



شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

شركة الدبرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
المحتويات

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

RSM

RSM Jordan

Amman, 69 Queen Fairuz St.

P.O. BOX 963609

Amman 11196 Jordan

Tel: 962 6 9677001

Fax: 962 6 9677000

www.rsmjordan.com

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقا للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يديرها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا ندي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠١٦

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	الموجودات
دينار	دينار	
مدفقة		
٣٠.١٩٠	٢٨.٣١٤	موجودات غير متداولة
١٤.٤٠٥.١٩٤	١٤.٥٧٣.٥٥٨	ممتلكات ومعدات
١٤.٩٦٣.٥١٣	١٤.٩٥٩.٩٥٣	مشاريع تحت التنفيذ
١٨.٦٢٩.٤٥٤	١٨.٦٢٩.٤٥٤	استثمار في شركات حليفة
٤.٧٨٩.٣٦٢	٤.٧٨٩.٣٦٢	استثمارات عقارية
٣.٩٨٩.١٢٩	٣.٩٥٣.٩٧٥	ممتلكات بموجب عقد استئجار تمويلي
٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل
٥٦.٨١١.٨٤٢	٥٦.٩٣٤.٦١٦	شيكات برسم التحصيل تستحق لأكثر من سنة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥.٦٦٥.٩٩٠	٥.٦٦٥.٩٩٠	موجودات متداولة
٣٣٠.٥٠٩	٣٧١.٠٧٤	عقارات معدة للبيع
٢٢.٨٣٢	٣٥.٨٣١	أرصدة مدينة أخرى
٤٠.٢١١	٤٠.٣٦٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تستحق خلال السنة
٤٢٤.٠٠٠	٤٢٣.٠٠٠	ذمم مدينة
٤.٧٣٤.٠٣٩	٤.٢٤٣.١١٦	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال السنة
١١.٢١٧.٥٨١	١٠.٧٧٩.٣٧١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٨.٠٢٩.٤٢٣	٦٧.٧١٣.٩٨٧	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٦.٤٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	علاوة إصدار
٢.٧٠٢.٠٨٤	٢.٧٠٢.٠٨٤	احتياطي إجباري
١٧٥.١٥٧	١٧٥.١٥٧	احتياطي اختياري
(٤.٠٠٧.٨٥٩)	(٤.٠٤٣.٠١٣)	احتياطي القيمة العادلة
٩.٦٢٥.٢٢١	٩.٤٧٠.٥٢٨	أرباح مدورة
٦٤.٨٩٤.٦٠٣	٦٤.٧٠٤.٧٥٦	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
١.٤٥٣.٥٢١	١.٣٢٠.٥٩٣	تسهيلات ائتمانية بالمراجحة تستحق لأكثر من سنة
١.٤٥٣.٥٢١	١.٣٢٠.٥٩٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٨١٠.٠٣٧	٨١٠.٠٣٧	تسهيلات ائتمانية بالمراجحة تستحق خلال السنة
٥٦.٥٤٥	٥٦.٥٤٥	التزامات عقد استئجار تمويلي
٤.٦٥٠	٣.٤٣٣	مخصص ضريبة الدخل
١١٩.٢١٧	١٣٠.٩٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٣.٠٦٣	٣٣٣.٠٦٣	دفعات مقدمة على حساب بيع شقق
٨٨.٧٠٨	٨٥.١١٨	ذمم دائنة
٢٦٩.٤٧٩	٢٦٩.٤٧٩	شيكات آجلة
١.٦٨١.٢٩٩	١.٦٨٨.٦٣٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٣.١٣٤.٨٢٠	٣.٠٠٩.٢٣١	مجموع المطلوبات
٦٨.٠٢٩.٤٢٣	٦٧.٧١٣.٩٨٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
دينار	دينار	
٤ ٩٧٨	...	إيراد مشاريع
(٤ ٥٢٥)	...	كلفة مشاريع
٤٥٣	...	مجمّل الربح
(٩٥ ٢٩٤)	(١٧١ ١٥٧)	مصاريف إدارية
(٢١ ٨٦١)	(٣ ٥٦٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٢ ٧٤٧	٢٠ ٠٢٤	إيرادات أخرى
(٩٣ ٩٥٥)	(١٥٤ ٦٩٣)	خسارة الفترة
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
دينار	دينار	
(٩٣ ٩٥٥)	(١٥٤ ٦٩٣)	خسارة الفترة
(٢٢٥ ٦٠٧)	(٣٥ ١٥٤)	الدخل الشامل الآخر
(٣١٩ ٥٦٢)	(١٨٩ ٨٤٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات العالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
		الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢.٦٣٣.٠٤٣	١٧٥.١٥٧	(٢.٦١٣.٩٩٩)	٨٧١٤.٧٥٦	٦٥.٣٠٨.٩٥٧
خسارة الفترة	...	...	...	...	...	(٩٣.٩٥٥)	(٩٣.٩٥٥)
الدخل الشامل للفترة	...	...	...	...	(٢٢٥.٦٠٧)	...	(٢٢٥.٦٠٧)
٣١ آذار ٢٠١٥	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢.٦٣٣.٠٤٣	١٧٥.١٥٧	(٢.٨٣٩.٦٠٦)	٨.٦٢٠.٨٠١	٦٤.٩٨٩.٣٩٥
٢٠١٦							
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢.٧٠٢.٠٨٤	١٧٥.١٥٧	(٤.٠٠٧.٨٥٩)	٩.٦٢٥.٢٢١	٦٤.٨٩٤.٦٠٣
خسارة الفترة	...	...	...	...	...	(١٥٤.٦٩٣)	(١٥٤.٦٩٣)
الدخل الشامل للفترة	...	...	...	...	(٣٥.١٥٤)	...	(٣٥.١٥٤)
٣١ آذار ٢٠١٦	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢.٧٠٢.٠٨٤	١٧٥.١٥٧	(٤.٠٤٣.٠١٣)	٩.٤٧٠.٥٢٨	٦٤.٧٠٤.٧٥٦

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

٢٠١٥/٣/٣١ ديسمبر	٢٠١٦/٣/٣١ ديسمبر	
(٩٣ ٩٥٥)	(١٥٤ ٦٩٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
٦ ٩٤٨	٣ ٤٣٧	تعديلات
٢١ ٨٦١	٣ ٥٦٠	استهلاكات
(٢٢ ٥٤٩)	(٣٠ ٠٣٣)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
		إيراد فوائد
(١٩ ٣٦٥)	(٢٣ ٦٥٧)	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢٢ ٧٩٨)	(١٢ ٩٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
٩ ٩٠٣	(١٤٩)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٠٠٠	٦ ٠٠٠	ذمم مدينة
(٣٦٩ ٤١٩)	١١ ٧٤٦	شيكات برسم التحصيل
٠٠٠	(٨١٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٥٧	(٣ ٥٩٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٤٨٩ ٢١٧)	(٢٠١ ١٩٥)	ذمم دائنة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
٢٢ ٥٤٩	١٣ ١٢٥	الأنشطة الاستثمارية
(٤ ٠٩٠)	(١٦٨ ٣٦٤)	فوائد بنكية مقبوضة
(١ ٥٥٦)	(١ ٥٦١)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٥	٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
١٧ ٣٣٨	(١٥٦ ٨٠٠)	استثمار في شركات حليفة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات الاستثمار
٠٠٠	(١٣٢ ٩٢٨)	الأنشطة التمويلية
١٣ ٩٤٦	٠٠٠	تسهيلات ائتمانية بالمراجحة
١٣ ٩٤٦	(١٣٢ ٩٢٨)	بنوك دائنة
(٤٥٧ ٩٣٣)	(٤٩٠ ٩٢٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤ ٢٣٥ ٧٨٠	٤ ٧٣٤ ٠٣٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣ ٧٧٧ ٨٤٧	٤ ٢٤٣ ١١٦	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

(١) عام

تأسست شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٦ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٤١٠) برأسمال قدره ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير، بناء المجمعات التجارية والسكنية والصناعية وبيعها، إدارة واستثمار وتملك وإيجار وتأجير المجمعات السكنية والتجارية، تمويل الشركات الحليفة والتابعة، رهن أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة ضماناً لديون الشركات الحليفة والتابعة حسب القوانين والأنظمة، كفالة ديون الشركات الحليفة والتابعة بما يحقق مصلحة الشركة، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، وشراء وتملك الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة،

المشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن

الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، والمتعلقة بتطبيق

الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير

الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و(٣٤).

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير المدققة)

٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لمسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق ملكية الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

نسبة التملك ٢٠١٤	نسبة التملك ٢٠١٥	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
%٤٩	%١٠٠	عقارية	٥ ٣٤٨ ٢٣٨	شركة الإطلاة للاستثمار والتطوير العقاري
%٤٩	%١٠٠	عقارية	٥ ٣٤٠ ٣٨٤	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	مقاولات	١٥٠ ٠٠٠	شركة أوتاد للمقاولات الإنشائية
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠٠ ٠٠٠	شركة القوس للإلكترونيات والاستثمار العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة الزنبق للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة السامق للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة الساقى للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة النسمان للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة الثمانم للاستثمار والتطوير العقاري

لفرض توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة يتم إلغاء أرباح وخسائر للشركات الحليفة المحاسب عنها بطريقة الملكية والناجمة عن التعامل مع الشركات التابعة مقابل حساب استثمار في شركات حليفة.

شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير المدققة)

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات عامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للمدة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد 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 الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

العقارات.

المقاولات.

الاستثمارات.

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٦) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما تتضمن كلا من قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.