

SEMI ANNUAL - REIN - 29/7/2010

إشارتنا: أع-د ح/٢٤٢/٢٠١٠
التاريخ: ٢٧ تموز، ٢٠١٠

السادة بورصة عمان/ سوق الأوراق المالية المحترمين ،،،

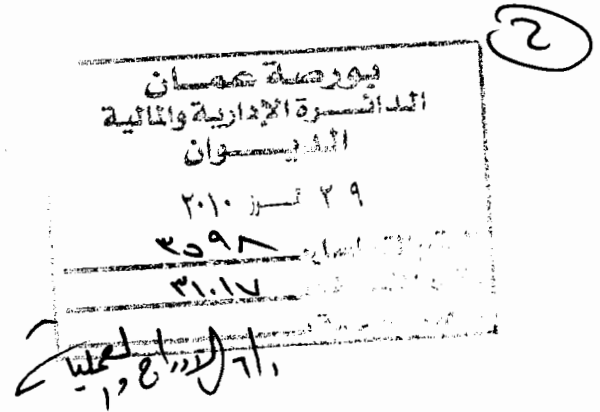
تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة و المدققة من قبل مدقق الحسابات عن الفترة من
٢٠١٠/١/١ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

ناصر الخالدي



شركة الأردن دبي للأحلاك المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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 المرفقة لشركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
بشعنا
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٠

شركة الأردن دبي للأموال العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
الموجودات غير المتداولة -		
ممتلكات ومعدات	٦٩٧,٥٣٩	٦٧٤,٢٠٢
مشاريع تحت التنفيذ	٩,٣٨٠,٩٦٨	٥,٩٦٧,١٥٢
دفعات مقدمة لموردين	١,٩٥٩,٧٠٦	١,١٥٥,٨٧٥
استثمارات عقارية	٣,٠٥١,٧٣١	٣,١٥٣,٤٣٠
أراضي تحت التطوير	١,٩٩٢,٥٧٠	١,٩٩٢,٥٧٠
موجودات غير ملموسة	٣,٧٤٢,٨٠٩	٣,٧٦١,٣٠٩
استثمار في شركة حليفة	٤,٨٨٩,١٩٩	٤,٨٩٠,٢٠٦
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦,٩٦٤,٠٦٠	٧,٢٥١,٩٣٣
	<u>٧٨,٠٧٧,٣٠١</u>	<u>٧٤,٧٧٩,٨١٦</u>
الموجودات المتداولة		
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	٧٧٥,٦٨٩	٧٦٥,٨٦٢
ذمم مدينة	٢٤٠,٤٥٥	٨٦,٣٨٥
أرصدة مدينة أخرى	٦٦٧,٧٢٨	٣٤٥,١٦٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٣,٠٣٦,٢٥٠	٣,٠١٨,٣٣٠
شيكات برسم التحصيل	١٨,٩٤٨	٢٤,٤٢٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٨,٦٦٤,٣٣١	٢٢,٨٢١,٣٨٥
	<u>٢٠,٦٧٠,٧٧٦</u>	<u>٢٤,٣٤٥,٠٥٢</u>
مجموع الموجودات	<u>٩٨,٧٤٨,٠٧٧</u>	<u>٩٩,١٢٤,٨٦٨</u>
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
حق ملكية حملة الاسهم -		
رأس المال المدفوع	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري	٧٧٢,٦٤١	٧٧٢,٦٤١
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(٨٥)	(٢٩,١٧٠)
أسهم خزينة	(٢٥٩,٩٠٧)	(٢٥٩,٩٠٧)
خسائر متراكمة	(١,٦٦٣,٣٦٨)	(١,٦٥٥,٩٣٩)
	<u>٦٨,٨٤٩,٢٨١</u>	<u>٦٩,٣٧٥,٩٦٥</u>
حقوق غير المسيطرين	<u>٢٣,٨٤٣,٣٨٠</u>	<u>٢٣,٨٠٣,٨٨٢</u>
مجموع حقوق الملكية	<u>٩١,٩٩٢,٦٦١</u>	<u>٩٣,١٧٩,٨٤٧</u>
المطلوبات غير المتداولة -		
قرض طويل الاجل	٤,١٠٤,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠
المطلوبات المتداولة -		
بنك دائن	٣٨٢,٠٥٩	٣٥٨,٢٥٠
ذمم دائنة	٨٩٥,٨٧١	٤٥٢,٥٦٠
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٨٥٩,٥٩٦	٩٣٣,٤٠٨
اقساط قرض طويل الاجل تستحق خلال عام	-	٤,٠٥٢,٠٠٠
إيرادات مقبوضة مقدما	٥١٣,٨٩٠	٣٥٣,٠١٧
مخصص ضريبة الدخل	-	١٩١,٧٨٦
	<u>٢,٦٥١,٤١٦</u>	<u>٦,٣٤١,٠٢١</u>
مجموع المطلوبات	<u>٦,٧٥٥,٤١٦</u>	<u>٦,٦٤٥,٠٢١</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>٩٨,٧٤٨,٠٧٧</u>	<u>٩٩,١٢٤,٨٦٨</u>

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

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦٠,٩١٢	٤٢٦,٣٢٠	١٧٦,٧١٠	٢١٥,٣٤٠	إيرادات تأجير العقارات
٣٧٨,٣٣٤	٦٧٦,٧٥٠	-	٥٥٠,٠٠٠	إيراد بيع عقارات
٩٩,٩٣٥	٥٩,٩٣١	٧٩,٤٥٢	٢٣,٨٦٩	إيراد ادارة العقارات والمشاريع
٨٣٩,١٨١	١,١٦٣,٠٠١	٢٥٦,١٦٢	٧٨٩,٢٠٩	
(١٧٩,٦١٧)	(٢٢٠,٩٧١)	(٩٢,٩٠٣)	(١٢٦,٧٠١)	مصاريف تشغيل العقارات
(٢٨٩,٩٠٩)	(٥٣٩,٨٧٤)	-	(٤٨١,٧٠٠)	كلفة بيع عقارات
(٤٦,١٩٩)	(٥٧,٤٤٨)	(٢٨,٥٢٩)	(٣٦,٢٠٦)	كلفة ادارة العقارات والمشاريع
٣٢٣,٤٥٦	٣٤٤,٧٠٨	١٣٤,٧٣٠	١٤٤,٦٠٢	إجمالي الربح
٢,٨٦٣	٩,٨٢٧	٨,٥٨٣	٥,١٤٨	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
٣٥٧	٨٢٦	-	-	محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤٢,٧٧٠	-	٤٢,٧٧٠	إيرادات أخرى
(٢٩,١٩٩)	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٠٨٠,١٦٩)	(٨٢٧,٩٢٨)	(٦٤٦,٣٩٨)	(٤٢٣,٢٩٨)	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٦٣,٠٢١)	(٢٠٦,٨٨٦)	(٨٢,٧٩٨)	(١٠٩,٢٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠,٧١٤)	-	(٦٠,٧١٤)	-	إستهلاكات واطفاءات
(١,٠٠٦,٤٢٧)	(٦٣٦,٦٨٣)	(٦٤٦,٥٩٧)	(٣٤٠,٠٥٠)	مصاريف أخرى
(١٠٢,٠٠٤)	(١,٠٠٧)	(٤٤,١٨١)	-	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٩٤٥,٤٩٦	٤٢٠,٨٢٥	٤٦٢,٩٨٠	١٩٧,٩٩٨	إيرادات فوائد بنكية
(١٠,٩٤٨)	(٢٤١,٠٦٦)	(٣,٥٨٤)	(١١٨,٥٧٨)	تكاليف تمويل
(١٧٣,٨٨٣)	(٤٥٧,٩٣١)	(٢٣١,٣٨٢)	(٢٦٠,٦٣٠)	خسارة الفترة
(٢٤٢,٨٤١)	(٤٩٧,٤٢٩)	(٢٨٨,٠١٨)	(٢٩٩,٦٥٧)	العائد الى:
٦٨,٩٥٨	٣٩,٤٩٨	٥٦,٦٣٦	٣٩,٠٢٧	مساهمي الشركة
(١٧٣,٨٨٣)	(٤٥٧,٩٣١)	(٢٣١,٣٨٢)	(٢٦٠,٦٣٠)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٣٥)	(٠/٠٠٧١)	(٠/٠٠٤١)	(٠/٠٠٤٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٩ ٢٠١٠ ٢٠٠٩ ٢٠١٠

دينار دينار دينار دينار

(١٧٣,٨٨٣) (٤٥٧,٩٣١) (٢٣١,٣٨٢) (٢٦٠,٦٣٠)

خسارة الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

مصاريف زيادة رأس مال شركة تابعة - - - (٤٧,٥٠٠)

التغير المتراكم في القيمة العادلة (٦٣٤٢) ٤٧,٩٧٠ (٢٩,٢٥٥) ٤٧,٩٧٠

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة (٢٦٦,٩٧٢) (١٨٣,٤١٢) (٤٨٧,١٨٦) (١٧٣,٤١٣)

العائد إلى:

(٣٠٥,٩٩٩) (٢٤٠,٠٤٨) (٥٢٦,٦٨٤) (٢٣٠,٠٢١)

مساهمي الشركة

٣٩,٠٢٧ ٥٦,٦٣٦ ٣٩,٤٩٨ ٥٦,٦٠٨

حقوق غير المسيطرين

(٢٦٦,٩٧٢) (١٨٣,٤١٢) (٤٨٧,١٨٦) (١٧٣,٤١٣)

شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم

التغير المتراكم	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	أسهم خزينة	في القيمة العادلة	احتياطي خاص	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٢,٤٧٩,٨٤٧	٢٣,١٠٣,٨٨٢	٦٩,٣٧٥,٩٦٥	(١,١٦٥,٩٣٩)	(٢٥٩,٩٠٧)	٢٩,١٧٠	-	٧٧٢,٦٤١	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(٤٥٧,٩٣١)	٣٩,٤٩٨	(٤٩٧,٤٣٩)	(٤٩٧,٤٣٩)	-	-	-	-	-	-
(٢٩,٢٥٥)	-	(٢٩,٢٥٥)	-	-	(٢٩,٢٥٥)	-	-	-	-
(٤٨٧,١٨٦)	٣٩,٤٩٨	(٥٢٦,٦٨٤)	(٤٩٧,٤٣٩)	-	(٢٩,٢٥٥)	-	-	-	-
٩١,٩٩٢,٦٦١	٢٣,١٤٣,٣٨٠	٦٨,٨٤٩,٢٨١	(١,٦٦٣,٣٦٨)	(٢٥٩,٩٠٧)	(٨٥)	-	٧٧٢,٦٤١	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٣٥٧,٦١٣	٩,٨٩٥,١٤٤	٧٠,١٦٨,٩٩٩	(٤٦٣,٥٢٧)	(٢٣٥,٩٣٦)	-	٧٥,٠٠٠	٧٠,٢٧٤٦	٨٩,٨١٦	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٧٣,٨٨٣)	٦٨,٩٥٨	(٢٤٢,٨٢٥)	(٢٤٢,٨٢٥)	-	-	-	-	-	-
٤٧٠	(١٢,٣٥٠)	١٢,٨٢٠	(٣٥,١٥٠)	-	٤٧,٩٧٠	-	-	-	-
(١٧٣,٤١٣)	٥٦,٦٠٨	(٢٣٠,٢٠٥)	(٢٧٧,٩٩١)	-	٤٧,٩٧٠	-	-	-	-
٢,٤٧٠,٠٠٠	٢,٤٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٤٤,٣١٤	٥,٧٤٤,٣١٤	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٦٤,٨١٦	-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	(٨٩,٨١٦)	-
(٢٠,٥٧٩)	-	(٢٠,٥٧٩)	-	(٢٠,٥٧٩)	-	-	-	-	-
٨٧,٣٧٧,٨٣٥	١٧,٣٦٠,٣٣٦	٦٩,٩١٧,٤٩٩	(٥٧٦,٧٠٢)	(٢٥٦,٣١٥)	٤٧,٩٧٠	-	٧٠,٢٧٤٦	-	٧٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩

الخسارة للفترة بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

حقوق الأقلية الناتجة عن زيادة رأس مال شركة تابعة

حقوق الأقلية الناتجة عن بيع حصة في شركة تابعة

إطفاء خسائر متراكمة

أسهم خزينة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
(١٧٣,٨٨٣)	(٤٥٧,٩٣١)	الأنشطة التشغيلية	
		خسارة الفترة	
		تعديلات -	
١٦٣,٠٢١	٢٠٦,٨٨٦	استهلاكات وإطفاءات	
٢٩,١٩٩	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع	
(٢,٨٦٣)	(٩,٨٢٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة	
(٨٨,٤٢٥)	(١٣٦,٨٧٦)	أرباح بيع استثمارات عقارية	
-	(٤٢,٧٧٠)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	
١٠٢,٠٠٤	١,٠٠٧	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة	
١٠,٩٤٨	٢٤١,٠٦٦	تكاليف تمويل	
(٩٤٥,٤٩٦)	(٤٢٠,٨٢٥)	إيرادات فوائد بنكية	
		تغيرات رأس المال العامل -	
(١٥٩,٧١٧)	(٤٧٦,٦٣٦)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	
٤٠,٥٠٨	٥,٤٧٧	شيكات برسم التحصيل	
(٣١٠,٢٢٦)	٣٦٩,٤٩٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
٣٢٠,٧٩٩	١٦٠,٨٧٣	إيرادات مقبوضة مقدما	
(١٦٧,٤١٨)	(١٩١,٧٨٦)	ضريبة الدخل المدفوعة	
(١٠١,٨١٥)	(٧٥١,٨٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الإستثمارية	
(١٨٣,٦٠٥)	(٩٢,٣٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات	
(١٨٤,٤٨٠)	(٣٤١,٣٨١)	مشاريع تحت التنفيذ	
٣٧٠,٤٤٩	٦٥٣,٦٥٦	بيع استثمارات عقارية	
(٥٠,٠٠٠)	-	دفعات على حساب استثمار في رأسمال شركات	
٥٦٨,٣٥٠	-	النقد المتحصل من بيع حصة في شركة تابعة	
-	(٨٠٣,٨٣١)	دفعات مقدمة لموردين	
(٥٢٩,٧٢٦)	-	دفعات على حساب أراضي تحت التطوير	
(١,٠٠٠)	٣٠١,٣٨٨	المتحصل من بيع (شراء) موجودات مالية متوفرة للبيع	
٩٤٥,٤٩٦	٤٢٠,٨٢٥	فوائد بنكية مقبوضة	
٤٣٩,٠٣٠	(٢٩٣,٤١٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
٢٤٧,٠٠٠	-	حقوق الأقلية الناتجة عن زيادة رأس مال شركة تابعة	
(٤٧,٥٠٠)	-	مصاريف زيادة رأس مال شركة تابعة	
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٢,٠٠٠)	قرض بنكي	
(٢٠,٥٧٩)	-	أسهم خزينة	
(٥٥٣,٢٩١)	(١,٧٩٢)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	
-	٢٣,٨٠٩	بنك دائن	
(١٠,٩٤٨)	(٢٤١,٠٦٦)	فوائد بنكية مدفوعة	
١٥٨٧,٦٨٢	(٤٧١,٠٤٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	
٤٧٩٦,٤٤٢	(٤١٥٧,٠٥٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	
٢٧,٣٩٠,٢٠٢	٢٢,٨٢١,٣٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٣٢,١٨٦,٦٤٤	١٨,٦٦٤,٣٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

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

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(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 ١ كانون الثاني ٢٠٠٠ لغايات اعداد القوائم المالية.

وافقت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٨ على تغيير اسم الشركة ليصبح شركة الأردن دبي للأموال بدلاً من من الشركة العقارية التجارية الاستثمارية "عقاركو"، هذا وقد تم استكمال الاجراءات الرسمية لتغيير الاسم 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 والاسهم في الشركات القائمة.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر 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 ٢٠١٠. ان الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار	استثمار سياحي	٥٦٧٪
شركة الأردن دبي للأموال للتطوير العقاري	عقاري	١٠٠٪
شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار	عقاري	١٠٠٪
شركة عين الاردن للمنتجات السياحية	استثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة أمان الأردن دبي للاستثمارات السياحية	استثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة منية للمنتجات المتخصصة	استثمار سياحي	٧٤٪
- شركة الاردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة	استثمار سياحي	٧٣٪
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	استثمار سياحي	٧٠٪

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 استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبنود منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبنود منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يشمل هذا البند كلفة مصاريف دراسات وتصميم وإنشاء مشروع دبين والبحر الميت وأحياء عمان، إضافة إلى كلفة توسعة وتطوير مباني عقاركو والنسر.

(٥) أسهم خزينة

يمثل هذا البند كلفة الاسهم المشتراة من قبل شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار وشركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركات تابعة) في الشركة الأم والبالغ عددها ٣٢٦١٩٢ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٣٢٦١٩٢ سهم).

(٦) قرض بنكي

قامت شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركة تابعة) بتاريخ أول حزيران ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية مع البنك العربي لدمج كافة القروض الممنوحة من قبل البنك والبالغ رصيدها بتاريخ أول حزيران ٢٠١٠ مبلغ ٤٢٠٤ر٠٠٠ دينار أردني بقرض واحد بحيث يتم سداؤه بموجب ٩ أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٧٢٢ر٠٠٠ دينار لكل قسط يستحق القسط الأول منها بعد ٢٤ شهراً من توقيع الاتفاقية.

(٧) 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 الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
١٨٣٣	٣٦٢٥
٣٠٠ر٠٠٠	٣٠٠ر٠٠٠
<u>٣٠١٨٣٣</u>	<u>٣٠٣٦٢٥</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة الأردن دبي للاستثمار (الشركة الأم)

شركة مدائن الشروق للاستثمار و التطوير العقاري (شركة حليفة)

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

للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
٣٠٥ر٠٥٠	٢٠٧ر٠٨٣	

رواتب ومنافع الادارة التنفيذية

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨١ر٧٦٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٣٥ر٨١٥ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٨٨ر٠١٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٣٥ر٨١٥ دينار).

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.