



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ : 2015/10/28

الرقم : 2015/54

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
لـ الربع الثالث عن العام 2015 (DMAN)

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة ربع
السنوية للشركة كما في 2015/9/30، مراجعا من قبل مدقي حسابات الشركة السادة
ارنست ويونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

تمارا زانه
المدير العام



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان
الدائسرة الادارية والمالية
الديسوان
٢٩ تشرين الاول ٢٠١٥
٤٤٦٨
٣١٠٦٥
٤٤٦٨

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ١)

فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ١)

ص.ب ٩٤٢٤٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail: daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 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 وفقا 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 وإجاءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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 نبيدي 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		موجودات غير متداولة -
٧٣٣٤	١١٣٣٥		ممتلكات ومعدات
٢٢٦٦٣٦٩	٢٢١٤٨٥٧		استثمارات عقارية
٥٣٠٤٨٩	٥٣٠٤٨٩	٣	استثمار في شركة حليفة
٢٦١٨٥٩	٢٥٣٨٥٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٠٤٨٤٢	٧٧٨٤٥٤٠		موجودات متداولة -
١٢٢٤٩١	١٤٤٤٥١		شيكات برسم التحصيل
٢٨١	٢٨١		مخزون
٣٦٦٨٠	٧٧٩١٤		ذمم مدينة
١٧٧٠٠٤	١٢٩١٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٣٣٨٢٢٧	٢٨٤٢١٩٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٦٧٤٦٨٣	٣١٩٣٩٤٠		مجموع الموجودات
١٠٧٢٣٢٢٥	١٠٩٧٨٤٨٠		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٢٤٥٢٧٣	٢٤٥٢٧٣		احتياطي إجباري
١٠٢٤٠٥	١٠٢٤٠٥		احتياطي اختياري
(٧٣٧٧)	(١٥٣٧٧)		احتياطي القيمة العادلة
(٧٩٠٠٤)	(١٣٢٧٢٢)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢٩٦٠٢٣	٥٧٦٣٤٩		أرباح مدورة
١٠٥٥٧٣٢٠	١٠٧٧٥٩٢٨		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٤٥٤٥٤	١٨٣٦٠١		أرصدة دائنة أخرى
٢٠٤٥١	١٨٩٥١	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٦٥٩٠٥	٢٠٢٥٥٢		مجموع المطلوبات
١٠٧٢٣٢٢٥	١٠٩٧٨٤٨٠		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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٧,٤٣٠	٣٢٠,٧٥١	١٠٤,٧٤٥	١٣٢,٥٥٥	إيرادات تشغيلية
(٣٦٣,٨٦٦)	(٣٢١,٨٩٧)	(١٤٨,٨٣٦)	(١٢٧,٤٢٢)	مصروفات تشغيلية
(٩٦,١٥٦)	(١,١٤٦)	(٤٤,٠٩١)	٥,١٣٣	ربح (خسارة) التشغيل
٩٨,٣٦٢	٨٣,٣٦٦	٣٢,٧٤٥	٢٧,٩٥٨	إيرادات فوائد بنكية
-	٣٣,٣٩١	-	-	٣ أرباح بيع أسهم الشركة الحليفة
-	٢٥٠	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٠١,٦٢٣	٢٨٧,٣٢٥	٩٧,٧٦٧	٨١,٣٧١	٣ حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٨,٨٨٨	٧,٨٨٧	٣١٢	٣١٥	توزيعات أرباح
(١٣٠,٠١٧)	(١٣٣,٢٣١)	(٤١,٤٠١)	(٣٩,٦٥٩)	مصاريف إدارية
(٥٢,١٢٩)	١,١٢٤	(١٤,٧٥١)	١٧,٨٨٦	المسترد من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٣٦٠	-	١,٣٦٠	إيرادات أخرى
٢٣٠,٢٧١	٢٨٠,٣٢٦	٣٠,٨٨١	٩٤,٣٦٤	ربح الفترة
٠/٠,٢٣	٠/٠,٢٨	٠/٠,٠٣	٠/٠,٠٩	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 أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٠,٢٧١	٢٨٠,٣٢٦	٣٠,٥٨١	٩٤,٣٦٤
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها			
للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
١٦,٧٧٦	(٨,٠٠٠)	٥,٧٢٦	(٦,٣٤٨)
(١٣٧,٣٦٢)	(٥٣,٧١٨)	(٢٠,٣٩٠)	(١٢,٥٥٢)
١٠٩,٦٨٥	٢١٨,٦٠٨	١٥,٩١٧	٧٥,٤٦٤
مجموع الدخل الشامل للفترة			
التغير في احتياطي القيمة العادلة			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة			

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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة			
٢٣٠,٢٧١	٢٨٠,٣٢٦		
تعديلات على -			
استهلاكات			
١٢٣,٦٥٥	٥٥,٧٥٦		
٥٢,١٢٩	(١,١٢٤)		
(٤٠١,٦٢٣)	(٢٨٧,٣٢٥)	٣	المسترد في (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٩٨,٣٦٢)	(٨٣,٣٦٦)		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
-	(٢٥٠)		إيرادات فوائد بنكية
-	(٣٣,٣٩١)	٣	الربح المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٥٨٨)	(٧,٨٨٧)		الربح المتحصل من بيع أسهم شركة حليفة
توزيعات أرباح			
التغير في رأس المال العامل -			
مخزون			
٨٣٦	-		
(٣١,٦٣٣)	(٣٩,٤٠٠)		ذمم مدينة
١٥,٩٤٢	(٢٣,١١٥)		شيكات برسم التحصيل
٥٨,٠٧٥	١٠٢,٩٠٩		ذمم وارصدة مدينة أخرى
(٢٦,٣٦٩)	٢٨,١٤٧		ذمم وارصدة دائنة أخرى
(٣,٤٩٩)	(١,٥٠٠)	٦	الضريبة المنفوعة
(٨٩,١٦٦)	(٢٢٠)		
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
(١,١٦٣)	(٧,٦٨٥)		شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٠٢٧)	(٥٦٠)		شراء استثمارات عقارية
٥٠١,٩٨٢	٤١٨,٣١٧	٣	توزيعات أرباح شركة حليفة
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر			
٧,٢٦٠	-		
-	٢٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٥٧,١٧٢	٣	المتحصل من بيع أسهم الشركة الحليفة
-	(٢,٥٩٤,٦٤٢)	٤	ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
٣٤,٥٧٣	٢٨,٨٠٦		فوائد بنكية مقبوضة
٨,٥٨٨	٧,٨٨٧		توزيعات أرباح مقبوضة
٥٤٤,٢١٣	(٢,٠٩٠,٤٥٥)		
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
(٣٩٩,٩١٤)	-		توزيعات أرباح منفوعة
(٣٩٩,٩١٤)	-		
٥٥,١٣٣	(٢,٠٩٠,٦٧٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٣٠٥,٠٨١	٢,٣٣٨,٢٢٧		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٣٦٠,٢١٤	٢٤٧,٥٥٢	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار "الشركة" وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣ و يبلغ رأسمال الشركة ١٠٠٠ر.١٠٠٠ دينار موزع على ١٠ر.٠٠٠ر.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 تشرين الأول 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 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المرحلية متفقة مع تلك التي أتبعت في إعداد 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 'صمان' والبالغة نسبتها ٢٦.٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٦.١٥٪) حيث تمتلك الشركة ٤١٥٣ر.١٦٤ر.٤١٥ سهم (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٤١٨٣ر.١٧٨ر.٤١٥) سهماً من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ١١٥٩ر.٩٣٠ر.١١٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠١٦ر.٦٥٥ر.٧٠١ دينار).

قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠١٥ ببيع ١٩ر.٠٢٥ سهم من حصتها في شركة الشرق مقابل ٥٧١٧٢ر.٥٧ دينار حيث بلغت القيمة الدفترية للاسهم المباعة بتاريخ البيع ٢٣٧٨١ر.٢٣ دينار و بالتالي بلغ صافي الربح المتأتي من عملية البيع ٣٣٩١ر.٣٣ دينار.

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٣١٢٩٨٠	٥٣١٨٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٨٧٣٢٥	٦٠٧٦٧٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٥٣٧١٨)	(٢٩٦٦٠)	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
-	(١١٦٢٣٩)	حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة
(٢٣٧٨١)	-	القيمة الدفترية للاسهم المباعة من الشركة الحليفة
(٤١٨٣١٧)	(٥٠١٩٨٢)	أرباح مقبوضة
٥٣٠٤٤٨٩	٥٣١٢٩٨٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	الاستثمار في الشركة الحليفة
دينار	دينار	
٥٣٩٣٣٨٩	٥٧٣٦٤٤٠	موجودات متداولة
١٥٤٥٤٢٢٦	١٦٠١٢٥٦٧	موجودات غير متداولة
(٨٣٨٥٧٢)	(٩٩٢٥٢٣)	مطلوبات متداولة
٢٠٠٩٠٤٣	٢٠٧٥٦٤٨٤	حقوق الملكية
%٢٦.٢	%٢٦.١٥	نسبة الملكية
٥٣٠٤٤٨٩	٥٣١٢٩٨٠	قيمة الاستثمار

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٩٧٠٩١٨	٥٣٢٩٦٢٨	إيرادات التشغيل
(١٣١٥٨٣٦)	(١٤٧٠١٤٣)	تكاليف التشغيل
(١٨٧٦٨٣٣)	(٢١٧٠٦٢٥)	مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات
(١٢٨١١٢)	(٢١٣٩١٣)	اتعاب الإدارة
٦٠٢٤٦٧	٩٣٨٦٦	إيرادات أخرى
١٠٤٥٣٣	١٨٦٦٦٥	توزيعات أرباح اسهم
١٣٥٧٣٨٧	١٧٥٥٤٧٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٥٥٧٩٧)	(٢١٩٦٣٤)	مصرف ضريبة الدخل
١١٠١٥٩٠	١٣٥٨٤٤	ربح الفترة
٢٨٧٣٢٥	٤٠١٦٢٣	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٩٠٠	٩٠٠
١٧٣٥٣٢٧	٢٤٦٦٥٢
١٧٣٦٢٢٧	٢٤٧٥٥٢
٦٠٢٠٠٠	٢٥٩٤٦٤٢
٢٣٣٨٢٢٧	٢٨٤٢١٩٤

نقد في الصندوق

ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *

نقد وما في حكمه

ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر *

نقد وأرصدة لدى البنوك

* تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال التسعة الأشهر المنتهية من العام ٢٠١٥ ما بين ٢٥٪ - ٢٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٣٠٪ - ٢٥٪).

(٥) الإحتياطيات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات 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 أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٣٩٥٠	٢٠٤٥١
(٣٤٩٩)	(١٥٠٠)
٢٠٤٥١	١٨٩٥١

رصيد بداية السنة

ضريبة الدخل المنفوعة

رصيد نهاية 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 الموجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ربح الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٣٠.٢٧١	٢٨٠.٣٢٦	٣٠.٥٨١	٩٤.٣٦٤	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠.٢٣	٠/٠.٢٨	٠/٠.٠٣	٠/٠.٠٩	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

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

(٨) القضايا

لا يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤ : ١١.٨٩٤ دينار) وقد بلغت المقامة من الشركة على الغير ١٢٤.٠٨٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول 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 وأعضاء مجلس الإدارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفي ما يلي ملخص للأعمال:

المنطقة الاقتصادية			
عمان	الخاصة / العقبة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٣٠ أيلول ٢٠١٥ -			
-	٣٢٠,٧٥١	٣٢٠,٧٥١	إيرادات تشغيلية
-	(٣٢١,٨٩٧)	(٣٢١,٨٩٧)	مصاريف تشغيلية
٢٨٧,٣٢٥	-	٢٨٧,٣٢٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٧,٨٨٧	-	٧,٨٨٧	توزيعات أرباح
٨٣,٣٦٦	-	٨٣,٣٦٦	إيرادات فوائد بنكية
(١٣٣,٢٣١)	-	(١٣٣,٢٣١)	مصاريف إدارية
-	١,١٢٤	١,١٢٤	المسترد من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣,٣٩١	-	٢٣,٣٩١	أرباح بيع أسهم الشركة الحليفة
-	٢٥٠	٢٥٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١,٣٦٠	١,٣٦٠	إيرادات أخرى
٢٧٨,٧٣٨	١,٥٨٨	٢٨٠,٣٢٦	ربح الفترة
٨,١٧٩,٥٧٦	٢,٧٩٨,٩٠٤	١٠,٩٧٨,٤٨٠	مجموع الموجودات
٣١,١٥٦	١٧١,٣٩٦	٢٠٢,٥٥٢	مجموع المطلوبات

٣٠ أيلول ٢٠١٤ -			
-	٢٦٧,٤٣٠	٢٦٧,٤٣٠	إيرادات تشغيلية
-	(٣٦٣,٥٨٦)	(٣٦٣,٥٨٦)	مصاريف تشغيلية
٤٠١,٦٢٣	-	٤٠١,٦٢٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٨,٥٨٨	-	٨,٥٨٨	توزيعات أرباح
٩٨,٣٦٢	-	٩٨,٣٦٢	إيرادات فوائد بنكية
(١٣٠,٠١٧)	-	(١٣٠,٠١٧)	مصاريف إدارية
(٥٢,١٢٩)	-	(٥٢,١٢٩)	المسترد من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٣٢٦,٤٢٧	(٩٦,١٥٦)	٢٣٠,٢٧١	ربح (خسارة) الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
٧,٩٩٢,٤٨٥	٢,٧٣٠,٧٤٠	١٠,٧٢٣,٢٢٥	مجموع الموجودات
٥٢,١٩٥	١١٣,٧١٠	١٦٥,٩٠٥	مجموع المطلوبات

تمتلك الشركة ٤,١٦٤,١٥٣ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٧٨,١٨٣) أي ما نسبته ٢٦,٠٢٪ من رأسمال الشركة (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٦,١٥٪) بقيمة سوقية ١١,١٥٩,٩٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٠١٦,٢٥٥ دينار).

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

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

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

معيار 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.

معيار 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 ومعيار 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 إجراء 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.