

إشارتنا: أع- م ث/ ١١٦/ ٢٠١٢
التاريخ: ٢٥/ ٧/ ٢٠١٢

السادة بورصة عمان / سوق الأوراق المالية المحترمين

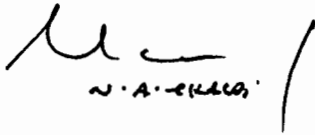
تحية طيبة وبعد ،،،

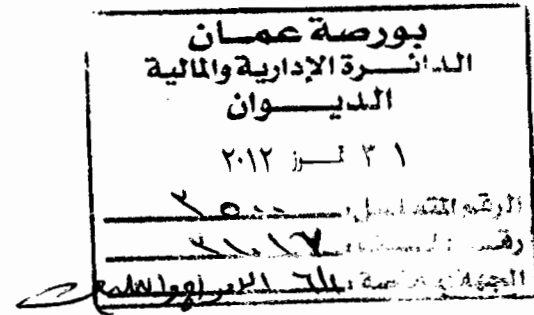
نرفق لكم البيانات المالية الموحدة و المراجعة من قبل مدقق الحسابات كما في ٢٠١٢/٦/٣٠.

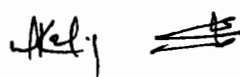
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

ناصر الخالدي

المدير العام


٢٠٨٠٤١٤١٥٠





شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير منققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 للمعلومات 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 كلفة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترِع إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كلفة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
مصدقون بريد ١١٤٠
عمان - الأردن
وضاح عسكس برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٢

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٤٤٩٠٦	٥٧٩٩٤٤	٥	الموجودات غير المتداولة -
١٩٢٢٣٤٦	٢٥٠٩٩٦٤٨	٦	ممتلكات ومعدات
٢٥٩١٨٦٢	٢٠٦٢٣١٩		مشاريع تحت التنفيذ
٢٧٥٢٣٢٠٢	٢٧٤٢٣٧٣٧		دفعات مقدمة لمقاولين
٢٤٠٩٢٩٩٨	٢٤٠٩٢٩٩٨		إستثمارات عقارية
٣٦٨٧٣٠٩	٣٦٦٨٨١٠		أراضي تحت التطوير
٤٧٢٤٤٤	٤٦٨٨٢٢٧		موجودات غير ملموسة
٣٥٠٣٧١١	٣٥٠٣٧١١		إستثمار في شركة حليفة
٨٥٩٩١٦٧٨	٩١١٩٣٩٤		موجودات مالية بالقيمة للعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٧٨٠٨	٣٩١١١٠		الموجودات المتداولة -
٣٧٤٢٦٤	٦١٧٩٧١		ذمم مدينة
٤٥٢٠٠٠	٦٠٢٠٠٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
١٦٨٥٥٣٠٣	١١٣٧٣٠٣٨	٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٢٧٩٣٧٥	١٢٩٨٤١١٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٣٢٧١٠٥٣	١٠٤١٠٣٥١٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٩٤٠٩٨٩	٩٤٠٩٨٩		رأس المال المنفوع
(٢٧٣٤٥٨)	(٢٧٣٤٥٨)	٧	إحتياطي إجباري
(٢٧٦٠٦٨٥)	(٢٨٩٤٦٣٢)		أسهم خزينة
٦٧٩٠٦٨٤٦	٦٧٧٧٢٨٩٩		خسائر متراكمة
٢٥٤٨٦٢٦٨	٢١٥٩٧٠٠٦		حقوق غير المسيطرين
٩٣٣٩٣١١٤	٨٩٣٦٩٩٠٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٥٤٢٣٦٤١	٩٦٨٨٢٣٩		المطلوبات غير المتداولة -
			قروض طويلة الأجل
-	١٦٥٦٣٧		المطلوبات المتداولة -
١٧١٢٢٠٤	٢٣٤٤٠١٦		بنك دائن
١٤٥٨٩٦٦	١٨٧٥٢٣٦		ذمم دائنة
٢٩٦٠٠٠	٢٩٦٠٠٠		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٢٢٧٠	٣٦٤٤٨٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦٩٢٤٨٢	-		إيرادات مقبوضة مقدماً
٤١٦٨	-	٩	دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
٢٨٢٠٨	-	١٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٤٥٤٢٩٨	٥٠٤٥٣٦٩		مخصص ضريبة الدخل
٩٨٧٧٩٣٩	١٤٧٣٣٦٠٨		مجموع المطلوبات
١٠٣٢٧١٠٥٣	١٠٤١٠٣٥١٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٢٣,٦٤٥	٤٩٧,٠٥٧	٢٧٥,٢٥٢	٢٤٩,٣٦٦	إيرادات تأجير العقارات
٣,١٩٦,١٠٠	-	٢,٢٦٦,١٠٠	-	إيرادات بيع عقارات
١٦٠,٣٤٦	١٢٩,٣٢٤	٥٧,٠٨٨	٦٤,٨٨٠	إيرادات إدارة للعقارات والمشاريع
٣,٨٨٠,٠٩١	٦٢٦,٣٨١	٢,٨٥٨,٤٤٠	٣١٤,٤١٦	
(٢٨٤,٨٦٢)	(٣٥٧,٠٨٢)	(١٤٠,٦٧٢)	(١٧٤,٠٠٧)	مصاريف تشغيل العقارات
(٢,٧٨١,٠٠٤)	-	(٢,١٣٤,٠٩٨)	-	كلفة بيع عقارات
(٨٩,١١٨)	(٦٩,٤٨٣)	(٣٦,٣٦٨)	(٣٨,١٦١)	كلفة إدارة للعقارات والمشاريع
(٣,١٥٤,٩٨٤)	(٤٢٦,٥٦٥)	(٢,٣١١,١٣٨)	(٢١٢,١٦٨)	
٧٢٥,١٠٧	١٩٩,٨١٦	٥٤٧,٣٠٢	١٠٢,٢٤٨	إجمالي الربح
-	٣٥٠	-	٣٥٠	إيرادات أخرى
(٨٤٠,٨٩٦)	(٤٣٩,٠١٠)	(٥٤٦,٣٩٣)	(٢٠١,٢٤٤)	مصاريف إدارية
(٢٥١,٠٠١)	(١٨٤,٨٣٦)	(١٢٥,٠٥٢)	(٩٢,٢٧٩)	إستهلاكات وإطفاءات
(٣٦٧,٢٩٠)	(٤٢٣,٦٨٠)	(١٢٤,١٤٣)	(١٩٠,٩٢٥)	
(٢٩,٢٣٢)	(٣٥٩,١١٧)	(٢٩,٢٣٢)	(٣٥٩,١١٧)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٣٢٦,٠٨٢	٢٤٦,٦٧٩	١٥٤,٩٢٦	١١٣,٧٢٤	إيرادات فوائد بنكية
(١٦٥,٨٧٩)	(٧٩,٩٩١)	(٧٦,٩٣٠)	(٤٨,٨٦٩)	تكاليف تمويل و عمولات بنكية
(٢٣٦,٣١٩)	(٢٩٢,٩٠٩)	(٧٥,٣٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٣٦,٣١٩)	(٢٩٢,٩٠٩)	(٧٥,٣٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٣١٣,٠٨٩)	(٣٢١,٠٤٨)	(١٢٩,٧٨٢)	(١٧٤,٧٠٥)	المعاد إلى:
٧٦,٧٧٠	٢٨,١٣٩	٥٤,٤٠٣	١٢,٧١٨	مساهمي الشركة
(٢٣٦,٣١٩)	(٢٩٢,٩٠٩)	(٧٥,٣٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة
(٠/٠٠٤٥)	(٠/٠٠٤٦)	(٠/٠٠١٩)	(٠/٠٠٢٥)	والدخل الشامل للفترة المعادة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير معققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق ملكية حملة الأسهم					رأس المال
		المجموع	خسائر	أسهم	إحتياطي	إحتياطي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣,٣٩٣,١١٤	٢٥,٤٨٦,٣٦٨	٦٧,٩٠٦,٧٤٦	(٢,٧٦٠,٢٨٥)	(٢٧٣,٤٥٨)	٩٤٠,٩٨٩	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢
(٢٩٢,٩٠٩)	٢٨,٣٢٩	(٣٦١,٥٧٨)	(٣٦١,٥٧٨)	-	-	-	لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١,٤٥٨,٩٥٢	١,٤٥٨,٩٥٢	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢١,٧٨٠)	(٧,٩١٢)	(١٣,٨٦٨)	(١٣,٨٦٨)	-	-	-	حقوق غير المسيطرين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة
(٧٦٦,٩٧٢)	(٩٦٧,٤٤١)	٢٠٠,٤٦٩	٢٠٠,٤٦٩	-	-	-	رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة
(٤,٤٠١,٠٠٠)	(٤,٤٠١,٠٠٠)	-	-	-	-	-	تملك حقوق غير المسيطرين
٨٩,٣٦٩,٩٠٥	٢١,٥٩٧,٠٠٦	٦٧,٧٧٢,٨٩٩	(٢,٨٩٤,٢٣٢)	(٢٧٣,٤٥٨)	٩٤٠,٩٨٩	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	تخفيض رأسمال شركة تابعة
٩٤,٠٣٧,٩٢٨	٢٥,٣٨٧,٢٧٩	٦٨,٦٥٠,٦٤٩	(١,٩٠١,٢١٦)	(٢٧٨,٤٦٠)	٨٣٠,٣٢٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	لرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(٢٣٦,٣١٩)	٧٦,٧٧٠	(٣١٣,٠٨٩)	(٣١٣,٠٨٩)	-	-	-	٢٠١١
٤,١٥٢	-	٤,١٥٢	(٨٥٠)	٥,٠٠٢	-	-	لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٩٣,٨٠٥,٧٦١	٢٥,٤٦٤,٠٤٩	٦٨,٣٤١,٧١٢	(٢,٢١٥,١٥٥)	(٢٧٣,٤٥٨)	٨٣٠,٣٢٥	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
							بيع أسهم خزينة
							لرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٣٦,٣١٩)	(٢٩٢,٩٠٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
٢٥١,٥٠١	١٨٤,٨٣٦	إستهلاكات وإطفاءات
(٤١٥,٠٩٦)	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٢٩,٢٣٢	٣٥,٩١٧	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
١٥٣,٢٣١	٧٩,٩٩١	تكاليف تمويل
(٣٢٦,٠٨٢)	(٢٤٦,٦٧٩)	إيرادات فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٢١,٣٣٦)	(٣٣٧,٠٠٩)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣٦,٤٠٠)	(٦٨٩,١٢٤)	نم و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٤٢	(١٥٠,٠٠٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٤٢,٠٨٣	١٠٢,٢١٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٧٥٣,٣٤٤)	(١,٣١٢,٧٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٠,٩٤٩)	(١٢,١٣٢)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٣٢٠,١٩)	(٥,٨٦٥,٨٨٠)	٦ مشاريع تحت التنفيذ
(٨٠,٥٢٥)	-	شراء إستثمارات عقارية
٣,٠٥٣,٢٣٣	-	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
-	٥٢٩,٥٤٣	دفعات مقدمة لموردين
(٨٢,٠٠٠)	(٤,١٦٨)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٢٢,٧٤٨	٢٤٦,٦٧٩	فوائد بنكية مقبوضة
٨٥٢,٤٨٨	(٥,١٠٥,٩٥٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٢٧٧,٠٠٠)	٤,٢٦٤,٥٩٨	قرض بنكي
٤,١٥٢	-	المتحصل من بيع أسهم خزينة
٣,٤٥٥	-	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
-	(٢,٦٩٢,٠٠٢)	تخفيض رأس مال شركة تابعة
-	٦٩١,٩٨٠	حقوق غير المسيطرين
-	(٢١,٢٨٠)	رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة
٦٢,٩٥٦	(٦٩٢,٤٨٢)	دفعات على حساب زيادة رأسمال شركة تابعة
(١٢٩,٦٢٧)	(٧٩,٩٩١)	فوائد بنكية مدفوعة
(١,٣٣٦,٠٦٤)	١,٤٧٠,٨٢٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٢٣٦,٩٢٠)	(٤,٩٤٧,٩٠٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٧,٧٥٦,٥٨٧	١٦,١٥٥,٣٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٥١٩,٦٦٧	١١,٢٠٧,٤٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

(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 للنتيجة عن الإندماج 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 للأموال 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.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المثبتة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٢:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأصول المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل
يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي اثر على المركز المالي او 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 ٢٠١٢. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي			
- شركة أحياء عمان للإستثمارات الفندقية	إستثمار سياحي			
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي			
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات العقارية	إستثمار سياحي			
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات المتخصصة	إستثمار سياحي			
شركة الأردن دبي للأموال لتطوير الأراضي	عقاري			
شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار	عقاري			
شركة عين الأردن للمنتجعات السياحية وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي			
- شركة أمان الأردن دبي للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي			
- شركة منية للمنتجعات المتخصصة	إستثمار سياحي			
- شركة الأردن دبي للمنتجعات السياحية المتخصصة	إستثمار سياحي			
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجعات المتخصصة	إستثمار سياحي			

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 المتحققة 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 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 للإستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٥١٩ر٦٦٧	١١٣٧٣ر٠٣٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	(١٦٥١٦٣٧)	بنوك دائنة
١٦٥١٩ر٦٦٧	١١٢٠٧ر٤٠١	المجموع

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٢ر١٣٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٢٠ر٩٤٩ دينار).

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

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

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٥٨,٥٦٤	٢١,١٠,٢٣٤٦	كلفة مشروع ديبين
١,٥٤,٥٩٣٤	١,٩٣,٤٨٣٨	كلفة مشروع البحر الميت
١٧,٤٤٠	٣٠,٧٨٤٥	كلفة مشروع أحياء عمان
٣٠,٣٧٦٧	١,٤٥,٦٧٧٨	كلفة مشروع الأردن دبي للأملك لتطوير الأراضي
٢٩٧,٨٤١	٢٩٧,٨٤١	كلفة توسعة وتطوير مباني - شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار
١٩,٢٢٣,٥٤٦	٢٥,٠٩٩,٦٤٨	

تبلغ الكلفة الإجمالية المقدرة لإنهاء جميع المشاريع ٣٣,٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

(٧) 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 ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨١,٣٥٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٨٨,٤٨٧ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤١,٤٧٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٤٩,٨٣٩ دينار).

(٩) 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 إعتداد 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 ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٥٢,٠٠٠	٦٠٢,٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة مدائن الشروق للإستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة الأردن دبي للإستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)

٤١٦٨	-
------	---

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٢٦,٨٧٥	٢١٠,٨١٦

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

(١٠) مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لشركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة وشركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة وشركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتبلغ نسبة ضريبة الدخل القانونية لشركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة ٥٪.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للشركة وباقي الشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات شركة أحياء عمان (شركة تابعة) للأعوام ٢٠٠٥ ولغاية ٢٠٠٨ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة وباقي الشركات التابعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

حصلت شركة أمان الاردن دبي للإستثمارات وشركة عين الأردن للمنتجات السياحية والأردن دبي للمنتجات المتخصصة وشركات منية للمنتجات على مخالصة نهائية حتى عام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠١٠.

(١١) الإحتياطيات القانونية

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