



شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: 2013/10/29

الرقم: 2013/54

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
ربع السنوية عن العام 2013 (DMAN)

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة ربع السنوية للشركة كما في 2013/9/30، مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ .

واقبلوا فائق الاحترام،،،

تمارا زانة
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٢٩٥١

رقم الملف: ٢١٦٥

الجودة المختصة: لا علاقة لها

* مرفق البيانات المالية

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ٦)

٥٦٢٢١٧٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ٦)

ص.ب ٩٤٢٤٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail:aldaman@go.com.j

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 تقم الشركة بإظهار أرقام المقارنة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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.

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.

إرنست ويونغ إل آر إن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات
٥٧٨٢١	٣٤٦٣٧		استثمارات عقارية، بالصافي
٢٥٥٧,٠٤٢	٢٤٥٠,٧٣٢		استثمار في شركة حليفة
٥٣٤٥,١٣٧	٥٤٠١,٢٢٣	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٢٥,٠٨١	٢٢٣,٧٧٣		شيكات برسم التحصيل
١٢,٩١٦	-		
٨١٩٧,٩٩٧	٨١١٠,٠٦٥		
			موجودات متداولة -
			شيكات برسم التحصيل
٩٧,٨٧٩	١١٢,٩٥٣		مخزون
٤٣٥٢	٤٣٥٢		نم مدينة بالصافي
٩٧,٣٧٩	٩١,٤١٩		ارصدة مدينة اخرى
٦٣,١٦٢	١٠٥,٢٩٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٠٤٢,٣٧٦	٢,٣٢٣,٣٩٦	٤	
٢٣٠,٥١٤٨	٢٦٣٧,٤١٥		
١٠,٥٠٣,١٤٥	١٠,٧٤٧,٤٨٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
			رأس المال
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
١٧٢,٠٣٩	١٧٢,٠٣٩	٥	احتياطي اختياري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥	٥	احتياطي القيمة العادلة
(٥١,٢١٦)	(٥٢,٨٢٤)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
(٣٩,٧٩٨)	(٤٢,٤٠١)		ارباح مدورة
١٧٠,٩٠٨	١٧٠,٩٠٨		ربح الفترة
-	٢٧٩,٤٤٤		
١٠,٣٥٤,٣٣٨	١٠,٦٢٩,٥٧١		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
٦,٠٠٠	٢٦,٢٢٨	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٤٢,٨٠٧	٩١,٦٨١		نم وأرصدة دائنة أخرى
١٤٨,٨٠٧	١١٧,٩٠٩		مجموع المطلوبات
١٠,٥٠٣,١٤٥	١٠,٧٤٧,٤٨٠		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 أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
٣١٩٦٥٠	١١٣٥٩٩		إيرادات تشغيلية
(٤٠٣٧٠٧)	(١٥٦٩٤٣)		مصرفات تشغيلية
(٨٤٠٠٥٧)	(٤٣٣٤٤)		خسارة التشغيل
١١٠١٣٦	٣٦٥٩٣		إيرادات فوائد بنكية
٨٣٧٧	٢٢٩٣		توزيعات أرباح
(١٣٥٨٤٢)	(٣٥٧٧١)		مصاريف إدارية
(٣٤١١٤)	(١٤٧٨١)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٣٥١٧٢	١٠٤٠٣٩		حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٢٩٩٦٧٢	٤٩٠٢٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(٩٢٣٧)	(٩٢٣٧)	٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٠٩٩١)	(١٠٩٩١)	٦	ضريبة دخل الفترة
٢٧٩٤٤٤	٢٨٨٠١		ربح الفترة
٠/٠٢٨	٠/٠٠٣	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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 الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٧٩,٤٤٤	٢٨٨,٠١	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
(١٦٠,٨)	(٥٦٥)	التغير في القيمة العادلة
(٢٦٠,٣)	(٤١٢)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢٧٥,٢٣٣	٢٤١,٢٤	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
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (تغير مدققة)

	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحافزة	ارباح مدورة	ربح الفترة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣ -								
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٠٣٩	١٠٢,٤٠٥	(٥١,٢١٦)	(٣٩,٧٩٨)	١٧٠,٩٠٨	-	١٠,٣٥٤,٣٢٨
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	٢٧٩,٤٤٤	٢٧٩,٤٤٤
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(١,٦٠٨)	-	-	-	(١,٦٠٨)
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحافزة	-	-	-	-	(٢,٦٠٣)	-	-	(٢,٦٠٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١,٦٠٨)	(٢,٦٠٣)	-	٢٧٩,٤٤٤	٢٧٥,٢٣٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٠٣٩	١٠٢,٤٠٥	(٥٢,٨٢٤)	(٤٢,٤٠١)	١٧٠,٩٠٨	٢٧٩,٤٤٤	١٠,٦٢٩,٥٧١

يحظر التصرف برصيد يعادل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة والبالغ ٢٢٥ر٩٥ من الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

تغير الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	
٢٩٩,٦٧٢	ربح الفترة
	تعديلات على -
١٣٨,٩٣٣	استهلاكات
٣٤,١١٤	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
(٤٣٥,١٧٢)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(١١٠,١٣٦)	ايرادات فوائد بنكية
(٨,٣٧٧)	توزيعات أرباح
	التغير في رأس المال العامل -
-	مخزون
(٢٨,١٥٤)	نرم مدينة
(٢,١٥٨)	شيكات برسم التحصيل
٩,٧٥٢	نرم وارصدة مدينة اخرى
(٥١,١٢٦)	نرم وارصدة دائنة اخرى
(١٥٢,٦٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٦,٤٨٣	توزيعات أرباح شركة حليفة
٥٨,٢٥١	فوائد بنكية مقبوضة
٨,٣٧٧	توزيعات أرباح مقبوضة
٤٣٣,٦٧٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢٨١,٠٢٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٤٢,٣٧٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٣٢٣,٣٩٦	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار ("الشركة") وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣ و يبلغ راس مال الشركة ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٨ تشرين الأول 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية وفقاً 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً 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 الاول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. 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 ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معياري 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.

معياري 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:

معياري 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 الأداء المالي للشركة.

معياري 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 الأداء المالي للشركة.

معياري التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاص 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 تقاصها 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 الأداء المالي للشركة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري 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 باصدار قوائم مالية منفصلة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري 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) (معياري 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 الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) القوائم المالية المرحلية
 ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.
 ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

(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 أيلول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٢٥ر٤٠٤ر٧ دينار).
 ان الحركة على بند استثمارات في شركات حليفة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٣٤٥١٣٧	٥١٣٣٥٧٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١٣٣ر٦٥٠	المحول من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٣٥١٧٢	٤٤٤ر١٤١	حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
(٢٦٠٣)	(٣١٥٧٤)	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
(٣٧٦٤٨٣)	(٣٣٤ر٦٥٥)	توزيعات ارباح
٥٤٠١٢٢٣	٥٣٤٥١٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

تشمل معظم الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٢٣٢٢ر٤٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٦٠ر٩٨٩ر١ دينار).
 تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما بين ١٢,٥% - ٦,٠% (٢٠١٢: ٢,٧% - ٥,٠%). تستحق الودائع خلال فترة ستة أشهر.

(٥) الاحتياطات القانونية

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

(٦) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	٢٠,٢٢٨	مخصص ضريبة الدخل
٦,٠٠٠	٢٦,٢٢٨	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مايلي:

٣٠ ايلول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٩,٢٣٧	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	١٠,٩٩١	ضريبة دخل الفترة
-	٢٠,٢٢٨	

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمالها للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة عمان للأعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١١ ، 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	
٢٧٩,٤٤٤	٢٨,٨٠١	ربح الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠,٢٨	٠/٠,٠٣	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 ١١١٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. حيث قامت الشركة بأخذ مخصص مقابل هذه القضايا بقيمة ٤٥٠٠ دينار، في حين بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ١١٣٨٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 وأعضاء مجلس الادارة، 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
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		
إيرادات تشغيلية	-	٣١٩٦٥٠
مصاريف تشغيلية	-	(٤٠٣٧٠٧)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٤٣٥١٧٢	٤٣٥١٧٢
إيرادات أخرى وإيرادات فوائد بنكية	١١٨٥١٣	١١٨٥١٣
مصاريف غير موزعة	(١٦٩٩٥٦)	(١٦٩٩٥٦)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٨٣٧٢٩	٢٩٩٦٧٢

تمتلك الشركة ١٧٨ر١٨٣ر٤ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة اي ما نسبته ٢٦ر١٥٪ من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧٣٠ر٢٧٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، هذا ولم يتم إظهار أرقام المقارنة لقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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.