



التاريخ: 2016/10/30

الرقم: 2016/52

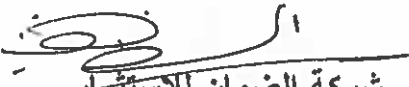
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
لـ الربع الثالث عن العام 2016 (DMAN)

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف
السوية للشركة كما هي في 2016/9/30، وتقرير المراجعة بعد أن تم مراجعته من قبل
مدقي حسابات الشركة السادة ارنست ويونغ.

واقبلوا فانق الاحترام،،،


شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢١ شهر أول ٢٠١٦	
الرقم المتسلسل:	4798
رقم الملف:	31065
الجهة المختصة:	61066

هاتف : ٥١٢٢٣٦٥ (٩١٢ ٦)

فاكس : ٥١٢٢٤٦٢ (٩١٢ ٦)

ص.ب ٩٤٢٤٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail: dman@arnerst.com

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦



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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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"). 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارة شركة الضمان
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات غير متداولة-		
١٠,٢٥٢	٢٣,٩٥١	ممتلكات ومعدات
٢,٢٠٠,٣٤٧	٢,١٦٣,٢٠٣	استثمارات عقارية
٩,٨٧٠	١٧,١٥١	مشاريع تحت التنفيذ
٥,٣٣٩,١٩٥	٥,٢٤٣,٧٣٥	٣ استثمار في شركة حليفة
٢٦٢,١٨٨	٢٦٠,٠٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٨٢١,٨٥٢	٧,٧٠٨,١٢٨	
موجودات متداولة-		
١٥٤,٤٤٣	١٤٨,٠٩٠	شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
٢٨١	٢٤٠	مخزون
٨٥,٥٥٧	١١٩,٥٦٨	نعم مدينة
١٤٦,٥٢٤	١٠٤,٣٥٥	نعم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٢٢,٣٤٣	٢,٥٧٢,٧٨٦	٤ نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٠٩,١٤٨	٢,٩٤٥,٠٣٩	
١١,٠٣١,٠٠٠	١٠,٦٥٣,١٦٧	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم-		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٨٠,٢١١	٢٨٠,٢١١	٥ احتياطي إجباري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥	٥ احتياطي اختياري
(٧,٠٤٨)	(٩,١٤٨)	احتياطي القيمة العادلة
(١٣٩,٨٤٥)	(١٥٧,١٥٤)	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٦١٠,٤٦٩	٢٨٦,٠٦٠	أرباح منورة
١٠,٨٤٦,١٩٢	١٠,٥٠٢,٣٧٤	صافي حقوق الملكية
مطلوبات متداولة-		
١٦٥,٨٥٧	١٣١,٨٤٢	أرصدة دائنة أخرى
١٨,٩٥١	١٨,٩٥١	٦ مخصص ضريبة الدخل
١٨٤,٨٠٨	١٥٠,٧٩٣	مجموع المطلوبات
١١,٠٣١,٠٠٠	١٠,٦٥٣,١٦٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	١٢٨,٤٥٠	١٣٢,٥٥٥	٣٢١,٦٩٢	٢٤٧,٧٥٨
مصرفات تشغيلية	(٨٨,٠٢٤)	(١٢٧,٤٢٢)	(٢٣٦,٨١١)	(٢٤٨,٩٠٤)
ربح (خسارة) التشغيل	٤٠,٤٢٦	٥,١٣٣	٨٤,٨٨١	(١,١٤٦)
إيرادات فوائد بنكية	٢٠,٩٩٤	٢٧,٩٥٨	٧٠,٧٧٩	٨٣,٣٦٦
أرباح بيع أسهم الشركة الحليفة	-	-	-	٣٣,٣٩١
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	-	-	٢٥٠
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٣	٦٥,٤٦٩	١٣٠,٥٥٧	٢٨٧,٣٢٥
توزيعات أرباح	-	٣١٥	٩,١٥١	٧,٨٨٧
مصاريف إدارية	(٤٠,٠٦٥)	(٣٩,٦٥٩)	(١٤٢,٥٩٣)	(١٣٣,٢٣١)
المسترد من ديون مشكوك في تحصيلها	٧,٦٩٣	١٧,٨٨٦	١٧,٨٨٩	١,٨٣٤
المسترد من (مخصص) شيكات وكبيالات	١٩٨	-	(١,٠٥٣)	(٧١٠)
برسم التحصيل	٥,٤٤٦	١,٣٦٠	٦,٤٨٠	١,٣٦٠
إيرادات أخرى	١٠٠,١٦١	٩٤,٣٦٤	١٧٥,٣٩١	٢٨٠,٣٢٦
ربح الفترة				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٧	٠/٠٠٩	٠/٠١٨	٠/٠٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٠,٣٢٦	١٧٥,٥٩١	٩٤,٣٦٤	١٠٠,١٦١	ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة				
(٨,٠٠٠)	(٢,١٠٠)	(٦,٣٤٨)	٧,٤٥٥	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٥٣,٧١٨)	(١٧,٣٠٩)	(١٢,٥٥٢)	٤,٣١٦	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢١٨,٦٠٨	١٥٦,١٨٢	٧٥,٤٦٤	١١١,٩٣٢	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدروزة	حصة للشركة في احتياطي القيمة المضافة للشركة	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٩٢ر٤٦٩٢	٦١٠٤٦٩	(١٣٩م٤٥)	(٧٠٤٨)	١٠٢م٤٥	٢٨٠م١١	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ ربح الفترة التغير في احتياطي القيمة المضافة حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المضافة للشركة الحايطة
١٧٥م٩١	١٧٥م٩١	-	(٢٠١٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة أرباح موزعة
(١٧٣٠٩)	-	(١٧٣٠٩)	-	-	-	-	
١٥٦ر٨٢	١٧٥م٩١	(١٧٣٠٩)	(٢٠١٠٠)	-	-	-	
(٥٠٠٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١٠٣٧٤	٢٨٦ر٦٠	(١٥٧ر٥٤)	(٩ر١٤٨)	١٠٢م٤٥	٢٨٠م١١	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
							٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
١٠٣٢٠	٢٩٦ر٧٣	(٧٩٠٠٤)	(٧٣٧٧)	١٠٢م٤٥	٢٤٥م٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ ربح الفترة التغير في احتياطي القيمة المضافة حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المضافة للشركة الحايطة
٢٨٠م٣٢٦	٢٨٠م٣٢٦	-	(٨٠٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة
(٥٣٧١٨)	-	(٥٣٧١٨)	-	-	-	-	
٢١٨ر١٠٨	٢٨٠م٣٢٦	(٥٣٧١٨)	(٨٠٠٠٠)	-	-	-	
١٠٣٧٥	٥٧٦م٣٢٤٩	(١٢٢م٣٢٢)	(١٥٣٧٧)	١٠٢م٤٥	٢٤٥م٧٣	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة ويقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		
٢٨٠,٣٢٦	١٧٥,٥٩١	
تعديلات على -		
استهلاكات		
٥٥,٧٥٦	٤٨,١٢٤	المسترد من ديون مشكوك في تحصيلها
(١,١٢٤)	(١٧,٨٨٩)	مخصص شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
-	١,٠٥٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٢٨٧,٣٢٥)	(١٣٠,٠٥٧)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٣,٣٦٦)	(٧٠,٧٧٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٠)	-	أرباح بيع أسهم شركة حليفة
(٣٣,٣٩١)	-	توزيعات أرباح
(٧,٨٨٧)	(٩,١٥١)	
التغير في رأس المال العامل -		
مخزون		
-	٤١	نعم مدينة
(٣٩,٤٠٠)	(١٦,١٢٢)	شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
(٢٣,١١٥)	٥,٣٠٠	نعم وارصدة مدينة أخرى
١٠٢,٩٠٩	٨٥,٦٥٣	نعم وارصدة دائنة أخرى
٣٨,١٤٧	(٣٤,٠١٥)	الضريبة المدفوعة
(١,٥٠٠)	-	
(٢٢٠)	٣٧,٧٤٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر		
(٢,٥٩٤,٦٤٢)	٣٢٠,٢٥٩	شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٢٤٥)	(٢٤,٦٧٩)	توزيعات أرباح شركة حليفة
٤١٨,٣١٧	٢٠٨,٢٠٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٠	-	المتحصل من بيع أسهم الشركة الحليفة
٥٧,١٧٢	-	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٧,٢٨١)	فوائد بنكية مقبوضة
٢٨,٨٠٦	٢٧,٢٩٥	توزيعات أرباح مقبوضة
٧,٨٨٧	٩,١٥١	
(٢,٠٩٠,٤٥٥)	٥٣٢,٩٥٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة		
-	(٥٠٠,٠٠٠)	
-	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٠٩٠,٦٧٥)	٧٠,٧٠٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٣٣٨,٢٢٧	٢١٦,٩٧٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٤٧,٥٥٢	٢٨٧,٦٧٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار ("الشركة") وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣ ويبلغ رأسمال 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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦.

(١-٢) 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) التغييرات 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 الاستمرار 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 الانسحاب 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 الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة من متطلبات التوحيد على الشركة الام 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.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(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 ٢٦.٠٢٦٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٦.٠٢٦٪). حيث تمتلك الشركة ٤١٥٣ر١٦٤ر٤ سهمًا كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤١٥٣ر١٦٤ر٤ سهم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٣٠٦ر٣٢٨ر٨ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨١٧ر٤٥٠ر١٢ دينار).

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٥١٢٩٨٠	٥٣٣٩١٩٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٢٩ر١٥٤	١٣٠ر٠٥٧	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٦٠ر٨٤١)	(١٧٣٠٩)	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
(٢٣ر٧٨١)	-	القيمة الدفترية للأسهم المباعة
(٤١٨ر٣١٧)	(٢٠٨ر٢٠٨)	توزيعات أرباح
٥٣٣٩١٩٥	٥٢٤٣٧٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	الاستثمار في الشركة الحليفة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٣٣٥ر٢٥٤	٥٧٧٧٣١	موجودات متداولة
١٥٤٩٢ر٨١١	١٤٩٧٠ر٧٠٥	موجودات غير متداولة
(٦٤٣ر٠٤٥)	(٧٣٠ر٢٠٣)	مطلوبات متداولة
٢٠١٨٥ر٠٢٠	١٩٨١٨ر٢٣٣	حقوق الملكية
٢٦.٠٢٦٪	٢٦.٠٢٦٪	نسبة الملكية
٥٢٥٣ر٣٥٣	٥١٥٧ر٨٩٣	حصة الشركة في حقوق الملكية
٨٥ر٨٤٢	٨٥ر٨٤٢	الشهرة المتضمنة في الاستثمار
٥٣٣٩١٩٥	٥٢٤٣٧٣٥	قيمة الاستثمار

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣,٥٥٧,١٧٣	٢,٤٨٥,١٢٩	إيرادات التشغيل
(١,٩٩٩,٤٠٨)	(٨٣٥,٥١٠)	تكاليف التشغيل
(٦٠٨,٧٧٢)	(٣٦٦,١١٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥١٨,٥٠٥)	(٥٠٤,٧٧٤)	مصاريف الصيانة
(١٥٠,٧٣٧)	(٨٥,٤١٩)	مصاريف التسويق
(٤٦٧,٠١٩)	(٣٣٢,٦٦٨)	استهلاكات
(١١٠,٣٨٣)	(٦٩,٦٢٣)	اتعاب الإدارة
١١٦,٣٣٤	٦٧٧,٩٥٥	إيرادات أخرى
٦١٨,٦٨٣	٩٦٨,٩٧٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(١١٨,٩٦٤)	(١٧٧,٦٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
٤٩٩,٧١٩	٧٩١,٣٣٩	ربح الفترة
١٣٠,٠٥٧	٢٠٥,٩٥٤	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٩٠٠	-	نقد في الصندوق
٢٨٦,٧٧٤	٢١٦,٩٧٢	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢٨٧,٦٧٤	٢١٦,٩٧٢	نقد وما في حكمه
٢,٢٨٥,١١٢	٢,٦٠٥,٣٧١	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر *
٢,٧٢٢,٧٨٦	٢,٨٢٢,٣٤٣	نقد وأرصدة لدى البنوك

- * تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال التسعة الأشهر المنتهية من العام ٢٠١٦ ما بين ١٪ - ٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٪ - ٤٪).

(٥) الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات 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 ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٤٥١	١٨٩٥١	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١٥٠٠)	-	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٨٩٥١	١٨٩٥١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 اعمال 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 اعمال الشركة في مدينة العقبة حتى عام ٢٠١٢.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية، ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		
٢٨٠.٣٢٦	١٧٥.٥٩١	٩٤.٣٦٤	١٠٠.١٦١	ربح الفترة (دينار)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/٠.٢٨	٠/٠.١٨	٠/٠.٠٩	٠/٠.١٠	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

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

(٨) القضايا

لا يوجد أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧١٠٠ دينار) وقد بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ٣٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧٤٣ دينار ١٥٥). (غير مدققة)

(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. وفيما يلي ملخص للأعمال حسب القطاع الجغرافي:

٣٠ أيلول ٢٠١٦ -		
عمان	المنطقة الاقتصادية	المجموع
دينار	الخاصة / العبء	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٣٢١,٦٩٢	٣٢١,٦٩٢
-	(٢٣٦,٨١١)	(٢٣٦,٨١١)
١٣٠,٠٥٧	-	١٣٠,٠٥٧
٩,١٥١	-	٩,١٥١
(٧١,١٦١)	٢٢,٦٦٣	(٤٨,٤٩٨)
٦٨,٠٤٧	١٠٧,٥٤٤	١٧٥,٥٩١
إيرادات تشغيلية		
مصاريف تشغيلية		
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة		
توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
الدخل الشامل الآخر		
مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي		
ربح الفترة		

٣٠ أيلول ٢٠١٥ -		
عمان	المنطقة الاقتصادية	المجموع
دينار	الخاصة / العبء	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٢٤٧,٧٥٨	٢٤٧,٧٥٨
-	(٢٤٨,٩٠٤)	(٢٤٨,٩٠٤)
٢٨٧,٣٢٥	-	٢٨٧,٣٢٥
(٨,٥٨٧)	٢,٧٣٤	(٥,٨٥٣)
٢٧٨,٧٣٨	١,٥٨٨	٢٨٠,٣٢٦
إيرادات تشغيلية		
مصاريف تشغيلية		
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة		
مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي		
ربح الفترة		

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إن نشاط الشركة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحد نشاط استراتيجي. إن الجداول التالية تمثل معلومات عن إيرادات ونتائج هذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦			استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
			دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الإيرادات	٣٢١,٦٢٩	١٣٩,٢٠٨	٤٦٠,٨٣٧		
نتيجة القطاع	٨٤,٨٨١	١٣٩,٢٠٨	٢٢٤,٠٨٩		
ربح القطاع	٣٦,٣٨٣	١٣٩,٢٠٨	١٧٥,٥٩١		
استهلاكات	٤٨,١٢٤	-	٤٨,١٢٤		
مصاريف رأسمالية	٢٤,٦٧٩	-	٢٤,٦٧٩		
موجودات القطاع	٥٠١,٤٩٩	٥٥٠,٣٨٢	١,٠٦٥,٣١٦		
مطلوبات القطاع	١٥٠,٧٩٣	-	١٥٠,٧٩٣		
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥			استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
			دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الإيرادات	٢٤٧,٧٥٨	٣٢٨,٦٠٣	٥٧٦,٣٦١		
نتيجة القطاع	(١,٤٦١)	٣٢٨,٦٠٣	٣٢٧,٤٥٧		
(خسارة) ربح القطاع	(٤٨,٢٧٧)	٣٢٨,٦٠٣	٢٨٠,٣٢٦		
استهلاكات	٥٥,٧٥٦	-	٥٥,٧٥٦		
مصاريف رأسمالية	٨,٢٤٥	-	٨,٢٤٥		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -			استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
			دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات القطاع	٥٤٢,٩٦٧	٥٦٠,١٣٨	١,١٠٣,١٠٥		
مطلوبات القطاع	١٨٤,٨٠٨	-	١٨٤,٨٠٨		

(١٠) توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٦ على توزيع مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٥ بنسبة ٥% من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة لعام ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة لعام ٢٠١٦ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسائر وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.