



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: ٢٠١٣/٧/٢٨

الرقم: ٢٠١٣/٤٢

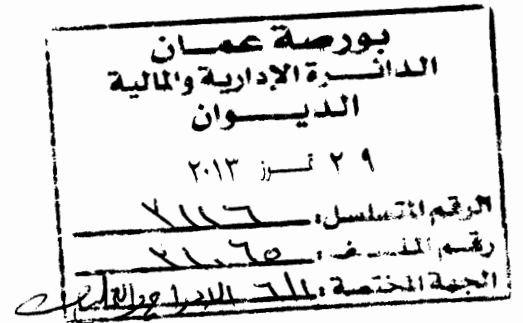
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
نصف السنوية عن العام ٢٠١٣ (DMAN)

استناداً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف السنوية للشركة كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ ، مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ .

واقبلوا فائق الاحترام،،،

تمارا زانة
المدير العام



* مرفق البيانات المالية

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ٦)

ص.ب ٩٤٢٤٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail: daman@orange.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح (١٠) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم نَقم الشركة بعرض أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم نَسرع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٣ وتم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٢.

إرنست ويونغ/ الأردن
محمّد إبراهيم الكرّكي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٣

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٥٧٨٢١	٤١٥٤٥	
٢٥٥٧٠٤٢	٢٤٨٨٦٩٥	
٥٣٤٥١٣٧	٥٣٠١٢٩٦	٣
٢٢٥٠٠٨١	٢٢٤٠٠٣٨	
١٢٩١٦	٥٤١٦	
٨١٩٧٩٩٧	٨٠٦٠٩٩٠	
موجودات متداولة -		
٩٧٨٧٩	٣٨٠٧١	
٤٣٥٢	٤٣٥٢	
٩٧٣٧٩	١٤٥٩٧٠	
٦٣١٦٢	٨٩٧٠٣	
٢٠٤٢٣٧٦	٢٣٥٥٧١٥	٤
٢٣٠٥١٤٨	٢٦٣٣٨١١	
١٠٥٠٣١٤٥	١٠٦٩٤٨٠١	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم -		
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	
١٧٢٠٣٩	١٧٢٠٣٩	٥
١٠٢٤٠٥	١٠٢٤٠٥	٥
(٥١٢١٦)	(٥٢٢٥٩)	
(٣٩٧٩٨)	(٣٨٢٨٩)	
١٧٠٩٠٨	١٧٠٩٠٨	
-	٢٥٠٦٤٣	
١٠٣٥٤٣٣٨	١٠٦٠٥٤٤٧	
صافي حقوق الملكية		
مطلوبات متداولة -		
١٤٨٨٠٧	٨٩٣٥٤	
١٤٨٨٠٧	٨٩٣٥٤	
١٠٥٠٣١٤٥	١٠٦٩٤٨٠١	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٧,٨٢٩	٢٠٦,٠٥١	١٧٢,٦٥٢		إيرادات تشغيلية
(١٢٩,٦١٦)	(٢٤٦,٧٦٤)	(٢٢٣,٨٥٠)		مصروفات تشغيلية
(١١,٧٨٧)	(٤٠,٧١٣)	(٥١,١٩٨)		خسارة التشغيل
٣٦,٢٠٥	٧٣,٥٤٣	٤٩,٧٤٨		إيرادات فوائد بنكية
٦,٠٨٤	٦,٠٨٤	١٢,١٠٩		توزيعات أرباح
(٤٣,١٤٨)	(١٠٠,٠٧١)	(٩١,٥١١)		مصاريف إدارية
(٨,٣٤٥)	(١٩,٣٣٣)	(١٧,١٩٩)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٢٩,١٢٠	٣٣١,١٣٣	٢٦٧,٤٢٤		حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٢٠٨,١٢٩	٢٥٠,٦٤٣	١٦٩,٣٧٣		ربح الفترة
٧	٠/٠٢٥	٠/٠١٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة وللستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
١٦٩,٣٧٣	٢٥٠,٦٤٣	٢٠٨,١٢٩
ربح الفترة		
بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها للارباح والخسائر في الفترات اللاحقة		
(٥٤,٩٤٨)	(١,٠٤٣)	(١١,٠٢٩)
(١٩,١٧١)	١,٥٠٩	(٢,٣٥٦)
٩٥,٢٥٤	٢٥١,١٠٩	١٩٤,٧٤٤
مجموع الدخل الشامل للفترة		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح متوقعة	الحصة للشركة	إحتياطي القيمة العادلة للشركة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اختياري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٣٥٤,٣٣٨	-	١٧,٠٩٠,٠٨	(٣٩,٧٩٨)	(٥١,٣١٦)	١٧٧,٣٩	١٧٧,٣٩	١٧٧,٣٩	١٠,٣٥٤,٣٣٨
٢٥,٣٧٣	٢٥,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-
(١,٠٤٣)	-	-	-	(١,٠٤٣)	-	-	-	-
١,٥٠٩	-	-	١,٥٠٩	-	-	-	-	-
٢٥,٣٧٣	٢٥,٣٧٣	-	١,٥٠٩	(١,٠٤٣)	-	-	-	-
١٠,٣٥٤,٣٣٨	٢٥,٣٧٣	١٧,٠٩٠,٠٨	(٣٨,٢٨٩)	(٥٢,٣٥٩)	١٧٧,٣٩	١٧٧,٣٩	١٧٧,٣٩	١٠,٣٥٤,٣٣٨
١٠,٣٥٤,٣٣٨	-	٣,٨٨٩	(٨,٢٢٤)	(٥٠,٣٦٤)	١٠,٢٤٠,٥	١٥٣,٣٨١	١٠,٢٤٠,٥	١٠,٣٥٤,٣٣٨
١٦٩,٣٧٣	١٦٩,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	-
(٥٤,٩٤٨)	-	-	-	(٥٤,٩٤٨)	-	-	-	-
(١٩,١٧١)	-	-	(١٩,١٧١)	-	-	-	-	-
٩٥,٢٥٤	١٦٩,٣٧٣	-	(١٩,١٧١)	(٥٤,٩٤٨)	-	-	-	-
١٠,٣٩٦,٣٤١	١٦٩,٣٧٣	٣,٨٨٩	(٢٧,٣٩٥)	(١٠٥,٣١٢)	١٠,٢٤٠,٥	١٥٣,٣٨١	١٠,٢٤٠,٥	١٠,٣٩٦,٣٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦٩,٣٧٣	٢٥٠,٦٤٣	ربح الفترة
		تعديلات على -
٩٣,٧١٠	٩٢,٥٩٦	استهلاكات
١٧,١٩٩	١٩,٣٣٣	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(٢٦٧,٤٢٤)	(٣٣١,١٣٣)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(٤٩,٧٤٨)	(٧٣,٥٤٣)	ايرادات فوائد بنكية
(١٢,١٠٩)	(٦,٠٨٤)	توزيعات أرباح
		التغير في رأس المال العامل -
٢,٤٦٨	-	مخزون
(٧٢,٣٨٩)	(٦٧,٩٢٤)	نمم مدينة
٢,٢٦٤	٦٧,٣٠٨	شيكات برسم التحصيل
(٨,٧٥٤)	(٢٦,٥٤١)	نمم وارصدة مدينة اخرى
(٥٧,٤٨٦)	(٥٩,٤٥٣)	نمم وارصدة دائنة اخرى
(١٨٢,٨٩٦)	(١٣٤,٧٩٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٩٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٣٠,٢٥٥	٣٧٦,٤٨٣	توزيعات أرباح شركة حليفة
٤٩,٧٤٨	٧٣,٥٤٣	فوائد بنكية مقبوضة
١٢,١٠٩	٦,٠٨٤	توزيعات أرباح مقبوضة
٣٩٢,١١٢	٤٤٨,١٣٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢٠٩,٢١٦	٣١٣,٣٣٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩٠,٤٥٩٠	٢٠,٤٢٣٧٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,١١٣,٨٠٦	٢,٣٥٥,٧١٥	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار ("الشركة") وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣ و يبلغ راس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزع على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غاياتها استثمار الموارد المالية المتوفرة لها في المشاريع ذات الجدوى الاقتصادية من صناعية وزراعية وتجارية وسياحية ومالية وعقارية وخدمية وفي مجالات النقل وسواها.

تم اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة حتى تاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداء من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداء من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضا بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر(عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣. نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان الشركة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣. نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٣) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة - فندق هوليدي إن عمان، والبالغة نسبتها ٢٦.١٥٪. حيث تمتلك الشركة ١٧٨ر١٨٣ر٤ سهما من رأس مال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٧٣٠ر٢٧٨ر٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٢٥ر٤٠٤ دينار).

ان الحركة على بند استثمارات في شركات حليفة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينار
٥٣٤٥ر١٣٧	٥٣٣٣ر٥٧٥
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
المحول من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١٣٣ر٦٥٠
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٤٤٤ر١٤١
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة	(٣١ر٥٧٤)
توزيعات ارباح	(٣٣٤ر٦٥٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٥٣٣٣ر٥٧٥

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

تشمل معظم الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٢٣٥٤ر٨١٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٦٠ر٩٨٩ دينار).

تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما بين ٣.١٢٥٪ - ٦.٠٪ (٢٠١٢: ٢.٧٪ - ٥.٥٪).

(٥) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث ان هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الايرادات الخاضعة للضريبة و بسبب وجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة وذلك وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة عمان لعام ٢٠١٢، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة لعام ٢٠١٢، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة عمان حتى نهاية عام ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣
١٦٩,٣٧٣	٢٥٠,٦٤٣	٢٠٨,١٢٩
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠١٧	٠/٠٢٥	٠/٠٢١
		الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم.

(٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١١,١٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. حيث قامت الشركة بأخذ مخصص مقابل هذه القضايا بقيمة ٤,٥٠٠ دينار، في حين بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ١١٣,٨٢٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٩) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن نشاط الشركة يتكون من قطاع اقتصادي واحد يمثل إيرادات ومصاريف مشروع العقبة بالإضافة الى مصاريف مكتب عمان واعضاء مجلس الإدارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى. كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفي ما يلي ملخص للأعمال:

المنطقة الاقتصادية الخاصة	عمان	المجموع
دينار	دينار	دينار
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
إيرادات تشغيلية	~	٢٠٦,٠٥١
مصاريف تشغيلية	~	(٢٤٦,٧٦٤)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٣٣١,١٣٣	٣٣١,١٣٣
إيرادات أخرى وإيرادات فوائد بنكية	٧٩,٦٢٧	٧٩,٦٢٧
مصاريف غير موزعة	(١١٩,٤٠٤)	(١١٩,٤٠٤)
الربح للفترة	٢٩١,٣٥٦	٢٥٠,٦٤٣

للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		
إيرادات تشغيلية	~	١٧٢,٦٥٢
مصاريف تشغيلية	~	(٢٢٣,٨٥٠)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٢٦٧,٤٢٤	٢٦٧,٤٢٤
إيرادات أخرى وإيرادات فوائد بنكية	٦١,٨٥٧	٦١,٨٥٧
مصاريف غير موزعة	(١٠٨,٧١٠)	(١٠٨,٧١٠)
الربح للفترة	٢٢٠,٥٧١	١٦٩,٣٧٣

تمتلك الشركة ١٧٨,٨٣٤ ر.س. في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة أي ما نسبته ٢٦.١٥٪ من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧٣٠,٢٧٨ ر.س. دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتمظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كون أن الشركة لم تقم بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لما قبل ٢٠١٢. علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.