



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: 2016/7/27

الرقم: 2016/43

السادة بورصة عمان المحترمين

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

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف
السوية للشركة كما في 2016/6/30، وتقدير المراجعة بعد أن تم مراجعته من قبل
مدققي حسابات الشركة السادة ارنسيت ويونغ.

واقبلوا فانق الاحترام،،،

شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ - ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٧٦٩٥
تسلسل: ٢١.٦٥
المختصة: ٢٠١٦/٧/٢٧

هاتف : ٥١٢٢٣١٥ (٩١٢ ١)

فاكس : ٥١٢٢٤١٢ (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)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل 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"). 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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.

أرنست ويونج / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد ابراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٦

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٠,٢٥٢	١٢,٩٨٣		ممتلكات ومعدات
٢,٢٠٠,٣٤٧	٢,١٧٧,٤٤٢		استثمارات عقارية
٩,٨٧٠	١٤,٨٠١		مشاريع تحت التنفيذ
٥,٣٣٩,١٩٥	٥,١٧٣,٩٥٠	٣	استثمار في شركة حليفة
٢٦٢,١٨٨	٢٥٢,٦٣٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٨٢١,٨٥٢	٧,٦٣١,٨٠٩		موجودات متداولة -
١٧٢,٢٣٠	١٨٠,١٠٠		شيكات وكبيالات برسم التحصيل
٢٨١	٢٨١		مخزون
٨٥,٥٥٧	٨٩,٠٨٠		نعم مدينة
١٢٨,٧٣٧	٨٦,٤٧٩		نعم وأرصدة مدينة أخرى
٢,٨٢٢,٣٤٣	٢,٥٦٤,١٧١	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٠٩,١٤٨	٢,٩٢٠,١١١		مجموع الموجودات
١١,٠٣١,٠٠٠	١٠,٥٥١,٩٢٠		
			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)	(١٦,٦٠٣)		احتياطي القيمة العادلة
(١٣٩,٨٤٥)	(١٦١,٤٧٠)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٦١٠,٤٦٩	١٨٥,٨٩٩		أرباح مدورة
١٠,٨٤٦,١٩٢	١٠,٣٩٠,٤٤٢		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة -
١٦٥,٨٥٧	١٤٢,٥٢٧		أرصدة دائنة أخرى
١٨,٩٥١	١٨,٩٥١	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٨٤,٨٠٨	١٦١,٤٧٨		مجموع المطلوبات
١١,٠٣١,٠٠٠	١٠,٥٥١,٩٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	١١٦,٢٨٨	١٠٦,٤٢٦	١٩٣,٢٤٢	١٨٨,١٩٦
مصروفات تشغيلية	(٧٦,٠١٢)	(١٠٨,٩٦١)	(١٤٨,٧٨٧)	(١٩٤,٤٧٥)
ربح (خسارة) التشغيل	٤٠,٢٧٦	(٢,٥٣٥)	٤٤,٤٥٥	(٦,٢٧٩)
إيرادات فوائد بنكية	٢٢,٩٩١	٢٥,٩٠٦	٤٩,٧٨٥	٥٥,٤٠٨
أرباح بيع أسهم الشركة الحليفة	-	٣٣,٣٩١	-	٣٣,٣٩١
توزيعات أرباح	٩,١٥١	٧,٧٧٢	٩,١٥١	٧,٧٧٢
مصاريف إدارية	(٤٦,٠٣٩)	(٤١,٩٦٥)	(١٠٢,٢٨٨)	(٩٣,٧٧٢)
(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣,٦٣٢	(٢٠,٥٩١)	١٠,١٩٦	(١٦,٧٦٢)
مخصص شبكات وكمبيالات برسم التحصيل	(١,٢٥١)	-	(١,٢٥١)	-
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٤٨,٦٦٤	٧٤,٠٢٣	٦٤,٨٨٨	٢٠٥,٩٥٤
إيرادات أخرى	١,٠٣٤	٢٥٠	١,٠٣٤	٢٥٠
ربح الفترة	٧٨,٤٥٨	٧٦,٠٥١	٧٥,٤٣٠	١٨٥,٩٦٢
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	٠/٠١٩

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 وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٥,٩٦٢	٧٥,٤٣٠	٧٦,٠٥١	٧٨,٤٥٨	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة				
(١,٦٥٢)	(٩,٥٥٥)	١,٦٩٠	(٨,٨٦٨)	التغير في القيمة العادلة
(٤١,١٦٦)	(٢١,٦٢٥)	(٤٣,١٥٥)	(١٤,٠٧١)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
١٤٣,١٤٤	٤٤,٢٥٠	٣٤,٢٢٦	٥٥,١٩	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 المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٨٥,٩٦٢	٧٥,٤٣٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات على -
٣٦,٩٨٩	٣١,٣٦٥	استهلاكات
١٦,٧٦٢	(١٠,٩٩٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٠٥,٩٥٤)	(٦٤,٥٨٨)	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
(٥٥,٤٠٨)	(٤٩,٧٨٥)	إيرادات فوائد بنكية
(٧,٥٧٢)	(٩,١٥١)	توزيعات أرباح
(٢٣,٣٩١)	-	أرباح بيع أسهم شركة حليفة
(٢٥٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١,٢٥١	مخصص شيكات وكبيالات برسم التحصيل
		التغير في رأس المال العامل -
(٦٦,٠٣٥)	٦,٦٧٣	نعم مدينة
٦٨,٠١٧	(٩,٩٢١)	شيكات وكبيالات برسم التحصيل
٩٦,٨١٥	٤٢,٢٥٨	نعم وارصدة مدينة أخرى
(٩,٩١٥)	٥,٢٢٩	نعم وارصدة دائنة أخرى
(١,٥٠٠)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤,٥٢٠	١٩,٣٦٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٩٤,٦٤٢)	٣٢٠,٢٦٠	ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
(٥,٩٩٥)	(١١,٩٩١)	شراء ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
-	(٤,٩٣١)	مشاريع تحت التنفيذ
٤١٨,٣١٧	٢٠٨,٢٠٨	توزيعات أرباح شركة حليفة
٢٥٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٧,١٧٢	-	المتحصل من بيع أسهم شركة حليفة
٢٧,٧٠١	٢١,٢٢٦	فوائد بنكية مقبوضة
٧,٥٧٢	٩,١٥١	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢,٠٨٩,٦٢٥)	٥٤٢,٧٢٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٠٧٥,١٠٥)	٦٢,٠٨٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٣٣٨,٢٢٧	٢١٦,٩٧٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٦٣,١٢٢	٢٧٩,٠٦٠	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ 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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز 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 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي 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 تنقسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاول 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 والخامس 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 الاستثناء 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.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران 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 ٢٦.٢٦% (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٢٦.٢٦%). حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤١٥٣ سهمًا كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٤١٦٤١٥٣ سهم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٧٩٥٣٣٣٢ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٨١٧٤٥٠١٢ دينار).

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٥٣٣٩١٩٥ر	٥١٢٩٨٠ر
٦٤٥٨٨	٣٢٩١٥٤
(٢١٦٢٥)	(٦٠٨٤١)
-	(٢٣٧٨١)
(٢٠٨٢٠٨)	(٤١٨٣١٧)
٥١٧٣٩٥٠ر	٥٣٣٩١٩٥ر

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة

حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة

القيمة الدفترية للأسهم المباعة

توزيعات ارباح

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	الاستثمار في الشركة الحليفة
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٣٣٥٢٥٤	٤٩٨١٦١٦	موجودات متداولة
١٥٤٩٢٨١١	١٥١٩١٧٤١	موجودات غير متداولة
(٦٤٣٠٤٥)	(٦٢٣٢٦٠)	مطلوبات متداولة
٢٠١٨٥٠٢٠	١٩٥٥٠٠٩٧	حقوق الملكية
%٢٦٠٢٦	%٢٦٠٢٦	نسبة الملكية
٥٢٥٣٣٥٣	٥٠٨٨١٠٨	حصة الشركة في حقوق الملكية
٨٥٨٤٢	٨٥٨٤٢	الشهرة المتضمنة في الاستثمار
٥٣٣٩١٩٥	٥١٧٣٩٥٠	قيمة الاستثمار

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٨٥١٢٩	٢١٥٦٨٨٦	إيرادات التشغيل
(٨٣٥١٠)	(٧٥٤١٧٥)	تكاليف التشغيل
(٣٦٦١١٥)	(٣٩٣١٨١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٤٧٧٤)	(٣١٧٨٨٥)	مصاريف الصيانة
(٨٥٤١٩)	(١٠٣٦٥٢)	مصاريف التسويق
(٣٣٢٦٦٨)	(٣٢١٠٠٩)	استهلاكات
(٦٩٦٢٣)	(٥٩٦٠٢)	اتعاب الإدارة
٦٧٧٩٥٥	٩٦٨٦١	إيرادات أخرى
٩٦٨٩٧٥	٣٠٤٢٤٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٧٧٦٣٦)	(٥٦٠٧٦)	مصروف ضريبة الدخل
٧٩١٣٣٩	٢٤٨١٦٧	ربح الفترة
٢٠٥٩٥٤	٦٤٥٨٨	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٩٠٠	نقد في الصندوق
٢١٦٩٧٢	٢٧٨١٦٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٢١٦٩٧٢	٢٧٩٠٦٠	
٢٦٠٥٣٧١	٢٢٨٥١١١	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر *
٢٨٢٢٣٤٣	٢٥٦٤١٧١	النقد وما في حكمه

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

(٥) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع 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
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على بند مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٨٩٥١	٢٠٤٥١	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(١٥٠٠)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
١٨٩٥١	١٨٩٥١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
٧٥٤٣٠	١٨٥٩٦٢	٧٨٤٥٨	٧٦٠٥١	ربح الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/٠٠٨	٠/٠١٩	٠/٠٠٨	٠/٠٠٨	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 حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧١٠٠ دينار) وقد بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير ١٩٤ر٣٠١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٥٥ر٧٤٣ 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. وفيما يلي ملخص للأعمال حسب القطاع الجغرافي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦ -		
المنطقة الاقتصادية	عمان	المجموع
الخاصة / العبء	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ايرادات تشغيلية	-	١٩٣ر٢٤٢
مصاريف تشغيلية	-	(١٤٨ر٧٨٧)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٦٤ر٥٨٨	-
توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
الدخل الشامل الآخر	٩ر١٥١	٩ر١٥١
مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي	(٥٢ر٧٤٣)	٩ر٩٧٩
ربح الفترة	٢٠ر٩٩٦	٧٥ر٤٣٠
٣٠ حزيران ٢٠١٥ -		
المنطقة الاقتصادية	عمان	المجموع
الخاصة / العبء	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ايرادات تشغيلية	-	١٨٨ر١٩٦
مصاريف تشغيلية	-	(١٩٤ر٤٧٥)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٢٠٥ر٩٥٤	-
مصاريف وإيرادات أخرى، بالصافي	٢ر٧٩٩	(١٣ر٧١٣)
ربح (خسارة) الفترة	٢٠٨ر٧٥٣	١٨٥ر٩٦٢

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الإيرادات	١٩٣,٢٤٢	٧٣,٧٣٩	٢٦٦,٩٨١
نتيجة القطاع	٤٤,٤٥٥	٧٣,٧٣٩	١١٨,١٩٤
ربح القطاع	١,٦٩١	٧٣,٧٣٩	٧٥,٤٣٠
استهلاكات	٣١,٣٦٥	-	٣١,٣٦٥
مصاريف رأسمالية	١١,١٩١	-	١١,١٩١
موجودات القطاع	٥,١٢٥,٣٣٧	٥,٤٢٦,٨٣	١٠,٥٥١,٩٢٠
مطلوبات القطاع	١٦١,٤٧٨	-	١٦١,٤٧٨

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الإيرادات	١٨٨,١٩٦	٢٣٩,٣٤٥	٤٢٧,٥٤١
نتيجة القطاع	(٦,٢٧٩)	٢٣٩,٣٤٥	٢٣٣,٠٦٦
(خسارة) ربح القطاع	(٥٣,٣٨٣)	٢٣٩,٣٤٥	١٨٥,٩٦٢
استهلاكات	٣٦,٩٨٩	-	٣٦,٩٨٩
مصاريف رأسمالية	٥,٩٩٥	-	٥,٩٩٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -	استثمارات عقارية	استثمار في أسهم شركات	المجموع
دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات القطاع	٥,٤٢٩,٦١٧	٥,٦٠١,٣٨٣	١١,٠٣١,٠٠٠
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 الموحدة لعام ٢٠١٥ لنتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لعام ٢٠١٦ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسائر وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.