

الرقم: DJH/Fin/157/2013
التاريخ: 2013/10/31

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان- الأردن

الموضوع: البيانات المالية كما في 30 أيلول 2013

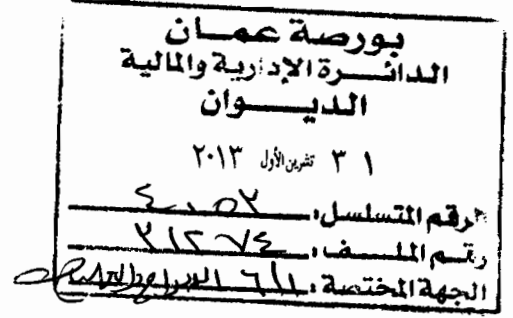
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة لشركة دارات الأردنية القابضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 مراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير المالي

رامي البوبلي



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)

٣٠ أيلول 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 الموحدة المرفقة لشركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (٩) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢، حيث لم يكن مطلوباً من المجموعة إعداد قوائم مالية مرحلية موحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الموجودات		إيضاحات		٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار (غير مدققة)		دينار (مدققة)			
موجودات غير متداولة					
ممتلكات ومعدات				١٣٧ر٤٦٢	١٧٨ر٤٧٩
استثمارات في أراضي				٣ار١٦٣ر١٣٦	٣ار٣٢ر٦٥٨
عقارات قيد الانشاء				٣ر١٧ر١٠٧	٣ر٢٥٥ر٩٣٢
استثمارات في شركات حليفة				١ار٦٧٣ر٠٦٨	١ر٥٤٥ر٥٥٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				٣ر٠٠٠ر٠٠٠	٣ر٠٠٠ر٠٠٠
				١١ر٤٩٠ر٧٧٣	١١ار١١٢ر٦٢٢
موجودات متداولة					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				٢٩٥ر٣٨٣	٢٧٧ر٨١١
مخزون				١ر٠٨٦ر٧٩٤	١ر٤٣٣ر٣٩٧
ذمم مدينة				٥٠٦ر١٨٥	٨٠٩ر٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى				٣٧٧ر٢٥٦	٣٨٤ر٩٠٥
شيكات برسم التحصيل				٣٧١ر٦٨٣	١٢٨ر٢٥٠
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٥		٢٠٩ر٣١٢	٢٠٨ر٤٤١
نقد وأرصدة لدى البنوك		٧		١ار١٥٩ر٣٣٠	١ر٢٨٤ر٢٠
				٤ر٠٠٥ر٩٤٣	٤ر٢٦ر٩٦١
مجموع الموجودات				١٥ر٤٩٦ر٧١٦	١٥ر٦٣٩ر٥٨٣
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية -					
حق ملكية حملة الأسهم				١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	١٥ر٠٠٠ر٠٠٠
رأس المال المنفوع				١٣ر٣٠٧	١٣ر٣٠٧
احتياطي اجباري				(١ر٧٢٦ر٩٩٤)	(١ر٣٠٦ر٩٩٣)
خسائر متراكمة				١٣ر٢٨٦ر٣١٣	١٣ر٤٢٠ر٠٠١
حقوق غير المسيطرين				(٣٢ر٢٥)	٧٦ر٧١٦
صافي حقوق الملكية				١٣ر٢٥٣ر٧٨٨	١٣ر٤٩٦ر٧١٧
المطلوبات					
مطلوبات غير متداولة				-	٥٦ر٩٥٢
أوراق دفع طويلة الاجل					
مطلوبات متداولة					
دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع				٦٢٦ر٢٥٧	٤٩٢ر٠٥٣
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى				١ار٤٨ر٥٧٤	٦١٤ر٠٨٧
اوراق دفع تستحق خلال عام				٤٦٧ر٦٤٦	٩٧٣ر٧٨٩
مخصص ضريبة الدخل		٤		٤٥١	٥ر٩٨٥
				٢ر٢٤٢ر٩٢٨	٢ر٠٨٥ر٩١٤
مجموع المطلوبات				٢ر٢٤٢ر٩٢٨	٢ار٤٢ر٨٦٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				١٥ر٤٩٦ر٧١٦	١٥ر٦٣٩ر٥٨٣

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
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	
دينار	دينار		
١٦٠١٧٠٣	٧٨٤٣٧٨		مبيعات مكيفات مركزية
٣١٤٠٠٠	-		مبيعات عقارات - مزارع
(١٣١٤٤٩)	(٦٠٤٧١٠)		كلفة مبيعات مكيفات مركزية
(٣٧٠٤٨٧)	-		كلفة مبيعات عقارات - مزارع
٩٦٠٨٥	١٧٩٦٦٨		إجمالي (الخسارة) الربح
(٥٠٠٥٠)	(١٥٣٤١)		إستهلاكات
٣٤١٣٤	١٢٧٧٩	٣	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٠٥٥٨٣)	-		مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
(٣٥٦٤٧٩)	(١٢٣٤٠٥)		مصاريف إدارية
١٥٣	(١٠٥٥٥)		(مصاريف) إيرادات أخرى - صافي
(٣٨١٧٤٠)	٤٣١٤٦		الربح (الخسارة) التشغيلية
٢٨٥٩١	-		إيراد فوائد بنكية
(١٧٢٩٥)	(٥٦٢٦)		مصروف فوائد بنكية
١٢٧٥١٥	٣٢٧٠٥		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٢٤٢٩٢٩)	٧٠٢٢٥		ربح (خسارة) الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٢٤٢٩٢٩)	٧٠٢٢٥		مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
			ويعود إلى:
(١٣٣٦٨٨)	٢٨٤٠٨		مساهمي الشركة
(١٠٩٢٤١)	٤١٨١٧		حقوق غير المسيطرين
(٢٤٢٩٢٩)	٧٠٢٢٥		
فلس/ دينار	فلس/ دينار		
(٠/٠٠٩)	٠/٠٠٢		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
			العائد إلى مساهمي الشركة

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
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم					
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٤٩٦٧١٧	٧٦٧١٦	١٣٤٢٠٠٠١	(١٥٩٣٣٠٦)	١٣٣٠٧	١٥٠٠٠٠٠٠
(٢٤٢٩٢٩)	(١٠٩٢٤١)	(١٣٣٦٨٨)	(١٣٣٦٨٨)	-	-
١٣٢٥٣٧٨٨	(٣٢٥٢٥)	١٣٢٨٦٣١٣	(١٧٢٦٩٩٤)	١٣٣٠٧	١٥٠٠٠٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
 مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاحات	
دينار		
		الأنشطة التشغيلية
(٢٤٢ر٩٢٩)		خسارة الفترة
		تعديلات:
٥٠ر٠٥٠		استهلاكات
١٠٥ر٨٠٣		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(١٧ر٥٢٢)	٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٢٧ر١٥)		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٢٨ر٥٩١)		إيرادات فوائد
١٧ر٢٩٥		مصاريف فوائد
		تغيرات رأس المال العامل
٧ر٦٤٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٤٦ر٦٠٣		مخزون
١٩٧ر٦٤٩		نعم مدينة
(٢٤٣ر٤٣٣)		شيكات برسم تحصيل
-		إلتزامات مقابل شراء أراضي
١٣٤ر٢٠٤		دفوعات مقبوضة مقدما على حساب بيع مشاريع
٥٣٤ر٤٨٧		زعم وأرصدة دائنة أخرى
٣١ر٣٩٧		تأمينات نقدية
(٥ر٥٣٤)		ضريبة الدخل المدفوعة
٧٥٩ر٥٦٣		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩ر٠٥٥)		شراء ممتلكات ومعدات
(٨٧١)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٨ر٥٩١		فوائد مقبوضة
(٢٦١ر١٧٥)		عقارات قيد الإنشاء
(٣٠ر٤٧٨)		إستثمارات في أراضي
(٢٧٢ر٩٦٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧ر٢٩٥)		فوائد مدفوعة
(٥٦٣ر٠٩٥)		أوراق دفع
(٥٨٠ر٣٩٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٣ر٧٩٣)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٩٧٥ر٧٧٦	٧	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٨٨١ر٩٨٣	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 الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ ايلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة دارات الاردنية 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 خلدا، شارع الملك عبدالله الثاني، عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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:

معيار 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 وإعادة 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). 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 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.

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	
١٦٥٦٢	عوائد توزيع أسهم
١٧٥٧٢	التغير في القيمة العادلة
٣٤١٣٤	

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 أصالة للإلكتروميكانيك على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧.

قامت شركة أصالة للإلكتروميكانيك 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
			٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
شركة دارات الريف الأردني العقارية	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 التفيزيون 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 الآمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٩٢	٩٢	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحسم للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٥٠	٥٠	ذات مسؤولية محدودة
الشركة الملهمة 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:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)
٦٦١٥٠

رواتب ومنافع أخرى

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة *
٧٩٩٣٨	٨٠١٧٥	مبالغ مستحقة من شركات حليفة (شركة البلاط والحجر الإسمنتي)
١٢٨٥٠٣	١٢٩١٣٧	مبالغ مستحقة من الشركاء في الشركة التابعة (شركة الاصاله للإلكتروميكانيك)
٢٠٨٤٤١	٢٠٩٣١٢	

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

١٤٣	١٤٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (ظاهرة ضمن الأرصدة الدائنة الأخرى)
		مبالغ مستحقة الى الشريك في الشركات التابعة

قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية مقابل جاري مدين الشركة الاردنية القبرصية (شركة حليفة) من بنك عودة بمبلغ ٢٦٠ ألف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٣٠٠ ألف دينار).

كفالات أخرى

قامت المجموعة بإصدار كفالة بنكية لصالح الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) بمبلغ ٥٠ ألف دينار. بلغت التأمينات مقابل هذه الكفالات ٧٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٧٥٠٠ دينار).

(٦) التّزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٥٤٧٦	١٠١٨٧٦	كفالات *

* يتضمن هذا المبلغ كفالة بقيمة ٥٠ ألف دينار للشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة). بلغت التأمينات مقابل الكفالات ١٧١٤٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٨٧٤٤ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٨٤٥٢٠	١٠٩٣٣٠
(٨٧٤٤)	(١٧٤٨)
(٣٠٠٠٠)	(٢٦٠٩٩)
٩٧٥٧٧٦	٨٨١٩٨٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: تأميمات نقدية مقابل كفالات بنكية (إيضاح ٦)
ينزل: تأميمات نقدية مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح ٥)

(٨) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- تطوير أراضي
- صناعات الكترولوميكانية
- الاستثمارات المالية
- الاستثمارات
- تتمثل في شراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها.
- تتمثل في تركيب المكيفات المركزية ووحدات التكييف.
- تتمثل في الاستثمارات في الأسهم والاستثمار في شركات حليفة.
- تتمثل في تقديم الخدمات الإستشارية.

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

المجموع	أخرى	الاستثمارات	الاستثمارات المالية	الكترولوميكانية	تطوير أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠٦٠٩٥	٢٨٧٤٣	-	١٦١٦٤٩	١٦٠١٧٠٣	٣١٤٠٠٠
(١٨١٩٦١٧)	-	-	-	(١٤٤٩١٣١)	(٣٧٠٤٨٦)
(٥٢٩٤٠٧)	(٤٣٠)	-	(٧٠٢٧١)	(٣٨٥٠٠١)	(٧٣٧٠٥)
(٢٤٢٩٢٩)	٢٨٣١٣	-	٩١٣٧٨	(٢٣٢٤٢٩)	(١٣٠١٩١)
١٣٨٢٣٦٤٨	١٢٠٠٧٩٩	٦٨٨٤	٣٢٩٥٣٨٣	٢٤٤١٠٠٥	٦٨٧٩٥٧٧
١٦٧٣٠٦٨	-	-	١٦٧٣٠٦٨	-	-
(٢٢٤٢٩٢٨)	(٨٩٤٨)	-	-	(١٦٠٢١٩٨)	(٦٣١٧٨٢)
١٣٢٥٣٧٨٨	١١٩١٨٥١	٦٨٨٤	٤٩٦٨٤٥١	٨٣٨٠٧	٦٢٤٧٧٩٥
٩٠٥٥	٣٨٣	-	-	٧٤٩٢	١١٨٠
٥٠٠٥٠	٦٠٠٧	-	-	٣٣٥٢٧	١٠٥١٦

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيرادات أعمال القطاع
كافة المبيعات
مصاريف أخرى
(خسارة) ربح الفترة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -
الموجودات والمطلوبات (غير مدققة)

موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع
صافي الموجودات

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

تطوير أراضي	الاستثمارات المالية	الاستثمارات أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (مشفقة)			
الموجودات والمطلوبات			
موجودات القطاع	٢٨٠.١٩٥٠	٣٢٧٧.٨١١	٦٨٨٤
استثمارات في شركات حليفة	-	١٥٤٥.٥٥٣	-
مطلوبات القطاع	(١٦٣٦.٤٢٤)	(٣٤٥٨)	(٢١٤٢.٨٦٦)
صافي الموجودات	١١٥.٥٢٦	٣٢٧.٣٤٧	١٣.٤٩٦.٧١٧

(٩) أرقام المقارنة

لم تقم المجموعة بإظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢، حيث لم يكن مطلوباً من المجموعة إعداد قوائم مالية مرحلية موحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.