

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩

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 الموحدة المرفقة لشركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ 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 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

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.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٦) 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 أيلول ٢٠١٩ ويتضمن سند تسجيل تلك العقارات وعد بيع لهذه الشقق باسم المجموعة.

إرنست ويونغ/الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
عصام برقابي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٩

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٣ر٤٠٥٣٥٢	٣ر٤٠٢٨٧٠	٦	عقارات تحت التطوير
٤ر٣٥٩	٤ر٠٠٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣ر٤٠٩٧١١	٣ر٤٠٦٨٧٩		
			موجودات متداولة -
٥ر٩٦٢	٦ر٦٢٨		أرصدة مدينة اخرى
٣٥ر١٢١	١٦ر٨٤٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤١ر٠٨٣	٢٣ر٤٧٥		
٣ر٤٥٠٧٩٤	٣ر٤٣٠٣٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق ملكية حملة الاسهم
٤ر٤٨٦٦٢٧	٤ر٤٨٦٦٢٧	١	رأس المال المدفوع
(٥٨٩ر٦٥٩)	(٥٨٩ر٦٥٩)		خصم الإصدار
٦٥ر٩٤٠	٦٥ر٩٤٠		إحتياطي إجباري
٦٨ر٩٤٦	٦٨ر٩٤٦		إحتياطي اختياري
(١ر٩٧٧)	(٢ر٣٢٧)		إحتياطي القيمة العادلة
-	(١٨ر٩٦٠)		خسارة الفترة
(٦٧٩ر٤٦٧)	(٦٧٩ر٤٦٧)		خسائر متراكمة
٣ر٣٥٠ر٤١٠	٣ر٣٣١ر١٠٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة
٣٧ر٥٠١	٤٠ر٤٩٣	٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٦٢ر٨٨٣	٥٨ر٧٦١		أرصدة دائنة أخرى
١٠٠ر٣٨٤	٩٩ر٢٥٤		مجموع المطلوبات
٣ر٤٥٠ر٧٩٤	٣ر٤٣٠ر٣٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٦٠	٤٣١	٢٥٣	١١٧	فوائد دائنة
٢٥٤٩	٣٠٧٣	٢٤٢	٧٦٧	إيرادات أخرى
(٢٣٣٤٠٨)	(٢٢٠٢٦)	(٥٨٠٠)	(٥١٧٠)	مصاريف إدارية
(٥٩٢)	(٤٠٠)	-	-	مصاريف تسويق
(١٦)	(٣٨)	-	(٦)	مصاريف بنكية
(٢٠٥٠٧)	(١٨٩٦٠)	(٥٣٠٥)	(٤٢٩٢)	خسارة الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠١)	(٠/٠٠١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٠٥٠٧)	(١٨٩٦٠)	(٥٣٠٥)	(٤٢٩٢)	خسارة الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترة اللاحقة بعد الضريبة:
٤٧٠	(٣٥٠)	(٤٤٢)	(١٩٧)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٧٠	(٣٥٠)	(٤٤٢)	(١٩٧)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة
(٢٠٠٣٧)	(١٩٣١٠)	(٥٧٧٤٧)	(٤٤٨٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	خسارة الفترة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	خصم الإصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
								للتسعة أشهر المنتهية في
								٣٠ أيلول ٢٠١٩ -
٣٣٥٠٠٤١٠	(٦٧٩٤٦٧)	-	(١٩٧٧)	٦٨٩٤٦	٦٥٩٤٠	(٥٨٩٦٥٩)	٤٤٨٦٦٢٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
(١٩٣١٠)	-	(١٨٩٦٠)	(٣٥٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٣٣٣١٠١٠٠</u>	<u>(٦٧٩٤٦٧)</u>	<u>(١٨٩٦٠)</u>	<u>(٢٣٢٧)</u>	<u>٦٨٩٤٦</u>	<u>٦٥٩٤٠</u>	<u>(٥٨٩٦٥٩)</u>	<u>٤٤٨٦٦٢٧</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
								للتسعة أشهر المنتهية في
								٣٠ أيلول ٢٠١٨ -
٣٣٧٦٢٧٥	(٦٥٣١٧٤)	-	(٢٤٠٥)	٦٨٩٤٦	٦٥٩٤٠	(٥٨٩٦٥٩)	٤٤٨٦٦٢٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
(٢٠٠٣٧)	-	(٢٠٥٠٧)	٤٧٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٣٣٥٦٢٣٨</u>	<u>(٦٥٣١٧٤)</u>	<u>(٢٠٥٠٧)</u>	<u>(١٩٣٥)</u>	<u>٦٨٩٤٦</u>	<u>٦٥٩٤٠</u>	<u>(٥٨٩٦٥٩)</u>	<u>٤٤٨٦٦٢٧</u>	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٢٠٥٠٧)	(١٨٩٦٠)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٤٨٤	٢٤٨٢	استهلاكات
(٩٦٠)	(٤٣١)	إيراد فوائد
		تغيرات رأس المال العامل -
٣٥٢٢	٢٩٩٢	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
(٣٧٣)	(٦٦٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٥٠٩)	(٤١٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
(١٩٣٤٣)	(١٨٧٠٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٩٦٠	٤٣١	فوائد مقبوضة
٩٦٠	٤٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣٨٣)	(١٨٢٧٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٢٣١٩	٣٥١٢١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٣٩٣٦	١٦٨٤٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم الى ٣٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٥ زيادة رأسمال الشركة من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٤٠٧٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك عن طريق إصدار ١٠٧٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار واحد وبخصم إصدار مقداره ٤٠٠ فلس. وقد تم إستكمال إجراءات زيادة رأس المال في ٢٠ آب ٢٠١٥. هذا وقد وافقت هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٧ على تخصيص ٤١٦٠٠٠٠ سهم من أسهم المجموعة غير المكتتب بها البالغة ٩٢٩٣٧٣ سهم لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية حيث قامت شركة الثقة للإستثمارات الأردنية بتسديد مبلغ ٢٥٤٥٩٤ دينار (بقيمة ٠٦١٢ دينار للسهم) نقدا ليصبح رأس المال المدفوع والمكتتب به ٤٤٨٦٦٢٧ دينار.

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 الشركة والإستثمار في الأوراق المالية لحسابها الخاص.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة مع القوائم المالية لشركة جوردانفست (الشركة الأم).

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا 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 ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغيرات في السياسات المحاسبية:

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والأفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وأن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٣٢٧	١٤٩٠٦
٢٥١٧٤	٢٥٥٨٧
٣٧٥٠١	٤٠٩٩٣

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

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

* تقوم المجموعة باستئجار مكاتبها من شركة التعاون لإدارة العقارات.

شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥٠٠	١٥٠٠

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

لم تتم المجموعة بدفع رواتب ومكافآت للإدارة التنفيذية خلال الفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و٢٠١٨.

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
			٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
شركة سيل حسبان 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

(٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) خسارة الفترة (دينار)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤ر٤٨٦ر٦٢٧ (٢٠٥٠٧)	٤ر٤٨٦ر٦٢٧ (١٨٩٦٠)	٤ر٤٨٦ر٦٢٧ (٥٣٠٥)	٤ر٤٨٦ر٦٢٧ (٤٢٩٢)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٥)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠١)	(٠/٠٠١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ والذي تم تطبيقه في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة وشركاتها التابعة هي ٢٠٪.

قامت المجموعة بالحصول على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٤.

قامت المجموعة بتقديم الكشوفات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٧ و ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٦) عقارات تحت التطوير

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٦ر٢٣٠	١٧٦ر٢٣٠
٦٩ر٢٣٣	٨٧ر٢٣٠
١٠٧ر٩٤٢	١٠٧ر٩٤٢
٣٥٢ر٤٠٥	٨٧٠ر٤٠٢

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

* يتضمن هذا البند وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١ر٩٣٢ 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 المرحلية المختصرة الموحدة.