



شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري م.ع.م.

الرقم: 20/06 / 2017

التاريخ: 26 نيسان 2017

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

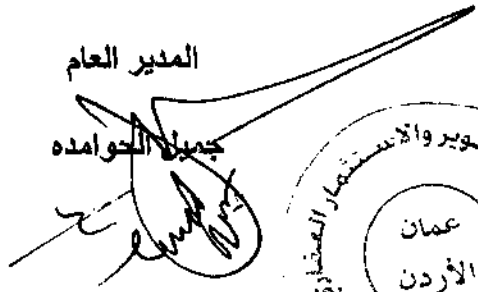
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية للفترة المنتهية في 2017/3/31

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية الربع سنوية
للفترة المنتهية في 2017/3/31 لشركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري.

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
جميل الحوامده



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
المستشار
٢٧ نيسان ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2513
رقم الملف: 31237
الرجوع المختصة: ٩١١٤٦٤/٩



مجموعة إعمار للتطوير والاستثمار 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 - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
مجموعة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة إعمار للتطوير والاستثمار 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

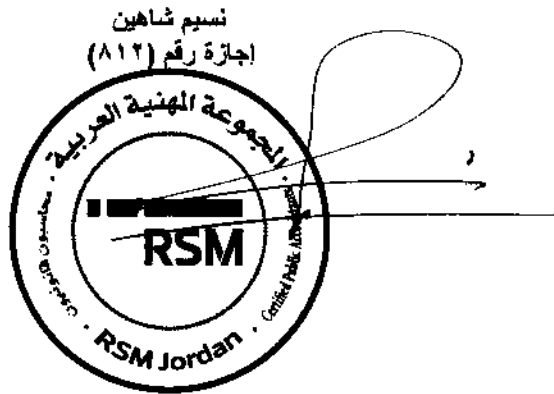
لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها منقّق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية 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 نبيدي 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠١٧



مجموعة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	إيضاحات	الموجودات
٥.٦٨	٣.٩٨٦		موجودات غير متداولة
٥.٤٦٦.٩٧٩	٥.٤٦٦.٩٧٩		ممتلكات ومعدات
١.٥٣٤.١٥٧	١.٥٣٤.١٥٧		مشاريع تحت التنفيذ
٣.٧٧٨.٠٨٩	٣.٧٥٩.٨٠٠		حقوق التطوير
٢٥١.١٩٢	٢٤١.٢٩٠		استثمار في شركات حليفة
١.٧٧٥.١٨٨	١.٥٧١.٢٦٨		شيكات برسم التحصيل تستحق لأكثر من سنة
٣٧.٥٠٣	٤٠.١٠٤		استثمارات عقارية
١.٢٥٧.٦٠٠	٨٢٠.٧٩٩		ذمم إيجار تمويلي تستحق لأكثر من سنة
١٤.١٠٥.٧٧٦	١٣.٤٣٨.٣٨٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣.٢٥٩.٤٢٠	٣.٢٦٤.١١٠		عقارات معدة للبيع
٣٨٢.٧٤١	٣٨٧.٣٤٦	٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٦٠.٢٨٠	٣٢٥.٦٩١		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال السنة
٣.٠٦٩	...		ذمم إيجار تمويلي تستحق خلال السنة
٧٠٦.٥١٢	٧٦١.٨٣٥		أرصدة مدينة أخرى
٤٩٢.١٤٤	٣٦٥.٩٣٢	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥.٢٠٤.١٦٦	٥.١٠٤.٩١٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٩.٣٠٩.٩٤٢	١٨.٥٤٣.٢٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
٤٠٠.٨١٤	٤٠٠.٨١٤		علاوة إصدار
٨٩٨.١٠٠	٨٩٨.١٠٠		احتياطي إجباري
(١٢٤.٣٥٨)	(١٢٧.٧٨٠)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢.٣٧٤.٦١٢)	(٢.٨١١.٤١٣)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٣.٥١٤.١١١)	(٣.٦٧٢.١٩٨)		خسائر مترجمة
١٥.٢٨٥.٨٣٣	١٤.٦٨٧.٥٢٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١١٤.٦٧٦	٢٩٦.٥٥٤		قروض تستحق لأكثر من سنة
١٠٥	...		إيرادات مؤجلة تستحق لأكثر من سنة
١١٤.٧٨١	٢٩٦.٥٥٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥٦٩.٨٥٠	١٥٤.٥٥٨		قروض تستحق خلال السنة
٨٣١.٤٨٢	١.٠٨٦.٧٤٩		أرصدة دائنة أخرى
٣٨.٧٤٩	٣٦.٠٨٧		إيرادات مؤجلة تستحق خلال السنة
٣٣.٣٨٧	٥٢.١٧١	٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٢.٠٠٤	١١.١١٦		ذمم دائنة
٤.٩٨٠	...		شيكات آجلة
٢.٤١٨.٨٧٦	٢.٢١٨.٥٣٩	٤	بنوك دائنة
٣.٩٠٩.٣٢٨	٣.٥٥٩.٢٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤.٠٢٤.١٠٩	٣.٨٥٥.٧٧٤		مجموع المطلوبات
١٩.٣٠٩.٩٤٢	١٨.٥٤٣.٢٩٧		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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات
(١٤ ٧٢٤)	٢٤ ٩٧٨		أرباح (خسائر) بيع عقارات معدة للبيع
١٢ .٥٥	٣ ٧٨٢		إيرادات تمويل
١١ ٧٥٠	١١ ٧٥٠		إيرادات إيجار
(٢ ٩٢٩)	(١٨ ٢٨٩)		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٩ .٤٨	٢ .٣٣		إيرادات أخرى
١٥ ٢٠٠	٢٤ ٢٥٤		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(٩٧ ٣٧٦)	(١٠٨ ٩٠٣)		مصاريف إدارية
(٧٦ ٢٦٣)	(٧٣ ٤٣٨)		مصاريف تمويل
(١٧٣ ٦٣٩)	(١٨٢ ٣٤١)		مجموع المصاريف
(١٥٨ ٤٣٩)	(١٥٨ .٨٧)		خسارة الفترة
		٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) الفترة
(١٠,٠٠٨) دينار	(١٠,٠٠٨) دينار		

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(١٥٨ ٤٣٩)	(١٥٨ ٠٨٧)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر
...	(٤٣٦ ٨٠١)	خسائر موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(٢ ٥٤٥)	(٣ ٤٢٢)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٦٠ ٩٨٤)	(٥٩٨ ٣١٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

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

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إيجاري	فروقات ترجمة عملات أجنبية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩٨.١٠٠	(١١٤.٣٨٤)	٣٥٥.٣٨٨	(٢.٤٢٦.٦٠٤)	١٩.١١٣.٣١٤
خسارة الفترة	...	...	...	...	(١٥٨.٤٣٩)	(١٥٨.٤٣٩)
الدخل الشامل للفترة	...	...	(٢.٥٤٥)	...	...	(٢.٥٤٥)
٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩٨.١٠٠	(١١٦.٩٢٩)	٣٥٥.٣٨٨	(٢.٥٨٥.٠٤٣)	١٨.٩٥٢.٣٣٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩٨.١٠٠	(١٢٤.٣٥٨)	(٢.٣٧٤.٦١٢)	(٣.٥١٤.١١١)	١٥.٢٨٥.٨٢٣
خسارة الفترة	...	...	...	...	(١٥٨.٠٨٧)	(١٥٨.٠٨٧)
الدخل الشامل للفترة	...	...	(٣.٤٢٢)	(٤٣٦.٨٠١)	...	(٤٤٠.٢٢٣)
٣١ آذار ٢٠١٧	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩٨.١٠٠	(١٢٧.٧٨٠)	(٢.٨١١.٤١٣)	(٣.٦٧٢.١٩٨)	١٤.٦٨٧.٥٢٣

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 استناداً 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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(١٥٨ ٤٣٩)	(١٥٨ ٠٨٧)		خسارة الفترة
			<u>تعديلات</u>
١١ ٣٣٠	٤ ٢٥٧		استهلاكات
٢ ٩٢٩	١٨ ٢٨٩		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٧٦ ٢٦٣	٧٣ ٤٣٨		مصاريف تمويل
(١٢ ٠٥٥)	(٣ ٧٨٢)		إيراد تمويل
١٤ ٧٢٤	(٢٤ ٩٧٨)		أرباح (خسائر) بيع عقارات معدة للبيع
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٩ ١٠٤)	(٤ ٦٠٥)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣٨ ٢١٣	٤٤ ٤٩١		شيكات برسم التحصيل
	٢٠٣ ٩٢٠		استثمارات عقارية
٣٠ ٢٩٠	(٥٥ ٣٢٣)		أرصدة مدينة أخرى
٥٤٣	٤٦٨		نعم إيجار تمويلي
٠٠٠	(٤ ٩٨٠)		شيكات آجلة
١٠ ٦٢	(٨٨٨)		نعم دانة
(١١ ٩٨٩)	(٢ ٧٦٧)		إيرادات مؤجلة
(٣١ ٢١٨)	٢٥٥ ٢٦٧		أرصدة دانة أخرى
٠٠٠	١٨ ٧٨٤		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٢ ٥٤٩	٣٦٣ ٥٠٤		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢ ٠٥٥	٣ ٧٨٢		إيراد تمويل مقبوض
٤٤ ٠١٦	٢٠ ٢٨٨		عقارات معدة للبيع
(٩١)	(٣ ١٧٥)		ممتلكات ومعدات
٥٥ ٩٨٠	٢٠ ٨٩٥		صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٠٠ ٢٦٤)	(٢٢٣ ٤١٤)		قروض
(٧٦ ٢٦٣)	(٧٣ ٤٣٨)		مصاريف تمويل منفوعة
(١٧٦ ٥٢٧)	(٣٠٦ ٨٥٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٧ ٩٩٨)	٧٧ ٥٤٧		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١ ٤٦٩ ٨٦٧)	(١ ٩٢٦ ٧٣٢)		رصيد النقد في بداية الفترة
(٢ ٥٤٥)	(٣ ٤٢٢)		صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١ ٥٤٠ ٤١٠)	(١ ٨٥٢ ٦٠٧)	٤	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

(١) عام

تأسست شركة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٥ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٥٨) برأسمال قدره ٢٠٠.٠٠٠ دينار تم زيادته خلال السنوات اللاحقة ليصبح ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار. من أهم الغايات الاستثمار العقاري من خلال شراء وبيع العقارات وشراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها وتحسينها وتقسيمها ووفرها وإيصال كافة الخدمات اللازمة لها، وإقامة وإنشاء مشاريع الإسكان والأعمال بكافة أنواعها وغاياتها السكنية والتجارية والصناعية والاستثمارية. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧.

(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 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 الأنوات 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.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 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 المرحلية المختصرة مع الشركة الأم:

بلد التأسيس	نسبة التملك ٣١ آذار ٢٠١٧	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
الأردن	١٠٠%	عقارية	١ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة شرق عمان للاستثمار والتطوير
الأردن	١٠٠%	عقارية	٥٠ ٠٠٠	شركة إعمار الإسلامية للتأجير والاستثمار
الأردن	١٠٠%	عقارية	١٥ ٠٠٠	شركة أبراج إعمار للإدارة والاستثمار*
الأردن	١٠٠%	عقارية	٥٠ ٠٠٠	شركة سيدار للاستثمار
الأردن	١٠٠%	عقارية	٥٠ ٠٠٠	شركة البسفور للاستثمار
تركيا	١٠٠%	عقارية	٣٣٩ ٢٧٨	شركة SMH العقارية محدودة المسؤولية

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠١٤ تصفية الشركة تصفية إختيارية.

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.

مجموعة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين (الشركاء) الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة (هيئة المديرين) والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات وفيما يلي تفاصيل التعامل مع جهات ذات علاقة:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٤٧ ٨٢١	٣٤٩ ٤٣٣	شركة حليفة	شركة ربوع الأردن للتطوير العقاري
٣٤ ٤٠٨	٣٧ ٩١٣	شركة حليفة	شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة
٥١٢	٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	منجد منير منجد سختيان
٣٨٢ ٧٤١	٣٨٧ ٣٤٦		

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١٨ ٣٢٧	٢١ ٢٥٠	شركة شقيقة	شركة التأمين الوطنية
١٠ ٠٩١	٢٠ ٣٣٨	شركة تابعة	شركة أبراج إعمار للإدارة والاستثمار
٠٠٠	٥ ٣٢٨	شركة حليفة	شركة المنجد للتجارة الدولية
٢ ٩٤٩	٣ ٤٥٧	عضو مجلس إدارة	منير منجد منير سختيان
١ ٦٤٥	١ ٤٢٩	المدير العام	جميل عبد اللطيف الحوامدة
١٨٩	١٨٩	شركة شقيقة	شركة المنجد لتكنولوجيا المعلومات
١٨٦	١٨٠	عضو مجلس إدارة	قيس منجد منير سختيان
٣٣ ٣٨٧	٥٢ ١٧١		

شيكات

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٩٣ ٢٣١	٦٨ ٣٦٩	شيكات برسم التحصيل
(٤ ٩٨٠)	٠٠٠	شيكات آجلة

بنود قائمة الدخل

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣ ٠٠٣	١ ٥٤٧	إيراد تمويل
٢ ١٠٠	٤ ٨٠٠	بدل تنقلات
٩ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	أتعاب بدل تفرغ
٨ ٥٥٠	٨ ٥٥٠	مصرف إيجار

منافع الإدارة التنفيذية العليا

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٥ ٠٠٠	١٥ ٠٠٠	رواتب وأجور

مجموعة إعمار للتطوير والاستثمار العقاري
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير المدققة)

٤) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٤٩٢ ١٤٤	٣٦٥ ٩٣٢
(٢ ٤١٨ ٨٧٦)	(٢ ٢١٨ ٥٣٩)
(١ ٩٢٦ ٧٣٢)	(١ ٨٥٢ ٦٠٧)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
(١٥٨ ٤٣٩)	(١٥٨ ٠٨٧)
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(١٠٠ ٠٠٨) دينار	(١٠٠ ٠٠٨) دينار

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

٦) 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 لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٦.