

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

www.ey.com/me



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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات 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 إلى 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 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

وضاح عصام بركاتوي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢١

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢ر١٠٢	١١ر٩٨٧		ممتلكات ومعدات
٢٥٨١ر٧٤٩	٢٥٨١ر٧٤٩		استثمارات في أراضي
٢٠٩٣ر١٧٠	٢٢٤٧ر٥٦٣		عقارات تحت التطوير
٢٣٥٦ر٠٥٦	٢٠٧٤ر٣٢٦		استثمارات في شركات حليفة
١٣٩ر١٦٠	١٣٩ر١٦٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٠٠ر٥٠٠	٧٣٥ر٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٧٨٢ر٧٣٧	٧٧٩٠ر١٨٥		
			موجودات متداولة
٣٢٣ر٦٢٧	٤٦٤ر٧٣٣		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣١٦ر١٥٨	٢٨٤ر٤٤٨		مخزون عقارات
٧٢٤ر٥٧٠	٧٥٠ر٩٣١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤٧ر٤٤٨	١٥٥ر٧٤٦		أرصدة مدينة أخرى
١٩ر٠٨٢	٦ر٠٨٢		شيكات برسم التحصيل
٢٢ر٥٨٤	٢٣ر٧١٦	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠ر٧٩١	١٤ر٧٩١		أرصدة بنكية مقيدة السحب
١ر٤١١ر٨٠٢	١ر٥٥٠ر٧٥٢	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٨٦ر٠٦٢	٣٢٥١ر١٩٩		
١٠ر٩٦٨ر٧٩٩	١١ر٠٤١ر٣٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠ر٢٥٠ر٠٠٠	١٠ر٢٥٠ر٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١١٦ر٠٧٥	١١٦ر٠٧٥		احتياطي اجباري
٥٤٨ر٦٥٨	٦١١ر٣٧٥		أرباح مدورة
١٠ر٩١٤ر٧٣٣	١٠ر٩٧٧ر٤٥٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٠ر٧٨٠	٣٣ر٦٨٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣ر٢٨٦	٣٠ر٢٤٩		امانات توزيعات أسهم
٥٤ر٠٦٦	٦٣ر٩٣٤		مجموع المطلوبات
١٠ر٩٦٨ر٧٩٩	١١ر٠٤١ر٣٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح
دينار	دينار	
٤٤٥٠٠	٤٠٠٠٠	مبيعات شقق سكنية
(٤٢٣٢٧)	(٣٦٢٠٢)	كلفة مبيعات شقق سكنية
٢١٧٣	٣٧٩٨	مجمول الربح
(١١٨٧)	(١٣٦٦)	إستهلاكات
(١١٩٨٧)	١٤٠٩٧	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٥٠٣٠	١٧٦٢١	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٩٨	٨١١٤	إيراد توزيعات ارباح
(٥٥٦٠٥)	(٥٩٧٥٩)	مصاريف إدارية
٩٥٠	-	إيرادات أخرى
(١٩٩٢٨)	(١٧٤٩٥)	الخسارة التشغيلية
٤٠٢٨١	٢٤٤٩٠	إيراد فوائد بنكية
٦٣٧١٥	٦٣٤٦٣	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٨٤٠٦٨	٧٠٤٥٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(٧٧٤١)	ضريبة الدخل
٨٤٠٦٨	٦٢٧١٧	ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٨٤٠٦٨	٦٢٧١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/٠٠٨٢	٠/٠٠٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	أرباح مدورة			المجموع
		أرباح متحققة	خسائر غير متحققة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -					
١٠,٢٥٠,٠٠٠	١١٦,٠٧٥	٥٨٠,٧٥٤	(٣٢,٠٩٦)	٥٤٨,٦٥٨	١٠,٩١٤,٧٣٣
-	-	٤٨,٦٢٠	١٤,٠٩٧	٦٢,٧١٧	٦٢,٧١٧
١٠,٢٥٠,٠٠٠	١١٦,٠٧٥	٦٢٩,٣٧٤	(١٧,٩٩٩)	٦١١,٣٧٥	١٠,٩٧٧,٤٥٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -					
١٠,٢٥٠,٠٠٠	٥٧,٩٣٤	٢٦٨,٠٧٩	(٣٧,٦٨٩)	٢٣٠,٣٩٠	١٠,٥٣٨,٣٢٤
-	-	٩٦,٠٥٥	(١١,٩٨٧)	٨٤,٠٦٨	٨٤,٠٦٨
١٠,٢٥٠,٠٠٠	٥٧,٩٣٤	٣٦٤,١٣٤	(٤٩,٦٧٦)	٣١٤,٤٥٨	١٠,٦٢٢,٣٩٢

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاح	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	٧٠,٤٥٨ر	٨٤,٠٦٨ر
تعديلات:		
استهلاكات	١,٣٦٦ر	١,١٨٧ر
(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٤,٠٩٧ر)	١١,٢٨٩ر
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	(٦٣,٤٦٣ر)	(٦٣,٧١٥ر)
إيراد توزيعات ارباح	(٨,١١٤ر)	(٦٩٨ر)
إيراد فوائد بنكية	(٢٤,٤٩٠ر)	(٤٠,٢٨١ر)
أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٧,٦٢١ر)	(٤٥,٠٣٠ر)
تغيرات رأس المال العامل:		
أرصدة مدينة أخرى	٦٢,٠٩٥ر	٩,٠٥٢ر
شيكات برسم التحصيل	١٣,٠٠٠ر	١٢٢,٦٥١ر
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٢,٩٠٥ر	(١,١٣٢ر)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣٢,٠٣٩ر	٧٧,٣٩١ر
الأنشطة الإستثمارية		
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٥,٨١٥ر	١٣,٠٩١ر
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	(١٤١,١٠٦ر)	-
ذمم جهات ذات علاقة	(١,١٣٢ر)	(١٣,٩٢٠ر)
التغير في ودائع لدى البنوك	(١٩٠,٦٥٢ر)	-
أرصدة بنكية مقيدة السحب	٦,٠٠٠ر	-
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٤٠,٤٥٨ر)	-
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٢٥١ر)	(٨٥٠ر)
فوائد مقبوضة	١١,٤٥٦ر	٢٨,٠٢٦ر
عقارات تحت التطوير ومخزون عقارات	(١٢٢,٦٨٣ر)	٢٠,٥٢٣ر
توزيعات ارباح مقبوضة	٨,١١٤ر	٦٩٨ر
توزيعات أرباح شركات حليفة	٣٤,٥١٩ر	١٢٠,٦٣٣ر
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية	(٨٠,٧٠٤ر)	١٦٨,٢٠١ر
الأنشطة التمويلية		
أمانات توزيعات أسهم	(٣,٠٣٧ر)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٣,٠٣٧ر)	-
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	(٥١,٧٠٢ر)	٢٤٥,٠٩٢ر
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١١٤,٩٥٤ر	٨٤,٧٦٣ر
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	٦٣,٢٥٢ر	٣٣٠,٣٥٥ر

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٦ كانون الأول ٢٠٠٧ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠٨. تم تخفيض رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ١٠٢٥٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٢٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 عبد الله الثاني عمارة رقم ١٦٧، عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ومن خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن الدينار الأردني هو العملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) :- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

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

اسم الشركة	رأس المال المدفوع دينار	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %		صفة الشركة
			٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
شركة دارات الريف الأردني العقارية	٥٠.٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	١٠٠	مساهمة خاصة
المجموعة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة التنفيذيون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المشكاة للتعليم	١٠.٠٠٠	استشارات مالية وتعليمية	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري	١.٠٠٠	ادارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحدس للتطوير والاستثمار	١٩.٠٠٠	ادارة خدمات العقارات	١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالمجموعة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على المجموعة المستثمر بها. وتتم السيطرة على المجموعة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على المجموعة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالمجموعة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على المجموعة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

(٤) ضريبة الدخل

شركة دارات الأردنية القابضة:

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية متراكمة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة بحسب قانون الضريبة رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ النافذ من تاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٩ هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ ضريبة دخل المساهمة الوطنية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٦.

الشركات التابعة:

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

الشركة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة التنفيذيون للتطوير العقاري:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

شركة المرسى للأمن للتطوير العقاري:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

شركة المشكاة للتعليم:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

شركة الحدس للتطوير والاستثمار:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩.

شركة دارات الريف الأردنية العقارية:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٨. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥٣٩	٤١٢٥	نقد في الصندوق
١١٠ر٤١٥	٥٩ر١٢٧	حسابات جارية
١ر٢٩٦ر٨٤٨	١ر٤٨٧ر٥٠٠	ودائع *
١ر٤١١ر٨٠٢	١ر٥٥٠ر٧٥٢	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني، يتم ربط الودائع لدى البنوك لسنة وتتقاضى الودائع فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤٪ إلى ٤٠٪ (٢٠٢٠: ٤٪ إلى ٦٪).

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وذلك كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢ر٦٠٠ر٣٥٥	١ر٥٥٠ر٧٥٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٢ر٢٧٠ر٠٠٠)	(١ر٤٨٧ر٥٠٠)	ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال سنة
٣٣٠ر٣٥٥	٦٣ر٢٥٢	النقد وما في حكمه

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٦) 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 %	صفة المجموعة
	دينار		٣١ آذار ٢٠٢١ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
شركة دارات الريف الأردني العقاري	٥٠,٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	مساهمة خاصة
المجموعة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥,٠٠٠	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 مالية وتعليمية	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري	١,٠٠٠	ادارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة الحدس للتطوير والاستثمار	١٩,٠٠٠	ادارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة

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

بنود قائمة المركز المالي الموحدة:	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
شركة الأردنية القبرصية للخدمات اللوجستية (شركة حليفة)	٩,٦٢١	٤,٨٣٣
شركة احياد للأوراق المالية	١٢,٢٢٣	١٥,٩٤٢
شركة السلام للأمن والحماية (شركة تابعة لشركة حليفة)	١,٨٧٢	١,٨٠٩
	٢٣,٧١٦	٢٢,٥٨٤

بنود قائمة الدخل الشامل الموحدة:	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)
منافع الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة:		
رواتب ومنافع أخرى	١٨,٥٧٤	١٨,٦٧٨

* قامت المجموعة بتقديم تأمينات نقدية بمبلغ ١٠,٠٠٠ دينار مقابل جاري مدين الشركة الاردنية القبرصية (شركة حليفة) الممنوح لها من قبل بنك عودة (٢٠٢٠: ١٠,٠٠٠ دينار).

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٧,٩١٠	٥٧,٩١١

كفالات*

* بلغت التأمينات مقابل الكفالات ١٤,٧٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٠,٧٩١ دينار).

(٨) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين رئيسيين:

- 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	أخرى	الاستثمارات المالية	تطوير أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)			
١٠٤,٣٢٢	٤٢,١١١	٢٢,٢١١	٤٠,٠٠٠
(٣٦,٢٠٢)	-	-	(٣٦,٢٠٢)
٦٣,٩٦٣	١,١٤٧	٦٢,٣١٦	-
(١,٣٦٦)	-	(٨٧٣)	(٤٩٣)
(٥٩,٧٥٩)	-	(١٨,٨٤١)	(٤٠,٩١٨)
٧٠,٤٥٨	٤٣,٢٥٨	٦٤,٨١٣	(٣٧,٦١٣)
(٧,٧٤١)			
٦٢,٧١٧			
للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٨٩,٦٦٧	٢٢,٨٢٠	١٤,٨٩٧	٥١,٩٥٣
(٢٠,٧٤٣)	(٢,٨٢٠)	(١,٨٩٧)	(١٤,٨٩٧)
٦٨,٩٢٤	٢٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٣٧,٠٥٦
(١,٣٦٦)	-	(٨٧٣)	(٤٩٣)
(٥٩,٧٥٩)	-	(١٨,٨٤١)	(٤٠,٩١٨)
٧٠,٤٥٨	١٧,١٨٠	١١,١٠٠	(٣٧,٦١٣)
(٧,٧٤١)			
٦٢,٧١٧	١٤,٣٦٠	١١,١٠٠	(٣٧,٦١٣)
للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)			
٨٩,٦٦٧	٢٢,٨٢٠	١٤,٨٩٧	٥١,٩٥٣
(٢٠,٧٤٣)	(٢,٨٢٠)	(١,٨٩٧)	(١٤,٨٩٧)
٦٨,٩٢٤	٢٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠	٣٧,٠٥٦
(١,٣٦٦)	-	(٨٧٣)	(٤٩٣)
(٥٩,٧٥٩)	-	(١٨,٨٤١)	(٤٠,٩١٨)
٧٠,٤٥٨	١٧,١٨٠	١١,١٠٠	(٣٧,٦١٣)
(٧,٧٤١)			
٦٢,٧١٧	١٤,٣٦٠	١١,١٠٠	(٣٧,٦١٣)

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	الاستثمارات المالية	تطوير أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
١١٩,٤٧٢	٨٦,٢٦١	(١١,٢٨٩)	٤٤,٥٠٠
(٤٢,٣٢٧)	-	-	(٤٢,٣٢٧)
٦٣,٧١٥	١١,٥٤٧	٥٢,١٦٨	-
(١,١٨٧)	-	(٦٥٩)	(٥٢٨)
(٥٥,٦٠٥)	-	(١٦,٦٤٤)	(٣٨,٩٦١)
٨٤,٠٦٨	٩٧,٨٠٨	٢٣,٥٧٦	(٣٧,٣١٦)
(خسارة) ربح الفترة			

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ -

الموجودات والمطلوبات (مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠
موجودات القطاع	٥,٠٦٠,٤٤٣	١,١٨٧,٣٥٧	٢,٣٦٤,٩٤٣
استثمارات في شركات حليفة	-	٢,٠٧١,٧٣٦	٢,٣٥٦,٠٥٦
مطلوبات القطاع	(١٥,١٣٢)	-	(٥٤,٠٦٦)
صافي الموجودات	٥,٠٤٥,٣١١	٣,٢٥٩,٠٩٣	١,٠٩١,٤٧٣

(٩) حصة السهم من ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨٤,٠٦٨	٦٢,٧١٧
١٠,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٢٥٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٨٢	٠/٠٠٦

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الاخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١١) انتشار فايروس كورونا (كوفيد-١٩) وأثره على الشركة

تأثر الاقتصاد العالمي بتفشي فيروس كورونا والذي أدى الى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على معظم القطاعات والتي تأثرت بتعليق أنشطة الأعمال والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة الى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس. لم يكن لتفشي هذا الوباء أثر جوهري على القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. سوف تستمر الإدارة بمراقبة التطورات المستقبلية التي قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي.