



الأردن
ديكايا لاس ااملاك

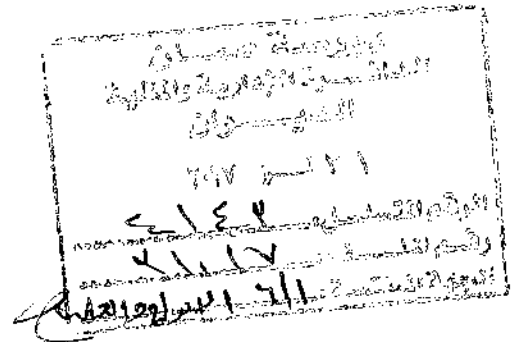
اشارتنا : ا ع - م ث / ٩٨ / ٢٠١٧
التاريخ : ٢٦ ، تموز ٢٠١٧

السادة بورصة عمان / سوق الاوراق المالية المحترمين ،
تحية طيبة وبعد،

نرفق طيه البيانات المالية الموحدة والمراجعة من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠ .
شاكرين لكم حسن تعاونكم ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

نائب رئيس مجلس الادارة
المدير العام
وليد الجمل



شركة الأردن ديكابولس للأعلاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المطومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المطومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة الأردن ديكابولس للأعمال
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٣

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن ديكابولس للأعمال
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الأردن ديكابولس للأعمال - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراءات استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- إن بنود موجودات لعمليات غير مستمرة والالتزامات المرتبطة بها بحسب الإيضاح رقم (٩) تعود لشركة منية للمنتجات المتخصصة (مشروع منطقة دبين) الذي هو حالياً قيد التصفية الاختيارية. لم نحصل على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول هذا المشروع كون كامل مستندات المشروع لدى مصفى الشركة، وبالتالي فإننا لا نستطيع تحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بهذا الخصوص.

- يتضمن بند مشاريع تحت التنفيذ فوائد بنكية مرسلة على كلفة مشروع العبدلي بمبلغ ١٧٠,٣٩٤ دينار تمت رسملتها خلال الفترة بدلاً من قيدها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز. علماً بأن رصيد الفوائد التي تمت رسملتها على حساب المشروع منذ التوقف عن العمل في المشروع بلغت ٨٨٩,٢٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧. هذا وتنص المعايير الدولية للتقارير المالية على أنه إذا تم إيقاف العمل في المشاريع تحت التنفيذ فلا يجوز رسلة الفوائد التي تتعلق بتمويل المشاريع تحت التنفيذ كجزء من كلفة المشروع. أن هذا الأمر أدى إلى تخفيض خسائر السنة بمبلغ ١٧٠,٣٩٤ دينار وتخفيض الخسائر المتراكمة بمبلغ ٨٨٩,٢٤٣ دينار وزيادة قيمة المشاريع تحت التنفيذ بنفس القيمة. علماً بأن هذا المشروع موهون لصالح بنك محلي مقابل قرض متناقص لغايات تمويل استكمال هذا المشروع والذي استحق القسط الثاني منه بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ولم تقم المجموعة بدفع هذا القسط أو عمل أية جدولة لهذه المستحقات. لذا لم نتمكن من التأكد من ضرورة تسجيل مخصص تدني على قيمة المشروع إن وجد بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧. وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. إن إمكانية استرداد قيمة المشروع تحت التنفيذ تعتمد على استكمال تنفيذ هذا المشروع ونجاح عملياته وتحقيق أرباح وتوفير سيولة نقدية في المستقبل.

- يمثل بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار في أسهم شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري والتي بلغت قيمته ٣,٥٠٣,٧١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تبين لنا وجود تغير في القيمة العادلة لهذا الاستثمار بقيمة ٢,٣٩٥,٩١١ دينار وفقاً للبيانات المالية المدققة لشركة سرايا العقبة للتطوير العقاري والتي تم تزويدنا بها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، لم تقم المجموعة بتسجيل هذا التغير من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الأمر الذي لا يتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية، حيث انه لو قامت المجموعة بالاعتراف بهذا التغير سوف يؤدي ذلك الى تخفيض موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والدخل الشامل الآخر للفترة وصافي حقوق الملكية بقيمة ٢,٣٩٥,٩١١ دينار.
- يتضمن بند الاستثمارات العقارية استثمارات في أراضي. لم تقم الإدارة بتزويدنا بدراسة حديثة شاملة للتأكد فيما إذا كان هنالك تدني في قيمة هذه الأراضي، وبالتالي لم نتتمكن من التأكد من ضرورة تسجيل أية مخصصات تدني على قيمة هذه الأراضي وتعديلات القيمة العادلة والشهرة ذات العلاقة إن وجدت. وبالتالي فإننا لا نستطيع تحديد فيما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
- قامت إدارة المجموعة بطلب كتب تأييدات من محاميي المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، هذا ولم نستلم تأييدات ثلاثة محامين من محاميي المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وحتى تاريخ تقريرنا هذا، كما أننا لم نتتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة من خلال إجراءات مراجعة بديلة حول أية التزامات قد تنشأ على المجموعة وعليه لم نتتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة وأثار ما هو وارد في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدقيقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

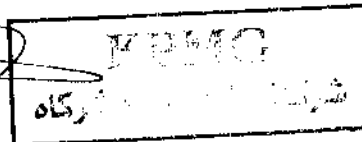
إن البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر حولها تقرير متحفظ بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٧ حول الفوائد المرسل على الموجودات لعمليات غير مستمرة، الفوائد المرسل على المشاريع قيد التنفيذ، التوقف عن العمل في المشاريع تحت التنفيذ ومؤشرات التدني وعدم قيام الإدارة بعمل دراسة تدني وعدم وجود بيانات مالية مدققة للشركة الحليفة، كما ان المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ قد تم مراجعتها من قبل نفس المدقق والذي أصدر حولها استنتاج متحفظ بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٦ حول الفوائد المرسل على الموجودات لعمليات غير مستمرة.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٧

شركة الأردن ديكابولس للأعلاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالتدليل الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٦	١٠٩,٣٢١	١٣٣,٤٤٣
مشاريع تحت التنفيذ	٧	١١,٧٥٧,٣٧٩	١١,٥٤٣,٦٥٠
استثمارات عقارية		٢٢,٢٨٦,٢٠١	٢٢,٤٠١,٥٠٨
أراضي تحت التطوير		٢٠,٤٦٧,٣٠٣	٢٠,٤٦٧,٣٠٣
موجودات غير ملموسة		٢,٣١٨,٤٨٥	٢,٣١٨,٤٨٥
استثمار في شركة حليفة		٤,٤٩٧,٤٨٧	٤,٥١٨,٥٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		٣,٥٠٣,٧١١	٣,٥٠٣,٧١١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٤,٩٣٩,٨٨٧	٦٤,٨٨٦,١٥٠
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة		٢٨٦,٩١٦	٢٨١,٣٩١
أرصدة مدينة أخرى		٢٧٠,٢٨٣	٢٦٢,٢٥٦
المطلوب من طرف ذو علاقة	١١	٥٣٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠
النقد وما في حكمه	٨	١,٢٠٨,٣٠٠	١,٤٨٨,٢٧٨
موجودات عمليات غير مستمرة	٩	٢٣,٣٢٧,٣٠٩	٢٣,٣٢٧,٣٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		٣٥,٨٢٤,٨٠٨	٣٦,٠٦١,٢٣٤
مجموع الموجودات		١٠٠,٧٦٤,٦٩٥	١٠٠,٩٤٧,٣٨٤
حقوق الملكية			
حق ملكية حملة الاسهم			
رأس المال المدفوع	١	٤٦,٩٦٧,٧٥٥	٤٦,٩٦٧,٧٥٥
احتياطي إجباري		١,٥٥٠,١٧٠	١,٥٥٠,١٧٠
أسهم خزينة	١٠	(٢٧٣,٤٥٨)	(٢٧٣,٤٥٨)
خسائر متركمة		(١,٣١٦,٧٩٩)	(١,٠٧٠,٣٤٦)
صافي حقوق ملكية حملة الاسهم		٤٦,٤٢٧,٦٦٨	٤٦,٢٧٤,١٢١
حقوق غير المسيطرين		١٩,٥٦١,٧٧١	١٩,٥٨٤,٣٢٢
صافي حقوق الملكية		٦٥,٩٨٩,٤٣٩	٦٥,٨٥٨,٤٤٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	١٢	-	١,٨٣٥,٧٩٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		-	١,٨٣٥,٧٩٨
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٦٦٨,٣٥٦	٦٨١,١٨٤
أرصدة دائنة أخرى		٧٩٩,٨٢٣	٧٤٤,٠٨٧
أقساط قروض مستحقة	١٢	٣,٦٧١,٣١٩	١,٨٣٥,٧٩٨
إيرادات مقبوضة مقدما		١٧٨,٦٢٠	١٣٤,٩٤٦
التزامات مرتبطة بموجودات عمليات غير مستمرة	٩	٢٩,٤٥٧,١٢٨	٢٩,٤٥٧,١٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤,٧٧٥,٢٥٦	٣٢,٨٥٣,١٤٣
مجموع المطلوبات		٣٤,٧٧٥,٢٥٦	٣٤,٦٨٨,٩٤١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٠,٧٦٤,٦٩٥	١٠٠,٩٤٧,٣٨٤

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأردن ديكابولس للأملك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		بالدينار الأردني
٢٧٨,٦٣٧	١٦٥,١٨٩	١٣٧,٦٥٧	٨١,٨٩٠	١٣٧,٦٥٧	٨١,٨٩٠	١٣٧,٦٥٧	٨١,٨٩٠	العمليات المستمرة
١,٦٠٠,٠٠٠	-	١,٦٠٠,٠٠٠	-	١,٦٠٠,٠٠٠	-	١,٦٠٠,٠٠٠	-	إيرادات تأجير العقارات
٤٠,٩٥٣	٤١,٥٨٠	٢٠,٥٦٣	٢٠,٧٩٠	٢٠,٥٦٣	٢٠,٧٩٠	٢٠,٥٦٣	٢٠,٧٩٠	إيرادات بيع عقارات
١,٩١٩,٥٩٠	٢٠٦,٧٦٩	١,٧٥٨,٢٢٠	١٠٢,٦٨٠	١,٧٥٨,٢٢٠	١٠٢,٦٨٠	١,٧٥٨,٢٢٠	١٠٢,٦٨٠	إيرادات إدارة العقارات والمشاريع
(٢٩٨,١٥٨)	(١٧٥,٤٣٧)	(١٤٥,٠٧٤)	(٧٦,١٨٦)	(١٤٥,٠٧٤)	(٧٦,١٨٦)	(١٤٥,٠٧٤)	(٧٦,١٨٦)	مصاريف تشغيل العقارات
(٩٦٤,٧٢٠)	-	(٩٦٤,٧٢٠)	-	(٩٦٤,٧٢٠)	-	(٩٦٤,٧٢٠)	-	كلفة بيع عقارات
(٤٧,٠٢٠)	(٤١,٤٦٤)	(٢٢,١٩٩)	(٢١,٢٣٣)	(٢٢,١٩٩)	(٢١,٢٣٣)	(٢٢,١٩٩)	(٢١,٢٣٣)	كلفة إدارة العقارات والمشاريع
٦٠٩,٦٩٢	(١٠٠,١٣٢)	٦٢٦,٢٢٧	٥,٢٦١	٦٢٦,٢٢٧	٥,٢٦١	٦٢٦,٢٢٧	٥,٢٦١	صافي (الخسارة) الربح من العمليات التشغيلية
٧,٠٣٥	١٠٩,٧١٧	-	١٠٨,١٦٣	-	١٠٨,١٦٣	-	١٠٨,١٦٣	إيرادات أخرى
(٢٢١,٣٧٨)	(٢٢٤,٣٠٠)	(١١٢,٥٠١)	(١١٥,٦٩٦)	(١١٢,٥٠١)	(١١٥,٦٩٦)	(١١٢,٥٠١)	(١١٥,٦٩٦)	مصاريف إدارية
(١٤٣,٩١٣)	(١٣٩,٨٤٢)	(٧٧,٣٤٠)	(٦٩,٤٨١)	(٧٧,٣٤٠)	(٦٩,٤٨١)	(٧٧,٣٤٠)	(٦٩,٤٨١)	استهلاكات
(١٩,٣١٢)	(٢٠,٥٦٢)	(١١,٢١٤)	(٨,٩٦١)	(١١,٢١٤)	(٨,٩٦١)	(١١,٢١٤)	(٨,٩٦١)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٣٠,٥٥٢	١٦,١١٦	٦,٠٢٥	٨,٣٦١	٦,٠٢٥	٨,٣٦١	٦,٠٢٥	٨,٣٦١	إيرادات فوائد بنكية
(٢٩,٤٠٨)	-	(٧,٢٣١)	-	(٧,٢٣١)	-	(٧,٢٣١)	-	تكاليف تمويل
٢٣٢,٢٦٨	(٢٦٩,٠٠٤)	٤٢٢,٩٦٦	(٧٢,٣٥٣)	٤٢٢,٩٦٦	(٧٢,٣٥٣)	٤٢٢,٩٦٦	(٧٢,٣٥٣)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣,٠٥١)	-	(٣,٠٥١)	-	(٣,٠٥١)	-	(٣,٠٥١)	-	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٢٣٠,٢١٧	(٢٦٩,٠٠٤)	٤٢٠,٩١٥	(٧٢,٣٥٣)	٤٢٠,٩١٥	(٧٢,٣٥٣)	٤٢٠,٩١٥	(٧٢,٣٥٣)	صافي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة من العمليات المستمرة
(٧,٧٧٧)	-	(٣,٤٩٧)	-	(٣,٤٩٧)	-	(٣,٤٩٧)	-	العمليات غير المستمرة
٢٢٢,٤٤٠	(٢٦٩,٠٠٤)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	خسارة الفترة من عمليات غير مستمرة
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي (الخسارة) الربح للفترة
٢٢٢,٤٤٠	(٢٦٩,٠٠٤)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	-	صافي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
١٠٨,١٤٣	(٢٤٦,٤٥٣)	٢٨٢,٢٢٢	(٦٧,٤٦٠)	٢٨٢,٢٢٢	(٦٧,٤٦٠)	٢٨٢,٢٢٢	(٦٧,٤٦٠)	العائد إلى:
١١٤,٢٩٧	(٢٢,٥٥١)	١٣٥,١٩٦	(٤,٨٩٣)	١٣٥,١٩٦	(٤,٨٩٣)	١٣٥,١٩٦	(٤,٨٩٣)	مساهمي الشركة
٢٢٢,٤٤٠	(٢٦٩,٠٠٤)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	٤١٧,٤١٨	(٧٢,٣٥٣)	حقوق غير المسيطرين
(٠/٠٠٢)	(٠,٠٠٦)	٠,٠٠٤	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٤	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٤	(٠,٠٠٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي المجموعة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة الأردن نيكوبوليس للأعلام
وشركتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التفريات في حقوق المساهمين المحلي الموحدة الموز (مراجعة غير مدققة)

بالبيتر الأردني	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧							
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٧	٤٦,٩٦٧,٧٥٥	١,٥٥٠,١٧٠	(٧٧٣,٤٥٨)	(١,٥٧٠,٣٤٦)	٤٦,٦٧٤,١٢١	١٩,٥٨٤,٣٢٢	٦٦,٢٥٨,٤٤٣
الخسارة للفترة	-	-	-	(٢٤٦,٤٥٣)	(٢٤٦,٤٥٣)	(٢٢,٥٥١)	(٢٦٩,٠٠٤)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٤٦,٩٦٧,٧٥٥	١,٥٥٠,١٧٠	(٧٧٣,٤٥٨)	(١,٣٢٦,٧٩٩)	٤٦,٤٢٧,٦٦٨	١٩,٥٦١,٧٧١	٦٥,٩٨٩,٤٣٩
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦							
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦	٤٦,٩٦٧,٧٥٥	١,٥٣٥,٠٦٢	(٧٧٣,٤٥٨)	(٦٢٣,٨٢٧)	٤٧,١٠٥,٥٣٢	١٩,٤٥٤,٤٢٣	٦٦,٥٥٩,٩٥٥
الربح للفترة	-	-	-	١٠٨,١٤٣	١٠٨,١٤٣	١١٤,٢٩٧	٢٢٢,٤٤٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٤٦,٩٦٧,٧٥٥	١,٥٣٥,٠٦٢	(٧٧٣,٤٥٨)	(٥١٥,٦٨٤)	٤٧,٢١٣,٩٧٥	١٩,٥٦٨,٧٢٠	٦٦,٧٨٢,٣٩٥

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموزعة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموزعة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧.

شركة الأردن ديكابولس للأعلاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني		ايضاح
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢٠١٧	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٢٢٣,٢٦٨	(٢٦٩,٠٠٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٧,٧٧٧)	-	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل من عمليات غير مستمرة
تعديلات:		
١٤٣,٩١٣	١٣٩,٨٤٢	استهلاكات
(٧٠٥,١٤١)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
١٩,٣١٢	٢٠,٥٦٣	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٢٩,٤٠٨	-	تكاليف تمويل
(٣٠,٥٥٢)	(١٦,١١٦)	إيرادات فوائد بنكية
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية قبل التغير في بنود		
راس المال العامل:		
(٣١٧,٥٦٩)	(١٢٤,٧١٥)	التغير في بنود راس المال العامل:
(٢٣,٢٩٧)	(١١٣,٥٥٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	٧٠,٠٠٠	المطلوب من طرف ذو علاقة
-	٥٥,٧٤٦	أرصدة دائنة أخرى
١٩,٠٤٣	٤٣,٦٧٤	إيرادات مقبوضة مقدما
(٢,٣٧٥,٩٥٧)	(١٢,٨٢٨)	ذمم دائنة
(١١,٥٨٤)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٧٠٩,٣٦٤)	(٨١,٦٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
-	(٤١٣)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(٢٠,٣٠٨)	(٤٣,٣٣٥)	مشاريع تحت التنفيذ
١,٦٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٣٠,٥٥٢	١٦,١١٦	فوائد بنكية مقبوضة
١,٦١٠,٢٤٤	(٢٧,٦٣٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١,٩١٧,٨٩٩)	(٢٧٧)	قرض بنكي
(٢٠٣,٠٧٠)	(١٧٠,٣٩٤)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,١٢٠,٩٦٩)	(١٧٠,٦٧١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٢٢٠,٠٨٩)	(٢٧٩,٩٧٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,١٥١,٠٦٩	١,٤٨٨,٢٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩٣٠,٩٨٠	١,٢٠٨,٣٠٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

شركة الأردن ديكابولس للأملاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

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

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٨ على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة الأردن دبي للأملاك بدلاً من الشركة العقارية التجارية الاستثمارية "عقاركو"، كما تم خلال العام ٢٠١٢ تغيير اسم الشركة من شركة الأردن دبي للأملاك المساهمة العامة المحدودة ليصبح شركة الأردن ديكابولس للأملاك المساهمة العامة المحدودة.

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 والاستثمار في المشاريع السياحية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في العبدلي، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ب- استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- إن التقديرات الهامة المعدة من قبل الإدارة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يكن هناك أي تغييرات جوهرية على الافتراضات والاجتهادات المستخدمة من قبل الإدارة.

- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

شركة الأردن ديكابولس للأملك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- ج- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
- تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة البيانات المالية لشركة الأردن ديكابولس للأملك (الشركة الأم) والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.
 - يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك		نسبة التملك الفعلية	
		٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار وشركاتها التابعة:	استثمار سياحي	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩
- شركة أحياء عمان للاستثمارات الفندقية	استثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩
- شركة أحياء العاصمة للاستثمارات السياحية	استثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩
- شركة أحياء العاصمة للاستثمارات العقارية	استثمار عقاري	%١٠٠	%١٠٠	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩
- شركة أحياء العاصمة للاستثمارات المتخصصة	استثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%٦٢,٨٩	%٦٢,٨٩
شركة الأردن دبي للأملك لتطوير الأراضي	عقاري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار	عقاري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عين الأردن للمنتجات السياحية وشركاتها التابعة:	استثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة أمان الأردن ديكابولس للاستثمارات السياحية	استثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة منية للمنتجات المتخصصة *	استثمار سياحي	%٧٤	%٧٤	%٧٤	%٧٤
- شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة	استثمار سياحي	%٧٣	%٧٣	%٧٣	%٧٣
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	استثمار سياحي	%٧٠	%٧٠	%٥١,١	%٥١,١

* كما هو مبين في إيضاح ٩، قرر مجلس الإدارة لشركة منية للمنتجات المتخصصة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦ تصفية الشركة، بالتالي تم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركة لعمليات غير مستمرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٥.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يسيطر المستثمر على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو يكون له حقوق فيها ولديه القدرة الحالية على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرته على الجهة المستثمر بها.

يتضح مفهوم السيطرة عند تحقق ثلاث عناصر وهي :

١. سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها ،
 ٢. تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوقه فيها ، و
 ٣. قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.
- ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير إلى حدوث تغيير في البنود المذكورة أعلاه.

شركة الأردن ديكابولس للأملاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها. ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة.

يتم الاعتراف بأي ربح من شراء صفقة من خلال بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وفي حين تكبد تكاليف إضافية يتم تسجيلها إلا إذا كانت متصلة بالديون أو بالأوراق المالية.

إن قيمة المنافع الناتجة عن عملية الاندماج لا تشمل المبالغ الناتجة عن تسوية العلاقات ما قبل عملية الاندماج. ويتم قيد هذه المبالغ في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

يتم قياس الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ إذا تم تصنيفها كحقوق ملكية، ويتم معالجة أية معاملات ضمن حقوق الملكية. على خلاف ذلك فإن أية تغيرات على القيمة العادلة للالتزامات المحتملة يتم قيدها ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم قياس أي تغير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة لحقوق المساهمين وهذا يعني عدم الاعتراف بأي ربح أو خسارة حصلت من هذه التغيرات ضمن بيان الربح والخسارة وإن عدم حدوث تغير في القيمة الدفترية لمرجودات الشركة التابعة (بما في ذلك الشهرة) أو المطلوبات ينبغي الاعتراف بها كنتيجة لمثل هذه المعاملات.

وعند فقدان السيطرة، تنتهي علاقة الشركة الأم مع الشركة التابعة ولا تسيطر الشركة الأم على الأصول والالتزامات للشركة التابعة ولذلك فإن الشركة الأم:

١. تلغي اعترافها بالأصول والالتزامات وحقوق الملكية المرتبطة بالشركة التابعة من بيان المركز المالي الموحد.
٢. الاعتراف بأية عوائد استثمارية من الشركة التابعة بالقيمة المادلة في حال فقدان السيطرة وللفترة اللاحقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد القوائم المالية.
٣. تعترف بأي ربح أو خسارة متعلقة بحصة غير المسيطرين.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم إجراء بعض التعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة في حال وجود شركة تابعة أو أكثر تقوم باستخدام سياسات محاسبية غير التي يتم استخدامها في البيانات المالية المرحدة لنفس المعاملات في نفس الظروف لضمان توافقها مع المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية.

يتم قياس حقوق غير المسيطرين بتاريخ الشراء بنسبة حصصهم في صافي الموجودات.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة الموجزة.

(٣) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- بوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.
- تم الإفصاح عن هيكلية القيمة العادلة للموجودات المالية المتمثلة في أدوات الملكية في الإيضاح رقم (١٥).

(٤) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولا يوجد لدى المجموعة أنشطة تتأثر بالموسمية.

شركة الأردن ديكابولس للأملاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٥) السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة.
 - إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموحدة وإيضاحاتها.
 - المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بالتطبيق المبكر:
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٨).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٨).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٩).

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات على حساب الممتلكات والمعدات ٤١٣ دينار خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، كما وبلغ مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ٢٤,٥٣٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٢٦,١٧٥ دينار).

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة مصاريف دراسات وتصميم وإنشاء منتج سياحي في منطقة البحر الميت ومجمع تجاري في منطقة مشروع تطوير العبدلي.

تبلغ الكلفة الاجمالية المتبقية لإنهاء المشاريع ما قيمته ٤,٤٩٨,٤٩٠ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ برسملة فوائد مدينة بمبلغ ١٧٠,٣٩٤ دينار على المشاريع تحت التنفيذ.

إن مشروع العبدلي تحت التنفيذ مرهون رهن درجة أولى لصالح البنك العربي مقابل قرض متناقص بقيمة ٥ مليون دينار اردني وذلك لغايات تمويل كلفة استكمال مبنى مشروع العبدلي كما هو موضح في الايضاح رقم (١٢).

(٨) النقد وما في حكمه

بالدنير الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	١,٢٠٣,٧٦٦	١,٤٨٤,٠٢٥
نقد في الصندوق	٤,٥٣٤	٤,٢٥٣
	<u>١,٢٠٨,٣٠٠</u>	<u>١,٤٨٨,٢٧٨</u>

(٩) عمليات غير مستمرة

قرر مجلس إدارة شركة منية للمنتجات المتخصصة (شركة تابعة) باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٦ بتصفية الشركة، كما قرر مجلس إدارة المجموعة الموافقة على التصفية، وبالتالي تم تصنيف الشركة التابعة كموجودات لعمليات غير مستمرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٥). هذا وقد تم تعيين مصفي للشركة في اجتماع الهيئة غير العادي للشركة والمنعقد في ٦ نيسان ٢٠١٦.

ولم تَقَم المجموعة باستكمال الإجراءات القانونية لتصفية الشركة حتى تاريخ اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

شركة الأردن ديكابولس للأملاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٠) أسهم الخزينة

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراه من قبل شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار وشركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركات تابعة) في الشركة الأم والبالغ عددها ٢١٤,٨٧١ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(١١) الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١-١١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

بالدنيلر الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة)	٥٣٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠
	٥٣٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠
ذمم مدينة أخرى - ضمن بند أرصدة مدينة أخرى	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
بالدنيلر الأردني		
ذمم مساهمين مدينة	١٣٤,٢٠٧	١٣٤,٢٠٧
ذمة مدينة من جمعية مالكي مركز عقاركو التجاري	١٠٩,٧٦٢	١٧٣,٢٣٧
	٢٤٣,٩٦٩	٣٠٧,٤٤٤

(٢-١١) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدنيلر الأردني	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٢٠١٦
إيرادات إدارة عقارات - جمعية مالكي مركز عقاركو التجاري	إيرادات إدارة العقارات والمشاريع	٤١,٥٨٠	٤٠,٩٥٣
حصة المجموعة من المصاريف التشغيلية - مبنى عقاركو	مصاريف	٦١,٥٧٥	٧٤,٢٩٤

تمتلك الشركة الام (الأردن ديكابولس للأملاك) ٤٧% من مركز عقاركو التجاري الذي تديره الجمعية المنتخبة لإدارة المركز.

(٣-١١) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ١٨,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١٨,٠٠٠ دينار).

شركة الأردن ديكابولس للأملاك
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٢) أقساط قروض مستحقة

قامت شركة الأردن دبي للأملاك لتطوير الأراضي المساهمة الخاصة (شركة تابعة) بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بمبلغ ٥ مليون دينار وذلك لغايات تمويل كلفة استكمال مبنى تجاري في منطقة مشاريع العبدلي في عمان. تم سحب جزء من القرض خلال سنة ٢٠١٤ بحيث يسدد القرض بموجب ٦ أقساط سنوية متساوية قيمة كل منها ٨٣٣ ألف دينار، يستحق القسط الأول منها بعد ٢٤ شهراً من تاريخ العقد وحتى السداد التام وبمعدل فائدة ٨,٣٧٥٪ سنوياً.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ بتعديل شروط سداد القرض بحيث يسدد بموجب ٥ أقساط سنوية متساوية قيمة كل منها ٩١٧ ألف دينار يستحق القسط الأول منها بعد ٢٤ شهراً من تاريخ العقد وحتى السداد التام وبمعدل الفائدة البالغة ٨,٣٧٥٪ سنوياً.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٦ بتعديل شروط سداد القرض بحيث يسدد بموجب ٤ أقساط متساوية قيمة كل منها ٩١٧ ألف دينار يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وثلاثة أقساط سنوية متساوية قيمة كل منها ٩١٧ ألف دينار تبدأ بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام بمعدل فائدة ٨,٥٪ سنوياً.

لم تقم الشركة بدفع القسط المستحق بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكما ينص ملحق العقد المبرم بين الشركة والبنك فإنه إذا استحق أي قسط من الأقساط ولم يسدد في موعد استحقاقه فإنه يحق للبنك اعتبار باقي الأقساط مع الفوائد والعمولات والمصاريف مستحقة الدفع فوراً ودفعة واحدة وبناءً على ذلك تم تصنيف القرض كاملاً ضمن المطلوبات المتداولة.

منح هذا القرض مقابل رهن مشروع الأردن دبي للأملاك لتطوير الأراضي (مشروع العبدلي) لصالح البنك كضمان لهذا القرض.

قامت المجموعة برهن جزء من بند الاستثمارات العقارية مقابل قروض، حيث قامت المجموعة بسداد جميع القروض المستحقة للبنك العربي والتي كانت لصالح شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركة تابعة) ولم يتم استكمال إجراءات فك الرهن بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(١٣) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية الموجع للمجموعة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية.

إن نسبة الضريبة الفعالة لدى المجموعة خلال الفترة هي صفر دينار وذلك بسبب وجود خسائر متحققة للمجموعة.

حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ وقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠١٦ حيث لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعته حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

لم تقم الشركة بالاعتراف بالموجودات الضريبية الموجزة عن الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك لعدم تيقنها من تحقيق أرباح ضريبية في المستقبل القريب.

(١٤) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٩,٨٢٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٣٦,٨٢٥ دينار) بلغت تأميناتها التقديرية ١٩,٨٢٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٣١,٥٢٥ دينار).

شركة الأردن ديكابولس للأموال
وشركاتها التابعة "المجموعة"
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٥) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات المجموعة وكذلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة مجموعة الديون والأوراق المالية في محفظتها الاستثمارية التي تقوم على مؤشرات السوق. يتم إدارة الاستثمارات المادية في المحفظة على أساس فردي وتقوم لجنة إدارة المخاطر بالموافقة على جميع قرارات البيع والشراء.

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:
المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأداة مالية.
المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات يمكن تحديدها إما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة، أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.
المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.

بالدينار الأردني

القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣٠ حزيران ٢٠١٧			
ذمم مدينة	- ٣٨٦,٩١٦	- ٣٨٦,٩١٦	-
أرصدة مدينة أخرى	- ٣٧٠,٢٨٣	- ٣٧٠,٢٨٣	-
المطلوب من طرف ذو علاقة	- ٥٣٢,٠٠٠	- ٥٣٢,٠٠٠	-
ذمم دائنة	- (٦٦٨,٣٥٦)	- (٦٦٨,٣٥٦)	-
أرصدة دائنة أخرى	- (٧٩٩,٨٣٣)	- (٧٩٩,٨٣٣)	-
النقد وما في حكمه	- ١,٢٠٨,٣٠٠	- ١,٢٠٨,٣٠٠	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر*	- ٣,٥٠٣,٧١١	- ٣,٥٠٣,٧١١	- ٣,٥٠٣,٧١١
قروض	- ٣,٦٧١,٣١٩	- ٣,٦٧١,٣١٩	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٦			
ذمم مدينة	- ٣٨١,٣٩١	- ٣٨١,٣٩١	-
أرصدة مدينة أخرى	- ٢٦٢,٢٥٦	- ٢٦٢,٢٥٦	-
المطلوب من طرف ذو علاقة	- ٦٠٢,٠٠٠	- ٦٠٢,٠٠٠	-
ذمم دائنة	- (٦٨١,١٨٤)	- (٦٨١,١٨٤)	-
أرصدة دائنة أخرى	- (٧٤٤,٠٨٧)	- (٧٤٤,٠٨٧)	-
النقد وما في حكمه	- ١,٤٨٨,٢٧٨	- ١,٤٨٨,٢٧٨	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر*	- ٣,٥٠٣,٧١١	- ٣,٥٠٣,٧١١	- ٣,٥٠٣,٧١١
قروض	- ٣,٦٧١,٥٩٦	- ٣,٦٧١,٥٩٦	-

* القيمة العادلة وفقاً للمستوى الثالث

يمثل هذا البند استثمار في شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري حيث أن هذا الاستثمار قد تم خلال العام ٢٠٠٨ ومازال يتم تقييمه بكلفة الشراء.

* تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة. لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.