

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

ارنست ويونغ الاردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧
فاكس ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me



**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
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 ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ/ الاردن

وضاح عصام برقلاوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢٠٢	٩٢٣٥		ممتلكات ومعدات
٢٥٨١٧٤٩	٢٥٨١٧٤٩		استثمارات في أراضي
٢٠٩٣١٧٠	٢٠٩٣١٧٠		عقارات تحت التطوير
٢٣٥٦٠٥٦	٢٢٤٨٠٥٨		استثمارات في شركات حليفة
١٣٩١٦٠	١٣٩١٦٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٠٠٥٠٠	٧٣٥٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٩٤٠٠٠		الأخر
٧٧٨٢٧٣٧	٧٩٥٨٧٠٨		شيكات برسم التحصيل - طويلة الأجل
			موجودات متداولة
٣٢٣٦٢٧	١٤١٠١١		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣١٦١٥٨	٢٨٤٤٤٨		مخزون عقارات
٧٢٤٥٧٠	٨٤٣٢٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤٧٤٤٨	٢٧٤٥٣٢		أرصدة مدينة أخرى
١٩٠٨٢	٢٣٥٠٠		شيكات برسم التحصيل - قصيرة الأجل
٢٢٥٨٤	٢٦٠٧	٦	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٠٧٩١	٢٨٠٠٠		أرصدة بنكية مقيدة السحب
١٤١١٨٠٢	١٥٢٠٦٩٠	٥	نقد وارصدة لدى البنوك
٣١٨٦٠٦٢	٣١١٨٠٥٣		
١٠٩٦٨٧٩٩	١١٠٧٦٧٦١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٢٥٠٠٠٠	١٠٢٥٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١١٦٠٧٥	١١٦٠٧٥		احتياطي اجباري
٥٤٨٦٥٨	٥٧٤١١٨		أرباح مدورة
١٠٩١٤٧٣٣	١٠٩٤٠١٩٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٠٧٨٠	٥٢٠٦٠		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٢٨٦	٦٦٥٤١		امانات توزيعات أسهم
-	١٧٩٦٧	٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٥٤٠٦٦	١٣٦٥٦٨		مجموع المطلوبات
١٠٩٦٨٧٩٩	١١٠٧٦٧٦١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
		دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات					
مبيعات عمارة سكنية		-	٤٠٠.٠٠	-	٤٤٠.٠٠
مبيعات ريف عمان		٣١٥٣٠.٨	٣١٥٣٠.٨	-	-
مجموع المبيعات		٣١٥٣٠.٨	٣٥٥٣٠.٨	-	٤٤٠.٠٠
كلفة المبيعات					
كلفة مبيعات العمارة السكنية		-	(٣٦٢٠.٢)	-	(٤٢٣٢.٧)
كلفة مبيعات مزايا ريف عمان		(٣٠٦٥٦.١)	(٣٠٦٥٦.١)	-	-
مجموع الربح		٨٧٤.٧	١٢٥٤.٥	-	٢١٧.٣
إستهلاكات					
(خسائر) أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٩١١.٠)	٦٦٦.٨٥	(١٢٧.٦)	(٤١١.٩)
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	٧٢٠.٠٠	٢٢٥.٠٩	١٠٦.٠٢٧
إيراد توزيعات أرباح		١٦٣.٥١	٥٤٠.٠٢	٢٣٣.٧٦	٢٧١.٩٢
مصاريف إدارية		(٦١١.٥٢)	(١٨٤.٥٩٧)	(٦٣.٢٣١)	(١٧١.٩٨٢)
إيرادات أخرى، صافي		٣٠.٣٢	٢٨٧.٥	٨٤.٠٠	١٠.٥٥٠
(الخسارة) الربح التشغيلي		(٤٣٥.٠٥)	٤٥٢.٢١	١٠.٩٦٣	(١٩.٦١٠)
إيراد فوائد					
حصصة المجموعة من أرباح شركات حليفة		١٣٧.٠٧٧	٢٣٧.١٩٤	٤١٩.٦٣	١١٣.١٥٣
ربح الفترة قبل الضريبة		١١٣.١٧٥	٣٤٨.٤٩٩	٩٠.٢٣٠	٢٠٦.٢٨٠
ضريبة الدخل		(٢٥٩.٩)	(١٥٥.٣٩)	-	-
ربح الفترة		١١٠.٥٧٦	٣٣٢.٩٦٠	٩٠.٢٣٠	٢٠٦.٢٨٠
بإضافة: بنود دخل الشامل الآخر		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		١١٠.٥٧٦	٣٣٢.٩٦٠	٩٠.٢٣٠	٢٠٦.٢٨٠
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة					
		٠/٠١١	٠/٠٣٢	٠/٠٠٩	٠/٠٢٠

٩

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	المجموع	أرباح مدورة		احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
		أرباح (خسائر) غير متحققة	ارباح متحققة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٩١٤.٧٣٣	٥٤٨.٦٥٨	(٣٢.٠٩٦)	٥٨٠.٧٥٤	١١٦.٠٧٥	١٠.٢٥٠.٠٠٠
٣٣٢.٩٦٠	٣٣٢.٩٦٠	٦٦.٦٨٥	٢٦٦.٢٧٥	-	-
(٣٠٧.٥٠٠)	(٣٠٧.٥٠٠)	-	(٣٠٧.٥٠٠)	-	-
١٠.٩٤٠.١٩٣	٥٧٤.١١٨	٣٤.٥٨٩	٥٣٩.٥٢٩	١١٦.٠٧٥	١٠.٢٥٠.٠٠٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١					
١٠.٥٣٨.٣٢٤	٢٣٠.٣٩٠	(٣٧.٦٨٩)	٢٦٨.٠٧٩	٥٧.٩٣٤	١٠.٢٥٠.٠٠٠
٢٠٦.٢٨٠	٢٠٦.٢٨٠	١٠.٠٩٢	١٩٦.١٨٨	-	-
(٢٠٥.٠٠٠)	(٢٠٥.٠٠٠)	-	(٢٠٥.٠٠٠)	-	-
١٠.٥٣٩.٦٠٤	٢٣١.٦٧٠	(٢٧.٥٩٧)	٢٥٩.٢٦٧	٥٧.٩٣٤	١٠.٢٥٠.٠٠٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٤٨٤٩٩	٢٠٦٢٨٠
تعديلات:		
استهلاكات	٤١١٩	٣٦٦٢
أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٦٦٦٨٥)	(١٠٠٩٢)
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	(٢٣٧١٩٤)	(١١٢٧٣٧)
إيراد فوائد	(٦٦٠٨٤)	(١١٣١٥٣)
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٧٢٠٠٠)	(١٠٦٠٢٧)
إيراد توزيعات أرباح	(٥٤٠٠٢)	(٢٧١٩٢)
تغيرات رأس المال العامل		
أرصدة بنكية مقيدة السحب	(٧٢٠٩)	١٢٠٨٦٠
أرصدة مدينة أخرى	٨٠٨٥٢	٢٧٠٢٠
شيكات برسم تحصيل	(٩٨٤١٨)	١٠٠٠
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٥٧٤١	(١٥٦٠)
امانات توزيعات أسهم	٣٣٢٥٥	-
مخزون عقارات	٣١٧١٠	٣٦٢٤٤
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(٨٧٤١٦)	٢٤٣٠٥
الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	-	(٣٨٧٥٠٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(١٢٥٢)	(٣٧٨٨)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٣٤٩٠٠)	-
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٧٣٧٥٠)	(١١٢٤٠٧)
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩٣٧٤٠	١٢٠٨٢٦
ذمم جهات ذات علاقة	٣٧٩٤٤	(٢٠١٥٢)
إيراد فوائد مقبوض	٥٨١٤٨	٩٩٨٤٠
عقارات تحت التطوير	(٥٧٩٣٦)	(٢٨٩٢٩)
ودائع لدى البنوك	١٧٥١٥٥	٣١٠٠٠٠
توزيعات أرباح شركات حليفة	٣٤٥١٩٢	١٢٤٣٧٤
إيراد توزيعات أرباح مقبوضة	٥٤٠٠٢	٢٧١٩٢
المتحصل من بيع موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	١٨٢٦١٦	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٦٧٨٩٥٩	١٢٩٤٥٦
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣٠٧٥٠٠)	(١٦٠٩٩٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٣٠٧٥٠٠)	(١٦٠٩٩٢)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٢٨٤٠٤٣	(٧٢٣١)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١١٤٩٥٤	٨٤٧٦٣
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول	٣٩٨٩٩٧	٧٧٥٣٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة دارات الأردنية 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 ٢٠٠٨. تم تخفيض رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ١٠٢٥٠٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠٢٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة استثمار أموالها ومصادر تمويلها في كافة أوجه الاستثمار 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 ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 والموجودات المالية بالقيمة العادلة من 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد 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:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغيرات 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 المرفقة القوائم المالية لشركة دارات الأردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة "الشركة" والشركات التابعة التالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١:

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	نوع الشركة
	دينار		٣٠ أيلول ٢٠٢١ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
شركة دارات الريف الأردني العقارية	٥٠٠.٠٠٠	تطوير عقارات	١٠٠	مساهمة خاصة
الشركة الأردنية الأوروبية لإدارة العقارات	٥٠.٠٠٠	إدارة العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة التفنيذون للتطوير العقاري	١٠.٠٠٠	إدارة خدمات العقارات	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة
شركة المشكاة للتعليم	١٠.٠٠٠	استثمارات تعليمية	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

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

- سيطرة المجموعة على الشركة 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 بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات التابعة (بما فيها الشهرة)، المطلوبات، حقوق غير المسيطرين وبنود أخرى من حقوق الملكية، بينما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة. يتم الاعتراف بالاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

(٤) ضريبة الدخل

شركة دارات الأردنية القابضة:

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 و ٢٠٢٠ 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وتعديلاته 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 ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم الكشف السنوي عن العام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة التنفيذيون للتطوير العقاري:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم الكشف السنوي عن العام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة المرسى الأمن للتطوير العقاري:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم الكشف السنوي عن العام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة المشكاة للتعليم:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم الكشف السنوي عن العام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

شركة الحدس للتطوير والاستثمار:

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم كشف السنوي عن العام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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 السنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١١٢١٦٩٣	١٢٩٦٨٤٨	ودائع قصيرة الأجل*
٣٧٠.٣٩٠	١١٠.٤١٥	حسابات جارية
٨٦٢٧	٤٣٩	نقد في الصندوق
١٥٢٠.٦٩٠	١٤١١.٨٠٢	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني، يتم ربط الودائع لدى البنوك لسنة وتتقاضى الودائع فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤٪ إلى ٤.٢٠٪ (٤٪ إلى ٦٪).

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٢٠.٦٩٠	٢٠.٣٧٥٣٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١١٢١.٦٩٣)	(١٩٦٠.٠٠٠)	ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
٣٩٨.٩٩٧	٧٧.٥٣٢	النقد وما في حكمه

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	٤٨٣٣
١٨٧٢	١٨٠٩
٧٣٥	١٥٩٤٢
٢٦٠٧	٢٢٥٨٤

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

الشركة الأردنية القبرصية للخدمات اللوجستية (شركة حليفة)
شركة السلام للأمن والحماية (شركة تابعة لشركة حليفة)
شركة ابياد للأوراق المالية (شركة حليفة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٧٩٧٦	-

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة

الشركة الأردنية القبرصية للخدمات اللوجستية (شركة حليفة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٥٠٤٤	٦٠٥٩٢

رواتب ومنافع أخرى

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

(٧) التزامات محتملة	
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٩٠.٠٠٠	١١٧.٩١٠

كفالات *

* بلغت التأمينات مقابل الكفالات ٢٨.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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
- استثمارات مالية
- تتمثل في شراء أراضي بهدف تطويرها وبيعها.
- تتمثل في الإستثمارات في الأسهم والإستثمار في شركات حليفة.

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

تطوير أراضي	استثمارات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٥٥.٣٠٨	-	٣٥٥.٣٠٨
(٣٤٢.٧٦٣)	-	(٣٤٢.٧٦٣)
-	١٣٨.٦٨٥	١٣٨.٦٨٥
-	٥٤.٠٠٢	٥٤.٠٠٢
-	٢٣٧.١٩٤	٢٣٧.١٩٤
-	٦٦.٠٨٤	٦٦.٠٨٤
(١٤٦٩)	(٢.٦٥٠)	(٤.١١٩)
(١٢٠.٤٨٣)	(٦٤.١١٤)	(١٨٤.٥٩٧)
-	٢٨.٧٠٥	٢٨.٧٠٥
(١٠٩.٤٠٧)	٤٥٧.٩٠٦	٣٤٨.٤٩٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيرادات أعمال القطاع

كلفة المبيعات

التغير في الموجودات المالية من خلال قائمة الأرباح والخسائر

إيراد توزيعات أرباح

حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة

إيراد فوائد

استهلاكات

مصاريف إدارية

إيرادات أخرى، بالصافي

(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -

الموجودات والمطلوبات

٥٤٩٢.٩٤٥	٣٣٣٥.٧٥٨	٨٨٢٨.٧٠٣
-	٢٢٤٨.٠٥٨	٢٢٤٨.٠٥٨
٢٧.٥٠٢	١٠٩.٦٦	١٣٦.٥٦٨

موجودات القطاع

استثمارات في شركات حليفة

مطلوبات القطاع

شركة دارات الاردنية القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

تطوير أراضي	استثمارات مالية	المجموع
دينار	دينار	دينار
٤٤٥٠٠	-	٤٤٥٠٠
(٤٢٣٢٧)	-	(٤٢٣٢٧)
-	١١٦ر١١٩	١١٦ر١١٩
-	٢٧ر١٩٢	٢٧ر١٩٢
-	١١٢ر٧٣٧	١١٢ر٧٣٧
-	١١٣ر١٥٣	١١٣ر١٥٣
(١٥٧٩)	(٢٠٨٣)	(٣ر٦٦٢)
(١١١ر٤٢٥)	(٦٠ر٥٥٧)	(١٧١ر٩٨٢)
-	١٠ر٥٥٠	١٠ر٥٥٠
(١١٠ر٨٣١)	٣١٧ر١١١	٢٠٦ر٢٨٠
إيرادات أعمال القطاع		
كلفة المبيعات		
التغير في الموجودات المالية من خلال قائمة الأرباح والخسائر		
إيراد توزيعات أرباح		
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة		
إيراد فوائد		
استهلاكات		
مصاريف إدارية		
إيرادات أخرى، بالصافي		
(خسارة) ربح الفترة		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) -		
الموجودات والمطلوبات		
موجودات القطاع		
استثمارات في شركات حليفة		
مطلوبات القطاع		

(٩) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٦ر٢٨٠	٣٣٢ر٩٦٠
١٠ر٢٥٠ر٠٠٠	١٠ر٢٥٠ر٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٢٠	٠/٠٣٢
ربح الفترة (دينار)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم الموحدة هي قوائم مرحلية.

توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٢١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع أرباح على المساهمين بمبلغ ٣٠٧ر٥٠٠ دينار بنسبة ٣٪ من رأس المال المدفوع البالغ ١٠ر٢٥٠ر٠٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ٢٠٥ر٠٠٠ دينار).

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

تأثر الاقتصاد العالمي بنفشي 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 ٣٠ ايلول ٢٠٢١. سوف تستمر الإدارة بمراقبة التطورات المستقبلية التي قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية وتدفقاتها النقدية ووضعها المالي.