



التاريخ: 2015/7/29

الرقم: 2015/41

السادة بورصة عمان المحترمين

**الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
نصف السنوية عن العام 2015 (DMAN)**

استناداً لتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف السنوية للشركة كما في 2015/6/30، مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ .

واقبلوا فائق الاحترام،،،

تمارا زانة
المدير العام



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان
المساهمة العامة المحدودة
الضمان
٢٠١٥
الرقم التسلسلي
٣١٠٦٥
رقم
٣١٠٦٥
الجو

شركة النظام للاستثمار (المساهمة العامة المحدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). إن 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الحارثي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٥

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة-
٧٣٣٤	١١,٠٤٢		ممتلكات ومعدات
٢,٢٦٦,٣٦٩	٢,٢٣١,٦٦٧		استثمارات عقارية
٥,١٢٩,٨٠	٥,٢٣٥,٦٧٠	٣	استثمار في شركة حليفة
٢٦١,٨٥٩	٢٦٠,٢٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٠٤٨,٥٤٢	٧,٧٣٨,٥٨٦		
			موجودات متداولة-
١٢٢,٤٩١	٥٧,٨٧٥		شيكات برسم التحصيل
٢٨١	٢٨١		مخزون
٣٦,٦٨٠	٨٢,٢٤٧		نعم مدينة
١٧٧,٠٠٤	١٠٨,٢٠١		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٣٨,٢٢٧	٢,٨٥٧,٧٦٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٧٤,٦٨٣	٣,١٠٦,٣٦٨		
١٠,٧٢٣,٢٢٥	١٠,٨٤٤,٩٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق ملكية حملة الأسهم-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٤٥,٢٧٣	٢٤٥,٢٧٣	٥	احتياطي إجباري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥	٥	احتياطي اختياري
(٧,٣٧٧)	(٩,٠٢٩)		احتياطي القيمة العادلة
(٧٩,٠٠٤)	(١٢٠,١٧٠)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢٩٦,٠٢٣	٤٨١,٩٨٥		أرباح مدورة
١٠,٥٥٧,٣٢٠	١٠,٧٠٠,٤٦٤		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة-
١٤٥,٤٥٤	١٢٥,٥٣٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٠,٤٥١	١٨,٩٥١	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٦٥,٩٠٥	١٤٤,٤٩٠		مجموع المطلوبات
١٠,٧٢٣,٢٢٥	١٠,٨٤٤,٩٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الأرباح أو الخسائر المرحلية

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٢,٦٨٥	١٨٨,١٩٦	١٠٠,٨٣٩	١٠٦,٤٢٦	إيرادات تشغيلية
(٢١٤,٧٥٠)	(١٩٤,٤٧٥)	(١١٧,٥١٦)	(١٠٨,٩٦١)	مصرفات تشغيلية
(٥٢,٠٦٥)	(٦,٢٧٩)	(١٦,٦٧٧)	(٢,٥٣٥)	خسارة التشغيل
٦٥,٦١٧	٥٥,٤٠٨	٣٣,٤١٢	٢٥,٩٠٦	إيرادات فائدة بنكية
-	٣٣,٣٩١	-	٣٣,٣٩١	٣ أرباح بيع أسهم لشركة الحليفة
٨,٢٧٦	٧,٥٧٢	٨,٢٧٦	٧,٥٧٢	توزيعات أرباح
(٨٨,٦١٦)	(٩٣,٥٧٢)	(٣٨,٩٦٧)	(٤١,٩٦٥)	مصاريف إدارية
(٣٧,٣٧٨)	(١٦,٧٦٢)	(٢٥,٦٤٣)	(٢٠,٥٩١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠٣,٨٥٦	٢٠٥,٩٥٤	٢٠٤,٨٨٥	٧٤,٠٢٣	٣ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
-	٢٥٠	-	٢٥٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٩٩,٦٩٠	١٨٥,٩٦٢	١٦٥,٢٨٦	٧٦,٠٥١	ربح الفترة
٠/٠٢٠	٠/٠١٩	٠/٠١٧	٠/٠٠٨	٧ 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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٩,٦٩٠	١٨٥,٩٦٢	١٦٥,٢٨٦	٧٦,٠٥١	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة				
١١,٠٥٠	(١,٦٥٢)	(٨,٩٠٢)	١,٦٩٠	التغير في القيمة العادلة
(١١٦,٩٧٢)	(٤١,٦٦٦)	١,٦٣٧	(٤٣,١٥٠)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٩٣,٧٦٨	١٤٣,١٤٤	١٥٨,٠٢١	٣٤,٢٢٦	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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

	٣٠ حزيران ٢٠١٥ -	رأس المال دينار	احتياطي أرباح دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي القيمة للمعالة دينار	حصة الشركة في الاحتياطي للقيمة للمعالة للشركة الحالية دينار	أرباح مبدئية دينار	المجموع دينار
لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ربح الفترة للتغير في احتياطي القيمة للمعالة حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة للمعالة للشركة الحالية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	٢٤٥,٢٧٣ - - -	١٠٢,٤٠٥ - - -	٧,٣٧٧ - - -	(٧٩,٠٠٤) - - -	٢٩٦,٠٢٣ ١٨٥,٩٦٢ - -	٣٢٠,٥٥٧ ١٨٥,٩٦٢ (١,٦٥٢) (٤١,١٦٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(١,٦٥٢)	(٤١,١٦٦)	١٨٥,٩٦٢	١٤٣,٩٤٤
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤٥,٢٧٣	١٠٢,٤٠٥	(١,٦٥٢)	(٤١,١٦٦)	٤٨١,٩٨٥	١٤٣,٩٤٤
٣٠ حزيران ٢٠١٤ - لرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤ ربح الفترة للتغير في احتياطي القيمة للمعالة حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة للمعالة للشركة الحالية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	٢١١,٣٣٣ - - -	١٠٢,٤٠٥ - - -	(٣٠,٣٧٨) - - -	(٤٩,٣٤٤) - - -	٥٠٨,٤٠٠ ١٩٩,٦٩٠ - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١٩٩,٦٩٠ ١١,٠٥٠ (١١٦,٩٧٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١,٠٥٠	(١١٦,٩٧٢)	١٩٩,٦٩٠	٩٣,٧٦٨
حصة الشركة من الخسائر المتوقعة من بيع موجودات مالية بالقيمة المعالة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحالية الأرباح المتوقعة من بيع موجودات مالية بالقيمة للمعالة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	٥٧,٠٨٧	(٥٧,٠٨٧)	-
أرباح موزعة	-	-	-	-	(٢٠٠)	-	٢٠٠	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١١,٣٣٣	١٠٢,٤٠٥	(١٩,١٧٨)	(١٠٩,٣٢٩)	٢٥١,٢٠٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية				
ربح الفترة		١٩٩,٦٩٠	١٨٥,٩٦٢	
تعديلات على -				
استهلاكات		٨٢,١٢٧	٣٦,٩٨٩	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٣٧,٣٧٨	١٦,٧٦٢	
حصة الشركة من أرباح شركة خليفة		(٣٠٣,٨٥٦)	(٢٠٥,٩٥٤)	
إيرادات فوائد بنكية		(٦٥,٦١٧)	(٥٥,٤٠٨)	
توزيعات أرباح		(٨,٢٧٦)	(٧,٥٧٢)	
أرباح بيع أسهم شركة خليفة		-	(٣٣,٣٩١)	
أرباح بيع ممتلكات و معدات		-	(٢٥٠)	
التغير في رأس المال العامل -				
مخزون		٧٣٦	-	
ذمم مدينة		١,٥٧٧	(٦٦,٠٣٥)	
شيكات برسم التحصيل		٢٤,٩١٨	٦٨,٠١٧	
ذمم وارصدة مدينة أخرى		٢٩,٩٤٣	٩٦,٨١٥	
ذمم وارصدة دائنة أخرى		(٢٤,١٣٢)	(١٩,٩١٥)	
ضريبة الدخل المدفوعة		(٣,٤٩٩)	(١,٥٠٠)	
صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		(٢٩,٠١١)	١٤,٥٢٠	
الأنشطة الاستثمارية				
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر		-	(٢,٥٩٤,٦٤٢)	
شراء ممتلكات ومعدات		(٩٠٥)	(٥,٩٩٥)	
توزيعات أرباح شركة خليفة		٥٠١,٩٨٢	٤١٨,٣١٧	
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر		٧,٢٦٠	-	
المتحصل من بيع ممتلكات و معدات		-	٢٥٠	
المتحصل من بيع أسهم شركة خليفة		-	٥٧,١٧٢	
فوائد بنكية مقبوضة		٢٨,٢٣٨	٢٢,٧٠١	
توزيعات أرباح مقبوضة		٨,٢٧٦	٧,٥٧٢	
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية		٥٤٤,٨٥١	(٢,٠٨٩,٦٢٥)	
الأنشطة التمويلية				
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣٩٩,٩١٤)	-	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣٩٩,٩١٤)	-	
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		١١٥,٩٢٦	(٢,٠٧٥,١٠٥)	
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٢,٣٠٥,٠٨١	٢,٣٢٨,٢٢٧	
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران		٢,٤٢١,٠٠٧	٢٦٣,١٢٢	

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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

(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.

تتمثل غايات الشركة بالاستثمار في المشاريع والشركات الأخرى والأوراق المالية وتشغيل أموال الشركة في المجالات العقارية.

تم اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٥.

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 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

(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 ٢٦,٠٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٦,١٥٪) حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤,١٥٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤,١٨٣,١٧٨) سهما من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ١٠,٩٩٣,٣٦٤ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢,٢١٦,٢٥٥ دينار).

قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠١٥ ببيع ١٩,٠٢٥ سهم من حصتها في شركة الشرق مقابل ٥٧,١٧٢ دينار حيث بلغت القيمة الدفترية للاسهم المباعة بتاريخ البيع ٢٣,٧٨١ دينار و بالتالي بلغ صافي الربح المتأتي من عملية البيع ٣٣,٣٩١ دينار.

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٣٣١٨٧	٥١٢٩٨٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٦٠٧٦٧٤	٢٠٥٩٥٤	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
(٢٩٦٦٠)	(٤١٦٦٦)	حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١١٦٢٣٩)	-	قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة
-	(٢٣٧٨١)	القيمة الدفترية للاسهم المباعة من الشركة الحليفة
(٥٠١٩٨٢)	(٤١٨٣١٧)	أرباح مقبوضة
٥١٢٩٨٠	٥٢٣٥٦٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية حول استثمار الشركة في شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	الاستثمار في الشركة الحليفة
دينار	دينار	
٥٧٣٦٤٤٠	٤٧٦٠٤٠٨	موجودات متداولة
١٦٠١٢٥٦٧	١٥٨٦٩٤٣٢	موجودات غير متداولة
٩٩٢٥٢٣	٨٨٥٢٦٨	مطلوبات متداولة
٢٠٧٥٦٤٨٤	١٩٧٤٤٥٧٢	حقوق الملكية
%٢٦١٥	%٢٦٠٢	نسبة الملكية
٥١٢٩٨٠	٥٢٣٥٦٧٠	قيمة الاستثمار
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٦١٤٥٤٧	٢٤٨٥١٢٩	إيرادات التشغيل
(٩٧٤٧٧٣)	(٨٣٥١٠)	تكاليف التشغيل
(٣٩٥٤٤٦)	(٣٦٦١١٥)	مصاريف إدارية و عمومية
(٥٨٠١٧٢)	(٥٠٤٧٧٤)	مصاريف الصيانة
(١٢١٣٩٤)	(٨٥٤١٩)	مصاريف التسويق
(٣٣٦٢١٦)	(٣٣٢٦٦٨)	استهلاكات
(١٥١١٦٤)	(٦٩٦٢٣)	اتعاب الإدارة
٢٦٥٣٥٨	٦٧٥٥٣	إيرادات أخرى
١٣٢٠٧٤٠	٩٦٦٧٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥٨٧٧٠)	(١٧٧٦٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
١١٦١٩٧٠	٧٨٨٩٣٧	ربح الفترة
٣٠٣٨٥٦	٢٠٥٩٥٤	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٩٠٠	٩٠٠
١٧٣٥٣٢٧	٢٦٢٢٢٢
١٧٣٦٢٢٧	٢٦٣١٢٢
٦٠٢.٠٠٠	٢٥٩٤٦٤٢
٢٣٣٨٢٢٧	٢٨٥٧٧٦٤

نقد في الصندوق
ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *

ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر *

النقد وما في حكمه

- تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ ما بين ٢٥٧٪ - ٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٪ - ٧٥٪).

(٥) الاحتياطيات القانونية

لم تتم الشركة باقتطاع الاحتياطيات 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٣٩٥٠	٢٠٤٥١
(٣٤٩٩)	(١٥٠٠)
٢٠٤٥١	١٨٩٥١

رصيد بداية الفترة/ السنة
المدفوع خلال الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ .

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في عمان حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٣، باستثناء السنة المالية ٢٠١٠ والتي هي مستأنفة لدى المحكمة ولا زالت منظورة لدى المحكمة.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤، 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 العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم تقم إدارة الشركة بتسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهريه ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستعادة منها في المستقبل القريب.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ربح الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٩,٦٩٠	١٨٥,٩٦٢	١٦٥,٢٨٥	٧٦,٠٥١	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة
٠/٠٢٠	٠/٠١٩	٠/٠١٧	٠/٠٠٨	

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

(٨) القضايا

لا يوجد أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١١,٨٩٤ دينار) وقد بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ١٢٤,٠٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨٩,٠٨٥ دينار).

(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 الادارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفي ما يلي ملخص للأعمال:

٣٠ حزيران ٢٠١٥ -		
عمان دينار	المنطقة الاقتصادية الخاصة / العقبة دينار	المجموع دينار
-	١٨٨ر١٩٦	١٨٨ر١٩٦
-	(١٩٤ر٤٧٥)	(١٩٤ر٤٧٥)
٢٠٥ر٩٥٤	-	٢٠٥ر٩٥٤
٧٥٧٢	-	٧٥٧٢
٥٥ر٤٠٨	-	٥٥ر٤٠٨
(٩٣ر٥٧٢)	-	(٩٣ر٥٧٢)
٣٣ر٣٩١	-	٣٣ر٣٩١
-	(١٦ر٧٦٢)	(١٦ر٧٦٢)
-	٢٥٠	٢٥٠
٢٠٨ر٧٥٣	(٢٢ر٧٩١)	١٨٥ر٩٦٢
٨ر١٢٦ر٦٢٨	٢ر٧١٨ر٣٢٦	١٠ر٨٤٤ر٩٥٤
٢٨ر٩٠٩	١١٥ر٨١	١٤٤ر٤٩٠

ايرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
توزيعات ارباح
ايرادات فوائد بنكية
مصاريف إدارية
ارباح بيع اسهم الشركة الحليفة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
ارباح بيع ممتلكات و معدات
ربح (خسارة) الفترة
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

٣٠ حزيران ٢٠١٤ -		
عمان دينار	المنطقة الاقتصادية الخاصة / العقبة دينار	المجموع دينار
-	١٦٢ر٦٨٥	١٦٢ر٦٨٥
(٣٤٦)	(٢١٤ر٤٠٤)	(٢١٤ر٧٥٠)
٣٠٣ر٨٥٦	-	٣٠٣ر٨٥٦
٨ر٢٧٦	-	٨ر٢٧٦
٦٥ر٦١٧	-	٦٥ر٦١٧
(٨٨ر٦١٦)	-	(٨٨ر٦١٦)
(٣٧ر٣٧٨)	-	(٣٧ر٣٧٨)
٢٥١ر٤٠٩	(٥١ر٧١٩)	١٩٩ر٦٩٠
٧ر٩٩٢ر٤٨٥	٢ر٧٣٠ر٧٤٠	١٠ر٧٢٣ر٢٢٥
٥٢ر١٩٥	١١٣ر٧١٠	١٦٥ر٩٠٥

ايرادات تشغيلية
مصاريف تشغيلية
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة
توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
ايرادات فوائد بنكية
مصاريف إدارية
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
ربح (خسارة) الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -

تمتلك الشركة ٤١٦٤ر١٥٣ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠١٤: ٢٦ر١٥٪) بقيمة سوقية ١٠ر٩٩٣ر٣٦٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠١٤: ٧٣٠ر٢٧٨ر٧ دينار).

(١٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبيّن معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبيّن هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.