

شركة الأردن ديكابولس للأموال

إشارتنا: أع - م ث / ١٦٣ / 2013

التاريخ: 2013/7/28

السادة بورصة عمان / سوق الأوراق المالية المحترمين

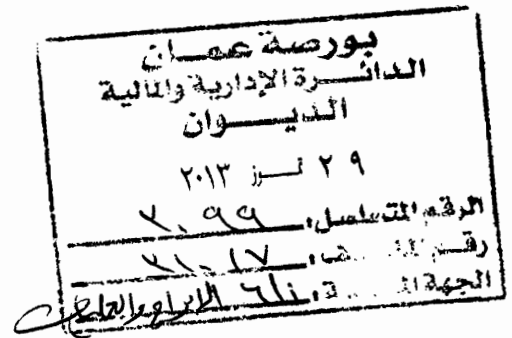
تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية الموحدة و المراجعة من مدققي الحسابات كما هي بتاريخ 2013/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام

محمود عبد الخالق



شركة الأردن ديكابولس للأموال المساهمة العامة المحدودة

(سابقاً شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة الأردن ديكابولس للأعمال المساهمة العامة المحدودة (سابقاً شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الأردن ديكابولس للأعمال المساهمة العامة المحدودة (سابقاً شركة الأردن دبي للأعمال المساهمة العامة المحدودة) وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى 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
وضاع محاسبون قانونيون
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٤ تموز ٢٠١٣

شركة الأردن ديكابولس للأعلاك المساهمة العامة المحدودة
(سابقاً شركة الأردن دبي للأعلاك المساهمة العامة المحدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٥٠٩٧٦٤	٥٨٠٦٦٦	٥	الموجودات غير المتداولة -
٣٤٠٨١١٠٩	٤٠٨٤٢٧٩	٦	ممتلكات ومعدات
٢٠٢٤١٥٤	٢٣٥٦٧٩٨		مشاريع تحت التنفيذ
٢٦٩٥١٠٩٦	٢٧٢٦٠٠٥٧		دفعات مقدمة لمقاولين
٢٤٠٩٢٩٩٨	٢٤٠٩٢٩٩٨		إستثمارات عقارية
٣٦٥٠٣٠٩	٣٦٣١٨١٠		أراضى تحت التطوير
٤٦٥٣٨٩٤	٤٦٢٢٢٠٢		موجودات غير ملموسة
٣٥٠٣٧١١	٣٥٠٣٧١١		إستثمار فى شركة حليفة
٩٩٤٦٧٠٣٥	١٠٦٦٣٢٩٢١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣٤٠٢٠٠	٢٨٣٧٤٠		الموجودات المتداولة -
٥٣٥٥٨٠	٥٩٨٢٨٧		ذمم مدينة
٦١٠١٥٢	٦٠٢١٠٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
١٠٢٦٠٤٣٦	٨١٠٠٤٠٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٧٤٦٣٦٨	٩٥٨٤٥٣١		نقد وأرصدة لدى البنوك
١١١٢١٣٤٠٣	١١٦٢١٧٤٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الاسهم -
٩٨١٥٨٥	٩٨١٥٨٥		رأس المال المدفوع
(٢٧٣٤٥٨)	(٢٧٣٤٥٨)	٧	إحتياطي إجباري
(٣٢١٠٧٠٩)	(٣٢١٤٧١٢)		أسهم خزينة
٦٧٤٩٧٤١٨	٦٧٠٩٣٤١٥		خسائر متراكمة
٢١٦٢٢٨٨٣	١٩٩٣٦٠٠٧	١٠	حقوق غير المسيطرين
٨٩١٢٠٣٠١	٨٧٠٢٩٤٢٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٣١٣٦٩٧٢	١٨١٢٥٤١٠		المطلوبات غير المتداولة -
			قروض طويلة الأجل
٣٠٨٥٤٨	٧٤٧٤١٩		المطلوبات المتداولة -
٤٤٩٢٨٦٩	٤٤٢٥٠٨٩		بنك دائن
١٦٧٤٠٤٧	٣٣٧٣٤٦٨		ذمم دائنة
٢٠٣١٥٩٨	٢١٠٧٤٥٤		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٤٩٠٦٨	٤٠٩١٩٠		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٨٩٥٦١٣٠	١١٠٦٢٢٢٠		إيرادات مقبوضة مقدما
٢٢٠٩٣١٠٢	٢٩١٨٨٠٣٠		مجموع المطلوبات
١١١٢١٣٤٠٣	١١٦٢١٧٤٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن ديكابولس للأعلاك المساهمة العامة المحدودة
(سابقاً شركة الأردن دبي للأعلاك المساهمة العامة المحدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٩٧,٠٥٧	٥٠٥,٦٤٧	٢٤٩,٣٦٦	٢٣٩,٣٨١	إيرادات تأجير العقارات
-	٦,١٢٠	-	-	إيرادات بيع عقارات
١٢٩,٣٢٤	١١٣,٤١٥	٦٤,٨٨٠	٥٠,٩٥٢	إيرادات إدارة العقارات والمشاريع
٦٢٦,٣٨١	٦٢٥,١٨٢	٣١٤,٢٤٦	٢٩٠,٣٣٣	
(٣٥٧,٠٨٢)	(٣٣٨,٢٩٧)	(١٧٤,٠٠٧)	(١٧٠,٨٦١)	مصاريف تشغيل العقارات
-	(٢,١٠٤)	-	-	كلفة بيع عقارات
(٦٩,٤٨٣)	(٧٥,٦٩٩)	(٣٨,١٦١)	(٤٣,٩٨٢)	كلفة إدارة العقارات والمشاريع
(٤٢٦,٥٦٥)	(٤١٦,١٠٠)	(٢١٢,١٦٨)	(٢١٤,٨٤٣)	
١٩٩,٨١٦	٢٠٩,٠٨٢	١٠٢,٢٤٨	٧٥,٤٩٠	إجمالي الربح
٣٥٠	٦٥	٣٥٠	(٦,٠٣٧)	إيرادات أخرى
(٤٣٩,٠١٠)	(٤٨٤,٨٠٠)	(٢٠١,٢٤٤)	(٢٨١,١٠٧)	مصاريف إدارية
(١٨٤,٨٣٦)	(٢٠١,٥٥٨)	(٩٢,٢٧٩)	(١٠٢,٨٨٥)	إستهلاكات وإطفاءات
(٤٢٣,٦٨٠)	(٤٧٧,٢١١)	(١٩٠,٩٢٥)	(٣١٤,٥٣٩)	الخسارة قبل إيرادات الفوائد وتكاليف التمويل
(٣٥,٩١٧)	(٣١,٢٩٢)	(٣٥,٩١٧)	(٣١,٢٩٢)	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٢٤٦,٦٧٩	١٨١,٠٤٨	١١٣,٧٢٤	٩٦,٥١٩	إيرادات فوائد بنكية
(٧٩,٩٩١)	(٦٧,٤٢٤)	(٤٨,٨٦٩)	(٣٩,٦٨٤)	تكاليف تمويل
(٢٩٢,٩٠٩)	(٣٩٤,٨٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	(٢٨٨,٩٩٦)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٩٢,٩٠٩)	(٣٩٤,٨٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	(٢٨٨,٩٩٦)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٣٢١,٠٤٨)	(٤٠٤,٠٠٣)	(١٧٤,٧٠٥)	(٢٨٨,٤٩٦)	العائد إلى:
٢٨,١٣٩	٩,١٢٤	١٢,٧١٨	(٥٠٠)	مساهمي الشركة
(٢٩٢,٩٠٩)	(٣٩٤,٨٧٩)	(١٦١,٩٨٧)	(٢٨٨,٩٩٦)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٤٦)	(٠/٠٠٥٨)	(٠/٠٠٢٥)	(٠/٠٠٤١)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الخسارة والدخل الشامل للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأرين بيكابوليس للأفلاك المساهمة العامة المحدودة
(سابقاً شركة الأرين دبي للأفلاك المساهمة العامة المحدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

حقوق ملكية حصة الأسهم	حقوق ملكية حصة الأسهم					
	رأس المال المدفوع	إحتياطي إيجاري	أسهم خزانة	خسائر مترتبة	الجموع	حقوق غير المبطلين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨١,٥٨٥	(٢٧٣,٤٥٨)	(٣,٧٠٠,٩٠٩)	٦٧,٤٩٧,٤١٨	٢١,٦٢٢,٨٨٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤٠٤,٠٠٣)	(٤٠٤,٠٠٣)	٩,١٢٤
حقوق غير المبطلين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	٢١٠,٠٠٠
تخفيض رأسمال شركة تابعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	(١,٩٥٦,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨١,٥٨٥	(٢٧٣,٤٥٨)	(٣,٧١٤,٧١٢)	٦٧,٠٩٣,٤١٥	١٩,٩٣٦,٠٠٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
حقوق غير المبطلين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة (إيضاح ١٠)
تخفيض رأسمال شركة تابعة (إيضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٢٠١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٠,٩٨٩	(٢٧٣,٤٥٨)	(٣,٧١٠,٦٨٥)	٦٧,٩٠٦,٨٤٦	٢٥,٤٨٦,٣٦٨
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٣٢١,٠٤٨)	(٣٢١,٠٤٨)	٧٨,١٣٩
حقوق غير المبطلين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة	-	-	-	-	-	١,٤٥٨,٩٥٢
رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة	-	-	-	(١٣,٣٦٨)	(١٣,٣٦٨)	(٧,٩١٢)
تملك حقوق غير المبطلين	-	-	-	٢٠٠,٤٦٩	٢٠٠,٤٦٩	(٧١٦,٩٧٣)
تخفيض رأسمال شركة تابعة	-	-	-	-	-	(٤,٤٠١,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤٠,٩٨٩	(٢٧٣,٤٥٨)	(٣,٧٩٤,٦٣٢)	٦٧,٧٧٢,٨٩٩	٢١,٥٩٧,٠٠٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
حقوق غير المبطلين الناتجة عن زيادة رأسمال شركة تابعة
رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة
تملك حقوق غير المبطلين
تخفيض رأسمال شركة تابعة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الأردن ديكابولس للأموال المساهمة العامة المحدودة
(سابقاً شركة الأردن دبي للأموال المساهمة العامة المحدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٩٢٩٠٩)	(٣٩٤٨٧٩)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات -
١٨٤٨٣٦	٢٠١٥٥٨	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٤٠١٦)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٣٥٩١٧	٣١٢٩٢	حصة المجموعة من خسائر الشركة الحليفة
٧٩٩٩١	٦٧٤٢٤	تكاليف تمويل
(٢٤٦٦٧٩)	(١٨١٠٤٨)	إيرادات فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(٣٣٧٠٠٩)	(٦٢٤٧)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٨٩١٢٤)	(٣٢٤٣٥٩)	ذمم و مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٠٠٠)	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠٢٢١٠	(٣٩٨٧٨)	إيرادات مقبوضة مقدماً
(١٣١٢٧٦٧)	(٦٥٠١٥٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٢٣٢٢)	(١٣٩٩١٢)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
(٥٨٦٥٨٨٠)	(٦٩٢٨٢٨٤)	٦ مشاريع تحت التنفيذ
-	٦١٢٠	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
(٢٦٩٢٠٠٢)	-	تخفيض رأسمال شركة تابعة
٥٢٩٥٤٣	(٣٣٢٦٤٤)	دفعات مقدمة لمقاولين
(٤١٦٨)	٨٠٥٢	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٤٦٦٧٩	١٨١٠٤٨	فوائد بنكية مقبوضة
(٧٧٩٧٩٦٠)	(٧٢٠٥٦٢٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٢٦٤٥٩٨	٥٠٦٤٢٩٤	قرض بنكي
٦٩١٩٨٠	٢٦٠٠٠٠	حقوق غير المسيطرين
(٢١٢٨٠)	-	رسوم زيادة رأسمال شركة تابعة
(٦٩٢٤٨٢)	-	دفعات على حساب زيادة رأسمال شركة تابعة
(٧٩٩٩١)	(٦٧٤٢٤)	فوائد بنكية مدفوعة
٤١٦٢٨٢٥	٥٢٥٦٨٧٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٩٤٧٩٠٢)	(٢٥٩٨٩٠٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٦١٥٥٣٠٣	٩٩٥١٨٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٢٠٧٤٠١	٧٣٥٢٩٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الأردن ديكابولس للأملاك المساهمة العامة المحدودة
(سابقاً شركة الأردن دبي للأملاك المساهمة العامة المحدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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 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 للأملاك بدلاً من الشركة العقارية التجارية الإستثمارية "عقاركو"، كما تم خلال العام ٢٠١٢ تغيير إسم الشركة من شركة الأردن دبي للأملاك المساهمة العامة المحدودة ليصبح شركة الأردن ديكابولس للأملاك المساهمة العامة المحدودة.

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الأردن ديكابولس للأموال (الشركة) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. إن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي :

إسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة التملك الفعلية	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
شركة أحياء عمان لتأهيل وتطوير العقار وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩
- شركة أحياء عمان للإستثمارات الفندقية	إستثمار سياحي	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات العقارية	إستثمار سياحي	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩
- شركة أحياء العاصمة للإستثمارات المتخصصة	إستثمار سياحي	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩	%٦٢٫٨٩
شركة الأردن ديكابولس للأموال لتطوير الأراضي	عقاري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مجموعة النسر الدولية للإستثمار	عقاري	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عين الأردن للمنتجات السياحية وشركاتها التابعة	إستثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة أمان الأردن ديكابولس للإستثمارات السياحية	إستثمار سياحي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة منية للمنتجات المتخصصة	إستثمار سياحي	%٧٤	%٧٤	%٧٤
- شركة الأردن ديكابولس للمنتجات السياحية المتخصصة	إستثمار سياحي	%٧٣	%٧٣	%٧٣
- شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة	إستثمار سياحي	%٥١٫١	%٥١٫١	%٥١٫١

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

(٤) النقد وما في حكمه

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٣٧٣,٠٣٨ ر	٨١٠٠,٤٠٤ ر
(١٦٥٦٣٧)	(٧٤٧٤١٩)
١١٢٠٧,٤٠١ ر	٧٣٥٢,٩٨٥ ر

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة
المجموع

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٣٩٩١٢ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ١٢١٣٢٢ دينار).

(٦) مشاريع تحت التنفيذ

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

تبلغ الكلفة الإجمالية المقدرة لإنهاء جميع المشاريع ٢٠٢١٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(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 ٢٤٢ر٣٢٠ سهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٨١ر٣٥٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٢٨١ر٦٥٢ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤١٧٧٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٤١٧٧٨ 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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٦٠٢ر٠٠٠	٦٠٢ر٠٠٠
٨ر١٥٢	١٠٠
٦١٠ر١٥٢	٦٠٢ر١٠٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

شركة مدائن الشروق للاستثمار والتطوير العقاري (شركة حليفة)
شركة الأردن ديكابولس للاستثمار (الشركة المالكة للشركة الأم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢١٠ر٨١٦	٢٠٥ر٨٧١

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية

(١٠) حقوق غير المسيطرين

بناء على قرار مجلس إدارة شركة منية للمنتجات المتخصصة المساهمة الخاصة المحدودة (شركة تابعة) في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٣ والذي تم تفويضه من قبل الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠، تم زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لزيادة رأسمال الشركة التابعة في ١١ نيسان ٢٠١٣.

تم تخفيض رأسمال شركة تطوير جنوب البحر الميت للمنتجات المتخصصة المساهمة الخاصة (شركة تابعة) المصرح به والمدفوع بمبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٣، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأسمال الشركة التابعة في ٨ أيار ٢٠١٣.

(١١) مخصص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للشركة وباقي الشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا 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.

قامت ضريبة الدخل بمراجعة سجلات شركة الأردن ديكابولس للأعلاك (الشركة الأم) للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

قامت ضريبة الدخل بمراجعة سجلات شركة منية للمنتجات (شركة تابعة) للعام ٢٠١٠ 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 للاستثمارات 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 للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١١.

(١٢) الإحتياطيات القانونية

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