



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

للمرسل
* بورصة عمان

نموذج رقم (5-1) Form No. (1-5)	
Date : 29/4/2018 No. : 35 /2018 To: Messrs Jordan Securities Commission Messrs Amman Stock Exchange Subject: Quarterly Report as of 31/3/2018	التاريخ : ٢٠١٨/٤/٢٩ الرقم : ٢٠١٨/٣٥ السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين السادة بورصة عمان المحترمين الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في ٢٠١٨/٣/٣١
Greet and Respect,, Attached the Quarterly Report of Al Daman For Investments as of 31/3/2018.	تحية طيبة,, مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الضمان للاستثمار كما هي بتاريخ ٢٠١٨/٣/٣١
Kindly accept our highly appreciation and respect Al Daman For Investments Deputy General Manager Ismaeel Essa	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام,, شركة الضمان للاستثمار (م.ع.م) المدير العام بالإنابة اسماعيل عيسى

شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

هيئة الأوراق المالية
اللائحة الادارية ، الدمان
٢٩ نيسان ٢٠١٨
الرقم التسلسلي : ٢٦٧٨٦
جهة الختم : ١٨١٤

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ٦)
فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ٦)
ص.ب ٩٤٢٤٣
عمان ١١١٩٤
E-mail: daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 نسترع 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 الأرمين
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١٨

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة-
(مدققة)	(غير مدققة)		ممتلكات ومعدات
١٩٧٥٨	٢٢٩٩٧		استثمارات عقارية
٢٢٢٨٥١٥	٢٢٢١٣٦٦		مشاريع تحت التنفيذ
١٨٦١٦	١٨٨١٦		استثمار في شركة حليفة
٥٤٧٣١٩٣	٥٥٤٨٢٤١	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٥٢٤٤٤	٢٦٠٦٢٧		
٧٩٩٢٥٢٦	٨٠٧٢٠٤٧		موجودات متداولة-
			شيكات وكمبيلات برسم التحصيل
١٨٢١٢٢	١٠٩٣٣٨		مخزون
٢٤٠	٢٤٠		ذمم مدينة
٤٦٧٣٦	٧٤٧٤١		أرصدة مدينة أخرى
١٥٩٦٥٧	١٢٠٢٢١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٩٨٢٣٨	٢٦٧٣١١٤	٤	
٢٩٨٦٩٩٣	٢٩٧٧٦٥٤		مجموع الموجودات
١٠٩٧٩٥١٩	١١٠٤٩٧٠١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم-
			رأس المال
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		احتياطي إجباري
٣٢٩٣٨٦	٣٢٩٣٨٦	٥	احتياطي اختياري
٦٤١٦٤	٦٤١٦٤	٥	احتياطي القيمة العادلة
(١٦٧٩٢)	(٨٦٠٩)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
(١٧٤٤٨٣)	(١٤٨١٨٦)		أرباح مدورة
٥٩١٢٧٥	٦٧٤٢٠١		صافي حقوق الملكية
١٠٧٩٢٥٥٠	١٠٩١٠٩٥٦		
			مطلوبات متداولة-
			أرصدة دائنة أخرى
١٧٠٣٦٨	١٢٣١٤٤		مخصص ضريبة الدخل
١٥٦٠١	١٥٦٠١	٦	مجموع المطلوبات
١٨٥٩٦٩	١٣٨٧٤٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٩٧٩٥١٩	١١٠٤٩٧٠١		

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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
٩٩,٥٠١	١١٠,٢٥١	إيرادات تشغيلية
(١٠٩,٦٤٠)	(١٠٧,٤٠٥)	مصروفات تشغيلية
(١٠,١٣٩)	٢,٨٤٦	ربح (خسارة) التشغيل للفترة
٢٣,٤٢٧	٣١,٤٨٠	إيرادات فوائد بنكية
٢,٨٠٤	٢,٤٠٥	توزيعات أرباح
(٣١,٥٨٤)	(٢٤,٣٥٧)	مصاريف إدارية
(١٣,١٥٣)	١٥,٦٠١	المسترد من (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٢٨٩	٤٨,٧٥١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٧٥	٦,٢٠٠	إيرادات أخرى
(٨,٢٨١)	٨٢,٩٢٦	ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٠١)	٠/٠٠٨	٧ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧ دينار	٣١ آذار ٢٠١٨ دينار	
(٨٢٢٨١)	٨٢٩٢٦	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
١٩٦٢١	٨١٨٣	التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٢٩٤٨	٢٦٢٩٧	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢٤٢٨٨	١١٧٤٠٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

لثلاثة أشهر المفتوحة في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح موزعة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٧٩٣.٥٥٠	٥٩١.٢٧٥	(١٧٤.٤٨٣)	(١٦.٧٩٢)	٦٤.١٦٤	٣٢٩.٣٨٦	١٠.٠٠٠.٠٠٠
٨٢.٩٢٦	٨٢.٩٢٦	-	-	-	-	-
٨.١٨٣	-	-	٨.١٨٣	-	-	-
٢٦.٣٩٧	-	٢٦.٣٩٧	-	-	-	-
١١٧.٤٠٦	٨٢.٩٢٦	٢٦.٣٩٧	٨.١٨٣	-	-	-
١٠.٩١٠.٩٥٦	٦٧٤.٢٠١	(١٤٨.١٨٦)	(٨.٦٠٩)	٦٤.١٦٤	٣٢٩.٣٨٦	١٠.٠٠٠.٠٠٠
١٠.٥٠٥.٠٨٦	٢٨٠.٣٧١	(١٧٠.١٥٣)	(٦.٢٢٧)	١٠.٢.٤٠٥	٢٩٩.٠٩٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
(٨.٢٨١)	(٨.٢٨١)	-	-	-	-	-
١٩.٦٢١	-	-	١٩.٦٢١	-	-	-
١٢.٩٤٨	-	١٢.٩٤٨	-	-	-	-
٢٤.٣٨٨	(٨.٢٨١)	١٢.٩٤٨	١٩.٦٢١	-	-	-
١٠.٥٢٩.٣٧٤	٢٧٢.٠٩٠	(١٥٧.٢٠٥)	١٢.٩٩٤	١٠.٢.٤٠٥	٢٩٩.٠٩٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠

٢٠١٨ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨

ربح الفترة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

٢٠١٧ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧

خسارة الفترة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

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 التدفقات النقدية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٨٢٨١)	٨٢٩٢٦		ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات على -
١٥٦٣	١٨١١		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤٧١٥	١٥٤٥٥		استهلاك استثمارات عقارية
١٢١٥٣	(١٥٦٠١)		(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦١٤٩	-		خسائر استبعاد استثمارات عقارية
(٢٠٢٨٩)	(٤٨٧٥١)	٣	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٢٢٤٢٧)	(٣١٤٨٠)		إيرادات فوائد بنكية
(٢٨٠٤)	(٢٤٠٥)		توزيعات ارباح
			التغير في رأس المال العامل -
١٤٥٩	(٢٧١٧٠)		ذمم وارصدة مدينة أخرى
١٢٣٧٤	٨٠٢٥٤		شيكات وكمبيلات برسم التحصيل
(٢٢٦٦٥)	(٤٧٢٢٤)		ارصدة دائنة أخرى
(١٨٠٥٣)	٧٨١٥		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٩٠١٦٨٨)	(١٧٤٣٢٢٦)	٤	ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
(٤١٠)	(٨٣٠٦)		شراء استثمارات عقارية
-	(٥٠٥٠)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣١٤٩٥)	(٢٠٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٦٤٩٧٩	٨٠٦١٧		فوائد بنكية مقبوضة
(١٨٦٨٦١٤)	(١٦٧٦١٦٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨٦٦٦٧)	(١٦٦٨٣٥٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٥٦٣٤٦٣	٢٥٩٨٢٣٨		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٦٧٦٧٩٦	٩٢٩٨٨٨	٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

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 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 من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨.

(١-٢) 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 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(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 ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالادوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

يتألف قياس القيمة العادلة لأدوات الدين من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة من سندات ذات تصنيف ائتماني مدرج ضمن استثمارات (جيدة وجيدة جداً) مصنفة من قبل وكالات تصنيف مخاطر استثمار معتمدة، وعلى ذلك فإن المخاطر الائتمانية لأدوات الدين تعتبر ذات مخاطر ائتمانية متدنية. أن سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين على فترة ١٢ شهر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. إن أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) غير جوهري. وعلى السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

(أ) تقديم الخدمات:

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر الشركة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات مع مرور الوقت وحسب الانجاز بطريقة مشابهة للسياسة المحاسبية السابقة، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل الشركة في نفس الوقت. سيستمر الاعتراف بالإيرادات بيع المعدات عند نقطة معينة من الزمن عند تسليم المعدات.

(ب) تعديلات أخرى:

إضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، فإن البنود الأخرى من البيانات الرئيسية في القوائم المالية كالموجودات الضريبية المؤجلة والموجودات المتوفرة للبيع والتزاماتها والأرباح والخسائر بعد ضريبة الدخل للسنة من العمليات المتوقفة والاستثمارات في الشركات الحليفة وكذلك حصة الشركة من أرباح شركات حليفة ومصروف ضريبة الدخل والأرباح المدورة، سوف يتم تعديلها حسب الضرورة. سيتم أيضاً تعديل أثر فروقات العملة الناتجة من العمليات الأجنبية.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم. بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

٣١ آذار ٢٠١٨ (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 ٢٦,٠٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٦,٠٣٪). حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤,١٥٣ ار.٢ سهمًا كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠١٧: ٤١٦٤,١٥٣ ار.٢ سهم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٦٠,٧٩,٧٩ ار.٢ كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٦٦٢١,٠٠٣ دينار).

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٢١ كانون الاول	٢١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٢٤١١٣٧	٥٤٧٣١٩٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٣٦٣٨٦	٤٨٧٥١	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة
(٤٣٣٠)	٢٦٢٩٧	حصة الشركة من التغير في احتياطي بالقيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
-	-	توزيعات ارباح
٥٤٧٣١٩٣	٥٤٨٢٤١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول	٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٩٠٠	نقد في الصندوق
٢٤٢,٧٣٢	٩٢٨,٩٨٨	ودائع تستحق خلال ثلاثة اشهر *
٢٤٢,٧٣٢	٩٢٩,٨٨٨	النقد وما في حكمه
٢,٣٥٥,٥٠٦	١,٧٤٣,٢٢٦	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة اشهر *
٢,٥٩٨,٢٣٨	٢,٦٧٣,١١٤	

* تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨ ما بين ١,٢٥٪ - ٧,٧٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١,٢٥٪ - ٤,٨٥٪).

(٥) الاحتياطات والرسوم القانونية

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على بند مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٦٠١	١٥٦٠١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	المحرر من المخصص
١٥٦٠١	١٥٦٠١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة 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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٢.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية. ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
(٨٢٨١)	٨٢٩٢٦	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/ دينار (٠/٠٠١)	فلس/ دينار ٠/٠٠٨	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم.

(٨) القضايا

لا يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨. بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٦٥٨٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٢٤ ر ٢١٤ دينار).

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٩) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو 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 الإدارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفيما يلي ملخص للأعمال:

المنطقة الاقتصادية	عمان	المجموع
الخاصة/ العقبة	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠١٨ -		
إيرادات تشغيلية	-	١١٠,٢٥١
مصاريف تشغيلية	-	(١٠٧,٤٠٥)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٤٨,٧٥١	-
إيرادات فوائد بنكية	-	٣١,٤٨٠
مصاريف إدارية	(٢٤,٣٥٧)	-
توزيعات أرباح	٢,٤٠٥	-
المسترد من ديون مشكوك في تحصيلها	-	١٥,٦٠١
إيرادات أخرى	-	٦,٢٠٠
ربح الفترة	٢٦,٧٩٩	٨٢,٩٢٦
٣١ آذار ٢٠١٧ -		
إيرادات تشغيلية	-	٩٩,٥٠١
مصاريف تشغيلية	-	(١٠٩,٦٤٠)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٢٠,٢٨٩	-
إيرادات فوائد بنكية	-	٢٣,٤٢٧
مصاريف إدارية	(٣١,٥٨٤)	-
توزيعات أرباح	٢,٨٠٤	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١٣,١٥٣)
إيرادات أخرى	-	٧٥
خسارة الفترة	(٨,٤٩١)	٢١٠

تمتلك الشركة ٤١٦٤,١٥٣ سهماً (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤١٦٤,١٥٣ سهماً) في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة أي ما نسبته ٢٦,٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٦,٣٪) من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧,٠٧٩,٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠,٠٣٠,٦٢٢ دينار).

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٧.