠	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(١٩٠٥)	-	-	(٤٦٩٧٩٨)	٢٦٦٣١٨٣
-	-	-	(٤١٢)	-	(١٥٣٤٧)	-	(١٥٧٥٩)
٣٠٠٠٠٠٠	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(٢٣١٧)	-	(١٥٣٤٧)	(٤٦٩٧٩٨)	٢٦٤٧٤٢٤
لرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥							

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(١٥٣٤٧)	(٢٠٣٠)	خسارة الفترة
		تعديلات -
١٠٢	٤١	استهلاكات
(١٩٧٣)	(٤٤٢)	إيراد فوائد
-	٤٨٦٦	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(١١٦٩)	(٧١٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٠٠٠)	-	ذمم دائنة
١١٣٦	(٥٢٩٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٦٧٢٥١)	(٢١٥٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٩٧٣	٤٤٢	فوائد مقبوضة
١٩٧٣	٤٤٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	(٤٨٦٦)	مصاريف تمويل
-	(٤٨٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٦٥٢٧٨)	(٢٦٠٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٩٩٩٨٩	٧٢١٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٤٧١١	٤٦١٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ 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
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

(١) عام

تأسست شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٤٠٧٠.٦٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك عن طريق إصدار ١٠٧٠.٦٢٧ سهم بقيمة اسمية دينار واحد ويخصم إصداره 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 المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

ان 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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 الأم 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات المجموعة.

(٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

إن تفاصيل الأرصدة مع الجيات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٩٢	٣٦٠٩	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)*
٢٢٧٤٢	٢٣٠٦٢	شركة جوردانفست (الشركة الأم)

* تقوم المجموعة باستئجار مكاتبها من شركة التعاون لإدارة العقارات.

إن تفاصيل المعاملات مع الجيات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠٠	٥٠٠	مصرف إيجار مدفوع لشركة التعاون لإدارة العقارات (شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)

لم تقم المجموعة بدفع رواتب ومكافآت للإدارة التنفيذية خلال الفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	طبيعة النشاط	نسبة الملكية		نوع الشركة
			٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
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

شركات تمارس تأثيراً فعالاً على المجموعة

تمارس شركة جوردانفست تأثيراً فعالاً على المجموعة حيث تمتلك ٥٤% من رأسمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٤%).

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٧٠.٦٢٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(١٥٣٤٧)	(٢٠.٣٠)	خسارة الفترة (دينار)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٠٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٠.

قامت المجموعة بتقديم الكشوفات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

(٦) القضايا المقامة على الشركة

إن المجموعة مدعى عليها في قضية بلغت قيمتها ١٠٨.٥٧٧ 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 ١.٠٠٨.٠٠٠ دينار، قامت المجموعة بتسديد الدفعة الأولى بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ ويدفع باقي المبلغ البالغ ٨٥٨.٠٠٠ دينار على اثني عشر قسطاً متساوياً بموجب كمبيالات يسدد كل منها بشكل ربع سنوي بواقع ٧١.٥٠٠ دينار وذلك اعتباراً من تاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ إلى تاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٨ ويضاف إلى 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 ٧٩٣.٥٠٠ دينار خلال عام ٢٠١٥. حيث بلغ رصيد الذمة الدائنة للمدعي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٢١٤.٥٠١ دينار، علماً بأن قيمة مصاريف الفوائد المدفوعة على المشروع بلغت ٤٨٦.٦ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، كما هو مبين في قائمة الدخل الموحدة.

(٧) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
١٧٦ر٢٣٠	١٧٦ر٢٣٠
٢٤٢ر٧١٨	٢٤٢ر٧١٨
١٩٤٢ر٣٨٤	١٩٤٢ر٣٨٤
٣٤١٥ر٢٧٨	٣٤١٥ر٢٧٨

أراضى (بالقيمة الدفترية والقيمة القابلة للتحقق أيهما أقل)
وحدات سكنية • (بالكلفة)
مشاريع تحت التنفيذ (بالكلفة)

- يتضمن هذا البند وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١٩٣٢ 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 اعداد هذه القوائم المالية.

(٨) أحداث لاحقة

وافقت هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ على تخصيص ٤١٦ر٠٠٠ سهم من أسهم المجموعة غير المكتتب بها البالغة ٩٢٩ر٣٧٢ دينار لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية ليصبح رأس المال المدفوع والمكتتب به ٤٨٦ر٦٢٧ دينار. هذا ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية لرفع رأس المال حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.