



التاريخ: 2013/4/30

الرقم: 2014/36

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة  
لـ الربع الاول عن العام 2014 (DMAN)

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة الربع سنوية للشركة كما في 2014/3/31، وتقرير المراجعة بعد أن تم مراجعته من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

هيثم المجالي  
رئيس مجلس الإدارة



\* مرفق البيانات المالية

مرفق CD "مرفق مغلف"

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديسكوان

٢٩ نيسان ٢٠١٤

الرقم المتداول: ٤١٨٨

رقم الترخيص: ٤١٨٨

الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩١٢ ٦)

فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩١٢ ٦)

ص.ب ٩٤٢٤٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail: daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

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 ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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.

## النتيجة

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

الأردن / يوتوب / الأردن  
عبد الرحمن  
محمد إبراهيم الكرقي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

۲۸ نيسان ۲۰۱۴

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٣         | ٣١ آذار<br>٢٠١٤      | إيضاحات                                                  |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)               | دينار<br>(غير مدققة) |                                                          |
| <b>الموجودات</b>               |                      |                                                          |
| <b>موجودات غير متداولة -</b>   |                      |                                                          |
| ١٩ر٤٣٦                         | ١٦ر٣١٩               | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٢ر٤١٠ر٥٠٨                      | ٢ر٣٧٢ر٧٦٢            | استثمارات عقارية، بالصافي                                |
| ٥ر٥٣ر١٨٧                       | ٥ر٩٣ر٨٧٢             | استثمار في شركة حليفة                                    |
| ٢٤٦ر٢٦٨                        | ٢٥٨ر٩٦٠              | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٨ر٢٢٩ر٣٩٩                      | ٨ر٢٤١ر٩١٣            |                                                          |
| <b>موجودات متداولة -</b>       |                      |                                                          |
| ٦٧ر٠٦٢                         | ٥٢ر٨١٠               | شيكات برسم التحصيل                                       |
| ١ر١٢٢                          | ١ر١٢٢                | مخزون                                                    |
| ١٢٠ر٣٨٤                        | ٩٤ر٦١٤               | ذمم مدينة، بالصافي                                       |
| ١٤٠ر٨٥٤                        | ٨٥ر٢٣٧               | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٢ر٣٠٥ر٠٨١                      | ٢ر٣٦٩ر٦٧٠            | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| ٢ر٦٣٤ر٥٠٣                      | ٢ر٦٠٣ر٤٥٣            |                                                          |
| ١٠ر٨٦٣ر٩٠٢                     | ١٠ر٨٤٥ر٣٦٦           | <b>مجموع الموجودات</b>                                   |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b> |                      |                                                          |
| <b>حق ملكية حملة الأسهم -</b>  |                      |                                                          |
| ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠                     | ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠           | رأس المال                                                |
| ٢١١ر٥٣٣                        | ٢١١ر٥٣٣              | احتياطي إجباري                                           |
| ١٠٢ر٤٠٥                        | ١٠٢ر٤٠٥              | احتياطي اختياري                                          |
| ( ٣٠ر٠٢٨ )                     | ( ١٠ر٢٧٦ )           | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| ( ٤٩ر٣٤٤ )                     | ( ١١٠ر٨٦٦ )          | حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة      |
| ٥٠٨ر٤٠٠                        | ٥١١ر٨٣٦              | أرباح مدورة                                              |
| -                              | ٣٤ر٤٠٤               | ربح الفترة                                               |
| ١٠ر٧٤٢ر٩٦٦                     | ١٠ر٧٣٩ر٠٣٦           | <b>صافي حقوق الملكية</b>                                 |
| <b>مطلوبات متداولة -</b>       |                      |                                                          |
| ٩٦ر٩٨٦                         | ٨٥ر٨٧٩               | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ٢٣ر٩٥٠                         | ٢٠ر٤٥١               | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ١٢٠ر٩٣٦                        | ١٠٦ر٣٣٠              | <b>مجموع المطلوبات</b>                                   |
| ١٠ر٨٦٣ر٩٠٢                     | ١٠ر٨٤٥ر٣٦٦           | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                     |

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

| ايضاح                              | ٣١ آذار<br>٢٠١٤<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٣<br>دينار |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ايرادات تشغيلية                    | ٦١,٨٤٦                   | ٨٨,٢٢٢                   |
| مصرفات تشغيلية                     | ( ٩٧,٢٣٤ )               | ( ١١٧,١٤٨ )              |
| خسارة التشغيل                      | ( ٣٥,٣٨٨ )               | ( ٢٨,٩٢٦ )               |
| ايرادات فوائد بنكية                | ٣٢,٢٠٥                   | ٣٧,٣٣٨                   |
| مصاريف إدارية                      | ( ٤٩,٦٤٩ )               | ( ٥٦,٩٢٣ )               |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها          | ( ١١,٧٣٥ )               | ( ١٠,٩٨٨ )               |
| حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة | ٩٨,٩٧١                   | ١٠٢,٠١٣                  |
| ربح الفترة                         | ٣٤,٤٠٤                   | ٤٢,٥١٤                   |
|                                    | فلس / دينار              | فلس / دينار              |
|                                    | ٠/٠٠٣                    | ٠/٠٠٤                    |

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 اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٣                                                        | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                                                 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| دينار                                                                  | دينار           |                                                 |
| ٤٢,٥١٤                                                                 | ٣٤,٤٠٤          | ربح الفترة                                      |
| يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في |                 |                                                 |
| الفترات اللاحقة                                                        |                 |                                                 |
| ٩,٩٨٦                                                                  | ١٩,٩٥٢          | التغير في احتياطي القيمة العادلة                |
| ٣,٨٦٥                                                                  | ( ٥٨,٢٨٦)       | التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة |
| ٥٦,٣٦٥                                                                 | ( ٣,٩٣٠)        | 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  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

|                                                                              | رأس المال | احتياطي اجباري | احتياطي اختياري | احتياطي القيمة المضافة | احتياطي الشركة من القيمة العادلة | ربح مشروعة | ربح الفترة | المجموع    |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                              | دينار     | دينار          | دينار           | دينار                  | دينار                            | دينار      | دينار      | دينار      |
| ٢٠١٤ -                                                                       |           |                |                 |                        |                                  |            |            |            |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤                                          | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٢٣٠٢٢٣        | ١٠٢٠٤٠٥         | ( ٣٠٠٠٢٨ )             | ( ٤٩٣٢٤٤ )                       | ٥٠٨٤٠٠٠    | -          | ١٠٧٤٤٢١٦   |
| ربح الفترة                                                                   | -         | -              | -               | -                      | -                                | -          | ٣٤٠٤٠٤     | ٣٤٠٤٠٤     |
| التغير في احتياطي القيمة العادلة                                             | -         | -              | -               | ١٩٠٩٥٢                 | -                                | -          | -          | ١٩٠٩٥٢     |
| حصلة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة                         | -         | -              | -               | -                      | ( ٥٨٢٨١٦ )                       | -          | -          | ( ٥٨٢٨١٦ ) |
| مجموع الدخل الشامل لفترة                                                     | -         | -              | -               | ١٩٠٩٥٢                 | ( ٥٨٢٨١٦ )                       | -          | ٣٤٠٤٠٤     | ( ٢٠٩٣٠ )  |
| حصلة الشركة من الأرباح المحققة من بيع موجودات مالية قائمة الدخل الشامل الاخر | -         | -              | -               | -                      | ( ٣٢٢٦١ )                        | ٣٢٢٦١      | -          | -          |
| الأرباح المحققة من بيع موجودات مالية قائمة الدخل الشامل الاخر                | -         | -              | -               | -                      | -                                | -          | -          | -          |
| من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر                                             | -         | -              | -               | ( ٢٠٠ )                | -                                | ٢٠٠        | -          | -          |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤                                                   | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٢٣٠٢٢٣        | ١٠٢٠٤٠٥         | ( ١٠٠٢٧٦ )             | ( ١١٠٠٨١٦ )                      | ٥١١٨٣٦     | ٣٤٠٤٠٤     | ١٠٣٢٩٠٣٦   |
| ٢٠١٣ -                                                                       |           |                |                 |                        |                                  |            |            |            |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣                                          | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٠٣٢٩        | ١٠٢٠٤٠٥         | ( ٥١٠٢١٦ )             | ( ٣٩٠٧٩٨ )                       | ١٧٠٠٩٠٨    | -          | ١٠٣٢٨٠٥٤   |
| ربح الفترة                                                                   | -         | -              | -               | -                      | -                                | -          | ٤٢٠١٤      | ٤٢٠١٤      |
| التغير في احتياطي القيمة العادلة                                             | -         | -              | -               | ٩٠٩٨٦                  | -                                | -          | -          | ٩٠٩٨٦      |
| حصلة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة                         | -         | -              | -               | -                      | ٢٨٦٥                             | -          | -          | ٢٨٦٥       |
| مجموع الدخل الشامل لفترة                                                     | -         | -              | -               | ٩٠٩٨٦                  | ٢٨٦٥                             | -          | ٤٢٠١٤      | ٥٦٠٣٦٥     |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣                                                   | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٧٢٠٣٢٩        | ١٠٢٠٤٠٥         | ( ٤١٠٢٣٠ )             | ( ٣٥٠٩٣٢ )                       | ١٧٠٠٩٠٨    | ٤٢٠١٤      | ١٠٧٠٢٠٣    |

تعتبر 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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                                                                               |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| دينار           | دينار           | الأنشطة التشغيلية                                                             |
| ٤٢,٥١٤          | ٢٤,٤٠٤          | ربح الفترة                                                                    |
|                 |                 | تعديلات على -                                                                 |
| ٤٦,١٧٧          | ٤١,٠٣٨          | استهلاكات                                                                     |
| ١٠,٩٨٨          | ١١,٧٣٥          | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                                    |
| ( ١٠٢,٠١٣ )     | ( ٩٨,٩٧١ )      | حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة                                            |
| ( ٣٧,٣٣٨ )      | ( ٣٢,٢٠٥ )      | إيرادات فوائد بنكية                                                           |
|                 |                 | التغير في رأس المال العامل -                                                  |
| ٩٠٤             | ٨٤,٢٧٨          | ذمم وارصدة مدينة أخرى                                                         |
| ١٧,٠٠٦          | ١٤,٢٥٢          | شيكات برسم التحصيل                                                            |
| ( ٤١,٠٥٦ )      | ( ١١,٠٠٧ )      | ذمم وارصدة دائنة أخرى                                                         |
| -               | ( ٣,٤٩٩ )       | الضريبة المدفوعة                                                              |
| ( ٦٢,٨١٨ )      | ٢٩,٩٢٥          | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية                         |
|                 |                 | الأنشطة الاستثمارية                                                           |
| ( ١,١٤٥ )       | ( ١٧٥ )         | شراء ممتلكات ومعدات                                                           |
| -               | ٧,٢٦٠           | المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٣٧,٣٣٨          | ١٧,٥٧٩          | فوائد بنكية مقبوضة                                                            |
| ٣٦,١٩٣          | ٢٤,٦٦٤          | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                            |
| ( ٢٦,٦٢٥ )      | ٦٤,٥٨٩          | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة                         |
| ٢,٠٤٢,٣٧٦       | ٢,٣٠٥,٠٨١       | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                                         |
| ٢,٠١٥,٧٥١       | ٢,٣٦٩,٦٧٠       | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                                         |

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 رأس 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 من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٤.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقا 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) *تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)*

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تنفي قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

### (٣) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة- فندق هوليدي ان "عمان" والبالغة نسبتها ٢٦.١٥٪. حيث تمتلك الشركة ١٧٨٣١٧٨ر٤ سهما من رأس مال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٧٣٠٧٣٨٧ر٧ كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

إن الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                                                                                                                     |
|------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                                                                                                     |
| ٥٣٤٥١٣٧ر٥              | ٥٥٣١٨٧ر٥        | الرصيد في بداية الفترة/ السنة                                                                                       |
| ٥٩٤٠٨٠ر٥               | ٩٨٩٧١ر٩         | حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة                                                                            |
| ( ٩٥٤٦ر٩ )             | ( ٦١٢٢ر٦ )      | حصة الشركة من التغير في احتياطي بالقيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة                                    |
| -                      | ٣٢٢٦ر٣          | حصة الشركة من الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة |
| ( ٣٧٦٤٨٤ر٣ )           | -               | أرباح مقبوضة                                                                                                        |
| ٥٥٣١٨٧ر٥               | ٥٥٩٣٨٧٢ر٥       | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة                                                                                       |

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

تشمل معظم الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٢٣٦٨٧٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ١٨١ ر ٢٣٠٤ دينار).

تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ ما بين ٣.١٢٥٪ - ٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٣.١٢٥٪ - ٦.٥٪)، يتم ربط الودائع لفترات تتراوح ما بين شهر الى سنة وتستحق جميع الودائع خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤.

(٥) الاحتياطات والرسوم القانونية

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

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على بند مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٣ | ٣١ آذار<br>٢٠١٤ |                               |
|------------------------|-----------------|-------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                               |
| ٦,٠٠٠                  | ٢٣,٩٥٠          | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٦,٠٦٢                  | -               | مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة    |
| ١١,٨٨٨                 | -               | مصرف ضريبة دخل الفترة/ السنة  |
| -                      | ( ٣,٤٩٩ )       | المدفوع خلال الفترة           |
| ٢٣,٩٥٠                 | ٢٠,٤٥١          | رصيد نهاية الفترة/ السنة      |

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة عمان للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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.

لم تقم إدارة الشركة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الإستفادة منها في المستقبل القريب.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

| ٣١ آذار ٢٠١٣ | ٣١ آذار ٢٠١٤ |                                    |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| ٤٢٠١٤        | ٣٤٠٤٠٤       | ربح الفترة (دينار)                 |
| ١٠.٠٠٠.٠٠٠   | ١٠.٠٠٠.٠٠٠   | المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)   |
| فلس/دينار    | فلس/دينار    |                                    |
| ٠/٠٠٤        | ٠/٠٠٣        | 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 ١١٣٤ر دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقد بلغ المخصص المأخوذ مقابلها ٤٠٠ر دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

(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.

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

| المنطقة الاقتصادية                 | عمان      | المجموع   |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| الخاصة                             | دينار     | دينار     |
| ٣١ آذار ٢٠١٤ -                     |           |           |
| إيرادات تشغيلية                    | -         | ٦١٨٤٦     |
| مصاريف تشغيلية                     | -         | ( ٩٧٢٣٤ ) |
| حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة | ٩٨٩٧١     | -         |
| إيرادات فوائد بنكية                | ٣٢٢٠٥     | -         |
| مصاريف إدارية                      | ( ٤٩٦٤٩ ) | -         |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها          | ( ١١٧٣٥ ) | ( ١١٧٣٥ ) |
| ربح الفترة                         | ٦٩٧٩٢     | ٣٤٠٤٠٤    |
|                                    | ( ٣٥٣٨٨ ) |           |

| المنطقة<br>الاقتصادية              | عمان       | المنطقة<br>الاقتصادية | المجموع     |
|------------------------------------|------------|-----------------------|-------------|
| دينار                              | دينار      | دينار                 | دينار       |
| ٣١ آذار ٢٠١٣ -                     |            |                       |             |
| ايرادات تشغيلية                    | -          | ٨٨,٢٢٢                | ٨٨,٢٢٢      |
| مصاريف تشغيلية                     | -          | ( ١١٧,١٤٨ )           | ( ١١٧,١٤٨ ) |
| حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة | ١٠٢,٠١٣    | -                     | ١٠٢,٠١٣     |
| ايرادات فوائد بنكية                | ٣٧,٣٣٨     | -                     | ٣٧,٣٣٨      |
| مصاريف إدارية                      | ( ٥٦,٩٢٣ ) | -                     | ( ٥٦,٩٢٣ )  |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها          | ( ١٠,٩٨٨ ) | -                     | ( ١٠,٩٨٨ )  |
| ربح الفترة                         | ٧١,٤٤٠     | ( ٢٨,٩٢٦ )            | ٤٢,٥١٤      |

تمتلك الشركة ١٧٨,١٨٣ر٤ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة أي ما نسبته ١٥ر٢٦٪ من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧٣٠,٢٧٨ر٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ( ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ : ٧٣٠,٢٧٨ر٧ دينار ).

#### (١٠) أرباح مقترح توزيعها

تبلغ نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين لسنة ٢٠١٣ ما نسبته ٤٪ من رأس المال وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.