

إشارتنا: أع - م ث / ١٥١ / ٢٠١٢
التاريخ: ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٢

السادة بورصة عمان/ سوق الأوراق المالية المحترمين ،،،

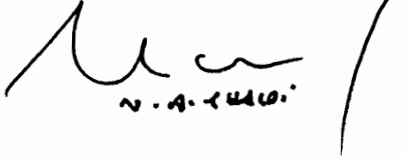
تحية طيبة وبعد ،،،

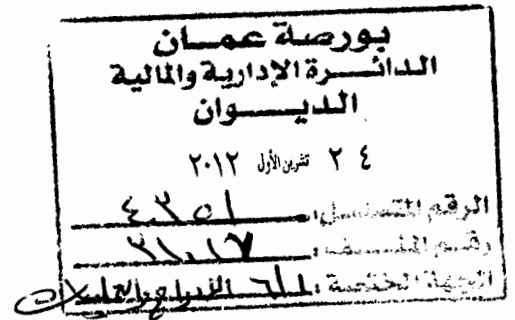
نرفق لكم البيانات المالية الموحدة و المراجعة من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ
٢٠١٢/٩/٣٠.

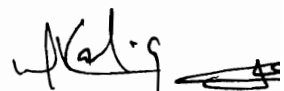
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

ناصر الخالدي


٢٠١٢-٩-٣٠





شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 المرفقة لشركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 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 باستفسارات 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

بناء على مراجعتنا لم تسترّع 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
وعملت على إعداد التقرير
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥	٥٤٣,٣٣٤	٦٤٤,٩٠٦
مشاريع تحت التنفيذ	٦	٢٨,٨١٦,٤٦٣	١٩,٢٢٣,٥٤٦
دفعات مقدمة لمقاولين		٢,٢٢٢,٩٩١	٢,٥٩١,٨٦٢
إستثمارات عقارية		٢٧,٣٧٥,٣٥١	٢٧,٥٢٣,٢٠٢
أراضي تحت التطوير		٢٤,٠٩٢,٩٩٨	٢٤,٠٩٢,٩٩٨
موجودات غير ملموسة		٣,٦٥٩,٥٦٠	٣,٦٨٧,٣٠٩
إستثمار في شركة حليفة		٤,٦٧٢,٧٠٢	٤,٧٢٤,١٤٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣,٥٠٣,٧١١	٣,٥٠٣,٧١١
		٩٤,٨٨٧,١١٠	٨٥,٩٩١,٦٧٨
الموجودات المتداولة -			
ذمم مدينة		٤٢٤,١٧٠	٢٩٧,٨٠٨
أرصدة مدينة أخرى		٦٦٣,٦٥١	٣٧٤,٢٦٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩	٦٠٢,٠٠٠	٤٥٢,٠٠٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١٠,٥٣٠,٦١٨	١٦,١٥٥,٣٠٣
		١٢,٢٢٠,٤٣٩	١٧,٢٧٩,٣٧٥
مجموع الموجودات		١٠٧,١٠٧,٥٤٩	١٠٣,٢٧١,٠٥٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٩٤٠,٩٨٩	٩٤٠,٩٨٩
أسهم خزينة	٧	(٢٧٣,٤٥٨)	(٢٧٣,٤٥٨)
خسائر متراكمة		(٣,٠١٧,٠٢٠)	(٢,٧٦٠,٦٨٥)
		٦٧,٦٥٠,٥١١	٦٧,٩٠٦,٨٤٦
حقوق غير المسيطرين		٢١,٥٩٠,٨٣١	٢٥,٤٨٦,٢٦٨
صافي حقوق الملكية		٨٩,٢٤١,٣٤٢	٩٣,٣٩٣,١١٤
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة -			
قروض طويلة الأجل		١١,٨٩٠,١٧٠	٥,٤٢٣,٦٤١
المطلوبات المتداولة -			
بنك دائن		٤٠٦,٧٩٦	-
ذمم دائنة		٢,٧٥٩,٠٤١	١,٧١٢,٢٠٤
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٢,١٥١,٣٤٠	١,٤٥٨,٩٦٦
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام		٢٩٦,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠
إيرادات مقبوضة مقدماً		٣٦٢,٨٦٠	٢٦٢,٢٧٠
دفعات على حساب زيادة رأس مال شركة تابعة		-	٦٩٢,٤٨٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٩	-	٤١,٦٨
مخصص ضريبة الدخل	١٠	-	٢٨,٢٠٨
		٥,٩٧٦,٠٣٧	٤,٤٥٤,٢٩٨
مجموع المطلوبات		١٧,٨٦٦,٢٠٧	٩,٨٧٧,٩٣٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠٧,١٠٧,٥٤٩	١٠٣,٢٧١,٠٥٣

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 وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٨٤ر٤٨٠	٧٩٥ر٧٨٢	٢٦٠ر٨٣٥	٢٩٨ر٧٢٥	إيرادات تأجير العقارات
٦ر١١٥ر٥٠٠	-	٢ر٩١٩ر٤٠٠	-	إيرادات بيع عقارات
٢٢١ر٤٥٤	٢١٧ر٢٧٨	٦١ر١٠٨	٨٧ر٩٥٤	إيرادات إدارة العقارات والمشاريع
٧ر١٢١ر٤٣٤	١ر٠١٣ر٠٦٠	٣ر٢٤١ر٣٤٣	٣٨٦ر٦٧٩	
(٤٨٥ر١١٢)	(٥٣٨ر٦٤١)	(٢٠٠ر٢٥٠)	(١٨١ر٥٥٩)	مصاريف تشغيل العقارات
(٥٥٦٣ر١٤٤)	-	(٢ر٧٨٢ر١٤٠)	-	كلفة بيع عقارات
(١٣٥ر٧٦٨)	(١٠٣ر٧٨٤)	(٤٦ر٦٥٠)	(٣٤ر٣٠١)	كلفة إدارة العقارات والمشاريع
(٦ر١٨٤ر٠٢٤)	(٦٤٢ر٤٢٥)	(٣ر٠٢٩ر٠٤٠)	(٢١٥ر٨٦٠)	
٩٣٧ر٤١٠	٣٧٠ر٦٣٥	٢١٢ر٣٠٣	١٧٠ر٨١٩	إجمالي الربح
-	٣٥٠	-	-	إيرادات أخرى
(١ر١٧٦ر٦٦٠)	(٦٥٠ر٦٠٢)	(٣٣٥ر٧٦٤)	(٢١١ر٥٩٢)	مصاريف إدارية
(٣٤٣ر٣٥٧)	(٢٧٦ر٨٨٢)	(٩١ر٨٥٦)	(٩٢ر٠٤٦)	إستهلاكات وإطفاءات
(٥٨٢ر٦٠٧)	(٥٥٦ر٤٩٩)	(٢١٥ر٣١٧)	(١٣٢ر٨١٩)	
(٥٠ر٤٧٦)	(٥١ر٤٤٢)	(٢١ر٢٤٤)	(١٥ر٥٢٥)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٤٩٤ر٦١٧	٣٠٧ر٠٦٦	١٦٨ر٥٣٥	٦٠ر٣٨٧	إيرادات فوائد بنكية
(٢٢٠ر٩٤٥)	(١٢٠ر٥٩٧)	(٥٥ر٠٦٦)	(٤٠ر٦٠٦)	تكاليف تمويل و عمولات بنكية
(٣٥٩ر٤١١)	(٤٢١ر٤٧٢)	(١٢٣ر٠٩٢)	(١٢٨ر٥٦٣)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٥٩ر٤١١)	(٤٢١ر٤٧٢)	(١٢٣ر٠٩٢)	(١٢٨ر٥٦٣)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٤٥٩ر٩٨١)	(٤٤٣ر٤٣٦)	(١٤٦ر٨٩٢)	(١٢٢ر٣٨٨)	العائد إلى:
١٠٠ر٥٧٠	٢١ر٩٦٤	٢٣ر٨٠٠	(٦ر١٧٥)	مساهمي الشركة
(٣٥٩ر٤١١)	(٤٢١ر٤٧٢)	(١٢٣ر٠٩٢)	(١٢٨ر٥٦٣)	حقوق غير المسيطرين
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٠٦٦)	(٠/٠٠٦٣)	(٠/٠٠٢١)	(٠/٠٠١٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة
				والدخل الشامل للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

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

شركة الأزدن دبي للأفلاك المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم						
رأس المال المدفوع	إجمالي	أسهم خزينة	متركة	خسائر	المجموع	حقوق غير المسيطرين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٤٠.٩٨٩	(٧٧٣.٤٥٨)	(٢.٧٦٠.٦٨٥)	(٤٤٣.٤٣٦)	٦٧.٩٠٦.٤٤٦	٢٥.٤٨٦.٣٦٨
-	-	-	(٤٤٣.٤٣٦)	-	(٤٤٣.٤٣٦)	٢١.٩٦٤
-	-	-	-	-	-	١.٤٥٨.٩٥٢
-	-	-	(١٣.٣٦٨)	(١٣.٣٦٨)	(١٣.٣٦٨)	(٧.٩١٢)
-	-	-	٢٠٠.٤٦٩	٢٠٠.٤٦٩	٢٠٠.٤٦٩	(٩٦٧.٩٧٢)
-	-	-	-	-	-	(٤.٤٠١.٠٠٠)
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٩٤٠.٩٨٩	(٧٧٣.٤٥٨)	(٣.٠١٧.٠٢٠)	٦٧.٩٠٦.٤٤٦	٢١.٥٩٠.٣٣١	٨٩.٣٤٢
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٣٠.٣٢٥	(٧٧٨.٤٦٠)	(٢.٩٠١.٢١٦)	٦٨.٦٥٠.٦٤٩	٢٥.٣٨٧.٢٧٩	٩٤.٣٧.٩٢٨
-	-	-	(٤٥٩.٩٨١)	(٤٥٩.٩٨١)	١٠٠.٥٧٠	(٣٥٩.٤١١)
-	-	٥.٠٠٢	(٨٥٠)	٤.١٥٢	-	٤.١٥٢
٧٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٣٠.٣٢٥	(٧٧٣.٤٥٨)	(٢.٩٠١.٢١٦)	٦٨.٦٥٠.٦٤٩	٢٥.٤٨٧.٤٤٩	٩٣.٦٨٢.٦٦٩

٢٠١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
بيع أسهم خزينة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١

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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

الإيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٢	٢٠١١
الأنشطة التشغيلية	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
خسارة الفترة	(٤٢١,٤٧٢)	(٣٥٩,٤١١)
تعديلات -		
إستهلاكات وإطفاءات	٢٧٦,٨٨٢	٣٤٣,٣٥٧
أرباح بيع إستثمارات عقارية	-	(٥٥٢,٣٥٦)
حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة	٥١,٤٤٢	٥٠,٤٧٦
تكاليف تمويل	١٢٠,٥٩٧	٢٢٠,٩٤٥
إيرادات فوائد بنكية	(٣٠٧,٠٦٦)	(٤٩٤,٦١٧)
تغيرات رأس المال العامل -		
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٤١٥,٧٤٩)	(٣١٨,٩٦٦)
ذمم و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١,٧١١,٠٠٣	٩٧,٣٣٨
إيرادات مقبوضة مقدماً	١٠٠,٥٩٠	(٢٢,٥٨٦)
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,١٦٦,٢٢٧	(١,٠٣٥,٨٢٠)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١٤٧,٥٦١)	(٤٢,٥٩٣)
مشاريع تحت التنفيذ	(٩,٥٩٢,٩١٧)	(٤,٧٩٣,٣١٨)
شراء إستثمارات عقارية	-	(١٥٢,٠٥٢)
المتحصل من بيع إستثمارات عقارية	-	٥٧٠,٤٣٦
دفعات مقدمة لموردين	٣٦٨,٨٧١	(٩٣٤,٩٥٢)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(٢١,٤٩)	(٨٧,٩٨٦)
فوائد بنكية مقبوضة	٣٠٧,٠٦٦	٤٩٢,٣٥٥
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية	(٩,٠٦٦,٦٩٠)	١٨٥,٨٢١
الأنشطة التمويلية		
قرض بنكي	٦,٤٦٦,٥٢٩	٥٨٦,٠٢٥
المتحصل من بيع أسهم خزينة	-	٤,١٥٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	(٤,١٦٨)	-
تخفيض رأس مال شركة تابعة	(٤٤٠,١٠٠)	-
حقوق غير المسيطرين	٦٩١,٩٨٠	-
رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة	(٢١,٢٨٠)	-
دفعات على حساب زيادة رأسمال شركة تابعة	(٦٩٢,٤٨٢)	١٠٧,٠٢٤
فوائد بنكية مدفوعة	(١٢٠,٥٩٧)	(٢٣٦,٩٨٦)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية	١,٩١٨,٩٨٢	٤٦٠,٢١٥
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٦,٠٣١,٤٨١)	(٣٨٩,٧٨٤)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٦,١٥٥,٣٠٣	١٧,٧٥٦,٥٨٧
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٠,١٢٣,٨٢٢	١٧,٣٦٦,٨٠٣

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

(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 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 الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة 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:

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

معيار 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 ويتطلب 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 اي اثر على المركز المالي او الأداء المالي للمجموعة.

(٣) . أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الأردن دبي للأملاك (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك
		٣٠ أيلول ٢٠١٢
		٣٠ أيلول ٢٠١١
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي	٨٩٪
- شركة أحياء عمان للإستثمارات الفندقية	إستثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات العقارية	إستثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات المتخصصة	إستثمار سياحي	١٠٠٪
شركة الأردن دبي للأملاك لتطوير الأراضي	عقاري	١٠٠٪
شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار	عقاري	١٠٠٪
شركة عين الأردن للمنتجات السياحية وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة أمان الأردن دبي للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي	١٠٠٪
- شركة منية للمنتجات المتخصصة	إستثمار سياحي	٧٤٪
- شركة الأردن دبي للمنتجات السياحية المتخصصة	إستثمار سياحي	٧٣٪
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	إستثمار 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 إستبعاد 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:

- إلغاء الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الإعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للإستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٣٦٦٨٠٣	١٠٥٣٠٦١٨
-	(٤٠٦٧٩٦)
١٧٣٦٦٨٠٣	١٠١٢٣٨٢٢

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة
المجموع

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٤٧٥٦١ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١١: ٤٢٥٩٣ 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 أيلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٠٥٨٠٦٤	٢٤٠٧٨١٨٠	كلفة مشروع ديبين
١٠٤٥٩٣٤	١٩٨٩١٠٣	كلفة مشروع البحر الميت
١٧٤٤٠	٥٤٨٧٢٥	كلفة مشروع أحياء عمان
٣٠٣٧٦٧	١٩٠٢٦١٤	كلفة مشروع الأردن دبي للأماكن لتطوير الأراضي
٢٩٧٨٤١	٢٩٧٨٤١	كلفة توسعة وتطوير مباني - شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار
١٩٢٢٣٠٤٦	٢٨٨١٦٤٦٣	

تبلغ الكلفة الإجمالية المقدرة لإنهاء جميع المشاريع ٢٩٦٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

(٧) أسهم خزينة

يمثل هذا البند كلفة الأسهم المشتراة من قبل شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار وشركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار (شركات تابعة) في الشركة والبالغ عددها ٢٤٢ر٣٢٠ سهم كما في ٣٠ أيلول 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 ٢٨١٣٥٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٢٨٨٤٨٧ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤١٤٧٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ٤٩٨٣٩ 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 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 ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)

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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٣٢٦,٢٥٠	٣١٦,٢٣٢
---------	---------

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 أيلول 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 أيلول 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) الإحتياطات القانونية

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