

الرقم: DJH/Fin/068/2014

التاريخ : 30/04/2014

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان- الأردن

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية كما في 31 آذار 2014

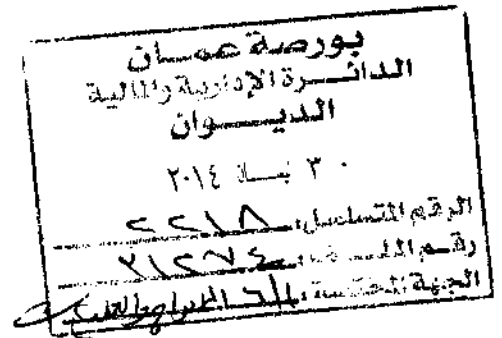
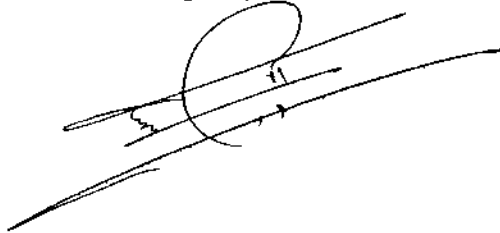
تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة لشركة دارات الأردنية المقابضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2014 مراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

الرئيس التنفيذي

إياد رشاد



دارات الأردنية المقابضة

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 ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة الصفقات 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 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.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع 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

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٤

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠٠.١	٤٤٨٠.٣		ممتلكات ومعدات
٣١٦٣٠٣٦	٣١٦٣٠٣٦		استثمارات في أراضي
٣٤٧٧٨٢٤	٣٢٢٢٠٢٥٤		عقارات قيد الانشاء
١٦٧٠.٤٨٠	١٧٦١٠٩٥٦		استثمارات في شركات حليفة
٣٠٠٠.٠٠٠	٣٠٠٠.٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٣٦١٥٤١	١١٢٠٢١٤٩		موجودات متداولة
٣٢٩٧٠.٥	٣٨٧١٩٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١٣٨٣٣	٢٣٤٠.٠٠		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨٠.٠٠٠	١٠٨٦.٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٣١٣٠	٥١٩	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٠١٧٣٣٥	٨٤٢٠٢٥٠	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٦٤٤٠٠٠٣	٢٥٤٩٠٩٦٨		موجودات شركة تابعة معدة للبيع
٢٤٤٤٠٩٢٥	-	٩	
٤٠٨٨٠٩٢٨	٢٥٤٩٠٩٦٨		مجموع الموجودات
١٥٤٥٠.٤٦٩	١٣٧٥٢١١٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة الأسهم
١٥٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٠٠.٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٤٢٦٥	١٤٢٦٥		احتياطي اجباري
(١٧٧١٠٧١٤)	(١٦٥٤٠٤٠٧)		خسائر متراكمة
١٣٢٤٢٥٥١	١٣٣٥٩٨٥٨		حقوق غير المسيطرين
١٢٠٣٦	(٩٤٥)		صافي حقوق الملكية
١٣٢٥٤٥٨٧	١٣٣٥٨٩١٣		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦٦٩٣٨٢	٣٧٦١٠.٥		دفعات مقبوضة مقدماً على حساب بيع مشاريع
١٤٧٢٩	١٦٦٣٣		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٦	٤٦٦	٤	مخصص ضريبة الدخل
٦٨٤٥٧٧	٣٩٣٢٠.٤		مطلوبات شركة تابعة معدة للبيع
١٠١١٣٠.٥	-	٩	
٢١٩٥٨٨٢	٣٩٣٢٠.٤		مجموع المطلوبات
١٥٤٥٠.٤٦٩	١٣٧٥٢١١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
		العمليات المستمرة
-	٥٧٤,٨١٩	مبيعات مزارع
-	(٥٠٢,٢٦٦)	كلفة مبيعات مزارع
-	٧٢,٥٥٣	إجمالي الربح
		إستهلاكات
(٥٥٠,٨)	(٥٢٩,٨)	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٧٩٢	٢٢,٣٥٣	مصاريف إدارية
(٢٦,١١٦)	(٤٩,١٣٩)	مصاريف أخرى، صافي
(٣٢,٧١٥)	-	الربح (الخسارة) التشغيلية
(٥٥٥,٤٧)	٤٠,٤٦٩	إيراد فوائد بنكية
١٥,٤٤٠	-	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٤١,٢٨٩	٩١,٤٧٦	ربح الفترة من العمليات المستمرة
١,١٨٢	١٣١,٩٤٥	خسارة الشركة من العمليات المتوقفة
(١٦٩,١٥٩)	(٢٧,٦١٩)	ربح (خسارة) الفترة
(١٦٧,٩٧٧)	١٠٤,٣٢٦	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(١٦٧,٩٧٧)	١٠٤,٣٢٦	ويعود إلى:
(٨٨,٤٧٣)	١١٧,٣٠٧	مساهمي الشركة
(٧٩,٥٠٤)	(١٢,٩٨١)	حقوق غير المسيطرين
(١٦٧,٩٧٧)	١٠٤,٣٢٦	
فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٨	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 التفريعات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم					
رأس المال	احتياطي اجباري	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤					
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٥	(١,٧٧١,٧١٤)	١٣,٢٤٢,٥٥١	١٢,٠٣٦	١٣,٢٥٤,٥٨٧
-	-	١١٧,٣٠٧	١١٧,٣٠٧	(١٢,٩٨١)	١٠٤,٢٢٦
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢٦٥	(١,٦٥٤,٤٠٧)	١٣,٣٥٩,٨٥٨	(٩٤٥)	١٣,٣٥٨,٩١٣
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣					
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٠٧	(١,٥٩٣,٣٠٦)	١٣,٤٢٠,٠٠١	٧٦,٧١٦	١٣,٤٩٦,٧١٧
-	-	(٨٨,٤٧٣)	(٨٨,٤٧٣)	(٧٩,٥٠٤)	(١٦٧,٩٧٧)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٣٠٧	(١,٦٨١,٧٧٩)	١٣,٣٣١,٥٢٨	(٢,٧٨٨)	١٣,٣٢٨,٧٤٠

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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	٣١ آذار ٢٠١٣ دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة	١٣١,٩٤٥	١١,٨٢٢
خسارة الفترة قبل الضريبة من العمليات المتوقفة	(٢٧,٦١٩)	(١٦٩,١٥٩)
ربح (خسارة) الفترة	١٠٤,٣٢٦	(١٦٧,٩٧٧)
تعديلات:		
استهلاكات	١١,٢٥٦	١٨,٥٩٤
مصاريف فوائد بنكية	١,١٨٢	٣,٩٥٠
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	-	٤,٦٩٤
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٩,٧٨٦)	(٨,٧٩٢)
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	(٩١,٤٧٦)	(٤١,٢٨٩)
إيراد فوائد بنكية	-	(١٥,٤٤٠)
خسارة بيع شركة تابعة	٩٣٩	-
تغيرات رأس المال العامل		
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(١٤٨,٠٢٩)	٢٧١,٢٤٥
مخزون	٦٢,٤٩٥	٨٤,٢١٧
شيكات برسم تحصيل	(٩٦٤,٥٩٨)	١١,٠٠٠
دفعات مقبوضة مقدما على حساب بيع مشاريع	(٢٩٣,٢٧٧)	٤٣,٤٠٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٨٦٥,٧٠٦	١٣٧,١٧٤
طريقة الدخل المدفوعة	-	(٥,٩٤٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٤٧١,٢٦٢)	٣٣٤,٨٣٣
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٣١)	(٨١,١٨٦)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧٧,٩٨٧	(٥,٣٠١)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٣٧,٧٠٨)	-
فوائد مقبوضة	-	١٥,٤٤٠
عقارات قيد الإنشاء	٢٤٥,٥٧٠	-
صافي النقد وما في حكمه الناتج عن عملية بيع شركة تابعة	(١٨٠,٨٢٤)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	١٠٤,٧٩٤	(٧١,٠٤٧)
الأنشطة التمويلية		
مصاريف فوائد بنكية	(١,١٨٢)	(٣,٩٥٠)
أوراق دفع	(٨٦,٩٥٤)	(٢٢٩,٤٢١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٨٨,١٣٦)	(٢٣٣,٣٧١)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	(٤٥٤,٦٠٤)	٣٠,٤١٥
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١,٠٠٥,٠٤١	٩٧٥,٧٧٦
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٥٥٠,٤٣٧	١,٠٠٦,١٩١

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

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

(١) عام

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

من غايات الشركة استثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الإستثمار المتاحة في القطاعات الاقتصادية المختلفة المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٢٥٦٧
٨٧٩٢	١٩٧٨٦
٨٧٩٢	٢٢٣٥٣

توزيعات أرباح
التغير في القيمة العادلة

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

قامت المجموعة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة دارات الاردنية القابضة والشركات التابعة 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.

(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 ٢٠١٤ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
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	استشارات تعليمية	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرمى الأمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحسم للتطوير والاستثمار	٢٠٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
الشركة الملهمة للاستشارات الهندسية	٥٠.٠٠٠	استشارات هندسية	٦٠	ذات مسؤولية محدودة

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

بنود قائمة الدخل الشامل الموحدة:

منافع الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣١.١٣١	٩.٤٥٠

رواتب ومنافع أخرى

بنود قائمة المركز المالي الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٥١٩	٣.١٣٠

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

مبالغ مستحقة من شركات حليفة (شركة الركن الإيطالي للاستثمار)

قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية بمبلغ ٢٧٤ر٧٦٩ دينار مقابل جاري مدين الشركة الاردنية القبرصية (شركة حليفة) الممنوح لها من قبل بنك عودة (٢٠١٣: ٢٧٤ر٧٦٩ دينار) (إيضاح ٧).

تم رهن ٢ر٩٥٠.٠٠٠ سهم من استثمارات المجموعة في شركة أمواج التجارية مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الحليفة (الشركة الأردنية القبرصية) من قبل البنك الأهلي الأردني.

(٦) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٠.٩٠١	١٣٩ر٧٨٤

كفالات *

* يتضمن هذا المبلغ كفالة بقيمة ٥٠.٠٠٠ دينار لصالح الشركة الأردنية القبرصية (شركة حليفة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بلغت التأمينات مقابل الكفالات ١٧ر٠٤٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١١ر٧٥٨ دينار).

(٧) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٩١ر٥٦٨	٨٤٢ر٢٥٠
(١١ر٧٥٨)	(١٧ر٠٤٤)
(٢٧٤ر٧٦٩)	(٢٧٤ر٧٦٩)
١ر٠٠٥ر٠٤١	٥٥٠ر٤٣٧

نقد وأرصدة لدى البنوك

ينزل: مبالغ محجوزة

ينزل: تأمينات نقدية (إيضاح ٥)

(٨) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسية:

- تطوير أراضي
- تتمثل بشراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها.
- استثمارات مالية
- تتمثل بالاستثمارات في الأسهم والاستثمار في شركات حليفة.

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

المجموع دينار	أخرى دينار	الاستثمارات المالية دينار	تطوير أراضي دينار
٦٨٨٦٤٨	-	١١٣٨٢٩	٥٧٤٨١٩
(٥٠٢٢٦٦)	-	-	(٥٠٢٢٦٦)
(٥٤٤٣٧)	(٣٠)	(٣١٨٠٥)	(٢٢٦٠٢)
١٣١٩٤٥	(٣٠)	٨٢٠٢٤	٤٩٩٥١

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كلفة المبيعات
مصاريف أخرى

ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ -
الموجودات والمطلوبات (غير مدققة)

١١٩٩٠١٦٦	١٨٤٩١٩٩	٣٣٨٢١٩٩	٦٧٥٣٧٦٣
١٧٦١٩٥٦	-	١٧٦١٩٥٦	-
(٣٩٣٢٠٤)	(١١٣١٢)	-	(٣٨١٨٩٢)
١٣٣٥٨٩١٣	١٨٣٧٨٨٧	٥٤٩٩١٥٥	٦٣٧١٧٧١

موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع

صافي الموجودات

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٣١	٢٣١	-	-
١١٢٥٦	٧٧١٩	-	٣٥٣٧

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

المجموع دينار	أخرى دينار	الاستثمارات المالية دينار	تطوير أراضي دينار
٦٥٥٢١	١٥٤٤٠	٥٠٠٨١	-
(٦٤٣٣٩)	(٣٠)	(٩٥٢٢)	(٥٤٧٨٧)
١١٨٢	١٥٤١٠	٤٠٥٥٩	(٥٤٧٨٧)

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٣ (مدققة)
إيرادات أعمال القطاع
كلفة المبيعات
مصاريف أخرى

ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -
الموجودات والمطلوبات (مدققة)

١٣٧٧٩٩٨٩	٣٥٨١٠٠٦	٣٣٢٩٧٠٥	٦٨٦٩٢٧٨
١٦٧٠٤٨٠	-	١٦٧٠٤٨٠	-
(٢١٩٥٨٨٢)	(١٥٤٠١٥٤)	-	(٦٧٥٧٢٨)
١٣٢٥٤٥٨٧	٢٠٦٠١٥٢	٥٠٠٠١٨٥	٦١٩٣٥٥٠

موجودات القطاع
استثمارات في شركات حليفة
مطلوبات القطاع

صافي الموجودات

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ آذار ٢٠١٣ (مدققة)

٨١١٨٦	٨١١٨٦	-	-
١٨٥٩٤	١٥٠٨٦	-	٣٥٠٨

معلومات القطاع الأخرى
مصاريف رأسمالية
الاستهلاكات

(٩) العمليات المتوقعةبيع شركة الأصالة للإلكتروميكانيك محدودة المسؤولية -

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠١٤ بيع كامل حصتها في الشركة التابعة شركة الأصالة للإلكتروميكانيك محدودة المسؤولية وقد تم استكمال عملية البيع بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٤. نتج عن عملية البيع خسارة بمبلغ ١٧٧٦ دينار.

ان نتائج أعمال شركة الأصالة للإلكتروميكانيك للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
حتى تاريخ البيع		
٣٢٨,٥٢٩	٣٧٢,٧٩٠	مبيعات مكيفات مركزية
(٤٠٣,١٦٧)	(٣٤٢,٠٥٤)	كلفة المبيعات
(٧٤,٦٣٨)	٣٠,٧٣٦	اجمالي الربح
(٧٧,٤٨٥)	(٥٠,٢٧٦)	مصاريف ادارية
(١٣,٠٨٦)	(٥,٩٥٨)	استهلاكات
(١٦٥,٢٠٩)	(٢٥,٤٩٨)	الخسارة التشغيلية
(٣,٩٥٠)	(١,١٨٢)	مصاريف مزايدة بنكية
(١٦٩,١٥٩)	(٢٦,٦٨٠)	الخسارة للفترة من العمليات المتوقعة
-	(٩٣٩)	خسارة بيع الشركة التابعة
(١٦٩,١٥٩)	(٢٧,٦١٩)	المجموع
		التدفقات النقدية من البيع
		النقد المستلم
		النقد الظاهر ضمن النقد وما في حكمه كما في ٩ آذار ٢٠١٤ في
	(١٨٠,٨٢٤)	قائمة التدفقات النقدية
	(١٨٠,٨٢٤)	صافي التدفقات النقدية

صافي التدفقات النقدية لشركة الأصالة للإلكتروميكانيك هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٣٩,٨٩٨	(١,٦٦١)	تشغيلي
(٢٠,٩٠٦)	(٢٣٢)	إستثماري
(٦٩٠,٣٤٥)	(٩١,٥١٦)	تمويلي
١٢٨,٦٤٧	(٩٣,٤٠٩)	