



الإحداثيات العقارية
IHDATHIAT

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

التاريخ : 2015/ 7 / 27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والإصدار

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية كما في 2015/6/30

بالإشارة إلى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق ، يرجى التفضل بالاطلاع على البيانات المالية النصف سنوية لشركة الإحداثيات العقارية المرفق طياً و المتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

نادين حواشين

وائل الحجاوي

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٥

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٥
٢٥٣١
الرقم المتسلسل
٣١٤٣٦
رقم الملف
٢٠١٥/٦/٣٠
التاريخ المختص

السادة: بورصة عمان المحترمين

السادة : مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

EY

Building a better
working world

**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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 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 ٩٣٢ر ١٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد بيع لهذه الوحدات باسم المجموعة.

إرنست ويونغ/الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
ترخيص رقم ٨٨٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٦٦٠	٤٥٨		ممتلكات ومعدات
٢٤٠٢١٨٨	٣٤١٦٩٢٩	٧	عقارات تحت التطوير
٤٤٣١	٤٣١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٠٧٢٧٩	٣٤٢١٧٠٥		موجودات متداولة -
٨٥٥٨	١٣٠٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٢٩٩٩٨٩	٦٧٢٣٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٠٨٥٤٧	٨٠٣٣٢		مجموع الموجودات
٢٧١٥٨٢٦	٣٥٠٢٠٣٧		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٦٥٩٤٠	٦٥٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨٩٤٦	٦٨٩٤٦		احتياطي اختياري
(١٩٠٥)	(٢٠١٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٤٦٩٧٩٨)	(٤٨٠٢٩٨)		خسائر متراكمة
-	(٤٢٩٧٩)		خسارة الفترة
٢٦٦٣١٨٣	٢٦٠٩٥٩١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
	٤٢٩٠٠٠		مطلوبات غير متداولة
			نعم دائنة
	٣٥٧٥٠٠		مطلوبات متداولة
			نعم دائنة
٥٢٦٤٣	١٠٥٩٤٦		أرصدة دائنة أخرى
٥٢٦٤٣	٨٩٢٤٤٦		مجموع المطلوبات
٢٧١٥٨٢٦	٣٥٠٢٠٣٧		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

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار	دينار	دينار
فوائد دائنة	٦٢٥	٢٥٧٣	٢٥٩٨	٦٩٨٠
توزيعات ارباح اسهم	٧٧	١٧٧	٧٧	١٧٧
ايرادات اخرى	٨٨٦٦	٨٠٠٠	٨٨٦٦	٨٠٠٠
مصاريف إدارية	(٣٣٧٧٥)	(١٢٢٤١)	(٥١٠٩٥)	(٢٦٢١٢)
مصاريف تسويق	(٣٤٢٥)	(١٣٥٦)	(٣٤٢٥)	(١٣٥٦)
خسارة الفترة	(٢٧٦٣٢)	(٢٨٤٧)	(٤٢٩٧٩)	(١٢٤١١)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	(٠/٠٩)	(٠/٠٠١)	(٠/٠١٤)	(٠/٠٠٤)
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
لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٢,٤١١)	(٤٢,٩٧٩)	(٢,٨٤٧)	(٢٧,٦٣٢)

خسارة الفترة

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

٣٩٢	(١١٣)	(٣٣٩)	٢٩٩
٣٩٢	(١١٣)	(٣٣٩)	٢٩٩
(١٢,٠١٩)	(٤٥,٠٩٢)	(٣,١٨٦)	(٢٧,٣٣٣)

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

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
بعد الضريبة

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	خسارة الفترة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥						
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٩٠٥)	-	(٤٦٩,٧٩٨)	٢,٦٦٣,١٨٣
-	-	-	(١١٣)	(٤٢,٩٧٩)	-	(٤٣,٠٩٢)
-	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(٢,٠١٨)	(٤٢,٩٧٩)	(٤٨٠,٢٩٨)	٢,٦٠٩,٩١١
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤						
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٧٥٥)	-	(٤٤٠,٨٤٧)	٢,٦٩٢,٢٨٤
-	-	-	٣٩٢	(١٢,٤١١)	-	(١٢,٠١٩)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(١,٣٦٣)	(١٢,٤١١)	(٤٤٠,٨٤٧)	٢,٦٨٠,٢٦٥

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	الأنشطة التشغيلية
(١٢,٤١١)	(٤٢,٩٧٩)	خسارة الفترة
٨٢٥	٢٠٢	تعديلات -
(٦,٩٨٠)	(٢,٥٩٨)	استهلاكات
(٨,٠٠٠)	-	إيراد فوائد
		إيرادات أخرى
١٥,٨٦٩	(٧,٦٣١)	تغيرات رأس المال العامل -
(٢,٢٦٢)	٥٢,١٣٣	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٩٥٩)	(٨٧٣)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦,٩٨٠	٢,٥٩٨	فوائد مقبوضة
(٢٥)	(٢٢٣,٩٨١)	عقارات تحت التطوير
٦,٩٥٥	(٢٢١,٣٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(١٠,٥٠٠)	مصاريف زيادة رأس المال
-	(١٠,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦,٠٠٤)	(٢٣٢,٧٥٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣١٨,٩٧٢	٢٩٩,٩٨٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣١٢,٩٦٨	٦٧,٢٣٣	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 ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٥.

التغيرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

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

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 الدولية 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 تطري 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 الشركة 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 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.

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 للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة

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 حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٤٨٦	٥٦٣

نم دائنة- ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى

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

* 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٠٠	١,٠٠٠

مصرف إيجار مدفوع لشركة التعاون لإدارة العقارات

(شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)

لم تقم المجموعة بدفع رواتب ومكافآت للإدارة خلال الفترات المنتهية في ٣٠ حزيران 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
	دينار		٣٠ حزيران ٢٠١٥ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
شركة ميل حسابان العقارية	١٠٠.٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة حجرة الشمال العقاري	١٠٠.٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة خربة سكا العقارية	١٠٠.٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	محدودة المسؤولية
شركة الاحداثيات للاستيراد والتصدير	١٠٠.٠٠	استثمار عقاري	%١٠٠	محدودة المسؤولية

شركات تمارس تأثيراً فعالاً على المجموعة

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

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(١٢,٤١١)	(٤٢,٩٧٩)	(٢,٨٤٧)	(٢٧,٦٣٢)	خسارة الفترة (دينار)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٩)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاصة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وقانون 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 و ٢٠١٤ 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 ١٠٨٠٨٠٧٧ 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 ١٠٠٨٠٠٠ دينار، قامت المجموعة بتسديد الدفعة الأولى بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ ويدفع باقي المبلغ البالغ ٨٥٨٠٠٠ دينار على اثني عشر قسطاً متساوياً بموجب كمبيالات يسدد كل منها بشكل ربع سنوي بواقع ٧١٥٠٠ 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.

(٧) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٧٦.٢٣٠	١٧٦.٢٣٠
٦٤٩.٢٤٤	٧١٨.٢٤٢
١٠٤.٩٤٢	٢٩٤.٩٢٩
٩٢٩.٢٢٩	١٨٨.٢٠٢

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.

