



شركة الإحداثيات العقارية م.ع.م

IHDATHIAT REALSTATE Co.Ltd

الإحداثيات العقارية
IHDATHIAT

التاريخ : 2016/10/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

بعد التحية ،،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الإحداثيات العقارية

بالإشارة الى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية للربع الثالث لعام 2016 لشركة الإحداثيات العقارية المرفق طياً والمتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الإحداثيات العقارية


شركة الإحداثيات العقارية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢١ شهر أول ٢٠١٦	
الرقم التسلسلي:	4792
رقم الملف:	31236
الجهة المختصة:	21/10/16

• نسخة/ السادة مركز ايداع الاوراق المالية

• نسخة/ السادة بورصة عمان

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 نبدي 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 ١٦١ر٩٣٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد البيع لهذه الشقق باسم المجموعة.

إريست 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 ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٢٦٨	١٦٠		ممتلكات ومعدات
٣٤١٥٢٧٨	٣٤١٥٢٧٨	٧	عقارات تحت التطوير
٤٣٤٨	٤٣٣٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤٢٠٠٩٤	٣٤١٩٧٧٣		
			موجودات متداولة -
٥٩٢١	٣٠٦١		أرصدة مدينة أخرى
٧٢١٨٨	٧٧٢٣٥		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٨١٠٩	٨٠٢٩٦		
٣٤٩٨٢٠٣	٣٥٠٠٠٦٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٤٠٧٠٦٢٧	٤٨٦٦٢٧	١	رأس المال المدفوع
(٤٢٨٢٥١)	(٥٨٩٦٥٩)		خصم الإصدار
٦٥٩٤٠	٦٥٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦		إحتياطي إختياري
(١٧٨٨)	(٢٠٠١)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٨٠٢٧٤)	(٥٨٠٢٧٤)		خسائر متراكمة
-	(٣٨٧٥١)		خسارة الفترة
٣١٩٥٢٠٠	٣٤١٠٨٢٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة
٢٤٢٥١٨	٢٨٣٢٧		نعم دائنة
٦٠٤٨٥	٦٠٩١٤		أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٠٠٣	٨٩٢٤١		مجموع المطلوبات
٣٤٩٨٢٠٣	٣٥٠٠٠٦٩		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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		إيضاح
دينار		دينار		دينار		دينار		
٣٠٥٢		١٤٤٩		٤٥٤		٥٧٤		فوائد دائنة
٧٧		١٧٦		-		-		توزيعات أرباح أسهم
٩٩٢٢		٢٢٦٣		١٢٣٤		١٠٠٨		إيرادات أخرى
(٣٩٢١٧)		(٣٦٨٦٠)		(٦٧٣٩)		(٨٢٥١)		مصاريف إدارية
(٧٧٧٥)		(٨٧٩)		(٤٣٥٠)		-		مصاريف تسويق
(٤١٩٢٤)		(٤٨٦٦)		(٢٣٣٠٧)		-		مصاريف تمويل
(٦٨)		(٣٤)		(٦٨)		(٥)		عمولات بنكية
(٧٥٩٣٣)		(٣٨٧٥١)		(٣٢٧٧٦)		(٦٦٧٤)		خسارة الفترة
فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		
(٠/٠٢)		(٠/٠٠٩)		(٠/٠٠٩)		(٠/٠٠١)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
								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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٧٥٩٣٣)	(٣٨٧٥١)	(٣٢٧٧٦)	(٦٦٧٤)	خسارة الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة:				
٧٦	(٢١٣)	(٣٧)	(٣)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٦	(٢١٣)	(٣٧)	(٣)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة
(٧٥٨٥٧)	(٣٨٩٦٤)	(٣٢٨١٣)	(٦٦٧٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	خسارة الفترة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ -						
٤٠٧٠٠٠٠٠	٦٥٠٩٤٠	٦٨٠٩٤٦	(١٠٧٨٨)	-	(٥٨٠٠٢٧٤)	٣٠١٩٥٠٠
-	-	-	(٢١٣)	(٣٨٠٧٥١)	-	(٣٨٠٩٦٤)
٤١٦٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٤٠٥٩٢
٤٠٧٠٠٠٠	٦٥٠٩٤٠	٦٨٠٩٤٦	(٢٠٠١)	(٣٨٠٧٥١)	(٥٨٠٠٢٧٤)	٣٠١٩٥٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦						
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -						
٣٠٠٠٠٠٠	٦٥٠٩٤٠	٦٨٠٩٤٦	(١٠٩٠٥)	(٤٦٩٠٧٩٨)	-	٢٠٦٦٣٠١٨٣
-	-	-	٧٦	-	(٧٥٠٩٣٣)	(٧٥٠٨٥٧)
-	-	-	-	-	-	(٤٢٨٠٢٥١)
١٠٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	١٠٧٠٠٠٠
-	-	-	-	(٢٢٠١٠٢)	-	(٢٢٠١٠٢)
٣٠٠٠٠٠٠	٦٥٠٩٤٠	٦٨٠٩٤٦	(١٠٨٢٩)	(٤٩١٠٩٠٠)	(٧٥٠٩٣٣)	٣٠١٩٥٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٥٩٣٣)	(٣٨٧٥١)	خسارة الفترة
		تعديلات -
٣٠٠	١٠٨	إستهلاكات
(٣٠٥٢)	(١٤٤٩)	إيراد فوائد
٤١٩٢٤	٤٨٦٦	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٧٧٤	٢٨٦٠	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٥٣٥	٤٢٩	أرصدة دائنة أخرى
(٣٣٦٠)	(٢١٤١٩١)	ذمم دائنة
١٥١٨٨	(٢٤٦١٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الإستثمارية</u>
(٧٩٣٥٠٠)	-	عقارات تحت التطوير
٣٠٥٢	١٤٤٩	فوائد مقبوضة
(٧٩٠٤٤٨)	١٤٤٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
٦٤٢٣٧٦	٢٥٤٥٩٢	زيادة رأس المال
(٢٢١٠٢)	-	مصاريف زيادة رأس المال
(٤١٩٢٤)	(٤٨٦٦)	مصاريف تمويل
٥٧٨٣٥٠	٢٤٩٧٢٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩٦٩١٠)	٥٠٤٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٩٩٨٩	٧٢١٨٨	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٠٣٠٧٩	٧٧٢٣٥	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 ٣٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٤٠٧٠.٦٢٧ دينار ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك عن طريق إصدار ١٠٧٠.٦٢٧ سهم بقيمة إسمية دينار واحد ويخصم إصدار مقداره ٤٠٠ فلس. وقد تم إكمال 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 للإستثمارات الأردنية حيث قامت شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٢٥٤.٥٩٤ دينار (بقيمة ٠.٦١٢ دينار للسهم) نقدا ليصبح رأس المال المدفوع والمكتتب به ٢٤٨٦.٦٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 والإستثمار في الأوراق المالية لحسابها الخاص.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والمرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 الإستثناءات 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 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 الإستثمارات 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 الإستثناء 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 الإستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الإستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الإستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة إستثمارية، عندما تقوم المنشأة الإستثمارية بقياس وتقييم جميع إستثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الإستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الإستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الإستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الإستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الإستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمارات 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 الإستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم إستثماراتها 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 الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٩٢	٦٠٥٨	ذمم دائنة - ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٢٧٤٢	٢٤٠١٦	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي) *
		شركة جوردانفست (الشركة الأم)

- تقوم المجموعة بإستئجار مكاتب من شركة التعاون لإدارة العقارات.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٠٠	٢٠٠٠	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 أيلول 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
			٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
شركة سيل حسابان العقارية	١,٠٠٠	إستثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة حجرة الشمال العقارية	١,٠٠٠	إستثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة خربة سكا العقارية	١,٠٠٠	إستثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	محدودة المسؤولية

شركات تمارس تأثيراً فعالاً على المجموعة

تمارس شركة جوردا نفست تأثيراً فعالاً على المجموعة حيث تمتلك ٥٨٪ من رأسمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٥٤٪).

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,١٦٠,٧٩٠	٤,٣٣٠,٢٤٧	٣,٤٧٧,١٢٧	٤,٤٥٩,٣٤٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٧٥٩,٩٣٣)	(٣٨٧,٥١١)	(٣٢٧,٧٧٦)	(٦١٧,٧٤٤)	خسارة الفترة (دينار)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٢٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل لفترات التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت 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 ١٠٨٥٧٧ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتتمثل في مطالبة مالية، متعلقة باتفاقية مشاركة. قامت المجموعة بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ بتوقيع إتفاقية مصالحة مع المدعي، بحيث تسدد له مبلغا اجماليا مقداره ١٠٠٨٠٠٠ر دينار، قامت المجموعة بتسديد ما قيمته ٧٩٣٥٠٠ر 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٢٣٠١٧٦	١٢٣٠١٧٦	أراضي (بالقيمة الدفترية أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل)
٢٤٢٧١٨	٢٤٢٧١٨	وحدات سكنية * (بالكلفة)
١٩٤٢٣٨٤	١٩٤٢٣٨٤	مشاريع تحت التنفيذ (بالكلفة)
٣٤١٥٢٧٨	٣٤١٥٢٧٨	

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