

للدخول
- البريد
- البريد
٨/٤

الرقم: DJH/Fin/101/2014

التاريخ : 04/08/2014

هيئة الأوراق المالية
السلطة الادارية / الديوان
٤ - آب - ٢٠١٤
٨٣١٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان- الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية
كما في 30 حزيران 2014

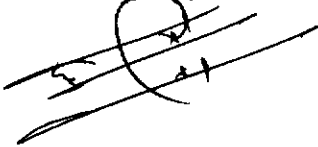
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة لشركة دارات الأردنية القابضة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2014 مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

إياد رشاد



شركة دارات الأرمنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 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 انتباهنا 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
محمد إبراهيم البلكريني
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١٤

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

إيضاحات		٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
		دينار (غير منققة)	دينار (منققة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات		٣٩,٥٥٢	٥٠,١٠١
استثمارات في أراضي		٣,١٦٣,١٣٦	٣,١٦٣,١٣٦
عقارات قيد الانشاء		٣,٠٦٩,١٦٤	٣,٤٧٧,٨٢٤
استثمارات في شركات حليفة		١,٧٨٧,٦٦٠	١,٦٧٠,٤٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل		٧٦٥,٢٧٨	-
		١١,٨٢٤,٧٩٠	١١,٣٦١,٥٤١
موجودات متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٣٨٠,٧٣٣	٣٢٩,٧٠٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		١٩٩,٧٢٢	٢١٣,٨٣٣
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام		١١٣,٢٥٠	٨٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٣,١٣٠	٣,١٣٠
نقد وأرصدة لدى البنوك		٨٥٠,٠٠٠	١,٠١٧,٣٣٥
		١,٥٤٦,٨٨٥	١,٦٤٤,٠٠٣
		-	٢,٤٤٤,٩٢٥
		١,٥٤٦,٨٨٥	٤,٠٨٨,٩٢٨
		١٣,٣٧١,٦٧٥	١٥,٤٥٠,٤٦٩
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع		١٤,٢٦٥	١٤,٢٦٥
احتياطي اجباري		(١,٧٥٧,١٥٥)	(١,٧٧١,٧١٤)
خسائر متراكمة		١٣,٢٥٧,١١٠	١٣,٢٤٢,٥٥١
		(٩٤٥)	١٢,٠٣٦
		١٣,٢٥٦,١٦٥	١٣,٢٥٤,٣٨٧
حقوق غير المسيطرين			
صافي حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع		١٠٠,٠٠٧	٦٦٩,٣٨٢
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		١٤,٧٥٧	١٤,٧٢٩
مخصص ضريبة الدخل		٧٤٦	٤٦٦
		١١٥,٥١٠	٦٨٤,٥٧٧
		-	١,٥١١,٣٠٥
		١١٥,٥١٠	٢,١٩٥,٨٨٢
		١١٥,٥١٠	٢,١٩٥,٨٨٢
		١٣,٣٧١,٦٧٥	١٥,٤٥٠,٤٦٩
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
العمليات المستمرة				
مبيعات مزارع	١٩٣,١٦٥	٣١٤,٠٠٠	٧٦٧,٩٨٤	٣١٤,٠٠٠
تكلفة مبيعات مزارع	(٢١٨,٣٨٤)	(٣٥٩,٨٨٢)	(٧٢٠,٦٥٠)	(٣٥٩,٨٨٢)
إجمالي (الخسارة) الربح	(٢٥,٢١٩)	(٤٥,٨٨٢)	٤٧,٣٣٤	(٤٥,٨٨٢)
إستهلاكات	(٥٢,٥٢)	(٥٤,٩٥)	(١٠,٥٥٠)	(١١,٠٠٣)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٠,٦١٦	١٢,٦٦٣	٣٢,٩٦٩	٢١,٣٥٥
مصاريف إدارية	(١١٤,٦٨٥)	(٥٣,١٠٠)	(١٦٣,٨٢٤)	(٧٩,٦٢٦)
إيرادات أخرى، صافي	-	٣٢,٧١٥	-	-
إيرادات فوائد	٦,٠٨٨	١٣,١٥١	٦,٠٨٨	٢٨,٥٩١
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٢٥,٧٠٤	٥٣,٢٢١	١١٧,١٨٠	٩٤,٨١٠
(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة	(١٠٢,٧٤٨)	٧,٠٦٣	٢٩,١٩٧	٨,٢٤٥
الخسارة للفترة من الصناعات المتوقفة	-	(١٥٢,٢٤٠)	(٢٧,٦١٩)	(٣٢١,٣٩٩)
(خسارة) ربح الفترة	(١٠٢,٧٤٨)	(١٤٥,١٧٧)	١,٥٧٨	(٣١٣,١٥٤)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة	-	-	-	-
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة	(١٠٢,٧٤٨)	(١٤٥,١٧٧)	١,٥٧٨	(٣١٣,١٥٤)
ويعود إلى:				
مساهمي الشركة	(١٠٢,٧٤٨)	(٧٣,٦٢٣)	١٤,٥٥٩	(١٦٢,٠٩٦)
حقوق غير المسيطرين	-	(٧١,٥٥٤)	(١٢,٩٨١)	(١٥١,٠٥٨)
	(١٠٢,٧٤٨)	(١٤٥,١٧٧)	١,٥٧٨	(٣١٣,١٥٤)
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	(٠/٠٠٧)	(٠/٠٠٥)	٠/٠٠١٠	(٠/٠١١)

شركة دارات الأردنية النقاضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم					
رأس المال	احتياطي اجباري	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٥	(١,٧٧١,٧١٤)	١٣,٢٤٢,٥٥١	١٢,٠٣٦	١٣,٢٥٤,٥٨٧
-	-	١٤,٥٥٩	١٤,٥٥٩	(١٢,٩٨١)	١,٥٧٨
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٥	(١,٧٥٧,١٥٥)	١٣,٢٥٧,١١٠	(٩٤٥)	١٣,٢٥٦,١٦٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٩٢٣,٣٠٦)	١٣,٤٢٠,٠٠١	٧٦,٧١٦	١٣,٤٩٦,٧١٧
-	-	(١٦٢,٠٩٦)	(١٦٢,٠٩٦)	(١٥١,٠٥٨)	(٣١٣,١٥٤)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٧٥٥,٤٠٢)	١٣,٢٥٧,٩٠٥	(٧٤,٣٤٢)	١٣,١٨٣,٦٦٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

مجموع الربح والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير منققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
٨٢٤٥	٢٩,١٩٧		الأنشطة التشغيلية
(٣٢١,٣٩٩)	(٢٧,١١٩)		ربح الفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة
			الخسارة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
			تعديلات:
٣٤,٧٠٩	١٦,٥٠٨		إستهلاكات
(٤,٧٩٣)	(١٣,٣٢٠)	٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩٤,٨١٠)	(١١٧,١٨٠)		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٢٨,٥٩١)	(٦,٠٨٨)		إيرادات فوائد
١١,٦٦٩	١,١٨٢		تكاليف تمويل
١٠٥,٨٠٣	-		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
-	٩٣٩	٩	خسارة بيع شركة تابعة
			تغيرات رأس المال العامل
٣١٦,٧٢٣	(١١٣,٧٦١)		نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٥٥,٩٤٦	٦٢,٤٩٥		مخزون
(٧,٧١٣)	(٧٥٧,١٢٦)		شيكات برسم تحصيل
٣٠٧,٩٨٩	٨٦٩,٤٠٥		نعم وأرصدة دائنة أخرى
٣٨,٣٨٤	(٣,٦٦١)		مبالغ محجوزة
٤٥,٨٠٤	(٥٦٩,٣٧٥)		دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع
(٣,٦٤٨)	-		ضريبة دخل مدفوعة
٥٦٤,٣١٨	(٦٢٨,٣٠٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٢٢	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٢٧٥)	(٢٣١)		شراء ممتلكات ومعدات
(١١٣,٠٦٤)	٤٠٨,٦٦٠		عقارات قيد الإنشاء
(٣٠,٤٧٨)	(٣٧,٧٠٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨٦	-		إستثمارات في أراضي
٢٨,٥٩١	٧٥,٣٧٦		نعم جهات ذات علاقة
-	٦,٠٨٨		فوائد مقبوضة
(١٢١,٩١٨)	(١٨٠,٨٢٤)	٩	صافي النقد وما في حكمه الناتج من بيع شركة تابعة
	٢٧١,٣٦١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤١٣,٣٧٩)	(٨٦,٩٥٤)		أوراق دفع
(١١,٦٦٩)	(١,١٨٢)		فوائد مدفوعة
(٤٢٥,٠٤٨)	(٨٨,١٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٧,٣٥٢	(٤٤٥,٠٧٩)		صافي (التقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٧٥,٧٧٦	١,٠٥٠,٤١	٧	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩٩٣,١٢٨	٥٥٩,٩٦٢	٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٨.

من غايات الشركة استثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الإستثمار المتاحة في القطاعات الاقتصادية المختلفة المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية والمباحية والخدمات وذلك من خلال شركات تابعة ومملوكة لها كلياً أو جزئياً.

إن عنوان الشركة هو خلداء، شارع الملك عبدالله الثاني، عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

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 ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي يطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٧٩٣	١٣٣٢٠
١٦٥٦٢	١٩٦٤٩
٢١٣٥٥	٣٢٩٦٩

التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة دارات الاردنية القابضة والشركات التابعة شركة دارات الريف الاردني وشركة دارات للتطوير المالي والاداري عن عام ٢٠٠٨ وشركة الحدس للتطوير والاستثمار وشركة المشكاة للتعليم عن عام ٢٠٠٩ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها من قبلهم. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة والشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	المنفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %		نوع الشركة
			٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
شركة دارات الريف الأردني العقاري	٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	١٠٠	مساهمة خاصة
شركة دارات للتطوير المالي والإداري	٥٠.٠٠٠	استشارات مالية وإدارية	١٠٠	١٠٠	مساهمة خاصة
الشركة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة التفتيشيون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المشكاة للتعليم	١٠.٠٠٠	استشارات تعليمية	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحدس للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
الشركة الملهمة للاستشارات الهندسية	٥٠.٠٠٠	استشارات هندسية	٦٠	٦٠	ذات مسؤولية محدودة

فيما يلي مخلص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والظاهرة في القوائم المالية:

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٧.٥٠٠	٦٠.٨٠٠

منافع الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة:

رواتب ومنافع أخرى

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٣٠	٣١٣٠
٣١٣٠	٣١٣٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة من شركات حليفة (شركة الركن الإيطالي للاستثمار)

قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية بمبلغ ٢٧٤٧٦٩ دينار مقابل جاري مدين الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) الممنوح لها من قبل بنك عودة (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٢٧٤٧٦٩ دينار) (إيضاح ٧).

تم رهن ٢٩٥٠٠٠ سهم من إستثمارات المجموعة في شركة أمواج التجارية المساهمة العامة المحدودة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الحليفة (الشركة الأردنية القبرصية) من قبل البنك الأهلي الأردني.

كفالات أخرى

قامت المجموعة بإصدار كفالة بنكية لصالح الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٥٠ ألف دينار. بلغت التأمينات مقابل هذه الكفالات ١٥٣١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١١٧٥٨ دينار).

(٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٠٩٠١	١٣٩٧٨٤

كفالات *

* يتضمن هذا المبلغ كفالة بقيمة ٥٠ ألف دينار للشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة). بلغت التأمينات مقابل الكفالات ١٥٣١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١١٧٥٨ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٩١٥٦٨	٨٥٠.٠٥٠
(١١٧٥٨)	(١٥٣١٩)
(٢٧٤٧٦٩)	(٢٧٤٧٦٩)
١.٠٥٠.٤١	٥٥٩.٩٦٢

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: مبالغ محجوزة
ينزل: تأميمات نقدية (إيضاح ٥)

(٨) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية:

- تطوير أراضي
تتمثل في شراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها.
- الاستثمارات المالية
تتمثل في الاستثمارات في الأسهم والاستثمار في شركات حليفة.
- إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

تطوير أراضي دينار	الاستثمارات المالية دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
٧٦٧.٩٨٤	١٥٠.١٤٩	٤٨٧٦	٩٢٣.٠٠٩
(٧٢٠.٦٥٠)	-	-	(٧٢٠.٦٥٠)
(٤٧.٤٥٥)	(١٢٤.٥٢٧)	(١.١٨٠)	(١٧٣.١٦٢)
(١٢١)	٢٥.١٢٢	٣.٦٩٦	٢٩.١٩٧
٣.١٧٧.٨١٦	٥.٦٦١.٤٠	٢.٧٤٤.٦٥٩	١١.٥٨٤.٠١٥
-	١.٧٨٧.٦٦٠	-	١.٧٨٧.٦٦٠
(١.٠٦.٥١٥)	(٧.١٠٨)	(١.٨٨٧)	(١.١٥.٥١٠)
٣.٠٧١.٣٠١	٧.٤٤٢.٩٢	٢.٧٤٢.٧٧٢	١٣.٢٥٦.١٦٥
-	-	٢٣١	٢٣١
٧.٠٧٥	٣.٤٧٥	-	١٠.٥٥٠

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كافة المبيعات
مصاريف أخرى
(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -
الموجودات والمطلوبات (غير مدققة)
موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

تطوير أراضي دينار	الاستثمارات المالية دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
٣١٤ر٠٠٠	١١٦ر١٦٦	٢٨ر٦٩٣	٤٥٨ر٨٥٩
(٣٥٩ر٨٨٢)	-	-	(٣٥٩ر٨٨٢)
(٥١ر٠٩٥)	(٣٩ر٦٠٧)	(٣٠)	(٩٠ر٧٣٢)
(٩٦ر٩٧٧)	٧٦ر٥٥٩	٢٨ر٦٦٣	٨ر٢٤٥

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كافة المبيعات
مصاريف أخرى

(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة

٦٨٦٩ر٢٧٨	٣٣٢٩ر٧٠٥	٣٥٨١ر٠٠٦	١٣ر٧٧٩ر٩٨٩
-	١٦٧٠ر٤٨٠	-	١٦٧٠ر٤٨٠
(٦٧٥ر٧٢٨)	-	(١٥٢٠ر١٥٤)	(٢١٩٥ر٨٨٢)
٦١٩٣ر٥٥٠	٥٠٠٠ر١٨٥	٢٠٦٠ر٨٥٢	١٣ر٢٥٤ر٥٨٧

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -
الموجودات والمطلوبات (مدققة)
موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

٧ر٢٧٥	-	-	٧ر٢٧٥
٧ر٠٠٣	-	٤ر٠٠٠	١١ر٠٠٣

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

(٩) العمليات المتوقفة

بيع شركة الأصالة للإلكتروميكانيك محدودة المسؤولية -

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٤ بيع كامل حصتها في الشركة التابعة شركة الأصالة للإلكتروميكانيك محدودة المسؤولية وقد تم استكمال عملية البيع بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٤. نتج عن عملية البيع خسارة بمبلغ ٩٣٩ دينار.

ان نتائج أعمال شركة الاصاله للإلكتروميكانيك للفترة المنتهية في ٣١ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة) حتى تاريخ البيع
٨١٧,٣٢٥	٣٧٢,٧٩٠
(٨٤٤,٤٢١)	(٣٤٢,٠٥٤)
(٢٧,٠٩٦)	٣٠,٧٣٦
(٢٥٨,٩٢٨)	(٥٠,٢٧٦)
(٢٣,٧٠٦)	(٥,٩٥٨)
(٣٠,٩٧٣)	(٢٥,٤٩٨)
(١١,٦٦٩)	(١,١٨٢)
(٣٢١,٣٩٩)	(٢٦,٦٨٠)
-	(٩٣٩)
(٣٢١,٣٩٩)	(٢٧,٦١٩)

مبيعات مكيفات مركزية
كلفة المبيعات
اجمالي الربح
مصاريف ادارية
استهلاكات
الخسارة التشغيلية
مصاريف مرابحة بنكية
الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة
خسارة بيع الشركة التابعة
المجموع

التدفقات النقدية من البيع

النقد المستلم

النقد الظاهر ضمن النقد وما في حكمه كما في ٩ آذار ٢٠١٤ في

قائمة التدفقات النقدية

صافي التدفقات النقدية

(١٨٠,٨٢٤)

(١٨٠,٨٢٤)

صافي التدفقات النقدية لشركة الاصاله للإلكتروميكانيك هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧,٤٥٦	(١,٦٦١)
(٢٨,٤٧٤)	(٢٣٢)
(١٠٠,٦٥٧)	(٩١,٥١٦)
(١١١,٦٧٥)	(٩٣,٤٠٩)

تشغيلي

إستثماري

تمويلي