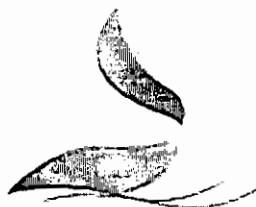


0096265653760



دارات

DARAT

F.S - DARA - 15/3/2010

التاريخ: 14/03/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الرقم: DJH/Fin/057/2010

عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية الموحدة

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية المحترم
تحية طيبة وبعد،،،

عملاً بأحكام وتعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية الموحدة لشركة دارات الأردنية
القابضة مع تقرير مدققي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

غيث جردانه

CFO

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١٥ آذار ٢٠١٠
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

اليوم
٢/١٥

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

Received Time, 14. Mar. 14:54

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٣٠,١٧٧	٤٣٦,٦٢٣	٧	موجودات غير متداولة
٨٣٦,٨٠٧	٢,٥٤٩,٤٢٢	٨	ممتلكات ومعدات
٤,٨٧٣,٣٥٤	٦,١٧٠,٥٩٤	٩	أراضي تحت التطوير
-	١٥٧,٣٠٨	١٠	مشاريع تحت التنفيذ
٣٣,٦٤٩	-		استثمارات في شركات حليفة
-	١٢٠,٠٠٠		موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٤٨٧,٩٨٧	٩,٤٣٣,٩٤٧		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٤٥,٩٠٨	٣٨١,٠٧٨		موجودات متداولة
-	١,٣٥٨,٩٦٨	١١	موجودات مالية للمتاجرة
-	١,١٣٠,٢١٣	١٢	مخزون
٣٧٢,١٢٠	٤٩٧,٨٢٢	١٣	ذمم مدينة
-	٢١٣,٦٨٩		أرصدة مدينة أخرى
-	١٧٣,٢٨٣	٢٤	شيكات برسم التحصيل
٨,٦٤٣,٣٩٧	٥,٥٨٦,٣٠٦	١٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٩,٣٦١,٤٢٥	٩,٣٤١,٣٦٩		نقد وودائع قصيرة الأجل
١٤,٨٤٩,٤١٢	١٨,٧٧٥,٣١٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حق ملكية حملة الأسهم
(٣٢٩,٥٨٢)	(٤٨٢,٩٢١)		رأس المال
١٤,٦٧٠,٤١٨	١٤,٥١٧,٠٧٩		خسائر متراكمة
-	٣٢٨,٤٠٣		حقوق غير المسيطرين
١٤,٦٧٠,٤١٨	١٤,٨٤٥,٤٨٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٣,٤١٨	٤,٢٧٣		مطلوبات غير متداولة
-	٨٣,٣٠١	١٦	أقساط عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
-	٤٥٣,٥٣٠		أوراق دفع طويلة الأجل
-	٢٤٢,٢٨٤	٢٤	التزامات طويلة الأجل مقابل شراء أراضي
١٣,٤١٨	٧٨٣,٣٨٨		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
			مطلوبات متداولة
-	٧٢١,٩٤٧		التزامات مقابل شراء أراضي
١٢٠,٢٠٠	١,١٣٤,٧٠٠		دفعات مقدمة على حساب بيع مشاريع
٧,٧٦٨	٩,١٤٥		أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٣٧,٦٠٨	٩٤٦,٥٥٤	١٧	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	٣٣٤,٢٠٠	١٦	اوراق دفع تستحق خلال عام
١٦٥,٥٧٦	٣,١٤٦,٤٤٦		مجموع المطلوبات
١٧٨,٩٩٤	٣,٩٢٩,٨٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٤,٨٤٩,٤١٢	١٨,٧٧٥,٣١٦		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

للفترة منذ التأسيس
في ٦ كانون الأول
٢٠٠٧ ولغاية ٣١
كانون الأول
٢٠٠٨

دينار	٢٠٠٩	ايضاح	العمليات المستمرة
-	٦٨٨,٠٣٥		مبيعات أراضي
-	(٥٨٥,٩٣٨)		كلفة المبيعات
-	١٠٢,٠٩٧		اجمالي الربح
(١٨,١٨٨)	(٣٣,٤٩٢)		استهلاكات
(٢,٠٣٨)	-		خسائر تنفي قيمة موجودات مالية محتفظ بها
(٢٩,٦٣٤)	٦٨,٨١٥	١٨	حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٦,٠٢٣	٢٠	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
(٩٧٥,٣٦٥)	(٨١٢,٠٩٥)	١٩	أرباح بيع شركة تابعة
-	١٧٢,٣٩٣		مصاريف إدارية
(١,٠٢٥,٢٢٥)	(٤٧٦,٢٥٩)		إيرادات أخرى بالصافي
٦٩٥,٦٤٣	٣٤٩,٠٤٠		ايراد فوائد بنكية
-	(١٣٦,٦٩٢)	١٠	حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة
(٣٢٩,٥٨٢)	(٢٦٣,٩١١)		خسارة السنة/ الفترة من العمليات المستمرة
-	٩٢,٧٤٧		الربح من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
(٣٢٩,٥٨٢)	(١٧١,١٦٤)		الخسارة والدخل الشامل للسنة/ الفترة
(٣٢٩,٥٨٢)	(١٥٣,٣٣٩)		ويعود إلى:
-	(١٧,٨٢٥)		مساهمي الشركة
(٣٢٩,٥٨٢)	(١٧١,١٦٤)		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من
(٠/٠٢٢)	(٠/٠١٠)	٢١	خسارة السنة/ الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

حقوق ملكية حملة الأسهم				
رأس المال	مترابطة	خسائر	حقوق غير	المجموع
دينار	دينار	دينار	المسيطرين	دينار
٢٠٠٩				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢٩,٥٨٢)	١٤,٦٧٠,٤١٨	-	١٤,٦٧٠,٤١٨
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٩				
-	-	-	٣٤٦,٢٢٨	٣٤٦,٢٢٨
حقوق غير المسيطرين				
-	(١٥٣,٣٣٩)	(١٥٣,٣٣٩)	(١٧,٨٢٥)	(١٧١,١٦٤)
الخسارة والدخل الشامل للسنة				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٨٢,٩٢١)	١٤,٥١٧,٠٧٩	٣٢٨,٤٠٣	١٤,٨٤٥,٤٨٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				
٢٠٠٨				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع				
-	(٣٢٩,٥٨٢)	(٣٢٩,٥٨٢)	-	(٣٢٩,٥٨٢)
الخسارة والدخل الشامل للفترة				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢٩,٥٨٢)	١٤,٦٧٠,٤١٨	-	١٤,٦٧٠,٤١٨
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨				

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

للفترة منذ التأسيس
في ٦ كانون الأول ٢٠٠٧
ولغاية ٣١ كانون الأول

إيضاح

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
(٣٢٩,٥٨٢)	(٢٦٣,٩١١)
-	١١٠,٤١٥
(٣٢٩,٥٨٢)	(١٥٣,٤٩٦)
١٨,١٨٨	٣٣,٤٩٢
(٦٩٥,٦٤٣)	(٣٤٩,٠٤٠)
٢,٠٣٨	-
٧٠,٠٥٣	(١٥,٩١٧)
-	١٣٦,٦٩٢
-	(٢٦,٠٢٣)
-	(١٥٦,٠٢١)
-	(١٩٨,٥٤٩)
(١٣٨,٤٩٩)	٢٤٤,٠٠٨
٣٧,٦٠٨	١٨٧,٨٠٥
١٢٠,٢٠٠	١,٠١٤,٥٠٠
-	(١٠,٦٦٠,٦)
(٤١٥,٩٦١)	(١٩,٢٥٣)
-	٢٤٢,٢٨٤
(١,٣٣١,٥٩٨)	٨٣٣,٨٧٦

الأنشطة التشغيلية
خسارة السنة/ الفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة
الربح من العمليات المنوطة قبل الضريبة

الخسارة قبل الضريبة

تعديلات:

الاستهلاكات

إيراد فوائد بنكية

خسائر تنفي قيمة موجودات مالية محتفظ حتى تاريخ الاستحقاق
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
حصة المجموعة من خسائر شركات حليفة

ربح بيع شركة تابعة

إيرادات أخرى

تغيرات رأس المال العامل

شيكات برسم التحصيل

أرصدة مدينة أخرى

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

دفعات مقبوضة مقدما على حساب بيع مشاريع

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

موجودات مالية للمتاجرة

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات مالية متوفرة للبيع

شراء ممتلكات ومعدات

ودائع لدى البنوك تزيد استحقاقها عن ثلاثة شهور

موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

أراضي تحت التطوير

مشاريع تحت التنفيذ

فوائد مقبوضة

استثمار في شركات حليفة

المبلغ المدفوع مقابل خصم ذمم مدينة

تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

رأس المال المدفوع

عقود استئجار تمويلي

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه كما في بداية السنة/ الفترة

النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة/ الفترة

٢٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

0096265653760

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به و مدفوع 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 والسياحية والخدمات وذلك من خلال شركات تابعة ومملوكة لها كلياً أو جزئياً.

تم اقرار القوائم المالية من مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ آذار ٢٠١٠ وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) اساس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٣) اساس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة دارات الأردنية القابضة والقوائم المالية لشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) (إيضاح ٢٤).

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 استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الشامل الموحدة كبنء منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبنء منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

0096265653760

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الموحدة، ولا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. قامت المجموعة بإعداد قائمة واحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة. تستهلك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
١٥	عدد ودوات
١٥	أثاث ومعدات
٢٥	أجهزة وبرامج الحاسوب
١٥	سيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

0096265653760

أراضي تحت التطوير -

يتم تسجيل الأراضي تحت التطوير بالكلفة أو بالقيمة السوقية العادلة أيهما أقل.

مشاريع تحت التنفيذ -

يظهر المشروع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشروع تحت التنفيذ إلى حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

النعم المدينة -

تسجل النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتطلب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويماد تقييمها في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

استثمارات في شركات حليفة-

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

0096265653760

موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو محددة باستحقاقات ثابتة ولدى البنك النية للاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل الموجودات المالية عند الشراء بالكلفة (القيمة العادلة) مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، فبدأً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التنبؤ في قيمتها يؤدي إلى عدم امكانية استرداد الاصل أو جزء منه. ويتم تسجيل أي تنبؤ في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع -

هي موجودات مالية لا تنتج نية المجموعة إلى الاحتفاظ بها لغايات المتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تنبؤ في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة بما في ذلك المبالغ المفيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التنبؤ التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التنبؤ حيث يتم استرجاع خسائر التنبؤ لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة، في حين يتم استرجاع خسائر التنبؤ في أسهم الشركات من خلال التغير المتراكم في القيمة العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تنبؤ في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

النقد وما في حكمه

لعمري قائمة للتدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة المدد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تبيّن الائتمانات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

0096265653760

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف -

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

تملك شركات تابعة و الشبهة

يتم تسجيل تملك شركات تابعة باستخدام طريقة الشراء. يتم احتساب كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة والالتزامات المتكبدة، وأدوات حقوق الملكية الصادرة عن الشركة المشتري في تاريخ التملك إضافة إلى أية تكاليف تتعلق مباشرة بعملية التملك. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ التملك.

يتم تسجيل الشبهة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في كلفة التملك عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المشتراه بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشبهة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة بعد تنزيل أي مخصص تنفي في القيمة. يتم تحديد وحدات توليد النقد المتوقع أن تنتفع من عملية التملك لأغراض إجراء اختبار التنفي في قيمة الشبهة.

0096265653760

(٦) تملك شركة تابعة

تملك شركة الاصلالة للإلكتروميكانيك

قامت المجموعة خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٩ بتملك شركة الاصلالة للإلكتروميكانيك المتخصصة بتصنيع أجهزة التكييف المركزي. فيما لو تمت عملية التملك في بداية السنة، لساهمت شركة الاصلالة في ربح السنة للمجموعة بمبلغ ٩٢٣٢٦ دينار و الايرادات بمبلغ ٤٠٢٩٣٨٠ دينار ولكانت خسارة المجموعة للسنة ٧٨٢٠٢ دينار وايرادات المجموعة ٤١٥٧١٧ دينار.

إن موجودات ومطلوبات شركة الاصلالة للإلكتروميكانيك كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية	بتاريخ التملك	القيمة العادلة	دينار
٢٣٨٦٥٦	٢٣٨٦٥٦	٢٣٨٦٥٦	
١٥١٤٠	١٥١٤٠	١٥١٤٠	
١٥٣٩٢٦٨	١٥٣٩٢٦٨	١٥٣٩٢٦٨	
١٣٥٨٩٦٨	١٣٥٨٩٦٨	١٣٥٨٩٦٨	
٢٧٨٩٨٨	٢٧٨٩٨٨	٢٧٨٩٨٨	
٦٨٦	٦٨٦	٦٨٦	
٣٤٣١٧٠٦	٣٤٣١٧٠٦	٣٤٣١٧٠٦	
٤١٧٥٠١	٤١٧٥٠١	٤١٧٥٠١	
٢٥٣٣٠٣٣	٢٥٣٣٠٣٣	٢٥٣٣٠٣٣	
٢٩٥٠٥٣٤	٢٩٥٠٥٣٤	٢٩٥٠٥٣٤	
٤٨١١٧٢	٤٨١١٧٢	٤٨١١٧٢	
(٢٢٦١٥١)	(٢٢٦١٥١)	(٢٢٦١٥١)	
٢٥٥٠٢١	٢٥٥٠٢١	٢٥٥٠٢١	
(٩٩٠٠٠)	(٩٩٠٠٠)	(٩٩٠٠٠)	
١٥٦٠٢١	١٥٦٠٢١	١٥٦٠٢١	
٢٣٨٦٥٦	٢٣٨٦٥٦	٢٣٨٦٥٦	
(٩٩٠٠٠)	(٩٩٠٠٠)	(٩٩٠٠٠)	
١٣٩٦٥٦	١٣٩٦٥٦	١٣٩٦٥٦	

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

مجموع الموجودات

أوراق دفع

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات

حقوق غير المسيطرين

صافي الموجودات المتملكة

النقد المدفوع

التدفق النقدي عند التملك

صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة

النقد المدفوع

صافي النقد المدفوع

تم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركات المشترية بشكل مؤقت بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك. وبالتالي فقد تم تحديد المحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت و سوف تقوم المجموعة بالإعتراف بأية تعديلات على تلك القيم المؤقتة نتيجة إتمام المحاسبة المبدئية خلال فترة إثنى عشر شهراً من تاريخ الشراء.

0096265653760

(٧) ممتلكات ومعدات

مجموع	أجهزة وبرامج	سيارات	معدات	أثاث	عسك وأدوات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٨,٣٦٥	٥,٣١٩	٧٤,٦٠٧	٦٨,٤٣٩	-	-
٦٠,٩٥٠	-	٢٠,٦٧٠	٢٠,٢٨٠	٢٠,٠٠٠	-
٥٤٨,٠٢٥	٤١,٥٤٧	٢٢٨,٦٤٦	٢٣٤,٠٢٥	٤٣,٨٠٧	-
٧٥٧,٣٤٠	٤٦,٨٦٦	٢٢٣,٩٢٢	٢٢٢,٧٤٤	٦٣,٨٠٧	-
١٨,١٨٨	٩٦٢	٧,٤٦١	٩,٧٦٥	-	-
٢٢,٤٩٢	١,٢٣٠	١٢,٩٩٩	١٦,٩١٣	٢,٢٥٠	-
٢٦٩,٠٣٧	٢٩,٧٢٨	١١١,١٨٣	١٠١,١٢٧	٢٦,٩٨٩	-
٢٢٠,٧١٧	٢٢,٠٣٠	١٣١,٦٤٣	١٢٧,٨٠٥	٢٩,٢٣٩	-
٤٣٦,٦٢٣	١٤,٨٣٦	١٩٢,٢٨٠	١٩٤,٩٣٩	٣٤,٥٦٨	-

القيمة -

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠٠٩

الإضافات

تملك شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١

كانون الأول ٢٠٠٩

الاستهلاك المتراكم -

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠٠٩

استهلاك السنة

تملك شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١

كانون الأول ٢٠٠٩

صافي القيمة الدفترية كما في -

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

مجموع	أجهزة وبرامج	سيارات	معدات	أثاث	عسك وأدوات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٨,٣٦٥	٥,٣١٩	٧٤,٦٠٧	٦٨,٤٣٩	-	-
١٤٨,٣٦٥	٥,٣١٩	٧٤,٦٠٧	٦٨,٤٣٩	-	-
١٨,١٨٨	٩٦٢	٧,٤٦١	٩,٧٦٥	-	-
١٨,١٨٨	٩٦٢	٧,٤٦١	٩,٧٦٥	-	-
١٣٠,١٧٧	٤,٣٥٧	٦٧,١٤٦	٥٨,٦٧٤	-	-

القيمة -

الإضافات

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨

الاستهلاك المتراكم -

استهلاك الفترة

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨

صافي القيمة الدفترية كما في -

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

0096265653760

(٨) أراضي تحت التطوير

يمثل هذا البند قطع أراضي مملوكة من قبل الشركات التابعة (شركة دارات الريف الأردني العقارية وشركة التنقيصون للتطوير العقاري وشركة المرسى الأمن للتطوير العقاري) بهدف تطويرها وبيعها.

(٩) مشاريع تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند المشاريع تحت التنفيذ التالية:

- مشروع ريف عمان الذي يتم إنشاؤه من قبل الشركة التابعة (شركة دارات الريف الأردني المساهمة الخاصة). إن رصيد هذا المشروع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يبلغ ٥٦٠٣٩١٤ دينار.
- مشروع المخازن الذي يتم إنشاؤه من قبل الشركة التابعة (شركة الحرس للتطوير والاستثمار). إن رصيد هذا المشروع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يبلغ ٥٦٦٦٨٠ دينار.

تبلغ الكلفة المتوقعة لانتهاء المشاريع ١٧٥٠٠٠٠٠ دينار.

(١٠) استثمار في رأسمال شركات حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠٠٩	٢٠٠٨
%			دينار	دينار
٤٠	الأردن	خدمات لوجستية	٣٧٦٨٠	-
٣٨	الأردن	تأمين	١١٥٩٤٣	-
٤٠	الأردن	تجارية	٣٦٨٥	-
			<u>١٥٧٣٠٨</u>	<u>-</u>

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠٠٩	الأردنية القبرصية للخدمات اللوجستية	الشركة المتميزة لخدمات التأمين	الركن الايطالي	٢٠٠٨
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٤٤٦	١٠٣٠٧٢	٤٠٠٠	-	-
٦٧٠٠	٢١٩٢١	-	-	-
(١٢٤٦٦)	(٩٠٥٠)	(٣١٥)	-	-
٧٦٨٠	١١٥٩٤٣	٣٦٨٥	-	-
٣٧٦٨٠	١١٥٩٤٣	٣٦٨٥	-	-

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

صافي الموجودات

القيمة الدفترية

0096265653760

حصة المجموعة من إيرادات وخسائر الشركات الحليفة:

٢٠٠٩					
٢٠٠٨	المجموع	الركن الايطالي	الشركة المتميزة	الارمنية القبرصية	
دينار	دينار	دينار	لخدمات التأمين	للخدمات اللوجستية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١٢٢٣٠	-	١٩٤٩	١٠٢٨١	إيرادات
-	(١٣٦١٩٢)	(٣١٥)	(٨٤٠٥٧)	(٥٢٣٢٠)	خسائر

(١١) مخزون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	٨٤٢١٢٧	بضاعة من المستودعات
-	٢٣٣٤٨	مستودع الصيانة
-	٤٧٦٣١٩	بضاعة في البوند
-	١٦٦٧٤	بضاعة بالطريق
-	١٣٥٨٩٦٨	

(١٢) ذمم مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	١٠١٥٠٢١٣	ذمم تجارية
-	(٢٠٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	١٠١٣٠٢١٣	

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

ذمم مستحقة وغير مشكوك في تحصيلها					
٣٦٥ - ١٨١ - ٦١					
١ - ٣٠ يوم	١٨٠ يوم	يوم	اكثر من سنة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١٧١٦٧	٩٩٦٣٧	٢٦٦٤٤٩	١٤٦٩٦٠	١٠١٣٠٢١٣	٢٠٠٩
-	-	-	-	-	٢٠٠٨

تتوقع إدارة المجموعة تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

0096265653760

إن تفاصيل الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	-
-	٢٠,٠٠٠
-	٢٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
تملك شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠
-	٥٤,٦٦٥
٦,٤٨٠	٢٥٠,٢٥٩
٢٣٢,٦٢١	١١٠,١٧٠
١٦,٥٤٧	٢٦,٦٥٦
١٦,٤٧٢	٤٣,٥٨٢
٣٧٢,١٢٠	٤٩٧,٨٣٢

دفعات على حساب استثمارات
دفعات مقدمة للموردين
تأمينات مستردة
فوائد مستحقة
مصاريف مدفوعة مقدماً
أخرى

(١٤) نقد وودائع قصيرة الأجل

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٨,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٣٤,٦٢٠
٦٤٢,١٨٨	٥٤٤,٧٥٧
١,٢٠٩	١٠٦,٩٢٩
٨,٦٤٣,٣٩٧	٥,٥٨٦,٣٠٦

ودائع قصيرة الأجل
حساب جاري
نقد في الصندوق

تتضمن هذه الودائع ودائع لاجل بالدينار وتتقاضى الودائع قصيرة الأجل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٣٪ إلى ٦,٧٥٪

(١٥) رأس المال

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعاً على ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

0096265653760

(١٦) أوراق الدفع

يمثل هذا البند رصيد كمبيالات وأوراق دفع مستحقة على الشركة التابعة (شركة الاصلية للألكترونيك) ونسبة مريحة سنوية ٥٪.

تم تصنيف أوراق الدفع حسب تواريخ استحقاقها كما يلي:

٢٠٠٨		٢٠٠٩	
أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع
قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٨٣٣.٠١	٣٣٤.٢٠٠

أوراق دفع وكمبيالات

(١٧) نعم وأرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	٤٨٤.٦١١
-	١٧٤.٣٣٤
-	٨٥.٠٧٥
٣٧.٦٠٨	١١٣.٧٢١
-	١٩.٤٤١
-	٣.٠٥٩
-	٣٠.٠٤٩
-	٣٦.١٦٤
٣٧.٦٠٨	٩٤٦.٤٥٤

ايرادات مؤجلة

نعم دائنة

شيكات مؤجلة

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

نعم موظفين

امانات ضمان اجتماعي

امانات ضريبة المبيعات

أخرى

(١٨) أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤٥.٣٨٣	٤٥.٣٨٣
(٧.٥٠٥)	١٥.٩١٧
-	٧.٥١٥
(٦.٦٠٥)	٦٨.٨١٥

أرباح متحققة

التغير في القيمة العادلة

عوائد توزيعات أسهم

0096265653760

(١٩) مصاريف إدارية

للفترة منذ التأسيس
٦ كانون الأول
٢٠٠٧ ولغاية ٣١
كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٤١٨,٨٤٦	-
٣١٠,١١٨	٥٠٢,٤٦٩
٢٣,٩٣٩	٤٧,٩٢٠
٢٥,٢٠٠	٣٧,٨٢١
٨٠,٤٤٥	٢٧,٧٢٢
٢٧,٢٢٦	٣٩,٥٠٠
١٨,٣٨٦	١٩,١٩٨
١٠,٤٤٧	١٢,٧٦٥
٦,٣٥١	٦,٦٠٠
-	٢١,٢٠٠
-	٥,٠٠٠
-	٨,٣٥١
-	٧,٥٥٢
٦,٩٠٥	٢,٣٧٨
٣٧,٥٠٢	٦٣,٦١٩
<u>٩٧٥,٣٦٥</u>	<u>٨١٢,٠٩٥</u>

مصاريف تأسيس
رواتب وأجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
إيجارات
إعلانات
أنعاب مهنية واستشارات
سفر وتنقلات
بريد وهاتف
قرطاسية
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
عمولات إدراج
اشتراكات
تأمين
رسوم تسجيل ورخص
أخرى

(٢٠) بيع شركات تابعة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ ببيع كامل استثمارها في شركة التعاون لإدارة العقارات وقد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٢٦,٠٢٣ دينار.

إن صافي موجودات شركة التعاون بتاريخ البيع هي كما يلي:

دينار
٢,٢٠٤,٥٣٧
٢,٢٣٠,٥٦٠
<u>٢٦,٠٢٣</u>

صافي الموجودات
سعر بيع الاستثمار
ربح بيع الاستثمار

0096265653760

(٢١) حصة السهم من الخسارة

الفترة منذ التأسيس
٦ كانون الأول
٢٠٠٧ ولغاية ٣١
كانون الأول ٢٠٠٨

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار

(٣٢٩,٥٨٢)	(١٥٣,٣٣٩)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

خسارة السنة/ الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة/ الفترة (سهم)

فلس/ دينار	فلس/ دينار
------------	------------

(٠/٠٢٢)	(٠/٠١٠)
-----------	-----------

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة/ الفترة

(٢٢) النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار

٨,٦٤٣,٣٩٧	٥,٥٨٦,٣٠٦
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٣٢,٦٢٠)

نقد وودائع قصيرة الأجل
ينزل: ودائع لدى البنوك تزيد استحقاقها عن ثلاثة شهور

٣,٦٤٣,٣٩٧	٢,٩٥٣,٦٨٦
-----------	-----------

(٢٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

0096265653760

(٢٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

الشركات التابعة

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

اسم الشركة	رأس المال المنفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	نوع الشركة
	دينار		%	
			٢٠٠٨	٢٠٠٩
شركة دارات الريف الأردني العقارية	٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	١٠٠
شركة دارات للتطوير المالي والإداري	٥٠.٠٠٠	استثمارات مالية وإدارية	١٠٠	١٠٠
الشركة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥٠.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	١٠٠
التنفيذيون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٠	١٠٠
الشبكة للتعليم	١٠.٠٠٠	وساطة مالية	٠	١٠٠
المرسى الآمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٠	٥٠
الحسن للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	٠	٩٢
الشركة الملهممة للاستثمارات الهندسية	٥٠.٠٠٠	استشارات هندسية	٠	٦٠
شركة الأصالة للإلكترونيكا	٣٠٠.٠٠٠	صناعات الكترول وميكانيكية	٠	٥٣
شركة التعاون لإدارة العقارات	١٠.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	٠

منافع الإدارة التنفيذية:

فيما يلي ملخص للمنافع الممنوحة للإدارة التنفيذية المجموعة خلال السنة/ الفترة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٢٥٥.٢٦٠	٢٨٢.٦٥٢

رواتب ومنافع أخرى

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	٥٦٠.٦
-	١٦٧.٢٧٧
-	١٧٣.٢٨٣

مبالغ مستحقة من شركات حليفة

مبالغ مستحقة من الشريك في الشركة التابعة (شركة الأصالة)

0096265653760

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
-	٢٤٢,٢٨٤

مبالغ مستحقة إلى الشريك في الشركة التابعة *

* شركة الحدس للتطوير والاستثمار وشركة المرسى الآمن للتطوير العقاري

(٢٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، وأواق الدفع والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة والالتزامات بموجب عقد الاستئجار التمويلي وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٦) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- | | |
|--------------------------|---|
| - تطوير أراضي | - تتمثل بشراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها. |
| صناعات الكترول ميكانيكية | - تتمثل بصناعة المكيفات المركزية. |
| استثمارية مالية | - تتمثل بالاستثمارات في الأسهم والاستثمار في شركات حليفة. |

0096265653760

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

المجموع	أخرى	استثمارات	صناعات	تطوير
دينار	دينار	ماليسية	إلكتروميكانيكية	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٠٩				
١٣٩٧ر٠٥٣	٦٤٠ر٢٠٣	٦٨ر٨١٥	-	٦٨٨ر٠٣٥
(٥٨٥ر٩٣٨)	-	-	-	(٥٨٥ر٩٣٨)
(١٣٦ر٦٩٢)	-	(١٣٦ر٦٩٢)	-	-
(٨٤٥ر٥٨٧)	(٨٤٥ر٥٨٧)	-	-	-
(١٧١ر١٦٤)	(٢٠٥ر٣٨٤)	(٦٧ر٨٧٧)	-	١٠٢ر٠٩٧
خسارة السنة				
الموجودات والمطلوبات				
١٢ر٤٦ر٨٩٨	٤٣٦ر٦٢٣	٥٠١ر٠٧٨	٢٤٨٩ر١٨١	٨ر٧٢ر٠١٦
١٥٧ر٣٠٨	-	١٥٧ر٣٠٨	-	-
٦ر٤٧ر١١٠	٦ر٤٧ر١١٠	-	-	-
١٨ر٧٧٥ر٣١٦	٦ر٩٠٧ر٧٣٣	٦٥٨ر٣٨٦	٢٤٨٩ر١٨١	٨ر٧٢ر٠١٦
٣ر٤٠٨ر٧١١	-	-	١ر٠٩٨ر٥٣٤	٢ر٣١٠ر١٧٧
٥٢١ر١٢٣	٥٢١ر١٢٣	-	-	-
٣ر٩٢٩ر٨٣٤	٥٢١ر١٢٣	-	١ر٠٩٨ر٥٣٤	٢ر٣١٠ر١٧٧
مجموع الموجودات				
مطلوبات القطاع				
مطلوبات غير موزعة على القطاعات				
مجموع المطلوبات				
معلومات القطاع الأخرى				
المصاريف الرأسمالية				
الاستهلاكات				
٦٠ر٩٥٠	-	-	-	-
٣٣ر٤٩٢	-	-	-	-

0096265653760

تطوير	استثمارات	أخرى	المجموع
أراضي	مالية	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٦٩٥٠٦٤٣	٦٩٥٠٦٤٣
-	-	(١٠٢٥٠٢٢٥)	(١٠٢٥٠٢٢٥)
-	-	(٣٢٩٠٥٨٢)	(٣٢٩٠٥٨٢)
-	-	-	-
٥٠٣٢٤٠٦٦١	٣٧٩٠٥٥٧	-	٥٠٣٢٤٠٦٦١
-	-	٩٠١٤٥٠٦٩٤	٩٠١٤٥٠٦٩٤
٥٠٣٢٤٠٦٦١	٣٧٩٠٥٥٧	٩٠١٤٥٠٦٩٤	١٤٠٨٤٩٠٤١٢
١٢٠٠٢٠٠	-	-	١٢٠٠٢٠٠
-	-	٤٥٠٣٧٦	٤٥٠٣٧٦
١٢٠٠٢٠٠	-	٤٥٠٣٧٦	١٦٥٠٥٧٦
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

(٢٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل سعر فائدة متغير مثل الودائع لدى البنوك والسندات والبنوك الدائنة والقروض.

0096265653760

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة بآثار التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

٢٠٠٩ -		
العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	١٠٠	(٤٩,٣٤٢)
العملية	التقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	١٠٠	٤٩,٣٤٢
٢٠٠٨ -		
العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	١٠٠	(٨٠,٠٠٠)
العملية	التقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على الخسارة دينار
دينار أردني	١٠٠	٨٠,٠٠٠

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠٠٩ -		
المؤشر	التغير في المؤشر (%)	خسارة السنة الأثر على دينار
بورصة عمان	١٠	(٣٨,١٠٧)
٢٠٠٨ -		

0096265653760

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار
بورصة عمان	١٠	(٣٤,٥٩١)

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٠,٦٤٤	٥١١,٣٠٣	٤٥٣,٥٣٠	١,١٧٥,٤٧٧
٨٤,٦٩٩	٢٦٠,٩٨٩	٨٧,٨٨٣	٤٣٣,٥٧١
٢,١٧٥	٧,٢٥٩	٤,٤٨٧	١٣,٩٢١
-	-	٢٤٢,٢٨٤	٢٤٢,٢٨٤
٢٩٧,٥١٨	٧٧٩,٥٥١	٧٨٨,١٨٤	١,٨٦٥,٢٥٣
المجموع			

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٤٨	٦,١٦٦	١٤,٠٨٩	٢٢,١٠٣
التزامات بموجب عقود استئجار تمويلي			

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

0096265653760

(٢٨) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٤٨٢ر٤٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٤١٨ر٤١٨، ١٤٦٧٠ر١٤٦٧٠ دينار)

(٢٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

١. تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الأعمال - معدل ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل
تم إصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

إن معياري التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) وبالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بريح أو خسارة نتيجة تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة مما لا يتجمل عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الأثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير السياسة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والسياسة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

ترتب على هذه التغييرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية ومعياري المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٢١ - أثر التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٣١ - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغييرات في معياري التقارير المالية الدولي رقم ٣ و معياري المحاسبة الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق غير المسيطرين.

0096265653760

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية

تم إصدار المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، وقد ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة المجموعة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند المتحوط له وتحديد بند التضخم أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو للتنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبنود متحوط له.

إن تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أنواع التحوط هذه.

٢. تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لن ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.