



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: 2016/4/27

الرقم: 2016/29

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
للقرب الاول عن العام 2016 (DMAN)

نحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة الربع سنوية للشركة كما في 2016/3/31، وتقرير المراجعة بعد أن تم مراجعته من قبل مدققي حسابات الشركة السادة أرنتس ويونغ.

واقبلوا فانق الاحترام،،،

شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان
٢٨ نيك ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٤٨٦
رقم الملف: ٢١٠٦٥
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٧/١

هاتف : ٥١٢٢٣٦٥ (٩١٢ ١)

فاكس : ٥١٢٢٤٦٢ (٩١٢ ١)

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 ٢٠١٦

EY

Building a better
working world

**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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع 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
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الكوكبي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٦

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة-		
١٠,٢٥٢	١١,٦٩٠	ممتلكات ومعدات
٢,٢٠٠,٣٤٧	٢,١٩٠,٩٥٢	استثمارات عقارية
٩,٨٧٠	٩,٨٧٠	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٣٣٩,١٩٥	٥,٣٤٧,٥٦٦	استثمار في شركة حليفة
٢٦٢,١٨٨	٢٦١,٥٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٨٢١,٨٥٢	٧,٨٢١,٥٧٩	
موجودات متداولة-		
١٥٤,٤٤٢	١٣٣,٠٣٣	شيكات برسم التحصيل
٢٨١	٢٨١	مخزون
٨٥,٥٥٧	٥١,٣٦٢	نعم مدينة
١٤٦,٥٢٥	١٣٧,٣٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٢٢,٣٤٣	٢,٨٨٢,٤٧٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٠٩,١٤٨	٣,٢٠٤,٥٣٥	
١١,٠٣١,٠٠٠	١١,٠٢٦,١١٤	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم-		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٨٠,٢١١	٢٨٠,٢١١	احتياطي إجباري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥	احتياطي اختياري
(٧,٠٤٨)	(٧,٧٣٥)	احتياطي القيمة العادلة
(١٣٩,٨٤٥)	(١٤٧,٣٩٩)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٦١٠,٤٦٩	٦٠٧,٤٤٢	أرباح منورة
١٠,٨٤٦,١٩٢	١٠,٨٣٤,٩٢٤	صافي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة-		
١٦٥,٨٥٧	١٧٢,٢٣٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٩٥١	١٨,٩٥١	مخصص ضريبة الدخل
١٨٤,٨٠٨	١٩١,١٩٠	مجموع المطلوبات
١١,٠٣١,٠٠٠	١١,٠٢٦,١١٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
٦٧,٢١٥	٧٦,٩٥٤	ايرادات تشغيلية
(٧٠,٩٥٩)	(٧٢,٧٧٥)	مصرفات تشغيلية
(٣,٧٤٤)	٤,١٧٩	ربح (خسارة) التشغيل للفترة
٢٩,٥٠٢	٢٦,٧٩٤	ايرادات فوائد بنكية
(٥١,٦٠٧)	(٥٦,٤٨٩)	مصاريف إدارية
٣,٨٢٩	٦,٥٦٤	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣١,٩٣١	١٥,٩٢٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
١٠٩,٩١١	(٣,٠٢٧)	ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠١١	(٠/٠٠٣)	٧
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) 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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠٩,٩١١	(٣,٠٢٧)	(خسارة) ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر
		في الفترات اللاحقة
(٣,٣٤٢)	(٦٨٧)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٢,٣٤٩	(٧,٥٥٤)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
١٠٨,٩١٨	(١١,٢٦٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٠١٦ -						
المجموع	ربح الفترة	أرباح خضرة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٨٤٦,٩٩٢	-	٦١٠,٤٦٩	(١٣٩,٨٤٥)	(٧,٠٤٨)	١٠٢,٤٥٥	٢٨٠,٢١١
(٣,٠٢٧)	(٣,٠٢٧)	-	-	-	-	-
(٦٨٧)	-	-	-	(٦٨٧)	-	-
(٧,٥٥٤)	-	-	(٧,٥٥٤)	-	-	-
(١١,٢٦٨)	(٣,٠٢٧)	-	(٧,٥٥٤)	(٦٨٧)	-	-
١٠,٨٣٤,٩٢٤	(٣,٠٢٧)	٦١٠,٤٦٩	(١٤٧,٣٩٩)	(٧,٣٣٥)	١٠٢,٤٥٥	٢٨٠,٢١١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦						
خسارة الفترة						
التغير في احتياطي القيمة العادلة						
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة						
مجموع الدخل الشامل لفترة						
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦						
٢٠١٥ -						
١٠,٣٥٧,٣٢٠	-	٢٩٦,٠٢٣	(٧٩,٠٠٤)	(٧,٣٧٧)	١٠٢,٤٥٥	٢٤٥,٢٧٣
١٠,٩٩١١	١٠,٩٩١١	-	-	-	-	-
(٣,٣٤٢)	-	-	-	(٣,٣٤٢)	-	-
٢,٣٤٩	-	-	٢,٣٤٩	-	-	-
١٠,٨٩١٨	١٠,٩٩١١	-	٢,٣٤٩	(٣,٣٤٢)	-	-
١٠,٢١٦,٢٣٨	١٠,٩٩١١	٢٩٦,٠٢٣	(٧٦,٦٥٥)	(١٠,٧١٩)	١٠٢,٤٥٥	٢٤٥,٢٧٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥						
ربح الفترة						
التغير في احتياطي القيمة العادلة						
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة						
مجموع الدخل الشامل لفترة						
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥						

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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١٠٩,٩١١	(٣,٠٢٧)		(خسارة) ربح الفترة
			تعديلات على -
١٨,٢٢٨	١٥,٥٤٣		استهلاكات
(٣,٨٢٩)	(٦,٥٦٤)		المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣١,٩٣١)	(١٥,٩٢٥)	٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٢٩,٥٠٢)	(٢٦,٧٩٤)		إيرادات فوائد بنكية
			التغير في رأس المال العامل -
١٥,٦٨٦	٧٥,١٢٥		ذمم وارصدة مدينة أخرى
٥,٧٣١	٢٠,٩٥٠		شيكات برسم التحصيل
(١٧,٩٣٧)	٦,٣٨٢		ارصدة دائنة أخرى
(١,٤٥٧)	-		الضريبة المدفوعة
(٣٥,١٠٠)	٦٥,٦٩٠		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٧١٢,٢٢٧)	(١,٨٣٥,١١١)	٤	ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
(٨٠)	(٧,٥٨٦)		شراء ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٩٥,٥٢٥	٢,٠٢٦		فوائد بنكية مقبوضة
(١,٦١٦,٧٨٢)	(١,٨٤٠,٦٧١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٥١,٨٨٢)	(١,٧٧٤,٩٨١)		صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢,٣٣٨,٢٢٧	٢,٨٢٢,٣٤٣		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٦٨٦,٣٤٥	١,٠٤٧,٣٦٢	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 ويبلغ 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 ٢٥ نيسان ٢٠١٦.

(٢-١) 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 في 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) 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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت تطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

(٣) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة - فندق هولندي ان "عمان" والبالغة نسبتها ٢٦,٠٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٢٦,٠٣٪). حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤١٥٣ سهمًا كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٤١٦٤١٥٣ سهم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٨٣٢٨٣٠٦ كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٨١٧٠٨١٧ ر.٤٥٠ ١٢ دينار).

إن الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٣٩١٢٩٨٠	٥٣٣٩١٩٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٢٩١٥٤	١٥٩٢٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٦٠٨٤١)	(٧٥٥٤)	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
(٢٣٧٨١)	-	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(٤١٨٣١٧)	-	توزيعات أرباح
٥٣٣٩١٩٥	٥٣٤٧٦٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٩٠٠	نقد في الصندوق
٢١٦٩٧٢	١٠٤٦٤٦٢	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢١٦٩٧٢	١٠٤٧٣٦٢	النقد وما في حكمه
٢٦٠٥٣٧١	١٨٣٥١١١	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر *
٢٨٢٢٣٤٣	٢٨٨٢٤٧٣	

- * تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال الربع الأول من العام ٢٠١٦ ما بين ١,٢٥٪ - ٤,٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٢,٢٥٪ - ٤,٢٥٪).

(٥) الاحتياطيات والرسوم القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع 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 آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٩٥١	٢٠٤٥١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(١٥٠٠)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٨٩٥١	١٨٩٥١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم يتم احتساب ضريبة دخل لعام ٢٠١٥ لوجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة وذلك وفقاً 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 ٢٠١٤ باستثناء السنة المالية ٢٠١٠ والتي هي مستأنفة لدى المحكمة ولا زالت منظورة لدى المحكمة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة العقبة حتى عام ٢٠١١.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية. ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٥	
(٣,٠٢٧)	١,٠٩٩,١١١	(خسارة) ربح الفترة (دينار)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٣)	٠/٠١١	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٨) القضايا

بلغت القضايا مقامة على الشركة ٧١٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧١٠٠ دينار) وقد بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ١٦٣٤٧٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٥٥٧٤٣ 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. وفيما يلي ملخص للأعمال:

المنطقة الاقتصادية			
عمان	الخاصة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٣١ آذار ٢٠١٦ -			
-	٧٦٩٥٤	٧٦٩٥٤	إيرادات تشغيلية
-	(٧٢٧٧٥)	(٧٢٧٧٥)	مصاريف تشغيلية
١٥٩٢٥	-	١٥٩٢٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٢٦٧٩٤	-	٢٦٧٩٤	إيرادات فوائد بنكية
(٥٦٤٨٩)	-	(٥٦٤٨٩)	مصاريف إدارية
-	٦٥٦٤	٦٥٦٤	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣٧٧٠)	١٠٧٤٣	(٣٠٢٧)	خسارة الفترة
٣١ آذار ٢٠١٥ -			
-	٦٧٢١٥	٦٧٢١٥	إيرادات تشغيلية
-	(٧٠٩٥٩)	(٧٠٩٥٩)	مصاريف تشغيلية
١٣١٩٣١	-	١٣١٩٣١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٢٩٥٠٢	-	٢٩٥٠٢	إيرادات فوائد بنكية
(٥١٦٠٧)	-	(٥١٦٠٧)	مصاريف إدارية
-	٣٨٢٩	٣٨٢٩	المسترد من مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٩٨٢٦	٨٥	١٠٩٩١١	ربح الفترة

تمتلك الشركة ٤١٦٤١٥٣ سهماً (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤١٦٤١٥٣ سهماً) في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة اي ما نسبته ٢٦,٣% (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٦,٣%) من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٨٣٢٨٣٠٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨١٧٤٥٠١٢ دينار).

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦. ولم ينتج عن إعادة الترتيب أي أثر على الربح وحقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.