

للمصاح
- البولي
- السيد عبد الكريم
٧/٢١

الرقم: DJH/Fin/١٢٥/٢٠١٣
التاريخ: ٣١/٠٧/٢٠١٣

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان- الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تحية طيبة وبعد ،،

استناداً إلى المادة (٦) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة لشركة دارات الأردنية القابضة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير المالي
رامي البولي



دارات
DARAT

هيئة الأوراق المالية
الدارات الادارية / الديوان

٢١ تمز ٢٠١٣

8552

١٨٢

شركة دارات الأردنية القابضة 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 دارات الأردنية للقابضة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دارات الأردنية للقابضة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") 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 للسنة 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). ان 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. ان 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٩) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم نقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس للنتيجة المتحفظة، لم تسترع لنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عيسى بركاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٣

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
١٧٨٤٧٩	١٥١٠٢٣		موجودات غير متداولة
٣١٣٢٦٥٨	٣١٦٣١٣٦		ممتلكات ومعدات
٣٢٥٥٩٣٢	٣٣٦٨٩٩٦		استثمارات في أراضي
١٥٤٥٥٥٣	١٦٤٠٣٦٣		عقارات قيد الانشاء
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		استثمارات في شركات حليفة
١١١٢٦٢٢	١١٣٢٣٥١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٧٨١١	٢٨٢٦٠٣		موجودات متداولة
١٤٣٣٣٩٧	١٢٧٧٤٥٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٠٩٦٣٧	٣٢٥٩٤٤		مخزون
٣٨٤٩٠٥	٤٤٦٠٧٢		ذمم مدينة
١٢٨٢٥٠	١٣٥٩٦٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٠٨٤٤١	٢٠٨١٥٥	٥	شيكات برسم التحصيل
١٢٨٤٥٢٠	١٢٦٣٤٨٨	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٤٥٢٦٩٦١	٣٩٣٩٦٧٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥٦٣٩٥٨٣	١٥٢٦٣١٩٥		مجموع الموجودات
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٣٣٠٧	١٣٣٠٧		حقوق الملكية -
(١٥٩٣٣٠٦)	(١٧٥٥٤٠٢)		حق ملكية حملة الأسهم
١٣٤٢٠٠٠١	١٣٢٥٧٩٠٥		رأس المال المدفوع
٧٦٧١٦	(٧٤٣٤٢)		احتياطي اجباري
١٣٤٩٦٧١٧	١٣١٨٣٥٦٣		خسائر متراكمة
٥٦٩٥٢	-		حقوق غير المسيطرين
٤٩٢٠٥٣	٥٣٧٨٥٧		صافي حقوق الملكية
٦١٤٠٨٧	٩٢٢٠٧٦		المطلوبات
٩٧٣٧٨٩	٦١٧٣٦٢		مطلوبات غير متداولة
٥٩٨٥	٢٣٣٧		أوراق دفع طويلة الاجل
٢٠٨٥٩١٤	٢٠٧٩٦٣٢		مطلوبات متداولة
٢١٤٢٨٦٦	٢٠٧٩٦٣٢		دفعات مقبوضة مقدما على حساب بيم مشاريع
١٥٦٣٩٥٨٣	١٥٢٦٣١٩٥	٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
			اوراق دفع تستحق خلال عام
			مخصص ضريبة الدخل
			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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
في ٣٠ حزيران		في ٣٠ حزيران			
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٩٣٩٥٣	٨١٧٣٢٥	٤٨٨٧٩٦	٤٨٨٧٩٦		مبيعات مكيفات مركزية
١٥٩٦٣٩٠	٣١٤٠٠٠	٣١٤٠٠٠	٣١٤٠٠٠		مبيعات عقارات - مزارع
٥٦٩٧٧	-	-	-		إيرادات إستثمارات
(٩٧٧٤٩٠)	(٨٤٤٤٢١)	(٤٤١٢٥٤)	(٤٤١٢٥٤)		كلفة مبيعات مكيفات مركزية
(١٢٤٥٨٢)	(٣٥٩٨٨٢)	(٣٥٩٨٨٢)	(٣٥٩٨٨٢)		كلفة مبيعات عقارات - مزارع
(٣٦٠٩٨)	-	-	-		كلفة إيرادات إستثمارات
٤٨٨١٥٠	(٧٢٩٧٨)	١٦٦٠	١٦٦٠		إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٦٦٥٨)	(٣٤٧٠٩)	(١٦١١٥)	(١٦١١٥)		إستهلاكات
١٥٥٤٧	٢١٣٥٥	١٢٥٦٣	١٢٥٦٣	٣	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٠٥٨٠٣)	(١٠٥٨٠٣)	(١٠٥٨٠٣)		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(٢٣٨٤٩٤)	(٢٣٢٨٥٤)	(١٢٩٢٥٥)	(١٢٩٢٥٥)		مصاريف إدارية
(٦٨٩٤٢)	١٠٣	٣٦٧٧٠	٣٦٧٧٠		(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
٨٣٢٣	٢٨٥٩١	١٣١٥١	١٣١٥١		إيرادات فوائد
(١٣٤٣٥)	(١١٦٦٩)	(١١٦٦٩)	(١١٦٦٩)		مصروف فوائد
٢٦٣٨٢	٩٤٨١٠	٥٣٥٢١	٥٣٥٢١		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
١٧٠٨٧٣	(٣١٣١٥٤)	(١٤٥١٧٧)	(١٤٥١٧٧)		(خسارة) ربح الفترة
(٥٠٠٠٠)	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة
١٢٠٨٧٣	(٣١٣١٥٤)	(١٤٥١٧٧)	(١٤٥١٧٧)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
١٤٩٢٧٣	(١٦٢٠٩٦)	(٧١٦٤٦)	(٧١٦٤٦)		ويعود إلى:
(٢٨٤٠٠)	(١٥١٠٥٨)	(٧٣٥٣١)	(٧٣٥٣١)		مساهمي الشركة
١٢٠٨٧٣	(٣١٣١٥٤)	(١٤٥١٧٧)	(١٤٥١٧٧)		حقوق غير المسيطرين
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠١٠	(٠/٠١١)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حق ملكية حملة الأسهم				رأس المال
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٤٩٦٧١٧	٧٦٧١٦	١٣٤٢٠,٠٠١	(١٣٩٣,٣٠٦)	-	١٣٣٠٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣١٣,١٥٤)	(١٥١,٠٥٨)	(١٦٢,٠٩٦)	(١٦٢,٠٩٦)	-	-	-
١٣٨٣٣٦٣	(٧٤,٣٤٢)	١٣٢٥٧,٩٠٥	(١,٧٥٥,٤٠٢)	-	١٣٣٠٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٣٦١٤٧٢٤	٢٠٧,٣٥١	١٣٤٠٧,٣٧٣	(١,٠٥٩,٩٣٤)	-	١٣٣٠٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(٩٨,٠٨١)	(٩٨,٠٨١)	-	-	-	-	-
١٢٠,٨٧٣	(٢٨,٤٠٠)	١٤٩,٢٧٣	١٩٩,٢٧٣	(٥٠,٠٠٠)	-	-
١٣٦٣٧٥١٦	٨٠,٨٧٠	١٣٥٥٦,٦٤٦	(١,٤٠٦,٦٦١)	(٥٠,٠٠٠)	١٣٣٠٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

تملك حقوق غير مسيطرين

مجموع الربح والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
١٧٠,٨٧٣	(٣١٣,١٥٤)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات:
٤٦,٦٥٨	٣٤,٧٠٩	إستهلاكات
(٣,٠٤٠)	(٤,٧٩٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦,٣٨٢)	(٩٤,٨١٠)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
-	(٢٨,٥٩١)	إيرادات فوائد
٥,١١٢	١١,٦٦٩	تكاليف تمويل
-	١٠٥,٨٠٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل
١٠٨,٣٥٦	(٦١,١٦٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٥٣٧)	١٥٥,٩٤٦	مخزون
٢٤٩,٥١٣	٣٧٧,٨٩٠	ذمم مدينة
(٥١,٢٦٤)	(٧,٧١٣)	شيكات برسم تحصيل
(١٨٢,٧٩١)	-	التزامات مقابل شراء أراضي
(١٤,٥٤٨)	٣٠٧,٩٨٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٨,٣٨٤	تأمينات نقدية
٢٠,٩٤٩	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٤٥,٨٠٤	دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع
-	(٣,٦٤٨)	ضريبة دخل مدفوعة
١٧٤,٨٩٩	٥٦٤,٣١٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٦٥,٨١٦	٢٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦,٠٩٣)	(٧,٢٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٩,٤٣٦	(١١٣,٠٦٤)	عقارات قيد الإنشاء
١,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٣٠,٤٧٨)	إستثمارات في أراضي
٣٣٦,٣٥٠	٢٨٦	ذمم جهات ذات علاقة
-	٢٨,٥٩١	فوائد مقبوضة
٤٣٦,٥٠٩	(١٢١,٩١٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٦,٩٣٢	(٤١٣,٣٧٩)	أوراق دفع
(٥,١١٢)	(١١,٦٦٩)	فوائد مدفوعة
٨١,٨٢٠	(٤٢٥,٠٤٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٦٩٣,٢٢٨	١٧,٣٥٢	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٩٣,٥٨٣	٩٧٥,٧٧٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٢٨٦,٨١١	٩٩٣,١٢٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠٠ 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 خلداء، شارع الملك عبدالله الثاني، عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 السنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 المختصرة 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:

معايير التقارير المالية الدولية 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 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من 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 بالصادفي 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 بالصادفي 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 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 وإنما أثر فقط على طريقة عرض البنود الظاهرة في قائمة الدخل الشامل.

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٣٣٢٨)	-
٣٠٤٠	٤٧٩٣
١٥٨٣٥	١٦٥٦٢
١٥٥٤٧	٢١٣٥٥

خسائر متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة 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	رأس المال المدفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	نوع الشركة
	دينار		٣٠ حزيران ٢٠١٣ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
شركة دارات الريف الأردني العقارية	٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	مساهمة خاصة
شركة دارات للتطوير المالي والإداري *	٥٠.٠٠٠	استشارات مالية وإدارية	١٠٠	مساهمة خاصة
الشركة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥٠.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة التنفيذيون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المشكاة للتعليم	١٠.٠٠٠	استثمارات تعليمية	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٩٢	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحدس للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٥٠	ذات مسؤولية محدودة
الشركة الملهمه للاستشارات الهندسية	٥٠.٠٠٠	استشارات هندسية	٦٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الأصالة للالكتروميكانيك	٣٠٠.٠٠٠	صناعات الكترولوميكانيكية	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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٧.٠٠٠	٣٧.٠٠٠

رواتب ومنافع أخرى

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٩٩٣٨	٨٠١٤٧
١٢٨٥٠٣	١٢٨٠٠٨
٢٠٨٤٤١	٢٠٨١٥٥

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *

مبالغ مستحقة من شركة حليفة (شركة البلاط والحجر الإسمنتي)
مبالغ مستحقة من الشركاء في الشركة التابعة (شركة الاصلالة للإلكتروميكانيك)

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

قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية مقابل جاري مدين الشركة الاردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٢٦٠١٩٩ دينار من بنك عودة (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٣٠٠٠٠٠ دينار) (إيضاح ٧).

كفالات أخرى

قامت المجموعة بإصدار كفالة بنكية لصالح الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٥٠ ألف دينار. بلغت التأمينات مقابل هذه الكفالات ١٠١٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٨٧٤٤ دينار).

(٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥٤٧٦	٧٣٩٢٦

كفالات *

* يتضمن هذا المبلغ كفالة بقيمة ٥٠ ألف دينار للشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة). بلغت التأمينات مقابل الكفالات ١٠١٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢ : ٨٧٤٤ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٨٤٠٢٠	١٢٦٣٤٨٨
(٨٧٤٤)	(١٠١٦١)
(٣٠٠٠٠٠)	(٢٦٠١٩٩)
٩٧٥٧٧٦	٩٩٣١٢٨

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
- صناعات الكترولوميكانيكية
- الاستثمارات المالية
- الإستشارات
- تتمثل في شراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها.
- تتمثل في تركيب المكيفات المركزية ووحدات التكييف.
- تتمثل في الإستثمارات في الأسهم والإستثمار في شركات حليفة.
- تتمثل في تقديم الخدمات الإستشارية.

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

المجموع	أخرى	الإستشارات	الاستثمارات المالية	إلكتروميكانيكية	تطوير أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٦١٨٤	٢٨٦٩٣	-	١١٦١٦٦	٨١٧٣٢٥	٣١٤٠٠٠
(١٢٠٤٣٠٣)	-	-	-	(٨٤٤٤٢١)	(٣٥٩٨٨٢)
(٣٨٥٠٣٥)	(٣٠)	-	(٣٩٦٠٧)	(٢٩٤٣٠٣)	(٥١٠٩٥)
(٣١٣١٥٤)	٢٨٦٦٣	-	٧٦٥٥٩	(٣٢١٣٩٩)	(٩٦٩٧٧)

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير المدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كلفة المبيعات
مصاريف أخرى
(خسارة) ربح الفترة

١٣٦٢٢٨٣٢	١٢٣٦٨١٤	٦٨٨٤	٣٢٨٢٦٠٤	٢٢٧٤٤٧٠	٦٨٢٢٠٦٠
١٦٤٠٣٦٣	-	-	١٦٤٠٣٦٣	-	-
(٢٠٧٩٦٣٢)	(١١١١١)	-	-	(١٥٢٤٦٤٢)	(٥٤٣٨٧٩)
١٣٨٣٦٣	١٢٢٥٧٠٣	٦٨٨٤	٤٩٢٢٩٦٧	٧٤٩٢٨	٦٢٧٨١٨١

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -
الموجودات والمطلوبات (غير مدققة)
موجودات القطاع
إستثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

٧٢٧٥	-	-	-	-	٧٢٧٥
٣٤٧٠٩	٤٠٠٠	-	-	٢٣٧٠٦	٧٠٠٣

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)
معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

تطوير أراضي	إلكترونيكية دينار	الاستثمارات المالية دينار	الاستشارات دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
١٠٩٦٣٩٥٣	١٠٩٣٩٥٣	(٤٢٦١٨)	٥٦٩٧٧	٢٠٤٥٣	٢٠٩٧٢٥٠
(١٧٦٨٨٩)	(٩٧٧٤٩٠)	-	(٣٦٠٩٨)	-	(٢٠٩٧٢٥٠)
(٧٤٨٨٨)	(١٧٦٨٨٩)	-	١١	(٤٣٣٤٦)	(٢٩٥١١٢)
٢٧٥٩٢٠	(٦٠٤٢٦)	(٤٢٦١٨)	٢٠٨٩٠	(٢٢٨٩٣)	١٧٠٨٧٣

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كلفة المبيعات
مصاريف أخرى
ربح (خسارة) الفترة

٦٨٤٠٨٠	٢٨٠١٩٥٠	٣٢٧٧٨١١	٦٨٨٤	١١٦٦٨٠٥	١٤٠٩٤٠٣٠
-	-	١٤٥٥٥٣	-	-	١٤٥٥٥٣
(٥٠٢٩٨٤)	(١٦٣٦٤٢٤)	-	-	(٣٤٥٨)	(٢٤٢٨٦٦)
٦٣٣٧٥٩٦	١٦٥٥٢٦	٤٨٢٣٣٦٤	٦٨٨٤	١١٦٣٣٤٧	١٣٤٩٦٧١٧

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

موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

٢٦٠٩٣	-	-	-	-	٢٦٠٩٣
٦١٢٥	٣١٩٧٨	-	-	٨٠٥٥	٤٦٦٥٨

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

(٩) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون المجموعة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢، علماً بأن المجموعة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية موحدة لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.