

إشارتنا: أع- م ث/ ٣٩٦ / ٢٠١١
التاريخ: ٢٧/١٠/٢٠١١

السادة بورصة عمان/ سوق الأوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق طيه البيانات المالية الموحدة والمراجعة من قبل مدقق الحسابات عن الفترة من
٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

ناصر الخالدي
المدير العام
٥٠٥٠٢٨٤٥٠

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٥٠٨
تم التوقيع: ٧/١٠/٢٠١١
جهة المختصة: الإدارة العامة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ إبتهاها أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١١

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
١٢ر٠٦٨ر٠١٢	٦٨٢ر٠٦٢	٤	الموجودات غير المتداولة - ممتلكات ومعدات
١٢ر٠٧٦ر٠٣١٩	١٦ر٨٦٩ر٠٦٣٧	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١ر٨١٧ر٠٣١٠	٢ر٧٥٢ر٠٢٦٢		دفعات مقدمة لمقاولين
٣٠ر٩١٠ر٠٢٢٦	٢٦ر٠٢٣ر٠٢٠٢		إستثمارات عقارية
٢٤ر٠٩٢ر٠٩٩٨	٢٤ر٠٩٢ر٠٩٩٨		أراضي تحت التطوير
٣ر٧٢٤ر٠٣٠٩	٣ر٦٩٦ر٠٥٦٠		موجودات غير ملموسة
٤ر٧٩٦ر٠٩٧٣	٤ر٧٤٦ر٠٤٩٧		إستثمار في شركة حليفة
٣ر٥٠٣ر٠٧١١	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
٨١ر٩٨٩ر٠٨٥٨	٧٨ر٨٦٣ر٠٢١٨		
١٩٥ر١٧٣	١٩٣ر٩٧٥		الموجودات المتداولة - ذمم مدينة
٤٣٤ر٠٦٤٤	٧٥٧ر٠٧٠		أرصدة مدينة أخرى
-	٣ر٥٠٣ر٠٧١١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧٥ر٠٨٤٢	٤٥٢ر٠٠٠	٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧ر٧٥٦ر٠٥٨٧	١٧ر٣٦٦ر٠٨٠٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨ر٧٦٢ر٠٢٤٦	٢٢ر٢٧٣ر٠٥٥٩		
١٠٠ر٠٧٥٢ر٠١٠٤	١٠١ر١٣٦ر٠٧٧٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٧٠ر٠٠٠ر٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع
٨٣٠ر٠٣٢٥	٨٣٠ر٠٣٢٥		إحتياطي إجباري
(٢٧٨ر٠٤٦٠)	(٢٧٣ر٠٤٥٨)	٦	أسهم خزينة
(١ر٩٠١ر٠٢١٦)	(٢ر٣٦٢ر٠٤٧)		خسائر متراكمة
٦٨ر٦٥٠ر٠٦٤٩	٦٨ر١٩٤ر٠٨٢٠		حقوق غير المسيطرين
٢٥ر٣٨٧ر٠٢٧٩	٢٥ر٤٨٧ر٠٨٤٩		مجموع حقوق الملكية
٩٤ر٠٣٧ر٠٩٢٨	٩٣ر٦٨٢ر٠٦٦٩		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة - قروض طويلة الأجل
٤ر١٠٤ر٠٠٠	٣ر٩٦٨ر٠٢٥		
			المطلوبات المتداولة - ذمم دائنة
٤٢٧ر١٨٠	٤٣٨ر٠٢٧٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١ر٢٥١ر٠٧٢٥	١ر٣٢١ر٠٩٢٩		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
-	٧٢٢ر٠٠٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٠٦ر١٣٢	٢٨٣ر٠٥٤٦		دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
٥٨٥ر٠٤٥٨	٦٩٢ر٠٤٨٢		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٢ر٠٠٤	٢٧٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٧ر٠٥٧٧	٢٧ر٠٥٧٧		
٢ر٦١٠ر٠١٧٦	٣ر٤٨٦ر٠٠٨٣		مجموع المطلوبات
٦ر٧١٤ر٠١٧٦	٧ر٤٥٤ر٠١٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠ر٠٧٥٢ر٠١٠٤	١٠١ر١٣٦ر٠٧٧٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦٦,١٥٣	٧٨٤,٤٨٠	٢٣٩,٨٣٣	٢٦٠,٨٣٥	٨ إيرادات تأجير العقارات
٧٩٨,٥٥٠	٦,١١٥,٥٠٠	١٢١,٨٠٠	٢,٩١٩,٤٠٠	إيراد بيع عقارات
٨٣,٣٩٥	٢٢١,٤٥٤	٢٣,٤٦٤	٦١,١٠٨	٨ إيراد إدارة العقارات والمشاريع
١,٥٤٨,٠٩٨	٧,١٢١,٤٣٤	٣٨٥,٠٩٧	٣,٢٤١,٣٤٣	
(٣٧٩,٧٨٨)	(٤٨٥,١١٢)	(١٥٨,٨١٧)	(٢٠٠,٢٥٠)	مصاريف تشغيل العقارات
(٦٤٠,٤٢٤)	(٥,٥٦٣,١٤٤)	(١٠٠,٥٥٠)	(٢,٧٨٢,١٤٠)	كلفة بيع عقارات
(١٠٤,٨٨٤)	(١٣٥,٧٦٨)	(٤٧,٤٣٦)	(٤٦,٦٥٠)	كلفة إدارة العقارات والمشاريع
(١,١٢٥,٠٩٦)	(٦,١٨٤,٠٢٤)	(٣٠٦,٨٠٣)	(٣,٠٢٩,٠٤٠)	
٤٢٣,٠٠٢	٩٣٧,٤١٠	٧٨,٢٩٤	٢١٢,٣٠٣	اجمالي الربح
١٥,٩٤٣	-	١٥,١١٧	-	إيرادات أخرى
١٢,٩٣٨	-	٣,١١١	-	أرباح متحققة من إستحقاق موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٤٩٨,٨٨٠	-	٤٩٨,٨٨٠	-	أرباح مقايضة موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٢,٧٧٠	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,١٩٤,٧٧٤)	(١,١٧٦,٦٦٠)	(٣٦٦,٨٤٦)	(٣٣٥,٧٦٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٢٤,٢٥٩)	(٣٤٣,٣٥٧)	(١١٧,٣٧٣)	(٩١,٨٥٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٥٢٥,٥٠٠)	(٥٨٢,٦٠٧)	١١١,٨٨٣	(٢١٥,٣١٧)	
(٢٥,٥٩٦)	(٥٠,٤٧٦)	(٢٤,٥٨٩)	(٢١,٢٤٤)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٥٧٧,٥٥١	٤٩٤,٦١٧	١٥٦,٧٢٦	١٦٨,٥٣٥	إيرادات فوائد بنكية
(٣٩١,٢٩٠)	(٢٢٠,٩٤٥)	(١٥٠,٢٢٤)	(٥٥,٠٦٦)	تكاليف تمويل
(٣٦٤,٨٣٥)	(٣٥٩,٤١١)	٩٣,٠٩٦	(١٢٣,٠٩٢)	(خسارة) ربح الفترة
(٣٧٦,١٤٢)	(٤٥٩,٩٨١)	١٢١,٢٨٧	(١٤٦,١٩٢)	العائد إلى:
١١,٣٠٧	١٠٠,٥٧٠	(٢٨,١٩١)	٢٣,٨٠٠	مساهمي الشركة
(٣٦٤,٨٣٥)	(٣٥٩,٤١١)	٩٣,٠٩٦	(١٢٣,٠٩٢)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(./.٠٠٥٤)	(./.٠٠٦٦)	./٠٠١٧	(./.٠٠٢١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(٣٦٤٨٣٥)	(٣٥٩٤١١)	٩٣٠٩٦	(١٢٣٠٩٢)				
(٢٩٠١٧٠)	-	٨٥	-				
(٣٩٤٠٠٥)	(٣٥٩٤١١)	٩٣٠٩٦	(١٢٣٠٩٢)				
(٤٠٥٣١٢)	(٤٥٩٩٨١)	١٢١٣٧٢	(١٤٦٨٩٢)				
١١٣٠٧	١٠٠٥٧٠	(٢٨٠٩١)	٢٣٨٠٠				
(٣٩٤٠٠٥)	(٣٥٩٤١١)	٩٣٠٩٦	(١٢٣٠٩٢)				

(الخسارة) الربح للفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير المتراكم في القيمة العادلة

مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة الأردن دبي للأوراق المالية العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق غير المستطيرين	حق ملكية حملة الاسهم					
	المجموع	حصائل متراكمة	أسهم خزينة	التغير المتراكم في القيمة المالية	احتياطي إجرائي	رأس المال المدفوع
ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون
مجموع حقوق الملكية	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
٩٤,٣٧٩,٩٢٨	٢٥,٣٨٧,٢٧٩	٦٨,٣٥٠,٢٤٩	(١,٢٩٠,١٢٦)	(٢٧٨,٤٦٠)	٨٣,٣٣٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٥٩,٤١١)	١٠٠,٣٧٠	(٤٥٩,٩٨١)	(٤٥٩,٩٨١)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٣٥٩,٤١١)	١٠٠,٣٧٠	(٤٥٩,٩٨١)	(٤٥٩,٩٨١)	-	-	-
٤١,٥٢	-	٤١,٥٢	(٨٥٠)	٥,٠٠٢	-	-
٩٣,٦١٨٢,٦٦٩	٢٥,٤٨٧,٦٤٩	٦٨,١٩٤,٨٢٠	(٢,٣٢٢,٠٤٧)	(٢٧٣,٤٥٨)	٨٣,٣٣٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٢,٤٤٧٩,٨٤٧	٢٣,١٠٣,٨١٢	٦٩,٣٧٥,٩٦٥	(١,١٦٥,٩٣٩)	(٢٥٩,٩٠٧)	٧٧٢,٦٤١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦٤,٨٣٥)	١١,٣٠٧	(٣٧٦,١٤٢)	(٣٧٦,١٤٢)	-	-	-
(٢٩,١٧٠)	-	(٢٩,١٧٠)	-	(٢٩,١٧٠)	-	-
(٣٩٤,٠٠٥)	١١,٣٠٧	(٤٠٥,٣١٢)	(٣٧٦,١٤٢)	-	-	-
٢,٣٤٠,٠٠٠	٢,٣٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
٩٤,٤٢٥,٨٤٢	٢٥,٤٥٥,١٨٩	٦٨,٩٧٠,٦٥٣	(١,٣٤٢,٠٨١)	(٢٥٩,٩٠٧)	٧٧٢,٦٤١	٧٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
الخصارة للفترة
بيود السجل الشامل الأخرى
مجموع الخصارة والسجل الشامل للفترة
حقوق الأقلية الناتجة عن دفعات على
حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المخصصة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
(٣٦٤,٨٣٥)	(٣٥٩,٤١١)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٣٢٤,٢٥٩	٣٤٣,٣٥٧	استهلاكات واطفاءات
(٤٩٨,٨٨٠)	-	أرباح مقايضة موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٢,٩٣٨)	-	أرباح متحققة من إستحقاق موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(٤٢,٧٧٠)	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٥,٥٩٦	٥٠,٤٧٦	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
(١٥٨,١٢٦)	(٥٥٢,٣٥٦)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٣٩١,٢٩٠	٢٢٠,٩٤٥	تكاليف تمويل
(٥٧٧,٥٥١)	(٤٩٤,٦١٧)	إيرادات فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٠٧,٢٦١)	(٣١٨,٩٦٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١١٨,٥٢٥	٩٧,٣٣٨	ذمم ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥,٦٨٨)	(٢٢,٥٨٦)	إيرادات مقبوضة مقدما
(١٩١,٧٨٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٤٥٠,١٦٥)	(١,٠٣٥,٨٢٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٥,٩٥٣)	(٤٢,٥٩٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٦٤,١٦٥)	(٩٣٤,٩٥٢)	دفعات مقدمة للموردين
(٤,٨٦٥,٥٠٨)	(٤,٧٩٣,٣١٨)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(١٥٢,٠٥٢)	شراء استثمارات عقارية
٨٠٨,٠٧٧	٥٧٠,٤٣٦٧	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
(٢,٠٨,٥٥٥)	-	شراء أراضي تحت التطوير
٣٠٢,٠٩٤	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٧٨,٨٠٠	-	إستحقاق موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٥٧٧,٥٥١	٤٩٢,٣٥٥	فوائد بنكية مقبوضة
(٣,٤٥٧,٦٥٩)	٢٧٣,٨٠٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٨٣٣	(٨٧,٩٨٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٣٤٠,٠٠٠	-	حقوق الأقلية الناتجة عن دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
-	١٠٧,٠٢٤	دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
-	٤,١٥٢	المتحصل من بيع أسهم خزينة
٢٢,٠٤٣	-	بنك دائن
(٢٥٢,٠٠٠)	٥٨٦,٠٢٥	قرض بنكي
(٣٩١,٢٩٠)	(٢٣٦,٩٨٦)	فوائد بنكية مدفوعة
١,٧٢٠,٥٨٦	٣٧٢,٢٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,١٨٧,٢٣٨)	(٣٨٩,٧٨٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢,٨٢١,٣٨٥	١٧,٧٥٦,٥٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩,٦٣٤,١٤٧	١٧,٣٦٦,٨٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تمت الموافقة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٠ على إندماج كل من الشركة العقارية الإستثمارية "عقاركو" (م.ع.م) والشركة المركزية للتجارة العامة والتخزين (م.ع.م) وسجلت الشركة الناتجة عن الإندماج لدى مراقب الشركات في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٦٩) باسم الشركة العقارية التجارية الإستثمارية "عقاركو" وتقرر إعتبار عملية الدمج من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠٠ لغايات إعداد القوائم المالية.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٨ على تغيير إسم الشركة ليصبح شركة الأردن دبي للأملاك بدلاً من الشركة العقارية التجارية الإستثمارية "عقاركو"، هذا وقد تم استكمال الإجراءات الرسمية لتغيير الإسم بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠٠٨.

من غايات الشركة شراء الأراضي والقيام بالمشاريع العقارية واستثمارها والتجارة العامة وتأجير مساحات للتبريد والتخزين، وإدارة المشاريع العقارية، وقد تم تعديل غايات الشركة خلال عام ٢٠٠٨ لتشمل تأسيس شركات بمختلف أنواعها وتملك الحصص والأسهم في الشركات القائمة.

من غايات الشركات التابعة إقامة وإدارة وتأجير المشروعات العقارية والإستثمار في المشاريع السياحية.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت المجموعة بإعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية المتوفرة للبيع للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق المعيار المعدل أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل
موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق
الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الأردن دبي للأموال (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها
(ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما
يلي :

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار	إستثمار سياحي	٥٦٫٧ %
- شركة أحياء عمان للإستثمارات الفندقية*	إستثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات السياحية*	إستثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات العقارية*	إستثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات المتخصصة*	إستثمار سياحي	١٠٠ %
شركة الأردن دبي للأموال لتطوير الأراضي	عقاري	١٠٠ %
شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار	عقاري	١٠٠ %
شركة عين الأردن للمنتجات السياحية	إستثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة أمان الأردن دبي للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة منية للمنتجات المتخصصة	إستثمار سياحي	٧٤ %
- شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة	إستثمار سياحي	٧٣ %
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	إستثمار سياحي	٧٠ %

* قامت المجموعة بتأسيس هذه الشركات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ ويبلغ رأسمال كل منها
٥٠٠٫٠٠٠ دينار.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم إستبعاد
المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة
والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الإعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للإستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٢٥٩٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٠ : ٨٥٩٥٣ دينار).

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة مصاريف دراسات وتصميم وإنشاء مشاريع دبين والبحر الميت ومجمع تجاري في منطقة مشروع تطوير العبدلي، إضافة إلى كلفة توسعة وتطوير مباني عقاركو والنسر ومشاريع متعلقة بشركة أحياء عمان.

تبلغ الكلفة الاجمالية لإنهاء المشاريع ٣٩١٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

(٦) أسهم خزينة

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار وشركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركات تابعة) في الشركة والبالغ عددها ٣٢٠٢٤٢ سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٣٢٦٠٩٢ سهم).

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية للتزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٣١٥٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ١٦٤٥٦٦ دينار) بلغت تأميناها النقدية ٦٨٧٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٣٩٥٦٧ دينار).

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينــــــــــــــــار (مدققة)	دينــــــــــــــــار (غير مدققة)
٣٧٠.٠٠٠	٤٥٢.٠٠٠
٥٨٤٢	-
<u>٣٧٥.٨٤٢</u>	<u>٤٥٢.٠٠٠</u>
٧٨٠.٤	٢٧٦
٥.٠٠٠	-
<u>١٢٨٠.٤</u>	<u>٢٧٦</u>
<u>٣٥٠</u>	<u>٢٤٨٠.٧</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة)
بنك الأردن دبي الإسلامي (شركة شقيقة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة الأردن دبي للإستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)
شركة عنوان للإستثمار (شركة شقيقة)

إيرادات مقبوضة مقدماً:

شركة الأردن دبي للإستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٨٣٦٠	١١٩٤٢٦
١٠٨٧٥٠	٧٩٦٢٢
١٥.٠٠٠	٢٢٩٢٦
١٥.٠٠٠	-
<u>١٣٨٣٥٠</u>	<u>١٠٢٥٤٨</u>

إيرادات إدارة مشاريع:

بنك الأردن دبي الإسلامي (شركة شقيقة)

إيرادات تأجير العقارات:

شركة الأردن دبي للإستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)
شركة كهرباء المملكة لإستثمارات الطاقة (شركة شقيقة)
شركة إنارة لإستثمارات الطاقة (شركة شقيقة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤٦١٦٢٦	٣٢٦٢٥٠

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

(٩) الإحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.