



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

الإحداثيات العقارية
IHDATHIAT

التاريخ : 2016/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

دائرة الإفصاح

بعد التحية ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية كما في 2016/6/30

بالإشارة الى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، يرجى التفضل بالإطلاع على البيانات المالية النصف سنوية لشركة الإحداثيات العقارية المرفق طياً والمتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الإحداثيات العقارية

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٦
٣١
الرقم التسلسلي
٣١٤٣٦
رقم الملف
٢٠١٦/١٢/٢٨
الجهة المختصة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 المرفقة لشركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد بيع لهذه الوحدات باسم المجموعة.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٦

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢٦٨	١٩٤		ممتلكات ومعدات
٣٤١٥٢٧٨	٣٤١٥٢٧٨	٧	عقارات تحت التطوير
٤٥٤٨	٤٣٣٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤٢٠٠٩٤	٣٤١٩٨١٠		
			موجودات متداولة -
٥٩٢١	٦٧٩٠		أرصدة مدينة أخرى
٧٢١٨٨	٧٩٤٣٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٨١٠٩	٨٦٢٢٦		
٣٤٩٨٢٠٣	٣٥٠٦٠٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٤٠٧٠٦٢٢٧	٤٤٨٦٦٢٢٧	١	رأس المال المدفوع
(٤٢٨٢٥١)	(٥٨٩٦٥٧)		خصم الإصدار
٦٥٩٤٠	٦٥٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦		إحتياطي اختياري
(١٧٨٨)	(١٩٩٨)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٨٠٢٧٤)	(٥٨٠٢٧٤)		خسائر متراكمة
-	(٣٢٠٧٧)		خسارة الفترة
٣١٩٥٢٠٠	٣٤١٧٥٠٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة
٢٤٢٥١٨	٣٠٨٦٤		ذمم دائنة
٦٠٤٨٥	٥٧٦٦٥		أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٠٠٣	٨٨٥٢٩		مجموع المطلوبات
٣٤٩٨٢٠٣	٣٥٠٦٠٣٦		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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
قوائد دائنة	٤٣٣	٦٢٥	٨٧٥	٢٥٩٨
توزيعات ارباح أسهم	١٧٦	٧٧	١٧٦	٧٧
ايرادات اخرى	٦٤٧	٨٨٦٦	١٢٥٥	٨٨٦٦
مصاريف إدارية	(٨٢٦٥)	(١٥١٥٣)	(٢٨٦٠٩)	(٣٢٤٤٩)
مصاريف تسويق	(١٦٣)	(٣٤٢٥)	(٨٧٩)	(٣٤٢٥)
مصاريف بنكية	(٩)	(٥)	(٢٩)	(٢٩)
مصاريف تمويل	(٤٨٦٦)	(١٨٦١٧)	(٤٨٦٦)	(١٨٦١٧)
خسارة الفترة	(١٢٠٤٧)	(٢٧٦٣٢)	(٣٢٠٧٧)	(٤٢٩٧٩)
	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	(٠.٠٠٢)	(٠.٠٠٩)	(٠.٠٠٧)	(٠.٠١٤)
من خسارة الفترة	٤			

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 وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٤٢,٩٧٩)	(٣٢,٠٧٧)	(٢٧,٦٣٢)	(١٢,٠٤٧)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن			
يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في			
الفترة اللاحقة بعد الضريبة:			
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية			
(١١٣)	(٢١٠)	٢٩٩	(٤)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة			
(١١٣)	(٢١٠)	٢٩٩	(٤)
بعد الضريبة			
(٤٣,٠٩٢)	(٣٢,٢٨٧)	(٢٧,٣٣٣)	(١٢,٠٥١)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	خمس الإصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة المائلة	خسارة الفترة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في							
٣٠ حزيران ٢٠١٦ -							
الرصيد كما في							
٤٠٧٠٠٠٠	(٤٢٨٠٢٥١)	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(١٧٨٨)	-	(٥٨٠٠٢٧٤)	٣١٩٥٢٠٠
أول كانون الثاني ٢٠١٦							
-	-	-	-	(٢١٠)	(٣٢٠٠٧٧)	-	(٣٢٠٢٨٧)
مجموع الدخل الشامل للفترة							
٤١٦٠٠٠	(١٦١٤٠٦)	-	-	-	-	-	٢٥٤٠٩٤
زيادة رأس المال (إيضاح ١)							
٤٠٨٦٠٠٠	(٥٨٩٠٦٥٧)	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(١٩٩٨)	(٣٢٠٠٧٧)	(٥٨٠٠٢٧٤)	٣٠٤١٧٠٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦							
للسنة أشهر المنتهية في							
٣٠ حزيران ٢٠١٥ -							
الرصيد كما في							
٣٠٠٠٠٠٠	-	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(١٩٠٥)	-	(٤٦٩٠٧٩٨)	٢٠٦٦٣٠٨٣
أول كانون الثاني ٢٠١٥							
-	-	-	-	(١١٣)	(٤٢٩٧٩)	-	(٤٣٠٩٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	-	-	-	(١٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠)
مصاريف زيادة رأس المال							
٣٠٠٠٠٠٠	-	٦٥٩٤٠	٦٨٩٤٦	(٢٠٠١٨)	(٤٢٩٧٩)	(٤٨٠٠٢٩٨)	٢٠٦٠٩٩١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥							

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(٤٢,٩٧٩)	(٣٢,٠٧٧)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
٢٠٢	٧٤	تعديلات -
(٢,٥٩٨)	٨٧٥	استهلاكات
١٨,٦١٧	٤,٨٦٦	إيراد فوائد
		مصاريف تمويل
(٧,٦٣١)	(٨٦٩)	تغيرات رأس المال العامل -
-	(٢١١,٦٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٥٢,١٣٣	(٢,٨٢٠)	ذمم دائنة
١٧,٧٤٤	(٢٤١,٦٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٢,٥٩٨	(٨٧٥)	فوائد مقبوضة
(٢٢٣,٩٨١)	-	عقارات تحت التطوير
(٢٢١,٣٨٣)	(٨٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	٢٥٤,٥٩٤	زيادة رأس المال
(١٠,٥٠٠)	-	مصاريف زيادة رأس المال
(١٨,٦١٧)	(٤,٨٦٦)	مصاريف تمويل
(٢٩,١١٧)	٢٤٩,٧٢٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٣٢,٧٥٦)	٧,٢٤٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٩,٩٨٩	٧٢,١٨٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٧,٢٣٣	٧٩,٤٣٦	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

(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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك عن طريق إصدار ١٠٧.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد وبخصم إصدار مقداره ٤٠٠ فلس. وقد تم استكمال إجراءات زيادة رأس المال في ٢٠ آب ٢٠١٥. هذا وقد وافقت هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٦ على تخصيص ٤١٦.٠٠٠ سهم من أسهم المجموعة غير المكتتب بها البالغة ٩٢٩.٣٧٣ سهم لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حيث قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتسديد مبلغ ٢٥٤.٥٩٤ دينار (بقيمة ٠.٦١٢ دينار للسهم) نقدا ليصبح رأس المال المدفوع والمكتتب به ٤٨٦.٦٢٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للمنة 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 الاول في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية 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 الايرادات 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 الايرادات 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 اجراء 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 الايضاحات
- الافصاح 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 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، 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 للمجموعة.

(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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٢٩٢	٣٨٤٩
٢٢٧٤٢	٢٣٠٦٢

ذمم دائنة- ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى

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

شركة جوردانفست (الشركة الأم)

* تقوم المجموعة باستئجار مكاتب من شركة التعاون لإدارة العقارات.

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

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٠٠	١٠٠٠

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

الشركات التابعة

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

اسم الشركة	راس المال المدفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية		نوع الشركة
	دينار		٣٠ حزيران 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 ٥٨% من رأسمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٤%).

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		المتوسط المرجح لعند الأسهم (سهم) خسارة الفترة (دينار)
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠ (٤٢,٩٧٩)	٤,٢٥١,٩٩٨ (٣٢,٠٧٧)	٣,٠٠٠,٠٠٠ (٢٧,٦٣٢)	٤,٣١٧,٧٧٠ (١٢,٠٤٧)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠,٠١٤)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٢)	

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 المجموعة

كانت المجموعة مدعى عليها في قضية بلغت قيمتها ١٠٨,٥٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ وتتمثل في مطالبة مالية، متعلقة باتفاقية مشاركة. قامت المجموعة بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية مصالحة مع المدعي، بحيث تسدد له مبلغاً اجمالياً مقداره ١٠٨,٥٧٧ دينار، قامت المجموعة بتسديد ما قيمته ٥٠٠,٧٩٩ دينار خلال عام ٢٠١٥، وقامت بتسديد باقي الرصيد المستحق خلال عام ٢٠١٦، حيث حصلت بالمقابل على تسوية نهائية يتنازل 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.

(٧) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٣٠.١٧٦	١٢٣٠.١٧٦
٢٤٢.٧١٨	٢٤٢.٧١٨
١.٩٤٢.٣٨٤	١.٩٤٢.٣٨٤
٣.٤١٥.٢٧٨	٣.٤١٥.٢٧٨

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

- يتضمن هذا البند وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١.٩٣٢ 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.