

التاريخ: 2016/5/1
الرقم: Drkm-059/2016

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع الاول لعام 2016

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) كما هي بتاريخ 2016/3/31 لشركة داركم للاستثمار م.ع.م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام


سمير توفيق الرواشده
رئيس مجلس الاداره

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٦
٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٥٧٢
رقم الملف: ٢١٠٣٣
الجهة المختصة: ٧٠٧٧٧٧٧٧

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

31 آذار 2016

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
31 آذار 2016

فهرس المحتويات

صفحة

2	فهرس المحتويات
3	تقرير المراجعة
4	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
5	بيان الدخل المرحلي الموحد
6	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
14-9	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة داركم للاستثمارات المساهمة العامة المحدودة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في 31 آذار 2016 ، وكذلك بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة و إيضاحات تفسيرية أخرى.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية المتبعة (معيار المحاسبة الدولي رقم 34).
إن مسؤوليتنا هي التوصل الى استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية لعمليات المراجعة التي تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية و القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.
إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبة .

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

2016/ 04/28

شركة أوج لتدقيق الحسابات
جواد رفيق القبح
مدقق حسابات قانوني
إجازة رقم (647)



شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة
المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 31 آذار 2016 (غير مدقق)

31 كانون اول 2015	31 آذار 2016	الايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة
(مدققة)			ممتلكات ومعدات
1,425,262	1,424,962		استثمارات عقارية
3,355,960	3,355,960		دفعات على حساب شراء اراضي
669,745	669,745		مجموع الموجودات غير المتداولة
5,450,967	5,450,667		الموجودات المتداولة
			نعم وارصدة مدينة اخرى
58,129	57,536	4	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
126,125	126,125	7	نقد بالصندوق وارصدة لدى البنوك
5,948	5,948	9	مجموع الموجودات المتداولة
190,201	189,609		اجمالي الموجودات
5,641,168	5,640,276		المطلوبات و حقوق الملكية
			حقوق الملكية
10,000,000	10,000,000		راس المال المدفوع
3,617	3,617		احتياطي اجباري
(6,023,428)	(6,069,929)		الخسائر المتراكمة
3,980,189	3,933,688		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
787,368	835,296		نعم دائنة
317,085	314,765	6	ارصدة دائنة اخرى
330,000	330,000	8	قرض بنكي
226,527	226,527	7	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
1,660,980	1,706,588		مجموع المطلوبات
5,641,168	5,640,276		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

بيان ب

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل المرحلي الموحد

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2016 (غير مدقق)

31 آذار 2015 دينار أردني	31 آذار 2016 دينار أردني	الايضاحات	الايرادات
12,406	0		ايراد الايجارات
0	0		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
0	0		ارباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
0	0		خسائر تدني استثمارات عقارية
1,250	0		ايرادات اخرى
13,656	0		صافي الايرادات
			يطرح :
(8,639)	(43,351)		المصاريف الادارية والعمومية
0	0		تكاليف تمويل
(3,280)	(2,850)		نفقات الموظفين
(2,223)	(300)		استهلاكات واطفاءات
0	0		عمولات شراء وبيع الاسهم
(14,142)	(46,501)		اجمالي المصروفات
(486)	(46,501)		خسارة الفترة
(0.000)	(0.005)	10	الحصة الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

بيان ب

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2016 (غير مدقق)

31 آذار 2015 دينار أردني	31 آذار 2016 دينار أردني	الايضاحات
(486)	(46,501)	
0	0	
<u>(486)</u>	<u>(46,501)</u>	

خسارة الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة :

التغير في القيمة العادلة

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2016 (غير مدقق)

31 آذار 2015 دينار اردني	31 آذار 2016 دينار اردني	
(486)	(46,501)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		خسارة الفترة
		<u>التعديلات</u>
2,222	300	استهلاكات واطفاءات
0	0	التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
0	0	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
1,735	(46,202)	
0	0	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
635	635	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
0	0	النقص (الزيادة) في ذمم وارصدة مدينة اخرى
0	0	النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
0	0	النقص (الزيادة) في ارصدة مستحقة من جهات ذات علاقة
12,106	12,106	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
0	0	الزيادة (النقص) في ارصدة مستحقة لجهات ذات علاقة
(14,476)	(14,476)	الزيادة (النقص) في ارصدة دائنة اخرى
0	0	صافي (الاستخدامات) التدفقات في عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
0	0	شراء استثمارات عقارية
0	0	متحصلات بيع الموجودات ثابتة
0	0	متحصلات بيع استثمارات عقارية
0	0	صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية في عمليات الاستثمار
0	0	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
0	0	الزيادة (النقص) في القرض البنكي
0	0	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
0	0	صافي التغير في رصيد النقد
517	517	النقد وما في حكمه في بداية السنة
517	517	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

بيان د

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2016 (غير مدقق)

المجموع بيتر أرمني	خسائر متراكمة بيتر أرمني	احتياطي القيمة المعلنة بيتر أرمني	احتياطي اجباري بيتر أرمني	رأس المال المدفوع بيتر أرمني
3,980,188	(6,023,429)	0	3,617	10,000,000
(46,501)	(46,501)	0	0	0
0	0	0	0	0
3,933,687	(6,069,930)	0	3,617	10,000,000
3,979,738	(6,023,879)	0	3,617	10,000,000
450	450	0	0	0
0	0	0	0	0
3,980,188	(6,023,429)	0	3,617	10,000,000

الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
مجموع الخسائر والدخل الشامل للفترة

ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في 31 آذار 2016
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
مجموع الخسائر والدخل الشامل للفترة

ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
الرصيد كما في 31 آذار 2015

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءا من هذا البيان

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 آذار 2016

1- عام

تأسست شركة تأمين القروض السكنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 4 شباط 2007 وسجلت كشركة مساهمة عامة اردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الاردنية الهاشمية براسمال مصرح به مقداره 10 مليون دينار مقسم الى 10 مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

قررت الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ 21 كانون الاول 2008 تحويل الشركة من شركة تأمين الى شركة استثمار وتمويل ، وقد قررت الهيئة العامة تغيير اسم الشركة ليصبح داركم للاستثمار والتمويل المساهمة العامة المحدودة ، هذا وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الاوراق المالية بتاريخ 12 شباط 2009 ، ومن غايات الشركة تمويل المشاريع العقارية السكنية والصناعية والتجارية والسياحية وغيرها ، والاستثمار في الاسهم والسندات المتداولة في بورصة عمان ، قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2009 تعديل اسم الشركة ليصبح شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة مع تغيير غايات الشركة لتصبح استثمار اموال الشركة بما يخدم مصالحها في جميع مجالات الاستثمار المتاحة في الاردن و الاستثمار في المشاريع السكنية و الصناعية والتجارية و السياحية و الاستثمار في الاسهم و السندات .

2- اسس الاعداد والسياسات المحاسبية:

أسس الاعداد

تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 31 آذار 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون اول 2015 ، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2016 لا تعكس بالضرورة نتائج الاعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون اول 2016.

3- اسس توحيد البيانات المالية:

مبدأ توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية لشركة داركم المساهمة العامة المحدودة وشركة المساندة العقارية ذات المسؤولية المحدودة (ويشار اليهما معا بالمجموعة).

شركة المساندة العقارية ذات المسؤولية المحدودة والتي قامت الشركة بتأسيسها بتاريخ 15 تموز 2008 وتبلغ ملكية الشركة 100% من رأسمالها المسجل والبالغ 100,000 دينار والذي تم تسديد 50% منه والبالغ 50,000 دينار كما في 31 كانون اول 2008 ومن غايات الشركة التابعة اقامة وانشاء مشاريع اسكان ولم تمارس الشركة التابعة اعمالها حتى تاريخ اعداد البيانات المالية.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية . يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الاثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عن فقدان السيطرة في حقوق الملكية . عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة ، تقوم المجموعة بما يلي :-

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الاجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 آذار 2016

إيضاح رقم "4"

نعم وارصدة مدينة أخرى

و يتألف هذا البند من :

31 كانون اول 2015 دينار	31 آذار 2016 دينار	البيان
224,951	224,951	نعم مدينة
(202,463)	(202,463)	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
22,488	22,488	
593	0	ضريبة دخل عن الفوائد مدفوعة مقدما
31,133	31,133	ضريبة المبيعات
3,596	3,596	تأمينات كفالات
319	319	أخرى
58,129	57,536	المجموع

إيضاح رقم "5"

ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في 31 آذار 2016 وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة و وجود خسائر متراكمة وفقا لقانون ضريبة الدخل

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 آذار 2016

إيضاح رقم "6"

ارصدة دائنة أخرى

و يتألف هذا البند من :

31 كانون اول 2015 دينار	31 آذار 2016 دينار	البين
2,742	422	مصاريف مستحقة
0	0	إيرادات مؤجلة
183,468	183,468	اقتطاعات ضريبة الدخل
2,038	2,038	مخصص بدل اجازات
123,408	123,408	مخصص استشارات مهنية
5,429	5,429	رديات الاكتتاب العام للمساهمين
317,085	314,765	المجموع

إيضاح رقم "7"

معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة واعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

فيما يلي ملخص المبالغ المستحقة من /الى جهات ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

31 كانون اول 2015 دينار	31 آذار 2016 دينار	البيلجيان
		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة :
220,530	220,530	شركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية
(22,487)	(22,487)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(71,918)	(71,918)	ديون معدومة
126,125	126,125	
		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة :
14,151	14,151	الشركة الاردنية الفرنسية للتأمين (مساهم)
212,376	212,376	اعضاء مجلس الادارة
226,527	226,527	
669,745	669,745	دفعات على حساب شراء اراضي

0	42,624	إيرادات إيجارات (شركة الصقر للاستثمارات والخدمات المالية)
0	0	فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة :
0	0	رواتب ومنافع أخرى

قرض بنکی

13

شركة داركم للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 آذار 2016

ايضاح رقم "9"

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة
يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد من المبالغ المبينة في بيان المركز المالي الموحد وذلك كما يلي :

31 كانون اول 2015 دينار أردني	31 آذار 2016 دينار أردني
5,948	5,948
(5,429)	(5,429)
517	519

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ينزل ارصدة نقدية مقيدة السحب

الصافي

ايضاح رقم "10"

حصة السهم من خسارة الفترة

31 كانون اول 2015 دينار أردني	31 آذار 2016 دينار أردني
450	(46,501)
10,000,000	10,000,000
0.000	(0.005)

خسارة الفترة (دينار)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم الواحد من خسارة الفترة.

ايضاح رقم "11"

الاحتياطي القانوني والرسوم

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب احكام قانون الشركات والتعليمات السارية المفعول حيث ان هذه البيانات المالية هي بيانات مرحلية.