



شركة الديرة للإستثمار و التطوير العقاري
DEERA INVESTMENT & REAL ESTATE DEVELOPMENT CO.

الرقم : - 42011/4/2

التاريخ: 2014/07/23

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
ص. ب 8802 عمان 11121 الأردن

الموضوع : المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة

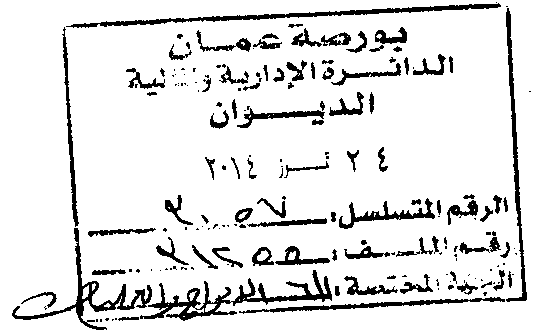
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2014

تحية وبعد ،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة لشركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2014 .

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة
ريم بدران



- نسخة السادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة عطفة مراقب عام الشركات المحترم



شركة الديرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٥	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)
٩ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

المجموعة المهنية العربية
الأردن - عمان - شارع الملكة رانيا - مجمع رقم 69
هاتف: +962-6-5673001 فاكس: +962-6-5677706
ص.ب. 963699 عمان 11196 الأردن
www.rsmjordan.com info@rsmjordan.com

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الديرة للإستثمار والتطوير العقاري المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن 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 المختصرة الموحدة التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة"، تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبيد رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي المختصر الموحد لشركة الديرة للإستثمار والتطوير العقاري كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وأدائها المالي المرحلي المختصر الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية المختصرة الموحدة، للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فقرة توكيدية

نلفت الإنتباه إلى أن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تطالب الشركة بمبلغ ٥٥٥.٠٠٠ دينار أردني تقريباً إضافة الى غرامات تأخير سداد تمثل ضعف الضريبة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ دينار أردني تقريباً وذلك عن الضريبة العامة للمبيعات المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي التي تمت بين الشركة وشركاتها الحليفة خلال السنوات من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٢. ويرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي، أن مطالبة دائرة ضريبة الدخل والمبيعات غير مبررة أو معززة بما يثبت خضوعها لهذه الضرائب حيث قامت الشركة ضمن المدة القانونية بالاعتراض على هذه المطالبة ولم يصدر قرار على هذا الاعتراض حتى تاريخه وترى إدارة الشركة ومستشارها الضريبي بأن القرار على الاعتراض سوف يكون لصالح الشركة وذلك لوجود حالات مشابهة لبعض الشركات التي تمارس نشاط التأجير التمويلي ولديها كتب من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإعفاء خدمة التأجير التمويلي عن الشقق والعقارات من الضريبة العامة على المبيعات.

بناءً على ما تقدم إن النتائج المتوقعة من المطالبة لا يمكن تحديدها بموثوقية وعليه فإنه لم يتم احتساب أي مخصص في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لقاء أي آثار قد تنشأ على الشركة.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٤ كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل مدققي حسابات آخرين وكانوا قد أصدروا تقريرهم غير المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣.

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الموجودات
دينار	دينار	موجودات متداولة
مدققة		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥.٤٣٦٢٢	٣٥٣١٥٩٩	شيكات برسم التحصيل
٢١١٨٧٥٠	٧٠٢٧٥٠	نم مدينة
٨٩٩٩٧	١٢٣٣٣٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تستحق خلال العام
٧٢٨٨٨٧٣	٨١٦٤٤٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٧٠٦٤٢	٧٥٣٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
١٤٦١١٨٨٤	١٢٥٩٧٥٠٢	موجودات غير متداولة
٦٨١٤٦٣٧	٦٠٧٧١٧٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
٥٨٤٠٢٦٦	٥٥٩٥١٦٨	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٣٦٠٠٥٠٥	٢٣٧٥٣٤٥٧	إستثمارات عقارية
١٨٣٥٩٥١٤	١٨٣٢٢٦٩١	إستثمار في شركات حليفة
٧٧١٥٩	٦٢٣٨٠	ممتلكات ومعدات بالصافي
١٥٥٧٩	١٩٨١٣٥	مشاريع تحت التنفيذ
٥٤٧٠٧٦٦٠	٥٤٠٠٩٠٠٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٩٣١٩٥٤٤	٦٦٦٠٦٥١٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
		نم دائنة
٩٦٦٤	٢٩١٤	إلتزامات إستئجار تمويلي قصيرة الأجل
٢٧٥٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠	أقساط أجرة مستحقة
٦٥٨٣٣٣	٧١٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٩٨٦٤٦	١٠٦٨٥٣	مجموع المطلوبات
٣٥١٦٦٤٣	٦٥٦٨٩٢	حقوق الملكية
		حق ملكية حملة الأسهم
		رأس المال
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	علاوة الإصدار
١٦٤٠٠٠٠٠	١٦٤٠٠٠٠٠	احتياطي إجباري
٢٦٣٣٠٤٣	٢٦٣٣٠٤٣	احتياطي اختياري
١٧٥١٥٧	١٧٥١٥٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
(٢٧٢٥٤٥٤)	(٢٤٠١٢٥٧)	أرباح مدورة
٩٣٢٠١٥٥	٩١٤٢٦٧٥	مجموع حقوق الملكية
٦٥٨٠٢٩٠١	٦٥٩٤٩٦١٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٦٩٣١٩٥٤٤	٦٦٦٠٦٥١٠	

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

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	
١٣٠ ٦٦٠	٤٨ ٠٤٧	٦٢ ٠٩٥	٢٧ ٠٣٤	إيراد مشاريع
(١١٨ ٧٨٣)	(٤٣ ٦٧٩)	(٥٦ ٤٥٠)	(٢٤ ٥٧٦)	كلفة مشاريع
١١ ٨٧٧	٤ ٣٦٨	٥ ٦٤٥	٢ ٤٥٨	مجمول الربح
(٢٣٨ ١٣٠)	(٢٤٢ ٢٢٩)	(١٣٦ ٤١٧)	(١٤١ ٩٢٣)	مصاريف إدارية
٤ ٢٥٦	(٢٢ ٦٢٨)	٢٠ ١٩٤	(٥ ٩٩٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
٥٢ ٦٧٣	٨٨ ٨٦٧	٢٦ ٣٦٤	١٠ ٥٨٧	إيرادات أخرى
(١٦٩ ٣٢٤)	(١٨١ ٦٢٢)	(٨٤ ٢١٤)	(١٣٤ ٨٧٢)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(٣٩ ٩٧٤)	٣٢٤ ١٩٧	(٥٣ ٩٣٧)	٥٠ ٧٣٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من
...	٤ ١٤٢	...	...	خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٢٠٩ ٢٩٨)	١٤٦ ٧١٧	(١٣٨ ١٥١)	(٨٤ ١٣٨)	أرباح بيع موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من
				خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
				الدخل الشامل للفترة
(.٠٠٤)	(.٠٠٥)	(.٠٠٢)	(.٠٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة 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 البيرة للاستثمار والتطوير العقاري
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير المدققة)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إختباري	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧٧٦٤٤٤٠	١١٦٣١٢٢٩	(٣٠٧٤٩٨٩)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣٠٤٣	١٦٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
(٢٠٩٢٩٨)	(١٦٩٣٢٤)	(٣٩٩٧٤)	...	...	...	...
(٢٠٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠٠)					
٦٥٥٥٥١٤٢	٩٤٦١٩٠٥	(٣١١٤٩٦٣)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣٠٤٣	١٦٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٦٥٨٠٢٩٠١	٩٣٢٠١٥٥	(٢٧٢٥٤٥٤)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣٠٤٣	١٦٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
(١٨١٦٢٢)	(١٨١٦٢٢)	...	...	...	...	...
٣٢٨٣٣٩	٤١٤٢	٣٢٤١٩٧	...	...	...	...
٦٥٩٤٩٦١٨	٩١٤٢٦٧٥	(٢٤٠١٢٥٧)	١٧٥١٥٧	٢٦٣٣٠٤٣	١٦٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠

بموجب تعليمات السلطات الرقابية
يحظر التصرف بالتغير المتراكم في القيمة العاطلة بما في ذلك الرسلة 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

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
(١٦٩ ٣٢٤)	(١٨١ ٦٢٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
١٥ ٣٧٩	١٥ ٤٧٨	تعديلات
(٤ ٢٥٦)	٣٢ ٦٢٨	إستهلاكات
(٣٤ ٨٤٣)	(٧١ ٧٠٥)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
		إيراد فوائد
		التغير في الموجودات والمطلوبات
٧٠٨ ٠٠٠	١ ٤١٦ ٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٣٩ ٣٤٣)	(٣٣ ٣٣٥)	نعم مدينة
١ ٦٧٠ ٨٣١	(١٣٨ ١٣٣)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٣ ٦١٠	(٤ ٧١٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٢ ٢٦٠)	(٦ ٧٥٠)	نعم دائنة
(٣٤٢ ٣٣٣)	(٦٥١ ٢٠٨)	أقساط أجرة مستحقة
٥٠٠ ٣٣٣	(٢ ٢١٠ ٠٠٠)	التزامات عقد تأجير تمويلي طويل الاجل
(٣٨٠ ٨٠٠)	٨ ٢٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٠٣٤ ٩٩٤	(١ ٨٢٥ ١٥٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
٤٦ ٧٩٨	٥٧٣ ٤٣٧	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٣٥ ٣٨٥)	٤ ١٩٥	إستثمار في شركات حليفة
٠٠٠	(١٥٢ ٩٥٢)	إستثمارات عقارية
(٦ ٠٨٠)	(٦٩٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥٨ ٠٠١)	(١٨٢ ٥٥٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٣٤ ٨٤٣	٧١ ٧٠٥	فوائد بنكية مقبوضة
(١١٧ ٨٢٥)	٣١٣ ١٣٠	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات الاستثمار
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	٠٠٠	أرباح موزعة
(٨٢ ٨٣١)	(١ ٥١٢ ٠٢٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٤ ١٨٢ ٩٢١	٥ ٠٤٣ ٦٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤ ١٠٠ ٠٩٠	٣ ٥٣١ ٥٩٩	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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 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. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٤.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم التخصيص على خسارة الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

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 الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية، تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١٢): القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات، الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

التفسير رقم (٢١): الجبايات.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣) أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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:

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 والإستثمار العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة الزنيق للإستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة السامق للإستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة الساقى للإستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة النسائم للإستثمار والتطوير العقاري
٢٠١٠	عقارية	%١٠٠	١٠.٠٠٠	شركة التمام للإستثمار 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.

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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك إحتياطي 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 ٢٠١٣.

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.

المجموع دينار	الإستثمارات دينار	المقاولات دينار	العقارات دينار	
٩٨ ٣٥٢	٤ ١٤٢	٩٤ ٢١٠	...	إيرادات المشاريع
(٤٦ ١٦٣)	...	(٤٦ ١٦٣)	...	الإيرادات بين القطاعات
٥٢ ١٨٩	٤ ١٤٢	٤٨ ٠٤٧	...	إجمالي الإيرادات
(٨٥ ٦٤٥)	...	(٨٥ ٦٤٥)	...	كلفة المشاريع
٤١ ٩٦٦	...	٤١ ٩٦٦	...	كلفة المشاريع بين القطاعات
(٤٣ ٦٧٩)	...	(٤٣ ٦٧٩)	...	إجمالي الكلفة
(٢٢٦ ٧٥١)	...	(٥٢ ٧١١)	(١٧٤ ٠٤٠)	مصاريف إدارية
(٣٢ ٦٢٨)	...	...	(٣٢ ٦٢٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة
(١٥ ٤٧٨)	...	(٢ ١٤٠)	(١٣ ٣٣٨)	إستهلاك
٧١ ٧٠٥	...	...	٧١ ٧٠٥	إيراد فوائد
١٧ ١٦٢	١٧ ١٦٢	...	...	إيرادات أخرى
(١٧٧ ٤٨٠)	٢١ ٣٠٤	(٥٠ ٤٨٣)	(١٤٨ ٣٠١)	ربح (خسارة) الفترة
٥٤ ٠٠٩ ٠٠٨	...	٥ ٤٩٣ ٧٣٠	٤٨ ٥١٥ ٢٧٨	إجمالي موجودات القطاع
١٨ ٣٢٢ ٦٩١	...	...	١٨ ٣٢٢ ٦٩١	استثمار في شركات حليفة
٦٥٠ ٥١٢	...	٢٤ ١٧١	٦٢٦ ٣٤١	إجمالي مطلوبات القطاع

٦) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.