



التاريخ: 2016/7/27
الاشارة: 85 / هـ / 2016

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً لأحكام المادة (2/أ/8) من تعليمات ادرج الاوراق المالية في بورصة عمان ، نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية لعام 2016 ، والمراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة المجموعة المهنية العربية .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس مجلس الادارة

محمد بهجت البليسي

بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الديوان
٨ ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٦٥٨
قسم: ٣١١٠
التاريخ: ٢٠١٦/٧/٢٧

نسخة

- مركز ايداع الاوراق المالية

بورصة عمان



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

صفحة

٣

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٥

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٦

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

٧

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

١٢ - ٨

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران 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 الموحدة المرفقة لشركة المحفظة العقارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران 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 إجراء 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 الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة تأكيدية

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 والأردنية 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 وصدق استئنافاً وتميزاً واكتسب الدرجة القطعية، علماً بأن الشركة لم تقم بأخذ أي مخصص لمواجهة تلك المطالبات ويراي المستشار القانوني للشركة بموضوع الدعوى ووفقاً للوثائق والمعطيات فإن النتيجة جيدة.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٠ تموز ٢٠١٦

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
مدققة			ممتلكات ومعدات
٢ ٣٩٢	٢ ١١٧		استثمارات عقارية
٧ ٩٨٧ ١٢٨	٧ ٩٨٠ ٠٧١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١ ٥٤٥ ١٤٣	١ ٥٨٦ ٥٧١	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩ ٥٣٤ ٦٦٣	٩ ٥٦٨ ٧٥٩		موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٥٥ ٤٥٢	١١٣ ٤١٦		نعم مدينة
٨٨ ٩٠٢	١٠٤ ٢٨٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
...	١٤ ٣٧٠	٤	أرصدة لدى البنوك
٨٧٩ ٧٤٩	٨٦٣ ٩٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٠ ٢٤ ١٠٣	١٠ ٩٦ ٠٤٠		مجموع الموجودات
١٠ ٥٥٨ ٧٦٦	١٠ ٦٦٤ ٧٩٩		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)	(٧٧٠ ٧٧٦)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٠٢ ٩٥٩	٥٨٣ ٠٧٦		أرباح مدورة
١٠ ٤٥١ ٧٤٦	١٠ ٥٧٣ ٢٩١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٨ ٥٢٥	١٦ ١٢٧		مخصص ضريبة الدخل
٣٨ ٩٥١	٣٩ ٤٥٤		أرصدة دائنة أخرى
٤٢ ١١٤	٣٠ ٢٠٧		إيرادات إيجار غير متحققة
٧ ٤٣٠	٥ ٧٢٠		نعم دائنة
١٠٧ ٠٢٠	٩١ ٥٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠ ٥٥٨ ٧٦٦	١٠ ٦٦٤ ٧٩٩		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 حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٠ ١٢٥	٥٣ ٨٥٧	٤٩ ٩٣٣	٢١ ٨٢٩		إيرادات إيجارات وخدمات
...	٨٠ ٥٠٠	...	٨٠ ٥٠٠		إيرادات توزيعات أسهم
٤٣ ٧٢٥	١٢ ١٣٧	٢١ ٢٢٥	٦ ٢٧٣		إيرادات فوائد بنكية
(٨٤ ٨٥٤)	(٥٤ ٢٠٤)	(٤٦ ٦٢٥)	(٤٠ ٢٩٧)		مصاريف إدارية
...	(١ ١٤١)	...	(٦٨٩)	٥	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٣ ٧٣٧)	...	(٣ ٧٣٧)	...		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٥٥ ٢٥٩	٩١ ١٤٩	٢٠ ٧٩٦	٦٧ ٦١٦		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٢ ٣٣٩)	(١١ ٠٣٢)	(٤ ٣٩٩)	(٥ ٥٤٧)		مخصص ضريبة الدخل
٤٢ ٩٢٠	٨٠ ١١٧	١٦ ٣٩٧	٦٢ ٠٦٩		ربح الفترة
(٤٨ ٠٠٠)	٤١ ٤٢٨	(٥٥ ٧١٥)	٢ ٣٥٧		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥ ٠٨٠)	١٢١ ٥٤٥	(٣٩ ٣١٨)	٦٤ ٤٢٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار ٠,٠٠٤	دينار ٠,٠٠٨	دينار ٠,٠٠٢	دينار ٠,٠٠٦	٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

رأس المال دينار	علاوة إصدار دينار	احتياطي إجباري دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	أرباح مدورة دينار	المجموع دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٧٦٩.٤٢٦)	٤٥٢.٢٢١	١٠.٤٤٣.٧٨٦
...	...	...	(٤٨.٠٠٠)	٤٢.٩٢٠	(٥.٨٠)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٨١٧.٤٢٦)	٤٩٥.١٤١	١٠.٤٣٨.٧٠٦
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٨١٢.٢٠٤)	٥٠٢.٩٥٩	١٠.٤٥١.٧٤٦
...	...	...	٤١.٤٢٨	٨٠.١١٧	١٢١.٥٤٥
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٦.٤٦٥	٧٢٤.٥٢٦	(٧٧٠.٧٧٦)	٥٨٣.٠٧٦	١٠.٥٧٣.٢٩١

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع استناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

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 حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/٦/٣٠ دينار	٢٠١٦/٦/٣٠ دينار	
٥٥ ٢٥٩	٩١ ١٤٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات
٧ ٢٠٣	٧ ٣٣٢	استهلاكات
(٢٢ ٥٠٠)	(١٢ ١٣٧)	إيرادات فوائد بنكية
...	(٨٠ ٥٠٠)	إيرادات توزيعات أسهم
...	٧٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
...	٤٤١	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٤٦ ٤٢٨)	(١٥ ٣٨٤)	نم مدينة
...	(١٥ ٥١١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٤ ٠٩٧)	(٥٧ ٩٦٤)	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٤٩	(١ ٧١٠)	نم دائنة
(٢٩ ٢٩٤)	(١١ ٤٠٤)	إيرادات إيجار غير متحققة
(٢٣٩ ٢٣٥)	(١٣ ٤٣٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٢٩٦ ٧٤٣)	(١٠٨ ٤١٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٢ ٥٠٠	١٢ ١٣٧	فوائد بنكية مقبوضة
...	٨٠ ٥٠٠	توزيعات أسهم شركات مقبوضة
(١ ٧٩٧)	...	شراء الممتلكات والمعدات
٢٠ ٧٠٣	٩٢ ٦٣٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧٦ ٠٤٠)	(١٥ ٧٨١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢ ١٩٧ ٩٨٧	٨٧٩ ٧٤٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١ ٩٢١ ٩٤٧	٨٦٣ ٩٦٨	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 بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥ وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٢٨٣) برأسمال قدره ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون دينار، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٥ تغيير اسم الشركة ليصبح شركة المحفظة العقارية الاستثمارية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ آب ٢٠١٢ تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من خلال اطفائها بالخسائر المتراكمة.

من أهم غايات الشركة اقامة وإدارة وتملك واستثمار الفنادق والمنتجعات السياحية والاستثمار في الاراضي والعقارات بالإضافة إلى استثمار اموال الشركة في الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً 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 وفقاً 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 حزيران 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 عبود 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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
١٥٤٥ ١٤٣	١٥٨٦ ٥٧١

أسهم شركات مدرجة

٤. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
...	١٤٣٧٠

أسهم شركات مدرجة

٥. خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
...	(٤٤١)
...	(٧٠٠)
...	(١١٤١)

فروقات تقييم
خسائر بيع متحققة

٦. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار
٤٢٩٢٠	٨٠١١٧
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
دينار ٠,٠٠٤	دينار ٠,٠٠٨

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

٧. التزامات محتملة

هناك دعوتين مقامتين 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 وصدق استئنافا وتمييزا واكتسب القرار الدرجة القطعية.

وسجلت القضية الأولى تحت الرقم ٢٠٣ / ٢٠٠٧ وموضوعها الاعتراض على قرار معالي وزير المالية المتضمن تثبيت قرار التفريم 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 التفريم، تم استئناف القرار من قبل مدعي عام الجمارك وهي الآن منظورة لدى محكمة الاستئناف تحت الرقم ٢٠١٦/٤٩. ويرأي المستشار القانوني للشركة للنتيجة بموضوع الدعوة 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 حزيران 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.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتم قبول كشوف التقدير الذاتي ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ٢٠١٢ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وقامت الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية ولم يصدر قرار 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 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، ٢٥٢ ١٨ 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 المباني

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

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

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ٢٠١٢، ٢٠١١ وتم قبول كشوف التقدير الذاتي ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩.

شركة المراكز للتطوير العقاري

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ٢٠١٣، ٢٠١٢ وتم قبول كشوف التقدير الذاتي ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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 ٢٠١٠.

شركة ربوة عبدون لتطوير الأراضي

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ربوع عين الباشا لإدارة المشاريع العقارية

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

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.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، ٢٠١٣ وتم قبول كشوف التقدير الذاتي ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٩. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وكلا 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 حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.