

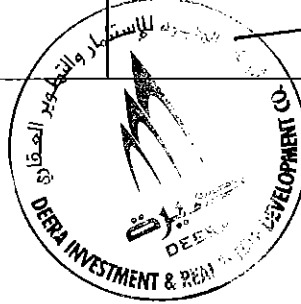


شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
DEERA INVESTMENT & REAL ESTATE DEVELOPMENT CO.

No. 2/4/1 /238
Date :26/04/2017

الرقم : 238/ 1/4/2
التاريخ : 2017/04/26

To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date:26/04/2017 Subject: Quarterly Report as of 31/03/2017	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ: 2017/04/26 الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/3/31
Attached the Quarterly Report of (Deera Investment & Real Estate Development Co.) as of 31/03/2017	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (الديرة للاستثمار والتطوير العقاري) كما هي بتاريخ 2017/03/31م.
Kindly accept our highly appreciation and respect Company's Name Deera Investment & Real Estate Development Co. General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،، شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري. المدير العام توقيع



٢٦ نيسان ٢٠١٧
١٩٠٦٤
١١٤٠١٢



مجموعة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري

المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)
٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها 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 وفقاً 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين

إجازة رقم ٨١٢



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٢ نيسان ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	الموجودات
٩١.٠٧٤	١١٥.٨٦٧	موجودات غير متداولة
١٥.٢٤٩.٩١٤	١٦.١٤٩.٩٨٩	ممتلكات ومعدات
١٥.١٨٤.١٧٢	١٥.٢٣٨.٥٧١	مشاريع تحت التنفيذ
١٨.٦٩٥.٩٧٦	١٨.٧٠٠.٣٢٨	استثمار في شركات حليفة
٤.٨٠٤.٨٦٧	٤.٨٠٤.٨٦٧	استثمارات عقارية
٢.٤٠١.٥٣١	٢.٠٠١.٨٢٠	ممتلكات بموجب عقد استئجار تمويلي
٣٥.٧٤٠	٣٨٧.٧٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٦.٤٦٣.٢٧٤	٥٧.٣٩٩.٢٠٤	شيكات برسم التحصيل تستحق لأكثر من سنة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤.٧١٢.٦٠٩	٣.٩٨٠.٨٧٥	عقارات معدة للبيع
٣٠٣.٠١١	٢٣١.٩٦١	أرصدة مدينة أخرى
١٣٩.٢٩٣	٧٠.٠٩٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٨.٢٦٢	٣١٥.٦٤٢	ذمم مدينة
١٤١.٧٥٩	٢٥٧.٥١٨	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال السنة
١.٣٢٣.١٥٣	٤٣٦.٨٢٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦.٧٩٨.٠٨٧	٥.٢٩٢.٩١٧	مجموع الموجودات المتداولة
٦٣.٢٦١.٣٦١	٦٢.٦٩٢.١٢١	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
١٦.٤٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	علاوة إصدار
٢.٧١٣.٦٤٣	٢.٧١٣.٦٤٣	احتياطي إجباري
١٧٥.١٥٧	١٧٥.١٥٧	احتياطي اختياري
(٣.٧١٩.٣١٩)	(٤.١٩٦.٢٤٣)	احتياطي القيمة العادلة
٥.٦١٦.٦٣٧	٥.٥٩٩.٤٥٠	أرباح مدورة
٦١.١٨٦.١١٨	٦٠.٦٩١.٦٠٢	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
١.٠٧٧.٨٦٧	٩١٨.٧٤٠	تسهيلات ائتمانية بالمرابحة طويلة الاجل
١.٠٧٧.٨٦٧	٩١٨.٧٤٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٦٨٩.٥٥٥	٧٤٢.٥٩٨	تسهيلات ائتمانية بالمرابحة تستحق خلال السنة
٦٧.٠٠٠	٦٧.٠٠٠	التزامات عقد استئجار تمويلي
٢٠.٣٥٨	٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
١٧٧.٤١٧	١٩١.٨٣٦	أرصدة دائنة أخرى
٧.٠٥٦	٥٨.٠٣٣	دفعات مقدمة على حساب بيع شقق
٠٠٠	٢.٣٧٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٥.٩٩٠	١٩.٩٣٤	ذمم دائنة
٩٩٧.٣٧٦	١.٠٨١.٧٧٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٢.٠٧٥.٢٤٣	٢.٠٠٠.٥١٩	مجموع المطلوبات
٦٣.٢٦١.٣٦١	٦٢.٦٩٢.١٢١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

مجموعة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
...	٨٣٨ ٩٩٦	إيرادات تشغيلية
...	(٧٨٤ ٥٠١)	كلف تشغيلية
...	٥٤ ٤٩٥	مجمّل الربح
(١٧١ ١٥٧)	(١٩٩ ٣١٩)	مصاريف إدارية
(٣ ٥٦٠)	(١٥ ٥٥١)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٢٠ ٠٢٤	١١٢ ٨٥٥	إيرادات أخرى
(١٥٤ ٦٩٣)	(٤٧ ٥٢٠)	خسارة الفترة
(١٠,٠٠٤) دينار	(١٠,٠٠١) دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكّل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(١٥٤ ٦٩٣)	(٤٧ ٥٢٠)	خسارة الفترة
(٣٥ ١٥٤)	(٤٧٦ ٩٢٤)	الدخل الشامل الآخر
٠٠٠	٢٩ ٩٢٨	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١٨٩ ٨٤٧)	(٤٩٤ ٥١٦)	ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
		الدخل الشامل للفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٢٠١٦	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢٧.٠٢٠.٨٤	١٧٥.١٥٧	(٤.٠٠٧.٨٥٩)	٩.٦٢٥.٢٢١	٦٤.٨٩٤.٦٠٣
الدخل الشامل للفترة	...	...	...	...	(٣٥.١٥٤)	(١٥٤.٦٩٣)	(١٨٩.٨٤٧)
٣١ آذار ٢٠١٦	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢٧.٠٢٠.٨٤	١٧٥.١٥٧	(٤.٠٤٣.٠١٣)	٩.٤٧٠.٥٢٨	٦٤.٧٠٤.٧٥٦
٢٠١٧							
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢٧.١٣٦.٤٣	١٧٥.١٥٧	(٣.٧١٩.٣١٩)	٥.٦١٦.٦٣٧	٦١.١٨٦.١١٨
الدخل الشامل للفترة	...	...	...	...	(٤٤٦.٩٩٦)	(٤٧.٥٢٠)	(٤٩٤.٥١٦)
ربح بيع موجودات	...	...	...	...	(٢٩.٩٢٨)	٢٩.٩٢٨	...
٣١ آذار ٢٠١٧	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٤٠٠.٠٠٠	٢٧.١٣٦.٤٣	١٧٥.١٥٧	(٤.١٩٦.٢٤٣)	٥.٥٩٩.٠٤٥	٦٠.٦٩١.٦٠٢

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير 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 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	
(١٥٤ ٦٩٣)	(٤٧ ٥٢٠)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
٣ ٤٣٧	٥ ٤٢١	تعديلات
٣ ٥٦٠	١٥ ٥٥١	استهلاكات
(٣٠ ٠٣٣)	(٨٧)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
		إيراد فوائد
(٢٣ ٦٥٧)	٧١ ٠٥٠	التغير في الموجودات والمطلوبات
...	٧٣١ ٧٣٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٢ ٩٩٩)	٦٩ ١٩٦	عقارات معدة للبيع
(١٤٩)	(١٣٧ ٣٨٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦ ٠٠٠	(٤٦٧ ٧٨١)	ذمم مدينة
...	٥٠ ٩٧٧	شيكات برسم التحصيل
...	(٤٧ ٢٨٥)	دفعات مقدمة على حساب بيع شقق
١١ ٧٤٦	١٤ ٤١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٨١٧)	(٢٠ ٣٥٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٣ ٥٩٠)	(١٦ ٠٥٦)	مخصص ضريبة الدخل
...	٢ ٣٧٨	ذمم دائنة
(٢٠١ ١٩٥)	٢٢٤ ٢٥٩	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التشغيل
١٣ ١٢٥	٨٧	الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨ ٣٦٤)	(٩٠٠ ٠٧٥)	فوائد بنكية مقبوضة
(١ ٥٦١)	(٣٠ ٢١٤)	مشاريع تحت التنفيذ
...	(٦٩ ٩٥٠)	شراء ممتلكات ومعدات
...	(٤ ٣٥٢)	استثمار في شركات حليفة
(١٥٦ ٨٠٠)	(١ ٠٠٤ ٥٠٤)	استثمارات عقارية
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
(١٣٢ ٩٢٨)	(١٠٦ ٠٨٤)	الأنشطة التمويلية
(١٣٢ ٩٢٨)	(١٠٦ ٠٨٤)	تسهيلات ائتمانية بالمرابحة
(٤٩٠ ٩٢٣)	(٨٨٦ ٣٢٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤ ٧٣٤ ٠٣٩	١ ٣٢٣ ١٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤ ٢٤٣ ١١٦	٤٣٦ ٨٢٤	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

(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 الغايات المساهمة بشركات أخرى والمشاركة مع الغير، بناء المجمعات التجارية والسكنية والصناعية وبيعها، إدارة استثمار وتملك وإيجار وتأجير المجمعات السكنية والتجارية، تمويل الشركات الحليفة والتابعة، رهن الأموال المنقولة وغير المنقولة ضماناً لديون الشركات الحليفة والتابعة حسب القوانين والأنظمة، كفالة ديون الشركات الحليفة والتابعة بما يحقق المصلحة، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، وشراء وتملك الأسهم والسندات والأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٧.

(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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢): الدفع على أساس الأسهم؛ تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): عقود التأمين.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): التدفقات النقدية؛ تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار

تتوقع إدارة المجموعة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥)، (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩)، (١٥) في القوائم المالية الموحدة للمجموعة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	نسبة التملك ٣١ آذار ٢٠١٧	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
%٤٩	%١٠٠	عقارية	٥ ٣٤٨ ٢٣٨	شركة الإطلالة للاستثمار والتطوير العقاري
%٤٩	%١٠٠	عقارية	٥ ٣٤٠ ٣٨٤	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	مقارلات	١٥٠ ٠٠٠	شركة أوتاد للمقارلات الإنشائية
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠٠ ٠٠٠	شركة القوس للإلكترونيات والاستثمار العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة الزنيق 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 النسانم للاستثمار والتطوير العقاري
%١٠٠	%١٠٠	عقارية	١٠ ٠٠٠	شركة التمانم للاستثمار والتطوير العقاري

لغرض 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة 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.

٤) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيئات 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.

٥) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما تتضمن كلاً 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 ٢٠١٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.