

الرقم : - 1139/3/4/2

التاريخ: 2011/10/29

السادة بورصة عمان المحترمين
ص. ب 8802 عمان 11121 الأردن

الموضوع : المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011

تحية وبعد ،

عملاً بتعليمات الإدراج نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 .

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

الدكتور حاتم الخوالي

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ الرقم التسلسلي: ٤٤٤٤ رقسم الملف: ٤٤٤٤ الجهة المختصة: الإدارة العامة
--

- نسخة السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
- نسخة عطفة مراقب عام الشركات المحترم

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

مع تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٦ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة مجلس الإدارة المحترمين
شركة الديرة للإستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الديرة للإستثمار والتطوير العقاري - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

طبقت المجموعة متطلبات هيئة الأوراق المالية رقم ٤٠ / ٢٠١١ والصادرة بتاريخ ١٨ كانون الثاني ٢٠١١ والمتعلقة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١، علماً بأن متطلبات هيئة الأوراق المالية لا تتطابق تماماً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" من حيث التبويب، حيث يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" إعادة تبويب الرصيد الإفتتاحي للأرباح المدورة بمبلغ ٢,٤٨٧,٣٧٤ دينار نتيجة خسائر التدني التي تم الاعتراف بها على أدوات حقوق الملكية المتوفرة للبيع في السنوات السابقة وذلك بعكسها من حساب الأرباح المدورة إلى حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر دون التأثير على النتائج المالية للشركة مما يتعارض مع تعليمات هيئة الأوراق المالية المذكورة أعلاه.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

Kowasmi & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين أول ٢٠١١

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

الإيضاح	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة) دينار	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة) دينار
الموجودات		
موجودات معدة للبيع	٢٩٤,٥٠٩	-
النقد وما في حكمه	٧,٣٥١,٨٣٨	٧,٩٩٨,٤٤٨
أرصدة مدينة أخرى	٨٤٩,٠١٣	٢١٩,٢١٨
٧ ذمم عقود تأجير تمويلي مستحقة	٥,٩٥٣,٨٠٠	٥,٦٨٨,٣٣٧
٧ ذمم عقود تأجير تمويلي	١,٤٤٦,١٨١	٢,٨٩٢,٣٦٨
مدينون	٢٦,٩٧٧	٢٥٦,٤٧٦
٧ المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢,٥٥١,٥٠٩	١,٣٠١,١١٩
تأمينات نقدية محجوزة مقابل تسهيلات ائتمانية	-	٦٣٧,٥٠٠
مجموع الموجودات المتداولة	١٨,٤٧٣,٨٢٧	١٨,٩٩٣,٤٦٦
٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	٥,٠٢٠,٤٨٧	-
موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٨,١٧٦,٣٥٦
استثمارات في شركات حليفة	١٨,١٤٨,٦٩٣	١٨,٤٧١,٤٧٥
٩ استثمارات عقارية	٢١,٠٢١,٠٦٩	٢١,١٨٥,٨٩٦
دراسات ومخططات ومشاريع	٢,٨٠٦,٠٤٣	٢,٣٣٢,٣٧٨
١٠ ممتلكات ومعدات	٥١٢,٤٨١	٥٣٠,٨٣٩
مجموع الموجودات	٦٥,٩٨٢,٦٠٠	٦٩,٦٩٠,٤١٠
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات		
أمانات أرباح موزعة	٤٤,٦٣١	-
أرصدة دائنة أخرى	٨٥,٣٣٤	٤٧,٩٤٣
داننون	٤,٩٣٧	١٨٤,٠٤٥
قروض بنكية تستحق خلال عام	-	٥٠٠,٠٠٠
مخصصات ضريبة الدخل والرسوم الحكومية	١٨,٠٥٧	٣١١,٣٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٢,٩٥٩	١,٠٤٣,٣٨٧
مجموع المطلوبات	١٥٢,٩٥٩	١,٠٤٣,٣٨٧
حقوق المساهمين		
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة	٧,٥١٣,٨٥٩	٩,٤٩١,٨٤٧
احتياطي إجباري	٢,٣١٠,٧٠٨	٢,٣١٠,٧٠٨
احتياطي اختياري	١٧٥,١٥٧	١٧٥,١٥٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٥٧٠,٠٨٣)	٢٦٩,٣١١
مجموع حقوق المساهمين	٦٥,٨٢٩,٦٤١	٦٨,٦٤٧,٠٢٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٥,٩٨٢,٦٠٠	٦٩,٦٩٠,٤١٠

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المدير العام

رئيس الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		إيضاح
(مراجعة غير مدققة)	دينار	(مراجعة غير مدققة)	دينار	(مراجعة غير مدققة)	دينار	
٢,٠٣٧,٦٣٦	١,٥٠٦,٥٥٠	٧٦٤,٩٧٠	٣٦٥,٣٨٩	-	الإيرادات	تتني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٤٩٠,٣٦١)	(١,٢٤٨,٨٩٩)	(٦٥٥,١٩٨)	(٢٩١,٩٤١)	-	مصروف المشاريع	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٠٣,٦٦٩)	(٤٤٩,٤٣٤)	(١٧٣,٧٢٥)	(١٣٥,٧٦١)	-	مصروف إدارية	حصة الشركة من أرباح الشركات الحافئة
(٢٨٦,٤٣٨)	(١١٧,٢٢٥)	(٩٦,٦٣٩)	(٨٣١)	-	مصروف تمويلية	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٠٧,٦٩٣	١٧٩,٤٩٤	١١٠,٠٥٤	٦٢,٥١٧	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	توزيعات أرباح موجودات مالية
(٢٥,٣٦٦)	(٢٧,٤٤٧)	(٩,٥٩٠)	(٩,٣١٤)	١٠	استهلاكات	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٣٥٧,٠٨٩)	-	(٢١٠,٠٨٤)	-	-	مصاريف إدارية	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٧٩,١٥٩	-	-	-	مصاريف تمويلية	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية
١٩,٩٢٤	(٦٣,٠٠٩)	٢,٩٨٩	(١٢,٤٩٤)	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
٨٧٥,٢٥٥	-	٦٨,٣٩٣	-	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات
-	١٤٨,٤٣٠	-	٥١,٤٣٣	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
(٢٥,٩٢١)	(٥,٩٥٩)	٥٣,٨٤٤	(١,٠٩٣)	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات
(٣٥٨,٢٣٦)	١٠١,٦٦٠	(١٤٤,٩٨٦)	(١٧,٧٠٠)	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
(٢٢,٤٤٧)	(٥٢,١٧٩)	(١٣,٩٤٦)	(١٤,٣٨٣)	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات
(٣٩٠,٦٨٣)	٤٩,٤٨١	(١٥٨,٩٣٢)	(٣٢,٠٨٣)	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
-	(٨٥٤,٦٣٧)	-	(٢٧٦,٦٢٠)	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات
١٣٠,٩٦٢	-	٧٤,٨٣٠	-	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
-	(١٢,٢٢٦)	-	(٩,٢٥٧)	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات
(٢٥٩,٧٢١)	(٨١٧,٣٨٣)	(٨٤,١٠٢)	(٣١٧,٩٦٠)	-	مصاريف إدارية	مصاريف تمويلية
(٠,٠١٠)	٠,٠٠١	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠١)	-	عوائد وإيرادات من ودائع بنكية	استهلاكات

المدير العام

رئيس الحسابات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

إجمالي الخسلة الشاملة للفترة
حصة السهم من الخسلة الشاملة
الاساسي و المخفض (دينار/سهم)

شركة البيرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

التغير المتراكم في القيمة العادلة*	إحتياطي إختيارى	إحتياطي إجبارى	أرباح مدورة	علاوة اصدار	رأس المال المكتتب به والمدفوع
المجموع دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٨,٦٤٧,٠٢٣ (٨١٧,٣٨٢)	٢٦٩,٣١١ (٨٦٦,٨٦٣)	١٧٥,١٥٧ -	٩,٤٩١,٨٤٧ ٤٩,٤٨١	١٦,٤٠٠,٠٠٠ -	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ -
- (٢,٠٠٠,٠٠٠)	٢٧,٤٦٩ -	- -	(٢٧,٤٦٩) (٢,٠٠٠,٠٠٠)	- -	- -
٦٥,٨٢٩,٦٤١	(٥٧٠,٠٨٣)	١٧٥,١٥٧	٧,٥١٣,٨٥٩	١٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٠,٥٥٩,٣٠٢ (٢٥٩,٧٢١) (٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٤٦٩) ١٣٠,٩٦٢ -	١٧٥,١٥٧ - -	١١,٨١٣,٠٦٥ (٣٩٠,٦٨٣) (٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٦,٤٠٠,٠٠٠ - -	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ - -
٦٧,٨٩٩,٥٨١	٩٥,٤٩٣	١٧٥,١٥٧	٩,٠٢٢,٣٨٢	١٦,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠					

التغيرات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
(مراجعة غير مدققة)

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح

* التغير المتراكم في القيمة العادلة هو نتيجة التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال نفوذ الدخل الشامل الآخر، ووفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة بالتوزيع أو الرسملة أو إعطاء الخصائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى. تم تعديل حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة تماثلياً مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) "الأدوات المالية"

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المدير العام

رئيس الحسابات

رئيس مجلس الإدارة

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		الإيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار	دينار		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٣٩٠,٦٨٣)	٤٩,٤٨١		الربح (الخسارة) للفترة
			التعديلات:
٢٥,٣٦٦	٢٧,٤٤٧	١٠	استهلاكات
(١٢١,٢٥٥)	(٦٢,٢٦٩)		صافي إيرادات ومصاريف تمويل
١,٣٥٧,٠٨٩	-		مخصص تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٩,٩٢٤)	٦٣,٠٠٩		حصة الشركة من خسائر (أرباح) الشركات الحليفة
٣٢,٤٤٧	٥٢,١٧٩		مصروف الضريبة للفترة
٨٨٣,٠٤٠	١٢٩,٨٤٧		
١٩٦,٩٠٤	٢٢٩,٤٩٩		التغير في رأس المال العامل
-	-		التغير في المدينون
٤١٨,٢٣٧	١,١٨٠,٧٢٤	٧	شقق للمتاجرة
٥١,٠٤٢	(١,٢٥٠,٣٩٠)	٧	التغير في ذمم عقود تأجير تمويلي
٦٣٧,٥٠٠	٦٣٧,٥٠٠		التغير في أطراف ذات علاقة
(١٤١,٥٩٠)	(٦٢٩,٧٩٥)		التغير في تأمينات نقدية محتجزة مقابل تسهيلات ائتمانية
٢١٣,١٤٧	(١٧٩,١٠٨)		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(٩,١٣٠)	٣٧,٣٩١		التغير في الدائنون
٢,٢٤٩,١٥٠	١٥٥,٦٦٨		التغير في أرصدة دائنة أخرى
(٥٧٠,١٢٣)	(٣٤٥,٥٢١)		ضريبة دخل ورسوم حكومية مدفوعة
١,٦٧٩,٠٢٧	(١٨٩,٨٥٣)		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٣١,٢٨٩)	(٤٧٣,٦٦٥)		دراسات ومخططات ومشاريع
٣٧٦,٢٨٧	٢٥٠,٥١٦		استثمارات في شركات حليفة
٤٠٧,٦٩٣	١٧٩,٤٩٤		عوائد وإيرادات من ودائع بنكية
(٤,٨١٤,٢٤٢)	١٦٤,٨٢٧		استثمارات عقارية
(٣,١٨٥,٨٩٥)	٨,١٧٦,٣٥٦		موجودات مالية متوفرة للبيع
(٨,٨٦٤)	(٩,٠٨٩)	١٠	المدفوع على شراء ممتلكات ومعدات
-	(٥,٨٧٨,٠٩٣)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
-	(٢٩٤,٥٠٩)		موجودات معدة للبيع
(٧,٤٥٦,٣١٠)	٢,١١٥,٨٣٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٥,١٣٧)	-		بنوك دائنة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		صافي حركات القروض
(٢,٤٠٣,٩٠٦)	(١,٩٥٥,٣٦٩)		أرباح موزعة
(٢٨٦,٤٣٨)	(١١٧,٢٢٥)		مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٢٠٥,٤٨١)	(٢,٥٧٢,٥٩٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٩٨٢,٧٦٤)	(٦٤٦,٦١٠)		التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٨,٣٧١,٦٢٦	٧,٩٩٨,٤٤٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩,٣٨٨,٨٦٢	٧,٣٥١,٨٣٨	٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٦) إلى رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

١) عام

- أ- سجلت الشركة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٤١٠) بتاريخ ١ أيلول ٢٠٠٨ برأسمال قدره (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني.
- ب- قررت الهيئة العامة بإجتماعها العادي السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١ الموافقة بالإجماع على توصية مجلس الإدارة بتوزيع ٥% من رأس مال الشركة المدفوع كأرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠١٠ للمساهمين المسجلين في قيود الشركة بتاريخ اجتماع الهيئة العامة.
- ج- إن أهم غايات الشركة الرئيسية هي:
- المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير، وبناء المجمعات التجارية والسكنية والصناعية وبيعها.
 - إدارة واستثمار وتملك وإيجار وتأجير مجمعات سكنية وتجارية، وأعمال الصيانة واستيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة.
 - تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، وشراء وتملك الاسهم والسندات والأوراق المالية.
 - القيام بأي نشاطات أخرى ذات صلة بما يحقق للشركة القيام بغاياتها.
 - تمويل الشركات الحليفة و/أو التابعة بما يحقق غايات الشركة.
 - حق الشركة في رهن أموالها المنقولة وغير المنقولة ضمانا لديون الشركات الحليفة و/أو التابعة حسب القوانين والأنظمة.
 - حق الشركة في كفالة ديون الشركات الحليفة و/أو التابعة بما يحقق مصلحة الشركة.
- د- إن مقر الشركة الرئيسي هو عمان - شارع المدينة المنورة.

٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط وليس لأي أغراض أخرى كما لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، وان الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا يمثل بالضرورة مؤشرا على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١١.

أ. بيان الالتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تشرين أول ٢٠١١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. أسس توحيد المعلومات المالية

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها ، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة والشركات التابعة.
- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.
- تمتلك المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
	دينار	دينار				
شركة القوس للإلكترونيات والاستثمار العقاري	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠٠٨
شركة أوتاد للمقاولات الإنشائية	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%١٠٠	مقاولات	عمان	٢٠٠٩
شركة جيلان للتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠
شركة الزنبق للاستثمار والتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠
شركة السامق للاستثمار والتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠
شركة الساقى للاستثمار والتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠
شركة النسانم للاستثمار والتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠
شركة الثمانم للاستثمار والتطوير العقاري	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	%١٠٠	عقارية	عمان	٢٠١٠

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة.
- لغرض توحيد المعلومات المالية يتم إلغاء الأرباح والخسائر للشركات الحليفة المحاسب عنها بطريقة الملكية والنتيجة عن التعامل مع الشركة المستثمرة مقابل حساب الاستثمار في الشركات الحليفة.

ج. أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة.

د. العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

هـ. استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجراءات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجراءات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات، الآلات والمعدات و الموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا .
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية. إن التغير في السياسة المحاسبية موضح في الإيضاح رقم (٣ - أ) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

أ. التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة.

ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.
- ٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترب بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

- في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الموحد الآخر في بيان الدخل الشامل الموحد الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)		بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	
القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة	الفئة
٨,١٧٦,٣٥٦	موجودات مالية متوفرة للبيع	٦,٠٤٤,٦٦٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
		٢,١٣١,٦٩٢	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فان أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

٥) موسمية الأنشطة

لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٦) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ - القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- العقارات.
- المقاولات.
- الاستثمارات.

ب - القطاع الجغرافي

تمارس المجموعة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

المجموع دينار	الاستثمارات دينار	المقاولات دينار	العقارات دينار	كما في والفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
٣٢٧,٥٨٩	٣٢٧,٥٨٩	-	-	صافي إيرادات القطاع الخارجية
٥٠٥,١٩٨	-	٢٤٤,٨٨٢	٢٦٠,٣١٦	صافي إيرادات بين القطاعات
٨٣٢,٧٨٧	٣٢٧,٥٨٩	٢٤٤,٨٨٢	٢٦٠,٣١٦	إجمالي إيرادات القطاع
١٧٩,٤٩٤	-	-	١٧٩,٤٩٤	عوائد إيرادات من ودائع بنكية
(١١٧,٢٢٥)	-	-	(١١٧,٢٢٥)	مصاريف بنكية وتمويلية
(٤٤٩,٤٣٤)	-	(١٢٦,١٨٧)	(٣٢٣,٢٤٧)	مصاريف إدارية
(٢٧,٤٤٧)	-	(٢,٦٥٧)	(٢٤,٧٩٠)	إستهلاكات
(٦٣,٠٠٩)	-	-	(٦٣,٠٠٩)	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
٣٥٥,١٦٦	٣٢٧,٥٨٩	١١٦,٠٣٨	(٨٨,٤٦١)	أرباح القطاع قبل الضريبة
٥٤٦,٩٨٤,٨٩٥	٥,٠٢٠,٤٨٧	٢,٢٩٦,٨٨٣	٣٩,٦٦٧,٥٢٥	إجمالي موجودات القطاع
١٨,١٤٨,٦٩٣	-	-	١٨,١٤٨,٦٩٣	استثمارات في شركات حليفة
٤,٩٣٧	-	٤,٩٣٧	-	إجمالي مطلوبات القطاع
٩,٠٨٩	-	١,٦٣٧	٧,٤٥٢	المصاريف الرأسمالية

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

العقارات	المقاولات	الاستثمارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
كما في والفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠			
-	-	(٤٨١,٨٣٤)	(٤٨١,٨٣٤)
٧٨٠,٩٤٠	٢٩٢,٣٤٥	-	١,٠٧٣,٢٨٥
٧٨٠,٩٤٠	٢٩٢,٣٤٥	(٤٨١,٨٣٤)	٥٩١,٤٥١
٤٠٧,٦٩٣	-	-	٤٠٧,٦٩٣
(٢٨٦,٤٣٨)	-	-	(٢٨٦,٤٣٨)
(٤٤٤,٦٦٣)	(٥٩,٠٠٦)	-	(٥٠٣,٦٦٩)
(٢٣,٧٩١)	(١,٥٧٥)	-	(٢٥,٣٦٦)
١٩,٩٢٤	-	-	١٩,٩٢٤
٤٥٣,٦٦٥	٢٣١,٧٦٤	(٤٨١,٨٣٤)	٢٠٣,٥٩٥
٤٣,٥٧٠,٣٢٨	٨٩,٩٦١	٨,٦٢٨,٨١٨	٥٢,٢٨٩,١٠٧
١٨,٥٦٨,٣٦٠	-	-	١٨,٥٦٨,٣٦٠
٢,٧٢٨,٥٦٧	١,٢٩١	-	٢,٧٢٩,٨٥٨
٣,٣٢٤	٥,٥٤٠	-	٨,٨٦٤

تسوية الإيرادات والأرباح قبل الضريبة والموجودات والمطلوبات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٣٥٥,١٦٦	٢٠٣,٥٩٥	
(٢٤٧,٥٤٧)	(٥٢٥,٩١٠)	
(٥,٩٥٩)	(٣٥,٩٢١)	
١٠١,٦٦٠	(٣٥٨,٢٣٦)	
٤٦,٩٨٤,٨٩٥	٥٢,٢٨٩,١٠٧	
١٨,١٤٨,٦٩٣	١٨,٥٦٨,٣٦٠	
٨٤٩,٠١٢	٩٥٧,٠١٨	
٦٥,٩٨٢,٦٠٠	٧١,٨١٤,٤٨٥	
٤,٩٣٧	٢,٧٢٩,٨٥٨	
١٤٨,٠٢٢	١,١٨٥,٠٤٦	
١٥٢,٩٥٩	٣,٩١٤,٩٠٤	

أرباح القطاع قبل الضريبة
استبعاد إيرادات داخل القطاع
مصاريف أخرى

الربح (الخسارة) قبل الضريبة الموحد

الموجودات
اجمالي موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
موجودات أخرى

مجموع الموجودات الموحد

المطلوبات
اجمالي مطلوبات القطاع
مطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات الموحد

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

(٧) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٥,٣٧٧,٠١٦	٤,٠٣٨,١٣٢	مساهم	(أ) بنود بيان المركز المالي الموحد :
<u>٥,٣٧٧,٠١٦</u>	<u>٤,٠٣٨,١٣٢</u>		<u>النقد وما في حكمه</u>
			حساب توفير ووديعة لدى بيت التمويل الكويتي
			<u>المطلوب من أطراف ذات علاقة</u>
٦٢١,٦٦٨	١,٤٥٠,٥٣٢	شركة حليفة	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٤٢٥,٨٢٣	١,٠١٩,٩٦٥	شركة حليفة	شركة الاطلالة للاستثمار والتطوير العقاري
٢٥٣,٥٩٨	٧٣,٧٨٠	شركة حليفة	شركة لؤلؤة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٣٠	٦,٧٧٧	شركة حليفة	شركة غرانادا للاستثمار والتطوير العقاري
-	٤٥٥	شركة حليفة	شركة روابي الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
<u>١,٣٠١,١١٩</u>	<u>٢,٥٥١,٥٠٩</u>		
			<u>ذمم عقود تأجير تمويلي مستحقة *</u>
٥٦٩,٠٥٦	٧٣٩,٧٧٤	شركة حليفة	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٧٤٢,٠١٨	٢٩٩,٦٢٤	شركة حليفة	شركة غرانادا للاستثمار والتطوير العقاري
٤٩٨,٤٩٠	٦٤٨,٠٣٧	شركة حليفة	شركة الاطلالة للاستثمار والتطوير العقاري
١,٦٥٢,٢٦٥	١,٣٧١,٩٠٤	شركة حليفة	شركة روابي الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٢,٢٢٦,٥٠٨	٢,٨٩٤,٤٦١	شركة حليفة	شركة لؤلؤة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
<u>٥,٦٨٨,٣٣٧</u>	<u>٥,٩٥٣,٨٠٠</u>		

* يمثل هذا البند أرصدة عقود التأجير التمويلي (بالإضافة الى اقساط الإيجار) المستحقة وغير المدفوعة.

ذمم عقود تأجير تمويلي **

٢٨٩,٣٥٠	١٤٤,٦٧٥	شركة حليفة	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٣٧٧,٢٩٦	١٨٨,٦٤٧	شركة حليفة	شركة غرانادا للاستثمار والتطوير العقاري
٢٥٣,٤٧٠	١٢٦,٧٣٥	شركة حليفة	شركة الاطلالة للاستثمار والتطوير العقاري
٨٤٠,١٣٥	٤٢٠,٠٦٨	شركة حليفة	شركة روابي الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
١,١٣٢,١١٧	٥٦٦,٠٥٦	شركة حليفة	شركة لؤلؤة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
<u>٢,٨٩٢,٣٦٨</u>	<u>١,٤٤٦,١٨١</u>		

** يمثل هذا البند أرصدة عقود التأجير التمويلي الموقعة مع الشركات الحليفة في شهر أيلول ٢٠٠٨، حيث قامت الشركة بتأجير أراضي لشركاتها الحليفة لإقامة مشاريع عليها.

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول		طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٣٩,٨٤٤	١٣,٢٨١	شركة حليفة	ايرادات تاجير تمويلي
٣٤,٩٠٢	١١,٦٣٤	شركة حليفة	ايرادات تاجير تمويلي
٥١,٩٥٤	١٧,٣١٨	شركة حليفة	ايرادات تاجير تمويلي
١٥٥,٨٩٣	٥١,٩٦٥	شركة حليفة	ايرادات تاجير تمويلي
١١٥,٦٨٦	٣٨,٥٦٣	شركة حليفة	ايرادات تاجير تمويلي
١٤٨,٣٨٠	٩٨,٨٨١	مساهم	عوائد وايرادات من ودائع بنكية

(ب) بنود بيان الدخل الشامل الموحد:

شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
شركة الإطلالة للاستثمار والتطوير العقاري
شركة غرانادا للاستثمار والتطوير العقاري
شركة لؤلؤة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
شركة روابي الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
بيت التمويل الكويتي

(ج) رواتب واتعاب ومكافآت ومزايا الإدارة العليا

بلغت رواتب واتعاب ومكافآت ومزايا الإدارة العليا قصيرة الاجل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
١٤٨,٢٠٠ دينار، مقابل ١٥٤,٦٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٤,١٧٤,٠٢٨	موجودات مالية مدرجة في أسواق الأوراق المالية ويتوفر لها أسعار سوقية:
-	٨٤٦,٩٥٩	أسهم شركات داخل الأردن *
-	٥,٠٢٠,٩٨٧	أسهم شركات خارج الأردن

* يتضمن هذا البند أسهم محجوزة لقاء عضوية الشركة في مجلس إدارتي شركتين مستثمر بها وتبلغ قيمتها
العادلة ٨٢,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

(٩) استثمارات عقارية

يمثل هذا البند قيمة الاستثمارات العقارية التي تملكها المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١، علماً بأن قطعة الأرض
رقم (٢٦٨) حوض أم زعرورة رقم (١٠) من أراضي الجببية مرهونه لصالح البنك الاسلامي الأردني رهن من
الدرجة الأولى وذلك لضمان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
(شركة حليفة) بمبلغ ٨,٨٥٠,٠٠٠ دينار.

(١٠) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات ممتلكات ومعدات خلال الفترة ٩,٠٨٩ دينار (١٧,٤٧٩ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٠)
ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٢٧,٤٤٧ دينار (٢٥,٣٦٦ دينار : ٣٠ أيلول ٢٠١٠).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

(١١) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية. إن معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة بالنسبة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ كانت ٥١ % مقابل (٩) % للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.

(١٢) حصة السهم من الربح (الخسارة) الشاملة للفترة (دينار/سهم)

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم بتقسيم الربح (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة و البالغة ٤٠ مليون سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

(١٣) التزامات محتملة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠٩,٧٩٠	٨,٩٥٩,٧٩٠	كفالات بنكية *
١٨,٤٨٠	١٨,٤٨٠	شيكات تأمين

* بلغت قيمة التأمينات المحتجزة لدى البنك مقابل الكفالات ٢١,٩٨٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (مقابل ٢١,٩٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠).

يوجد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ التزامات محتملة على الشركات الحليفة بقيمة ٢٠٩,٤٠٣ دينار (التأمينات المحتجزة مقابلها ٣٢,٨٤٣ دينار) تتمثل بكفالات بنكية، مقابل ١٥٠,٠٠٠ دينار (التأمينات المحتجزة مقابلها ٢٢,٥٠٠ دينار) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ نسبة تملك شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري ٤٩ % من هذه الشركات.

(١٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز التي تم تدقيق أرصدها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كما تتضمن كل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز و التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز التي تم مراجعة أرصدها لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠.