

إشارتنا: أع- د ح/204/2011
التاريخ: 24 تموز 2011

السادة بورصة عمان/ سوق الأوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة والمراجعة من قبل مدقق الحسابات عن الفترة من
2011/1/1 ولغاية 2011/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

ناصر الخالدي
المدير العام


N.A. Al-Khalidi

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدبسون
٣١ تموز ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٢٧٩٧
رقم الملف: ٢٧٩٧
الإدارة العامة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

رنت ويونج

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة 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 استناداً 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 تمكننا 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 تسترع إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونج/الأردن

بشير إبراهيم بكير

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١١

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(مدققة)			
١٢,٦٨,١٢	٧٤٤,٧٥١	٤	الموجودات غير المتداولة -
١٢,٧٦,٣١٩	١٤,٥٣٥,٣٣٠	٥	ممتلكات ومعدات
١,٨١٧,٣١٠	١,٦٨٢,٧٦٦		مشاريع تحت التنفيذ
٣,٩١٠,٢٢٦	٢٨,٤٧٩,٣٧٥		دفعات مقدمة لمقاولين
٢٤,٩٢,٩٩٨	٢٤,٩٢,٩٩٨		استثمارات عقارية
٣,٧٢٤,٣٠٩	٣,٧٠٥,٨٠٩		أراضي تحت التطوير
٤,٧٩٦,٩٧٣	٤,٧٦٧,٧٤١		موجودات غير ملموسة
٣,٥٣,٧١١	-		استثمار في شركة حليفة
٨١,٩٨٩,٨٥٨	٧٨,٠٠٨,٧٧٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٥,١٧٣	٢٤٠,٧٣٦		الموجودات المتداولة -
٤٣٤,٦٤٤	٦١٣,٧٥١		ذمم مدينة
-	٣,٥٠٣,٧١١		أرصدة مدينة أخرى
٣٧٥,٨٤٢	٤٥٢,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧,٧٥٦,٨٨٧	١٦,٥١٩,٦٦٧		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨,٧٦٢,٢٤٦	٢١,٣٢٩,٨٦٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٠,٧٥٢,١٠٤	٩٩,٣٣٨,٦٣٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٨٣٠,٣٢٥	٨٣٠,٣٢٥		رأس المال المدفوع
(٢٧٨,٤٦٠)	(٢٧٣,٤٥٨)	٦	إحتياطي إجباري
(١٩٠,١٢٦)	(٢٢١,٥٥٠)		أسهم خزينة
٦٨,٦٥٠,٦٤٩	٦٨,٣٤١,٧١٢		خسائر متراكمة
٢٥,٣٨٧,٢٧٩	٢٥,٤٦٤,٠٤٩		حقوق غير المسيطرين
٩٤,٣٧,٩٢٨	٩٣,٨٠٥,٧٦١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة -
٤,١٠٤,٠٠٠	٢,١٠٥,٠٠٠		قرض طويل الأجل
			المطلوبات المتداولة -
٤٢٧,١٨٠	٣١٨,٢٥٦		ذمم دائنة
١,٢٥١,٧٢٥	١,٢٤٧,٨٥٣		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٧٢٢,٠٠٠		أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٣,٦١٣,٢٢	٥٤٨,٢١٥		إيرادات مقبوضة مقدما
٥٨٥,٤٥٨	٦٤٨,٤١٤		دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
١٢,١٠٤	١٥,٥٥٩	٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٧,٥٧٧	٢٧,٥٧٧		مخصص ضريبة الدخل
٢,٦١٠,١٧٦	٣,٤٢٧,٨٧٤		مجموع المطلوبات
٦,٧١٤,١٧٦	٥,٣٣٢,٨٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٠,٧٥٢,١٠٤	٩٩,٣٣٨,٦٣٥		

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

لثلاثة أشهر ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

إيضاحات	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	دينار	دينار	دينار	دينار
٨ إيرادات تأجير العقارات	٢٧٥٢٥٢	٢١٥٣٤٠	٥٢٣٦٤٥	٤٢٦٣٢٠
إيرادات بيع عقارات	٢٥٢٦١٠٠	٥٥٠٠٠٠	٣١٩٦١٠٠	٦٧٦٧٥٠
٨ إيرادات إدارة العقارات والمشاريع	٥٧٠٨٨	٢٣٨٦٩	١٦٠٣٤٦	٥٩٩٣١
	٢٨٥٨٤٤٠	٧٨٩٢٠٩	٣٨٨٠٠٩١	١٦٦٣٠٠١
مصاريف تشغيل العقارات	(١٤٠٦٧٢)	(١٢٦٧٠١)	(٢٨٤٨٦٢)	(٢٢٠٩٧١)
كلفة بيع عقارات	(٢١٣٤٠٩٨)	(٤٨١٧٠٠)	(٢٧٨١٠٠٤)	(٥٣٩٨٧٤)
كلفة إدارة العقارات والمشاريع	(٣٦٣٦٨)	(٣٦٢٠٦)	(٨٩١١٨)	(٥٧٤٤٨)
	(٢٣١١٢٨)	(٦٤٤٦٠٧)	(٣٨٥٤٩٨٤)	(٨١٨٢٩٣)
إجمالي الربح	٥٤٧٣٠٢	١٤٤٦٠٢	٧٢٥١٠٧	٣٤٤٧٠٨
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٥١٤٨	-	٩٨٢٧
إيرادات أخرى	-	-	-	٨٢٦
أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	-	٤٢٧٧٠	-	٤٢٧٧٠
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٤٦٣٩٣)	(٤٢٣٢٩٨)	(٨٤٠٨٩٦)	(٨٢٧٩٢٨)
إستهلاكات وإطفاءات	(١٢٥٠٥٢)	(١٠٩٢٧٢)	(٢٥١٥٠١)	(٢٠٦٨٨٦)
	(١٢٤١٤٣)	(٣٤٠٠٥٠)	(٣٦٧٢٩٠)	(٦٣٦٦٨٣)
حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة	(٢٩٢٣٢)	-	(٢٩٢٣٢)	(١٠٠٧)
إيرادات فوائد بنكية	١٥٤٩٢٦	١٩٧٩٩٨	٣٢٦٠٨٢	٤٢٠٨٢٥
تكاليف تمويل و عمولات بنكية	(٧٦٩٣٠)	(١١٨٥٧٨)	(١٦٥٨٧٩)	(٢٤١٠٦٦)
خسارة الفترة	(٧٥٣٧٩)	(٢٦٠٦٣٠)	(٢٣٦٣١٩)	(٤٥٧٩٣١)
العائد إلى:				
مساهمي الشركة	(١٢٩٧٨٢)	(٢٩٩٦٥٧)	(٣١٣٠٨٩)	(٤٩٧٤٢٩)
حقوق غير المسيطرين	٥٤٤٠٣	٣٩٠٢٧	٧٦٧٧٠	٣٩٤٩٨
	(٧٥٣٧٩)	(٢٦٠٦٣٠)	(٢٣٦٣١٩)	(٤٥٧٩٣١)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة	(٠/٠١٩)	(٠/٠٤٣)	(٠/٠٤٥)	(٠/٠٧١)

شركة الأردن دبي للأموال العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
(٧٥٣٧٩)	(٢٦٠٦٣٠)	(٢٣٦٣١٩)	(٤٥٧٩٣١)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
-	(٦٣٤٢)	-	(٢٩٢٥٥)
التغير المتراكم في القيمة العادلة			
(٧٥٣٧٩)	(٢٦٦٩٧٢)	(٢٣٦٣١٩)	(٤٨٧٩٨٦)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة			
العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
١٢٩٧٨٢	٣٠٥٩٩٩	٣١٣٠٨٩	٥٢٦٦٨٤
٥٤٤٠٣	٣٩٠٢٧	٧٦٧٧٠	٣٩٤٩٨
(٧٥٣٧٩)	(٢٦٦٩٧٢)	(٢٣٦٣١٩)	(٤٨٧٩٨٦)

شركة الأردن دبي للأملك المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(٤٥٧,٩٣١)	(٢٣٦,٣١٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٠٦,٨٨٦	٢٥١,٥٠١	إستيلكات وإطفاءات
(٩,٨٢٧)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة
(١٣٦,٨٧٦)	(٤١٥,٠٩٦)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
(٤٢,٧٧٠)	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٠٠٧	٢٩,٢٣٢	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٢٤١,٠٦٦	١٥٣,٢٣١	تكاليف تمويل
(٤٢٠,٨٢٥)	(٣٢٦,٠٨٢)	إيرادات فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(٤٧١,١٥٩)	(٢٢١,٣٣٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٣٦٩,٤٩٩	(٢٣٦,٤٠٠)	ذمم و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٥,٨٤٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٦٠,٨٧٣	٢٤٢,٠٨٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٩١,٧٨٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٥١,٨٤٣)	(٧٥٣,٣٤٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٩٢,٣٨٤)	(٤٠,٩٤٩)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤١,٣٨٦)	(٢٣٢,٠١٩)	٥ مشاريع تحت التنفيذ
-	(٨٠,٥٢٥)	شراء إستثمارات عقارية
٦٥٣,٦٥٦	٣,٠٥٣,٢٣٣	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
(٨٠٣,٨٣١)	-	دفعات مقدمة لموردين
٣٠١,٣٨٨	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٨٢,٠٠٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٢٠,٨٢٥	٣٢٢,٧٤٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٢٩٣,٤١٦)	٨٥٢,٤٨٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٥٢,٠٠٠)	(١,٢٧٧,٠٠٠)	قرض بنكي
-	٤,١٥٢	المتحصل من بيع أسهم خزينة
(١,٧٩٢)	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٣,٤٥٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	٦٢,٩٥٦	دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
٢٣,٨٠٩	-	بنك دائن
(٢٤١,٠٦٦)	(١٢٩,٦٢٧)	فوائد بنكية مدفوعة
(٤٧١,٠٤٩)	(١,٣٣٦,٠٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,١٥٧,٠٥٤)	(١,٢٣٦,٩٢٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢,٨٢١,٣٨٥	١٧,٧٥٦,٥٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨,٦٦٤,٣٣١	١٦,٥١٩,٦٦٧	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

شركة الأردن دبي للأملاك المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تمت الموافقة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٠ على اندماج كل من الشركة العقارية الإستثمارية "عقاركو" (م.ع.م) والشركة المركزية للتجارة العامة والتخزين (م.ع.م) وسجلت الشركة الناتجة عن الاندماج لدى مراقب الشركات في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٦٩) بإسم 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 إعتباراً 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.

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

معياري 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 انصاف عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل
موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ انصاف عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المظنوبات 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 حزيران ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي
كما يلي :

اسم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ويبلغ رأسمال كل منها
٥٠.٠٠٠ 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 و الأرباح و الخسائر 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 تغير 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٠٩.٤٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠ : ٩٢.٣٨٤ دينار).

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

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

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بإضافة مبلغ ٢٤٦٩.٤٨٥ دينار إلى بند مشاريع تحت التنفيذ.

(٦) أسهم خزينة

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار وشركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركات تابعة) في الشركة والبالغ عددها ٣٢٠.٢٤٢ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٣٢٦.٠٩٢ سهم).

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨١.٥٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ١٦٤.٥٦٦ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٦٣.٧٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠ : ٣٩.٥٦٧ 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 رئيسين. 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 حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٣٧٠,٠٠٠	٤٥٢,٠٠٠
٥٨٤٢	-
٣٧٥,٨٤٢	٤٥٢,٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

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

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة الأردن دبي للاستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)
شركة عنوان للاستثمار (شركة شقيقة)
بنك الأردن دبي الإسلامي (شركة شقيقة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٦٣٩٠	٧,٠٠٤
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
٤,١٦٩	-
١٥,٥٥٩	١٦,٠٠٤

إيرادات مقبوضة مقدماً:

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٥٤,٦٥٠	٣٥٠
١٩,٦٥٠	-
٧٤,٣٠٠	٣٥٠

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٦,٦٦٠	٨٠,٩٦٥

إيرادات إدارة مشاريع:

بنك الأردن دبي الإسلامي (شركة شقيقة)

إيرادات تأجير العقارات:

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

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٥٤,٦٥٠	٧٢,٨٥٠
١٩,٦٥٠	١١,٢٥٠
-	١١,٢٥٠
٧٤,٣٠٠	٩٥,٣٥٠

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣,٥٠٠.٠٠	٢٢٦,٨٧٥

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

(٩) الإحتياطيات القانونية

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