

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

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 للقوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر 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 إستاندا 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي 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 ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشير إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١

**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 ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر 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 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 يمكننا 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

بناءً 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 ويونغ/الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١١

شركة الأردن دبي للأعلاك المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠٦٨٠٠١٢	١٠٢٩٤٢٨		الموجودات غير المتداولة -
١٢٠٧٦٣١٩	١٣٦١٠٣٩٧		ممتلكات ومعدات
١٨١٧٣١٠	١٧٠٠٨٤٣		مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٩١٠٢٢٦	٣٠٢٢٣٤٥٠		دفعات مقدمة لمقاولين
٢٤٠٩٢٩٩٨	٢٤٠٩٢٩٩٨		إستثمارات عقارية
٣٧٢٤٣٠٩	٣٧١٥٠٠٩		أراضي تحت التطوير
٤٧٩٦٩٧٣	٤٧٩٦٩٧٣		موجودات غير ملموسة
-	٣٥٠٣٧١١		إستثمار في شركة حليفة
٣٥٠٣٧١١	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨١٩٨٩٨٥٨	٨٢٦٧٢٨٥٩		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٠١٠١٥	٢٩٠٩٧٠		الموجودات المتداولة -
٤٣٤٦٤٤	٥٦٨٦٣٥		ذمم مدينة
٣٧٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧٧٥٦٥٨٧	١٧٣٩٨٥٥١		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٨٧٦٢٢٤٦	١٨٦٢٨١٥٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٠٧٥٢١٠٤	١٠١٣٠١٠١٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الاسهم -
٨٣٠٣٢٥	٨٣٠٣٢٥		رأس المال المدفوع
(٢٧٨٤٦٠)	(٢٧٨٤٦٠)	٤	إحتياطي إجباري
(١٩٠١٢١٦)	(٢٠٨٤٥٢٣)		أسهم خزينة
٦٨٦٥٠٦٤٩	٦٨٤٦٧٣٤٢		خسائر متراكمة
٢٥٣٨٧٢٧٩	٢٥٤٠٩٦٤٦		حقوق غير المسيطرين
٩٤٠٣٧٩٢٨	٩٣٨٧٦٩٨٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٤١٠٤٠٠٠	٣٨٠٧٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة -
			قروض طويلة الأجل
٣٢١٢٧٦	١٣٩٥٧٢٦		المطلوبات المتداولة -
١٣٥٧٦٢٩	١٠٩٥٨١٠		ذمم دائنة
٣٠٦١٣٢	٥٠١٠٦٦		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٨٥٤٥٨	٥٨٥٤٥٨		إيرادات مقبوضة مقدما
١٢٠٤	١١٣٩٠	٦	دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة
٢٧٥٧٧	٢٧٥٧٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٦١٠١٧٦	٣٦١٧٠٢٧		مخصص ضريبة الدخل
٦٧١٤١٧٦	٧٤٢٤٠٢٧		مجموع المطلوبات
١٠٠٧٥٢١٠٤	١٠١٣٠١٠١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢١٠,٩٨٠	٢٤٨,٣٩٣	إيرادات تأجير العقارات
١٢٦,٧٥٠	٦٧٠,٠٠٠	إيرادات بيع عقارات
٣٦,٠٦٢	١٠٣,٢٥٨	إيرادات إدارة العقارات والمشاريع
٣٧٣,٧٩٢	١,٠٢١,٦٥١	
(٩٤,٢٧٠)	(١٤٤,١٩٠)	مصاريف تشغيل العقارات
(٥٨,١٧٤)	(٦٤٦,٩٠٦)	كلفة بيع عقارات
(٢١,٢٤٢)	(٥٢,٧٥٠)	كلفة إدارة العقارات والمشاريع
٢٠٠,١٠٦	١٧٧,٨٠٥	إجمالي الربح
٥٥٠,٥	-	إيرادات أخرى
(٤٠٤,٦٣٠)	(٢٩٤,٥٠٣)	مصاريف إدارية
(٩٧,٦١٤)	(١٢٦,٤٤٩)	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٩٦,٦٣٣)	(٢٤٣,١٤٧)	
(١,٠٠٧)	-	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
(٢٢٢,٨٢٧)	(١٧١,١٥٦)	إيرادات فوائد بنكية
(١٢٢,٤٨٨)	(٨٨,٩٤٩)	تكاليف تمويل و عمولات بنكية
(١٩٧,٣٠١)	(١٦٠,٩٤٠)	خسارة الفترة
(١٩٧,٧٧٢)	(١٨٣,٣٠٧)	العائد إلى:
٤٧١	٢٢,٣٦٧	مساهمي الشركة
(١٩٧,٣٠١)	(١٦٠,٩٤٠)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٠٢٨)	(٠/٠,٠٢٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
		العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الأردن دبي للأعلاك المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(١٩٧٣٠١)	(١٦٠٩٤٠)	خسارة الفترة
		بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٢٩١٣)	-	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٢٠٢١٤)	(١٦٠٩٤٠)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢٢٠٢١٨٥)	(١٨٣٣٠٧)	العائد إلى:
٤٧١	٢٢٣٦٧	مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
(٢٢٠٢١٤)	(١٦٠٩٤٠)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الأرين دبي للأوراق المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم							
رأس المال	إحتياطي	التغير للمزاك	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	الأجور	حقوق غير	مجموع حقوق
ديون	ديون	في القيمة المعلنة	ديون	ديون	ديون	السيطرة	الملكبة
ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٣٢٥	-	(٧٧٨,٤٦٠)	(١,٠١٠,٢١٦)	٦٨,٦٥٠,٦٤٩	٢٥,٣٨٧,٢٧٩	٩٤,٠٣٧,٩٢٨
-	-	-	-	(١٨٣,٣٠٧)	(١٨٣,٣٠٧)	٢٢,٣٦٧	(١٦٠,٩٤٠)
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٣٢٥	-	(٧٧٨,٤٦٠)	(٢,٠٩٣,٥٢٣)	٦٨,٤٦٧,٣٤٢	٦٥,٤٠٩,٦٤٦	٩٣,٨١٦,٩٨٨
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٢,٦٤١	٢٩,٧٠٠	(٢٥٩,٩٠٧)	(١,٠٣٩,٦٥٠)	٦٩,٣٧٥,٦٦٥	٢٣,٨٨٢,٠٣٠	٩٢,٤٧٩,٩٢٧
-	-	-	-	(١٩٧,٣٧٢)	(١٩٧,٣٧٢)	٤٧١	(١٩٧,٣٠١)
-	-	(٢٢,٩١٢)	-	-	(٢٢,٩١٢)	-	(٢٢,٩١٢)
-	-	(٢٢,٩١٢)	-	(١٩٧,٣٧٢)	(٢٢٠,٦٨٥)	٤٧١	(٢٢٠,٣١٤)
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٢,٦٤١	٦,٢٥٧	(٢٥٩,٩٠٧)	(١,٢٣٣,٧٦١)	٦٩,١٥٥,٢٨٠	٢٣,٨٠٤,٣٥٣	٩٢,٢٥٩,٦٢٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع للخسائر والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
(١٩٧٣٠١)	(١٦٠٩٤٠)	الأنشطة التشغيلية	
		خسارة الفترة	
		تعديلات -	
٩٧٦١٤	١٣١٢٧٤	إستهلاكات وإطفاءات	
(٤٦٧٩)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	
(٦٨٥٧٦)	(٢٣٠٩٤)	أرباح بيع إستثمارات عقارية	
١٠٠٧	-	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة	
١٢٢٤٨٨	٨٢٧١٣	تكاليف تمويل	
(٢٢٢٨٢٧)	(١٧١٥٦)	إيرادات فوائد بنكية	
		تغيرات رأس المال العامل -	
(٦٤٩٧٤٧)	(٢٣١٨٦٣)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	
٨٥٨١٧٩	٩٣٣٤٥٤	ذمم ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى	
٣٣٠٢٤٦	١٩٤٩٣٤	إيرادات مقبوضة مقدما	
٢٦٦٤٠٤	٧٥٥٠٢٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
		الأنشطة الإستثمارية	
(٥٩٢٥٣)	(١٤٢٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات	
(١٠٢٦٠٢٩)	(١٥٣٤٠٧٨)	مشاريع تحت التنفيذ	
-	(١١١٤١)	شراء إستثمارات عقارية	
١٢٦٧٥٠	٦٥١٨٠٥	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية	
٢٢٢٨٢٧	١٧٩٠٧٣	فوائد بنكية مقبوضة	
(٨٣٥٧٠٥)	(٧٢٨٥٧٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
١٥٨٥٤٣	-	بنك دائن	
(٣٠٤٠٠٠)	(٢٩٧٠٠٠)	قرض بنكي	
(١٢٢٥١٥)	-	أرباح مساهمين غير مدفوعة	
(٤٢٥٧٧٣)	(٧١٤)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	
(١٢٢٤٨٨)	(٨٦٧٦٩)	فوائد بنكية مدفوعة	
(٨١٦٢٣٣)	(٣٨٤٤٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(١٣٨٥٥٣٤)	(٣٥٨٠٣٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه	
٢٢٨٢١٣٨٥	١٧٧٥٦٥٨٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٢١٤٣٥٨٥١	١٧٣٩٨٥٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١ (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 الناتجة عن الإندماج لدى مراقب الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١٦٩) بإسم الشركة العقارية التجارية الإستثمارية "عقاركو" وتقرر اعتبار 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 إستكمال 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 المرفقة 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل 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.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٢ 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 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات 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 للأعلاك (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار	استثمار سياحي	٥٦,٧ %
شركة الأردن دبي للأعلاك لتطوير الأراضي	عقاري	١٠٠ %
شركة مجموعة النسر الدولية للاستثمار	عقاري	١٠٠ %
شركة عين الاردن للمنتجعات السياحية	استثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة أمان الأردن دبي للاستثمارات السياحية	استثمار سياحي	١٠٠ %
- شركة منية للمنتجعات المتخصصة	استثمار سياحي	٧٤ %
- شركة الاردن دبي للمنتجعات السياحية المتخصصة *	استثمار سياحي	٧٣ %
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجعات 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 والأرباح والخسائر 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:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء 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) 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 الأم والبالغ عددها ٣٢٦,٠٩٢ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١١.

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية لالتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٦٤,٥٦٦ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ١٦٤,٥٦٦ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٥٢,٠٦٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٥٢,٠٦٧ دينار).

(٦) 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 الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
٣٧٠,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة)

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة الأردن دبي للاستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)

شركة عنوان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة شقيقة)

٧,١٠٤	٦,٣٩٠
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
١٢,١٠٤	١١,٣٩٠

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
<u>١٠٣,٠٠٠</u>	<u>١٠٦,٨٧٥</u>

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

(٧) الإحتياطيات القانونية

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