

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

هاتف: ١١١ ٥٥٢٦ ٦ ٩٦٢٢ +
٦٦٦ ٥٥٢٧ ٦ ٩٦٢٢ +
فاكس: ٣٠٠ ٥٥٣٨ ٦ ٩٦٢٢ +
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس ادارة 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 ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

ارنست وَيُونغ
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠٢٤

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٣,٢٠١	٣,٠٦٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣,٢٢٧,١٩٩	٣,٢٢٦,٣٦٩	٣	عقارات تحت التطوير
٣,٢٣٠,٤٠٠	٣,٢٢٩,٤٣٦		
			موجودات متداولة -
٦,٣٧٣	٩,٦٦٧	٤	أرصدة مدينة اخرى
١,٣٢٦	٨٤٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧,٦٩٩	١٠,٥٠٩		
٣,٢٣٨,٠٩٩	٣,٢٣٩,٩٤٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٤,٤٨٦,٦٢٧	٤,٤٨٦,٦٢٧	١	رأس المال المدفوع
(٥٨٩,٦٥٩)	(٥٨٩,٦٥٩)		خصم الإصدار
٦٥,٩٤٠	٦٥,٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨,٩٤٦	٦٨,٩٤٦		إحتياطي اختياري
(٣,١٣٥)	(٣,٢٦٩)		إحتياطي القيمة العادلة
(٩٥٧,٤٥٠)	(٩٦٣,٥٣٦)		خسائر متراكمة
٣,٠٧١,٢٦٩	٣,٠٦٥,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة
١٠١,٢٢٣	١٠٦,٤٨٧	٥	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٦٥,٦٠٧	٦٨,٤٠٩		أرصدة دائنة اخرى
١٦٦,٨٣٠	١٧٤,٨٩٦		مجموع المطلوبات
٣,٢٣٨,٠٩٩	٣,٢٣٩,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
٣٣٧	١,٠٠٣		إيرادات أخرى
١٧٦	-		توزيعات أرباح أسهم
(٨,٤٦٠)	(٦,٩١٨)		مصاريف إدارية
(١٣٥)	(١٣٥)		مصاريف تسويق
(٢٣)	(٣٦)		مصاريف بنكية
(٨,١٠٥)	(٦,٠٨٦)		خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٢)	(٠/٠٠١)	٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
(٨,١٠٥)	(٦,٠٨٦)
(٢٩)	(١٣٤)
(٢٩)	(١٣٤)
(٨,١٣٤)	(٦,٢٢٠)

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 الأخر

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٤٨٦,٦٢٧	(٥٨٩,٦٥٩)	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(٣,١٣٥)	(٩٥٧,٤٥٠)	٣,٠٧١,٢٦٩
-	-	-	-	(١٣٤)	(٦,٠٨٦)	(٦,٢٢٠)
٤,٤٨٦,٦٢٧	(٥٨٩,٦٥٩)	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(٣,٢٦٩)	(٩٦٣,٥٣٦)	٣,٠٦٥,٠٤٩
٤,٤٨٦,٦٢٧	(٥٨٩,٦٥٩)	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(٢,٩١٠)	(٩٣٥,١٤٢)	٣,٠٩٣,٨٠٢
-	-	-	-	(٢٩)	(٨,١٠٥)	(٨,١٣٤)
٤,٤٨٦,٦٢٧	(٥٨٩,٦٥٩)	٦٥,٩٤٠	٦٨,٩٤٦	(٢,٩٣٩)	(٩٤٣,٢٤٧)	٣,٠٨٥,٦٦٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(٨,١٠٥)	(٦,٠٨٦)	
		تعديلات
		استهلاكات
٨٣٠	٨٣٠	
		تغيرات رأس المال العامل
		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٦,١١٣	٥,٢٦٤	
(٣,٥٥٢)	(٣,٢٩٤)	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٦٣	٢,٨٠٢	أرصدة دائنة أخرى
(٦٥١)	(٤٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		عقارات تحت التطوير
(٤٩١)	-	
(٤٩١)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١,١٤٢)	(٤٨٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٢٣٦	١,٣٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٠٩٤	٨٤٢	

(١) عام

تأسست شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ورأس مال مكتتب به قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ زيادة رأسمال الشركة من ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٤,٠٧٠,٦٢٧ دينار وذلك عن طريق إصدار ١,٠٧٠,٦٢٧ 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 ٢٥٤,٥٩٢ دينار (بقيمة ٠,٦١٢ دينار للسهم) نقدا ليصبح رأس المال المدفوع والمكتتب به ٤,٤٨٦,٦٢٧ دينار. ان الشركة مملوكة بنسبة ٥٦,٤٪ من قبل شركة الثقة للاستثمارات الاردنية (الشركة الأم)، ويتم توحيد القوائم المالية مع شركة الثقة للاستثمارات الاردنية (الشركة الأم).

من غايات الشركة القيام بأعمال إدارة العقارات وتطويرها وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بذلك واقامة الشقق السكنية وشراء الأراضي والعقارات والاستيراد والتصدير وما يلزم لتحقيق غايات المجموعة والإستثمار في الأوراق المالية لحسابها الخاص.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) التغييرات 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 ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

إن الشركة غير ملزمة بالإفصاح عن هذه التعديلات في أي فترات مؤقتة خلال العام، ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	راس المال المدفوع	نسبة الملكية		طبيعة النشاط	دينار
		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤		
شركة سيل حسابان العقارية	١,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار عقاري	١,٠٠٠
شركة حجرة الشمالي العقاري	١,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار عقاري	١,٠٠٠
شركة خربة سكا العقارية	١,٠٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار عقاري	١,٠٠٠

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر بها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من اقلية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد مصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر.

(٣) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢٣٠,١٧٦	١,٢٣٠,١٧٦	أراضي (بالقيمة الدفترية والقيمة القابلة للتحقق أيهما أقل)
٥٤,٥٩٢	٥٣,٧٦٢	وحدات سكنية (بالكلفة)
١,٩٤٢,٤٣١	١,٩٤٢,٤٣١	مشاريع تحت التنفيذ (بالكلفة)*
٣,٢٢٧,١٩٩	٣,٢٢٦,٣٦٩	

* يمثل هذا المشروع مبنى قيد الإنشاء في جبل عمان. توقفت الاعمال القائمة على هذا المشروع عند بدء جائحة كورونا مما أدى الى تأجيل موعد انتهاءه. هذا ولم تقم الإدارة بتحديد تاريخ انتهاء المشروع حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦١,٩٣٢	١٦١,٩٣٢	مطالبات مالية
١,٦٦٨	٤,٩٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥٠	٧٥٠	تأمينات مستردة
٣,٩٥٥	٣,٩٥٣	أخرى
(١٦١,٩٣٢)	(١٦١,٩٣٢)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
٦,٣٧٣	٩,٦٦٧	

(٥) 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 ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥,٧٣٨	٢٦,٠٠٢
٧٥,٤٨٥	٨٠,٤٨٥
١٠١,٢٢٣	١٠٦,٤٨٧

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي) *
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)

* تقوم المجموعة باستئجار مكاتبها من شركة التعاون لإدارة العقارات.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠٠	٥٠٠

مصروف إيجار - شركة التعاون لإدارة العقارات
(شركة مسيطر عليها من قبل مساهم رئيسي)

لم تقم المجموعة بدفع رواتب ومكافآت للإدارة التنفيذية خلال الفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

(٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٤٨٦,٦٢٧ (٨,١٠٥)	٤,٤٨٦,٦٢٧ (٦,٠٨٦)
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٠٢)	(٠/٠٠١)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
خسارة الفترة (دينار)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٧) ضريبة الدخل

شركة الإحداثيات العقارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨ بالإضافة الى عام ٢٠٢٢، وقد تم قبول كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات دون تدقيق ضمن نظام العينات.

قامت الشركة بتقديم الكشوفات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢٣ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة سيل حسابان العقارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة.

شركة حجرة الشمالي العقاري

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة.

شركة خربة سكا العقارية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة.

قامت الشركات التابعة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٢٢.