

الرقم : ٢٨٨ / ٣ / ٤ / ٢٠١٦
التاريخ : ٢٠١٦ / ٠٧ / ٢٦

للمصاح

* بورصة عمان

* السجل

البنك

السادة / بورصة عمان المحترمين

ص.ب ٨٨٠٢ عمان ١١١٢١ الأردن

الموضوع : القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

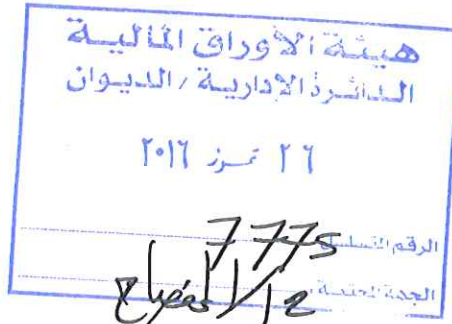
تحية وبعد ،،،

عملا بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طية القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي

محمد أحمد العلاوي



- نسخة السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
- نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين



شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)
٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران 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 إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناد إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقا 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناد 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.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٤ تموز ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	الموجودات
دينار	دينار	موجودات غير متداولة
مدققة		ممتلكات ومعدات
٣٠ ١٩٠	٢٧ ٩٥٦	مشاركات تحت التنفيذ
١٤ ٤٠٥ ١٩٤	١٤ ٨٣٩ ٩٣٢	استثمار في شركات حليفة
١٤ ٩٦٣ ٥١٣	١٤ ٩٥٥ ٩٦٥	استثمارات عقارية
١٨ ٦٢٩ ٤٥٤	١٨ ٦٢٩ ٤٥٤	ممتلكات بموجب عقد استثمار تمويلي
٤ ٧٨٩ ٣٦٢	٤ ٧٩٣ ٣١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣ ٩٨٩ ١٢٩	٣ ٩٦١ ٥٠٥	شيكات برسم التحصيل تستحق لأكثر من سنة
٥ ٠٠٠	٠٠٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٦ ٨١١ ٨٤٢	٥٧ ٢٠٨ ١٢٩	موجودات متداولة
٥ ٦٦٥ ٩٩٠	٥ ٥٩٣ ٢٤٣	عقارات معدة للبيع
٣٣٠ ٥٠٩	٣٣١ ٣٩٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٨٣٢	٣٦ ٧٨٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٠ ٢١١	٤٤ ٦٠٩	ذمم مدينة
٤٢٤ ٠٠٠	٤١٧ ٠٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال السنة
٤ ٧٣٤ ٠٣٩	١ ٧١٦ ٢٠٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١١ ٢١٧ ٥٨١	٨ ١٣٩ ٢٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
٦٨ ٠٢٩ ٤٢٣	٦٥ ٣٤٧ ٣٦٥	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)	(٤ ٠٣٥ ٤٨٣)	احتياطي القيمة العادلة
٩ ٦٢٥ ٢٢١	٧ ٣٢٥ ٠٥٠	أرباح مدورة
٦٤ ٨٩٤ ٦٠٣	٦٢ ٥٦٦ ٨٠٨	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
١ ٤٥٣ ٥٢١	١ ٢٠٣ ٩٩٩	تسهيلات ائتمانية بالمرابحة تستحق لأكثر من سنة
١ ٤٥٣ ٥٢١	١ ٢٠٣ ٩٩٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٨١٠ ٠٣٧	٧٩٣ ٧٠٤	تسهيلات ائتمانية بالمرابحة تستحق خلال السنة
٥٦ ٥٤٥	٦٠ ٥٠٠	التزامات عقد استثمار تمويلي
٤ ٢٥٠	٣ ٦٣٩	مخصص ضريبة الدخل
١١٩ ٢١٧	١٠٨ ٤٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٣ ٠٦٣	٢٥١ ٣٦٣	دفعات مقدمة على حساب بيع شقق
٨٨ ٧٠٨	٨٩ ٤٠٨	ذمم دائنة
٢٦٩ ٤٧٩	٢٦٩ ٤٧٩	شيكات آجلة
١ ٦٨١ ٢٩٩	١ ٥٧٦ ٥٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٣ ١٣٤ ٨٢٠	٢ ٧٨٠ ٥٥٧	مجموع المطلوبات
٦٨ ٠٢٩ ٤٢٣	٦٥ ٣٤٧ ٣٦٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
...	٩٧.٠٠٠	...	٩٧.٠٠٠	إيرادات تشغيلية
...	(٧٥.٩٧٦)	...	(٧٥.٩٧٦)	مصاريف تشغيلية
...	٢١.٠٢٤	...	٢١.٠٢٤	مجمّل الربح
(٢٩٥.٣٩٦)	(٣٢١.٣٠٢)	(٢٠٠.١٠٢)	(١٥٠.١٤٥)	مصاريف إدارية
(٢٧.٠٩٣)	(٧.٥٤٨)	(٥.٢٣٢)	(٣.٩٨٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٦١.٩٧٠	٧.٦٥٥	٣٨.٧٧٠	(١٢.٣٦٩)	إيرادات ومصاريف أخرى
١.٣٨٦.٧٠٦	...	١.٣٨٦.٧٠٦	...	أرباح بيع وإعادة تملك شركات حليفة
١.١٢٦.١٨٧	(٣٠٠.١٧١)	١.٢٢٠.١٤٢	(١٤٥.٤٧٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣٩.٠٢٩)	...	(١٣٩.٠٢٩)	...	ضريبة الدخل
٩٨٧.١٥٨	(٣٠٠.١٧١)	١.٠٨١.١١٣	(١٤٥.٤٧٨)	(خسارة) ربح الفترة
٠,٠٢٥ دينار	(٠,٠٠٨) دينار	٠,٠٢٧ دينار	(٠,٠٠٤) دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

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

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٥\٦\٣٠	٢٠١٦\٦\٣٠	٢٠١٥\٦\٣٠	٢٠١٦\٦\٣٠	
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	
٩٨٧ ١٥٨	(٣٠٠ ١٧١)	١ ٠٨١ ١١٣	(١٤٥ ٤٧٨)	(خسارة) ربح الفترة
(٣١٧ ٣٤٠)	(٢٧ ٦٢٤)	(٩١ ٧٣٣)	٧ ٥٣٠	الدخل الشامل الآخر
٦٦٩ ٨١٨	(٣٢٧ ٧٩٥)	٩٨٩ ٣٨٠	(١٣٧ ٩٤٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
				(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

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

شركة البيرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير المدققة)

	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاقة إصدار	رأس المال	
مجموع حقوق الملكية	أرباح متورة	القيمة العادلة	احتياطي إختياري	احتياطي إختياري	دينار	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			الربح والدخل الشامل للفترة
٦٥٣.٨٩٥٧	٨٧١٤٧٥٦	(٢٦١٣٩٩٩)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣.٤٣	١٦٤٠٠.٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦٦٩٨١٨	٩٨٧١٥٨	(٣١٧٣٤٠)	...	...	...	...	
٦٥٩٧٨٧٧٥	٩٧٠١٩١٤	(٢٩٣١٣٣٩)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣.٤٣	١٦٤٠٠.٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠	
٦٤٨٩٤٦.٠٣	٩٦٢٥٢٢١	(٤٠٠٧٨٥٩)	١٧٥١٥٧	٢٧٠٢.٨٤	١٦٤٠٠.٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(٢.٠٠٠.٠٠٠)	(٢.٠٠٠.٠٠٠)	...	...	...	...	...	أرباح موزعة ٥%
(٣٢٧٧٩٥)	(٣٠٠.١٧١)	(٢٧٦٢٤)	...	...	...	...	الخسارة والدخل الشامل للفترة
٦٢٥٦٦٨٠.٨	٧٣٢٥.٥٥	(٤.٠٣٥٤٨٣)	١٧٥١٥٧	٢٧٠٢.٠٨٤	١٦٤٠٠.٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠	٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 فعلا من خلال عمليات البيع
استنادا إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
دينار	دينار	
١ ١٢٦ ١٨٧	(٣٠٠ ١٧١)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١٣ ٢٩٨	٤ ٧٥٦	تعديلات
٢٧ ٠٩٣	٧ ٥٤٨	استهلاكات
(١ ٣٨٦ ٧٠٦)	...	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(٥٤ ٦٩٥)	(٣٧ ٠٨٥)	أرباح بيع شركات حليفة
		إيراد فوائد
(١٣٩ ٨٩٠)	(٨٨٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥ ٩٦٣ ٤٠٥)	٧٢ ٧٤٧	أرصدة مدينة أخرى
(١١١ ٩٨٤)	(٤ ٣٩٨)	شقق جاهزة للبيع
١٤ ٠١٨ ٩٥٧	(١٣ ٩٥٢)	ذمم مدينة
(٤٤١ ٠٠٠)	١٢ ٠٠٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٦٧ ٢٢٥)	(١٠ ٧٥٢)	شيكات برسم التحصيل
...	(٨١ ٧٠٠)	أرصدة دائنة أخرى
١٨٦ ١٠٥	٧٠٠	دفعات مقدما على حساب بيع شقق
...	(٦١١)	ذمم دائنة
٧ ٢٠٦ ٧٣٥	(٣٥١ ٨٠٢)	مخصص ضريبة الدخل
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
٥ ٤٩٦ ٨٠٠	...	الأنشطة الاستثمارية
(٢٢ ٦٦٩)	...	استثمار في شركات حليفة
(٢ ٢٣٢)	(٢ ٥٢٢)	استثمارات عقارية
...	(٣ ٩٥٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣ ٥٩٩ ٣٩٨)	(٤٣٤ ٧٣٨)	ممتلكات بموجب عقد استئجار تمويلي
٥٤ ٦٩٥	٣٧ ٠٨٥	مشاريع تحت التنفيذ
(٨ ٠٧٢ ٨٠٤)	(٤٠٤ ١٣٠)	فوائد بنكية مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
١٣٨ ٧٠٩	...	الأنشطة التمويلية
٢٦٩ ٤٧٩	...	بنوك دائنة
(٣٤ ٣٣١)	٣ ٩٥٥	شيكات مؤجلة الدفع
٢ ٠٨٣ ٧٢٢	(٢٦٥ ٨٥٥)	أقساط أجرة مستحقة
...	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	التزامات عقد تأجير تمويلي
٢ ٤٥٧ ٥٧٩	(٢ ٢٦١ ٩٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
١ ٥٩١ ٥١٠	(٣ ٠١٧ ٨٣٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
٤ ٢٣٥ ٧٨٠	٤ ٧٣٤ ٠٣٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥ ٨٢٧ ٢٩٠	١ ٧١٦ ٢٠٧	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

(١) عام

تأسست شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٦ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة الأردنية تحت الرقم (٤١٠). برأسمال قدره ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. من أهم غايات الشركة إدارة واستثمار وتملك وإيجار وتأجير مجمعات سكنية وتجارية، وأعمال الصيانة. قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٦ توزيع أرباح بما نسبته (٥%) من رأس المال بما يعادل ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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).

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها 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 فعليا 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:

تاريخ التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	راس المال دينار	
٢٠٠٩	مقاولات	%١٠٠	١٥٠.٠٠٠	شركة أوتاد للمقاولات الإنشائية
٢٠٠٨	عقارية	%١٠٠	١٠٠.٠٠٠	شركة القوس للإلكترونيات والاستثمار العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة الزنبق للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة السامق للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة الساقى للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة النسائم للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة التمام للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٥	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة برج الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٥	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة الاطلالة للاستثمار والتطوير العقاري

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 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.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٣) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة 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 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.

٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وكلا 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.