

التاريخ: 2013/04/30

الرقم: DJH/Fin/098/2013

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية
كما في 31 آذار 2013

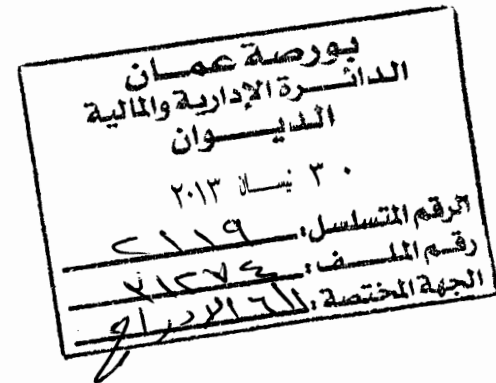
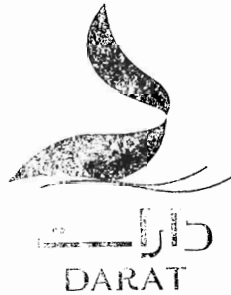
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013
مراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

حازم طبيشات

المدير العام بالوكالة



دارات الأردنية القابضة
DARAT JORDAN HOLDINGS

P.O.Box 930428 Amman 11193 Jordan
Tel: +962 6 5335550
Fax: +962 6 5335552
www.darat.jo

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة دارات الأردنية القابضة 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 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 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢، حيث لم يكن مطلوباً من المجموعة إعداد قوائم مالية مرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ حسب متطلبات بورصة عمان.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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
عمان - الأردن
وضاح عصام بركات
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

الموجودات	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	إيضاحات
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١٦٦,٩٧٠	١٧٨,٤٧٩	
استثمارات في أراضي	٣,١٦٣,١٣٦	٣,١٣٢,٦٥٨	
عقارات قيد الانشاء	٣,٢٩٩,٥٥٥	٣,٢٥٥,٩٣٢	
استثمارات في شركات حليفة	١,٥٨٦,٨٤٢	١,٥٤٥,٥٥٣	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	
	١١,٢١٦,٥٠٣	١١,١٢٦,٦٢٢	
موجودات متداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٨٦,٦٠٣	٢٧٧,٨١١	
مخزون	١,٣٤٩,١٨١	١,٤٣٣,٣٩٧	
ذمم مدينة	٤٩٢,٢٠٥	٨٠٩,٦٣٧	
أرصدة مدينة أخرى	٤٢٦,٣٩٨	٣٨٤,٩٠٥	
شيكات برسم التحصيل	١١٧,٢٥٠	١٢٨,٢٥٠	
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٢١٣,٧٤٢	٢٠٨,٤٤١	٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١,٣١٤,٩٣٥	١,٢٨٤,٥٢٠	
	٤,٢٠٠,٣١٤	٤,٥٢٦,٩٦١	
مجموع الموجودات	١٥,٤١٦,٨١٧	١٥,٦٥٣,٥٨٣	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
رأس المال المدفوع	١٣,٣٠٧	١٣,٣٠٧	
احتياطي اجباري	(١,٦٨١,٧٧٩)	(١,٥٩٣,٣٠٦)	
خسائر متراكمة	١٣,٣٣١,٥٢٨	١٣,٤٢٠,٠٠١	
حقوق غير المسيطرين	(٢,٧٨٨)	٧٦,٧١٦	
صافي حقوق الملكية	١٣,٣٢٨,٧٤٠	١٣,٤٩٦,٧١٧	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة	٢٨,٤٧٦	٥٦,٩٥٢	
أوراق دفع طويلة الاجل	٢٨,٤٧٦	٥٦,٩٥٢	
مطلوبات متداولة			
دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع	٥٣٥,٤٥٣	٤٩٢,٠٥٣	
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٧٥١,٢٦٢	٦١٤,٠٨٧	
اوراق دفع تستحق خلال عام	٧٧٢,٨٤٤	٩٧٣,٧٨٩	
مخصص ضريبة الدخل	٤٢	٥,٩٨٥	٤
	٢,٠٥٩,٦٠١	٢,٠٨٥,٩١٤	
مجموع المطلوبات	٢,٠٨٨,٠٧٧	٢,١٤٢,٦٦٦	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١٥,٤١٦,٨١٧	١٥,٦٥٣,٥٨٣	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
٤٤٠,١٩٨	٣٢٨,٥٢٩	مبيعات مكيفات مركزية
٦,٩٤٣	-	مبيعات مزارع
٦٤,٦٠٤	-	إيرادات إستشارات
(٤٢٧,٧٤٨)	(٤٠٣,١٦٧)	كلفة مبيعات مكيفات مركزية
(٢٤,٩٢٩)	-	كلفة إيرادات إستشارات
٥٩,٠٦٨	(٧٤,٦٣٨)	إجمالي (الخسارة) الربح
(٢٤,٩١٠)	(١٨,٥٩٤)	إستهلاكات
(١٠٦)	٨,٧٩٢	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١١٠,٣٤٨)	(١٠٣,٥٩٩)	مصاريف إدارية
(٥٤,٥٦)	(٣٦,٦٦٧)	مصاريف أخرى، صافي
(٨١,٧٥٢)	(٢٢٤,٧٠٦)	الخسارة التشغيلية
١,٩١٧	١٥,٤٤٠	إيراد فوائد بنكية
-	٤١,٢٨٩	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٦٩,٠٠٠)	-	خسارة بيع شركة حليفة
(١٤٨,٨٣٥)	(١٦٧,٩٧٧)	خسارة الفترة
-	-	بضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٤٨,٨٣٥)	(١٦٧,٩٧٧)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١١٨,٢٧٨)	(٨٨,٤٧٣)	ويعود إلى:
(٣٠,٥٥٧)	(٧٩,٥٠٤)	مساهمي الشركة
(١٤٨,٨٣٥)	(١٦٧,٩٧٧)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٨)	(٠/٠٠٦)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
		العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣					
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٥٩٣,٣٠٦)	١٣,٤٢٠,٠٠١	٧٦,٧١٦	١٣,٤٩٦,٧١٧
-	-	(٨٨,٤٧٣)	(٨٨,٤٧٣)	(٧٩,٥٠٤)	(١٦٧,٩٧٧)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٦٨١,٧٧٩)	١٣,٣٣١,٥٢٨	(٢,٧٨٨)	١٣,٣٢٨,٧٤٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢					
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٦٠٥,٩٣٤)	١٣,٤٠٧,٣٧٣	٢٠٧,٣٥١	١٣,٦١٤,٧٢٤
-	-	(١١٨,٢٧٨)	(١١٨,٢٧٨)	(٣٠,٥٥٧)	(١٤٨,٨٣٥)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٧	(١,٧٢٤,٢١٢)	١٣,٢٨٩,٠٩٥	١٧٦,٧٩٤	١٣,٤٦٥,٨٨٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(١٤٨٨٣٥)	(١٦٧٩٧٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٢٤٩١٠	١٨٥٩٤	استهلاكات
-	٤٦٩٤	مخصص ذمم أرصدة مشكوك في تحصيلها
١٠٦	(٨٧٩٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
-	(٤١٢٨٩)	خلال الأرباح أو الخسائر
(١٩١٧)	(١٥٤٤٠)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
		إيراد فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل
٢٠٣٤٥١	٢٧١٢٤٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩٦١٧٤)	٨٤٢١٧	مخزون
٤٦٣٧٠	١١٠٠٠	شيكات برسم تحصيل
٣٦٠٠٠	٤٣٤٠٠	دفعات مقبوضة مقدما على حساب بيع مشاريع
(٤١٢٣٤)	١٣٧١٧٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥٩٤٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٧٧٣٢٣)	٣٣٠٨٨٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢٦٩٢٤)	(٨١١٨٦)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٥٣٠١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩١٧	١٥٤٤٠	فوائد مقبوضة
(١٢٤٠٠٧)	(٧١٠٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٢٨٨٤	-	ذمم جهات ذات علاقة
٤٤٢٦٩٥	(٢٢٩٤٢١)	أوراق دفع
(١٢٩٥٧٩)	-	شيكات مؤجلة
٤٠٦٠٠٠	(٢٢٩٤٢١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٩٥٣٣٠)	٣٠٤١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٠٤٨٦٧	٩٧٥٧٧٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٧٠٩٥٣٧	١٠٠٦١٩١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٩.

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

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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.

إن الدينار الأردني هو العملة 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت المجموعة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. 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 بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا 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 بحقها 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 لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

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

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

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٠٦)	٨٧٩٢

التغير في القيمة العادلة

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ 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 عن الاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة دارات الاردنية القابضة والشركات التابعة لشركة 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.

حصلت الشركة التابعة شركة اصالة للالكتروميكانيك على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧.

قامت شركة اصالة للالكتروميكانيك بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

لم تقم شركة أصالة للإلكتروميكانيك بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد 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	رأس المال المدفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %		نوع الشركة
	دينار		٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
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 التنفيذيون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المشكاة للتعليم	١٠.٠٠٠	استثمارات تعليمية	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٩٢	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحدس للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٥٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
الشركة الملهمه للاستشارات الهندسية	٥٠.٠٠٠	استشارات هندسية	٦٠	٦٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الأصالة للالكتروميكانيك	٣٠٠.٠٠٠	صناعات الكتروميكانيكية	٥٣	٥٣	ذات مسؤولية محدودة

* قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٢ توجيه كتاب لمراقب عام الشركات لتصفية الشركة تصفية إختيارية حسب قانون الشركات.

منافع الإدارة التنفيذية:

فيما يلي ملخص للمنافع الممنوحة للإدارة التنفيذية للمجموعة خلال الفترة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٢.٥٤٨	٩.٤٥٠

رواتب ومنافع أخرى

فيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *
٧٩٩٣٨	٨١٠٩٣	مبالغ مستحقة من شركات حليفة
١٢٨٥٠٣	١٣٢٦٤٩	مبالغ مستحقة من الشركاء في الشركة التابعة (شركة الاصلالة للإلكتروميكانيك)
٢٠٨٤٤١	٢١٣٧٤٢	

* لا يوجد ضمانات مقابل هذه المبالغ وبالتالي فهي غير مضمونة.

١٤٣	١٤٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
		مبالغ مستحقة الى الشريك في الشركات التابعة

قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية مقابل جاري مدين الشركة الاردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٣٠٠ ألف دينار من بنك عودة.

كفالات أخرى

قامت المجموعة بإصدار كفالة بنكية لصالح الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٥٠ ألف دينار. بلغت التأمينات مقابل هذه الكفالات ٨٧٤٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٨٧٤٤ دينار).

(٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٥٤٧٦	٦٥٤٧٦	كفالات *

* يتضمن هذا المبلغ كفالة بقيمة ٥٠ ألف دينار للشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة). بلغت التأمينات مقابل الكفالات ٨٧٤٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٨٧٤٤ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٣١٤٩٣٥	١٢٨٤٥٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٨٧٤٤)	(٨٧٤٤)	ينزل: مبالغ محجوزة
(٣٠٠.٠٠٠)	(٣٠٠.٠٠٠)	ينزل: تأميمات نقدية
١.٠٠٦.١٩١	٩٧٥.٧٧٦	

(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. |
| صناعات الكترولوميكانية | - تتمثل في تركيب المكيفات المركزية ووحدات التكييف. |
| الاستثمارات المالية | - تتمثل في الاستثمارات في الأسهم والإستثمار في شركات حليفة. |
| الإستشارات | - تتمثل في تقديم الخدمات الإستشارية. |

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

المجموع	أخرى	الاستشارات	الاستثمارات	إلكتروميكانيكية	تطوير
دينار	دينار	دينار	المالية	دينار	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩٤ر٠٥٠	١٥٤٤٠	-	٥٠ر٠٨١	٣٢٨ر٥٢٩	-
(٤٠٣ر١٦٧)	-	-	-	(٤٠٣ر١٦٧)	-
(١٥٨ر١٦٠)	(٣٢)	-	(٩ر٥٢٢)	(٩٤ر٥١٩)	(٥٤ر٧٨٧)
(١٦٧ر٩٧٧)	١٥٤ر٠٨	-	٤٠ر٥٥٩	(١٦٩ر١٥٧)	(٥٤ر٧٨٧)

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كافة المبيعات
مصاريف أخرى
(خسارة) ربح الفترة

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

١٣ر٢٩٩ر٩٧٥	١٣ر٣١ر٤٤٤	٦ر٨٨٤	٣ر٢٨٦ر٦٠٣	٢ر٤٧٢ر٨٨٨	٦ر٧٣٢ر١٥٦
١٥٨٦ر٨٤٢	-	-	١٥٨٦ر٨٤٢	-	-
(٢ر٠٨٨ر٠٧٧)	(٥ر١٥٢)	-	-	(١ر٥٣٩ر٣٧١)	(٥٤٣ر٥٥٤)
١٣ر٣٢٨ر٧٤٠	١٣ر٣٢٦ر٢٩٢	٦ر٨٨٤	٤ر٨٧٣ر٤٤٥	٩٣٣ر١٧	٦ر١٨٨ر٦٠٢

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

٨١ر١٨٦	٨١ر١٨٦	-	-	-	-
١٨ر٥٩٤	٢ر٠٠٠	-	-	١٣ر٠٨٦	٣ر٥٠٨

المجموع	أخرى	الاستشارات	الاستثمارات	إلكتروميكانيكية	تطوير
دينار	دينار	دينار	المالية	دينار	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٤٤ر٥٥٦	١ر٩١٧	٦٤ر٦٠٤	(٦٩ر١٠٦)	٤٤٠ر١٩٨	٦ر٩٤٣
(٤٥٢ر٦٧٧)	-	(٢٤ر٩٢٩)	-	(٤٢٧ر٧٤٨)	-
(١٤٠ر٧١٤)	-	-	(١٩ر٦٨٦)	(١١٦ر٦٤١)	(٤٣ر٨٧)
(١٤٨ر٨٣٥)	١ر٩١٧	٣٩ر٦٧٥	(٨٨ر٧٩٢)	(١٠٤ر١٩١)	٢ر٥٥٦

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كافة المبيعات
مصاريف أخرى
ربح (خسارة) الفترة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -
الموجودات والمطلوبات (مدققة)

١٤ر٠٩٤ر٠٣٠	١ر١٦٦ر٨٠٥	٦ر٨٨٤	٣ر٢٧٧ر٨١١	٢ر٨٠١ر٩٥٠	٦ر٨٤٠ر٥٨٠
١ر٥٤٥ر٥٥٣	-	-	١ر٥٤٥ر٥٥٣	-	-
(٢ر١٤٢ر٨٦٦)	(٣ر٤٥٨)	-	-	(١ر٦٣٦ر٤٢٤)	(٥٠٢ر٩٨٤)
١٣ر٤٩٦ر٧١٧	١ر١٦٣ر٣٤٧	٦ر٨٨٤	٤ر٨٢٣ر٣٦٤	١ر١٦٥ر٥٢٦	٦ر٣٣٧ر٩٦٦

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

١٢٦ر٩٢٤	١٢٦ر٩٢٤	-	-	-	-
٢٤ر٩١٠	٥ر٤٤٦	-	-	١٦ر١١٢	٣ر٣٥٢