

اشارتنا: أ ع - ب م/٥٩٥/٢٠٠٨
التاريخ: ٣٠ تشرين الاول، ٢٠٠٨

السادة بورصة عمان / سوق الاوراق المالية المحترمين ٣٠/١٠/٢٠٠٨ - R - REIN - ١

تحية وبعد،

بالاشارة الى كتابكم رقم ١٠٤٥/ع.أ/٨/٨ والمؤرخ في ٢٠٠٨/٩/٢، نرفق طيه البيانات المالية للفترة من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية ٢٠٠٨/٩/٣٠ المراجع من قبل مدققي الحسابات حسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
ناصر الخالدي

١

١٠/١٠/٢٠٠٨

٣
بورصة عمان
الدارة الإدارية
السيد
٢٠ تشرين الاول ٢٠٠٨
٣١٦٢
٣١٠١٧
١٠/١٠/٢٠٠٨

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ وقائمة الدخل 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 اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الاول ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات		٢٨١٧٠٩	٢١٣٢٨٣
مشاريع تحت التنفيذ		١٠٤٤١٣٣	٢٠٨٨٠
استثمارات عقارية		١١٦٦٩٨٤٣	٦٨٥٣٣٥١
أراضي تحت التطوير		١٦٣٠٠١١٣	-
موجودات غير ملموسة	١٤	٢١٦٦١٠٤	-
استثمار في شركات حليفة	٥	٤٦٧٥٦٨٤	-
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	٦	٧٧٩٩٠٠	٨٤٠٤٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	٧	١٦٥٦٨٦٤٢	٣٦٢٨٩٨
		<u>٥٣٤٨٦١٢٨</u>	<u>٨٢٩٠٨١٢</u>
الموجودات المتداولة -			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		٣٥٣١٢٦	١٩٨٢٨٨
بضاعة		-	٩٣٧
شيكات برسم التحصيل		-	١٠٠٠
نقد وأرصدة لدى البنوك		٢٨٢٧٦٠٥٥	٨٢٥٩٣
		<u>٢٨٦٢٩١٨١</u>	<u>٢٨٢٨١٨</u>
مجموع الموجودات		<u>٨٢١١٥٣٠٩</u>	<u>٨٥٧٣٦٣٠</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق ملكية حملة الاسهم -	٨		
رأس المال		٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
علاوة إصدار		٨٩٨١٦	-
احتياطي إجباري		٥٩٠٥٥٣	٥٩٠٥٥٣
احتياطي خاص		٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
خسائر متراكمة		(٨٠٥٦٤٦)	(٤٨٧٨٧٨)
		<u>٦٩٩٤٩٧٢٣</u>	<u>٧٦٧٧٦٧٥</u>
حقوق الأقلية		٩٠٩٥٤٣	-
مجموع حقوق الملكية		<u>٧٩٠٤٥٢٦٦</u>	<u>٧٦٧٧٦٧٥</u>
المطلوبات المتداولة -			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		١٤٨٤٦١٢	٣٥٤١٥٣
قرض بنكي	٩	٣٧٥٠٠٠	-
أوراق دفع	١٠	-	١٧٠٧٣٠
أرباح مساهمين غير مدفوعة		١٣٤٤٨٥	١٣٥٤٩١
إيرادات مقبوضة مقدما		٣٠٤٦٨٠	٢٣٥٥٨١
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١٣	٧٧١٢٦٦	-
		<u>٣٠٧٠٠٤٣</u>	<u>٨٩٥٩٥٥</u>
مجموع المطلوبات		<u>٨٢١١٥٣٠٩</u>	<u>٨٥٧٣٦٣٠</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٨٢١١٥٣٠٩</u>	<u>٨٥٧٣٦٣٠</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠١٧٧٦٨	-	١١٧١	-	المبيعات
٣٤٠٦٨٠	٣٨٠٢٧٨	٩١٧٩٤	١٣٠١٦٢	إيرادات تأجير العقارات
-	١٠٦٩٩٢٩	-	٥٠٢٥٠٠	إيراد بيع استثمارات عقارية
-	٦٧٥٠٨	-	٢٩٣٩٢	إيراد إدارة مشاريع
١٣٥٨٤٤٨	١٥١٧٧١٥	٩٢٩٦٥	٦٦٢٠٥٤	
(٩٩٣٧١٣)	-	(١٢١٨٦)	-	كلفة المبيعات
(٢١٥٥٦٣)	(٣٣٠٤٠١)	(١٢٩٥١٧)	(١٨٠٠٥٠)	مصاريف تشغيل العقارات
-	(٥٤٧١٢١)	-	(٣٢١٥٣٩)	كلفة بيع استثمارات عقارية
-	(٩٩٠٠٨)	-	(٨١٨١٩)	كلفة إدارة مشاريع
١٤٩١٧٢	٥٤١١٨٥	(٤٨٧٣٨)	٧٨٦٤٦	إجمالي الربح
(٣٣٢٩٣١)	-	(٣٤٤٢٣٣)	-	خسائر موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٦٠٥٠٠)	-	(٤٧٩٦٠)	خسائر غير متحققة لموجودات مالية محددة بالقيمة
٧٤١٩	٥٦٨٠٩	٧٤١٩	٣٦٨٧٢	العائلة من خلال قائمة الدخل
٢٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	١٠٥٠٠٠	-	إيرادات أخرى
-	(٢٠٨٥٦)	-	(٢٠٨٥)	إيرادات استشارية
(٣٣٢٨٤٠)	(٨٢٤٢٧٧)	(١٠٥٨٩٨)	(٢٣٠٨٧٨)	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٠٩٨٤٠)	(١٩٢٧٥٥)	(٤٧٠٦٧)	(٧٨٣٩٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٧٤٠٢٠)	(٤٥٥٣٩٤)	(٤٣٣٥١٧)	(٢٤٣٧٩٥)	استهلاكات
-	٥٩٥٣٥٦	-	٥٩٥٣٥٦	إيرادات فوائد بنكية
-	(٢٣٥٢٩)	-	(١٠٩٣٥)	تكاليف تمويل
(٣٧٤٠٢٠)	١١٦٤٣٣	(٤٣٣٥١٧)	٣٤٠٦٢٦	ربح (خسارة) الفترة
(٣٧٤٠٢٠)	١١٤٩٩٥	(٤٣٣٥١٧)	٣٣٩١٨٨	و يعود إلى :
-	١٤٣٨	-	١٤٣٨	مساهمي الشركة
(٣٧٤٠٢٠)	١١٦٤٣٣	(٤٣٣٥١٧)	٣٤٠٦٢٦	حقوق الأقلية
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٥٠)	٠/٠١٢	(٠/٠٥٨)	٠/٠٢٣	الحصة الأساسية للسهم من
				ربح (خسارة) الفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم		التغير		أرباح مصدرة		حقوق		مجموع	
رأس المال	علاوة	احتياطي	احتياطي	المتراكم في	منحقة	المجموع	حقوق	حقوق	الملك
المدفوع	إصدار	إحتياطي	خصاص	القيمة العادلة	غير متحققة	دينار	الاقلي	الملك	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٥٩٠,٥٥٣	٧٥٠,٠٠٠	-	٦٠,٥٠٠ (٥٤٨,٣٧٨)	٧,٦٧٧,٦٧٥	-	٧,٦٧٧,٦٧٥	-
-	-	-	-	-	- (٤٣٢,٧٦٣)	- (٤٣٢,٧٦٣)	-	- (٤٣٢,٧٦٣)	-
-	-	-	-	-	- (٤٣٢,٧٦٣)	- (٤٣٢,٧٦٣)	-	- (٤٣٢,٧٦٣)	-
-	-	-	-	-	١١٤,٩٩٥ (٦٠,٥٠٠)	١١٤,٩٩٥	١,٤٣٨	١,٤٣٨	١,٤٣٨
-	-	-	-	-	٦٢,٥٨٩,٨١٦ (٣١٧,٧٦٨)	٦٢,٥٨٩,٨١٦	-	٦٢,٥٨٩,٨١٦	-
-	-	-	-	-	-	-	٩,٠٩٤,١٠٥	٩,٠٩٤,١٠٥	٩,٠٩٤,١٠٥
٧٩,٠٤٥,٢٦٦	٨٩,٨١٦ ٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩٠,٥٥٣	٧٥٠,٠٠٠	-	- (٨٠٥,٦٤٦)	٦٩,٩٤٩,٧٢٣	٩,٠٩٥,٥٤٣	٧٩,٠٤٥,٢٦٦	٧٩,٠٤٥,٢٦٦
٧,٧١٥,٤١٠	-	٥٩٠,٥٥٣	٧٥٠,٠٠٠	٦٤٣,٨٢٧ (١٩٣,٦٨٤)	-	٧,٧١٥,٤١٠	-	٧,٧١٥,٤١٠	-
٣٥٩,٩١٧	-	-	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧	-
٣٥٩,٩١٧	-	-	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧	-	٣٥٩,٩١٧	-
(٣٧٤,٢٠٠)	-	-	-	-	(٣٧٤,٢٠٠)	(٣٧٤,٢٠٠)	-	(٣٧٤,٢٠٠)	-
(١٤,١٠٣)	-	-	-	٣٥٩,٩١٧	(٣٧٤,٢٠٠)	(١٤,١٠٣)	-	(١٤,١٠٣)	-
٧,٧٠١,٣٠٧	-	٥٩٠,٥٥٣	٧٥٠,٠٠٠	(٢٨٣,٩١٠)	(١٨٠,٣٣٦)	٧,٧٠١,٣٠٧	-	٧,٧٠١,٣٠٧	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(٣٧٤,٢٠)	١١٦,٤٣٣	ربح (خسارة) الفترة
١٠٩,٨٤٠	١٩٢,٧٥٥	تعديلات -
٣٣٢,٩٣١	-	استهلاكات
-	٢٠,٨٥٦	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٦٠,٥٠٠	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٥٢٢,٨٠٨)	خسائر غير متحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة
-	٢٣,٥٢٩	أرباح بيع استثمارات عقارية
-	(٥٩٥,٣٥٦)	تكاليف تمويل
-	-	إيرادات فوائد بنكية
(٥٤٠,٣٧)	(١٠٩,٠٧٥)	تغيرات رأس المال العامل -
١١٧,٨٧٥	٩٣٧	نم و أرصدة مدينة أخرى
٢٣٤,٣٦٥	١,٠٠٠	بضاعة
٥٢,٤٨٠	١,١٥٠,٢٩٥	شيكات برسم التحصيل
٤٠,٣٠٤	(٣٧,٣٩٢)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	-	إيرادات مقبوضة مقدما
٤٥٩,٧٣٨	٢٦٦,٦٧٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	الأنشطة الاستثمارية
(٣٢٨,٨٣٩)	(٧٩,٥٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٢٦,٨٦١)	(٢٨٨,٦٠٤)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(١٦,٨٦٨)	شراء استثمارات عقارية
١٥٨,٤٦٢	١,٠٤٥,٨٥٣	بيع استثمارات عقارية
-	(٦٧٨,٢٥٤)	شراء أراضي قيد التطوير
-	(٤٦٧,٥٦٨)	شراء استثمار في شركات حليفة
١٩٣,٤٤٢	(١٦,٢٢٦,٦٠٠)	(شراء) بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٥٩٥,٣٥٦	فوائد بنكية مقبوضة
-	(٧,٩٨١,٣٣٣)	شراء شركات تابعة بعد تنزيل النقد المتملك
(٩,٦٢١)	(٣٤,٤١٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	الأنشطة التمويلية
-	٦٢,٥٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
-	٨٩,٨١٦	علاوة اصدار
-	(٤٣٢,٧٦٣)	رسوم زيادة رأس المال
-	٣٧٥,٠٠٠	المتحصل من قرض بنكي
(٩٥٢)	(١,٠٠٦)	أرباح مساهمين غير مدفوعة
(٤٦٨,٥٧٩)	(١٧٠,٧٣٠)	اوراق دفع
-	(٢٣,٥٢٩)	فوائد بنكية مدفوعة

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤٦٩,٥٣١)	٦٢,٣٣٦,٧٨٨	
(١٩,٤١٤)	٢٨,١٩٣,٤٦٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٨٥,١٦٥	٨٢,٥٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٥,٧٥١	٢٨,٢٧٦,٠٥٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق