



التاريخ: 2014/ع/3
الرقم: 2014/45

السادة بورصة عمان المحترمين

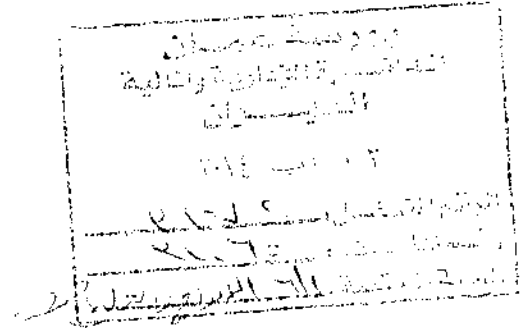
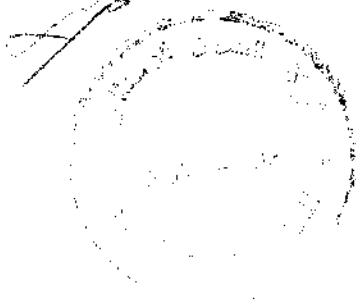
الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
نصف السنوية عن العام 2013 (DMAN)

استنادا لتعليمات الافصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة نصف
السنوية للشركة كما في 2014/6/30، مراجعا من قبل منقحي حسابات الشركة السادة ارنست
ويونغ .

واقبلوا فائق الاحترام...

تمارا زانة

المدير العام



* مرفق البيانات المالية

هاتف : ٥١٢٢٣٦٥ (٩١٢ ٦)

فاكس : ٥١٢٢٤١٢ (٩١٢ ٦)

ص.ب ٩٤٢٣٠

عمان ١١١٩٤ الأردن

E-mail: daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

90
Years in MENA

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 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 وإجراءات 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 فاننا لا نبدى 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 إل آر
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٤

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	ايضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٩٤٣٦	١٣٢١٠		موجودات غير متداولة -
٢٠٤١٠.٥٠٨	٢٣٣٥٠١٢		ممتلكات ومعدات
٥٥٣١٨٧	٥٢٣٨٠.٨٩	٣	استثمارات عقارية، بالصافي
٢٤٦٢٦٨	٢٥٠.٠٥٩		المستثمر في شركة حليفة
٨٢٢٩٣٩٩	٧٨٣٦٨٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٧.٠٦٢	٤٢١٤٤		موجودات متداولة -
١٠٢٢٢	٣٨٦		شيكات برسم التحصيل
١٢٠.٣٨٤	١١٨.٠٧		مخزون
١٤٠.٨٥٤	١١٠.٩١١		قسم مدينة، بالصافي
٢٣٠.٥٠٨١	٢٤٢١.٠٠٧	٤	لرصد مدينة أخرى
٢٦٣٤.٥٠٣	٢٦٩٣.٢٥٥		لرصد لدى البنوك
١٠.٨٦٣.٩٠٢	١٠.٥٣٠.١٢٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٢١١.٥٣٣	٢١١.٥٣٣	٥	رأس المال
١٠.٢٤٠.٥	١٠.٢٤٠.٥	٥	احتياطي إيجاري
(٣٠.٢٨)	(١٩.٧٨)		احتياطي اختياري
(٤٩.٣٤٤)	(١٠٩.٢٢٩)		احتياطي القيمة العادلة
٥٠.٨٤٠.٠	٢٥١.٢٠٣		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
١٠.٧٤٢.٩٦٦	١٠.٤٣٦.٧٣٤		لأرباح مدورة
			صافي حقوق الملكية
٩٦.٩٨٦	٧٢.٩٤٠		مطلوبات متداولة -
٢٣.٩٥٠	٢٠.٤٥١	٦	لرصد دائنة أخرى
١٢٠.٩٣٦	٩٣.٣٩١		مخصص ضريبة الدخل
١٠.٨٦٣.٩٠٢	١٠.٥٣٠.١٢٥		مجموع المطلوبات
			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 وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٦,٠٥١	١٦٢,٦٨٥	١١٧,٨٢٩	١٠٠,٨٣٩	إيرادات تشغيلية
(٢٤٦,٧٦٤)	(٢١٤,٧٥٠)	(١٢٩,٦١٦)	(١١٧,٥١٦)	مصاريف تشغيلية
(٤٠,٧١٣)	(٥٢,٠٦٥)	(١١,٧٨٧)	(١٦,٦٧٧)	خسارة التشغيل
٧٣,٥٤٣	٦٥,٦١٧	٣٦,٢٠٥	٣٣,٤١٢	إيرادات فوائد بنكية
٦,٠٨٤	٨,٢٧٦	٦,٠٨٤	٨,٢٧٦	توزيعات أرباح
(١٠٠,٠٧١)	(٨٨,٦١٦)	(٤٣,١٤٨)	(٣٨,٩٦٧)	مصاريف إدارية
(١٩,٣٣٣)	(٣٧,٣٧٨)	(٨,٣٤٥)	(٢٥,٦٤٣)	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٣٣١,١٣٣	٣٠٣,٨٥٦	٢٢٩,١٢٠	٢٠٤,٨٨٥	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٢٥٠,٦٤٣	١٩٩,٦٩٠	٢٠٨,١٢٩	١٦٥,٢٨٦	ربح الفترة
٠/٠,٢٥	٠/٠,٢٠	٠/٠,٢١	٠/٠,١٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من 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 وللستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥٠,٦٤٣	١٩٩,٦٩٠	٢٠٨,١٢٩	١٦٥,٢٨٦
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
(١,٠٤٣)	١١,٠٥٠	(١١,٠٢٩)	(٨,٩٠٢)
١٠٠٩	(١١٦,٩٧٢)	(٢,٣٥٦)	١,٦٣٧
٢٥١,١٠٩	٩٣,٧٦٨	١٩٤,٧٤٤	١٥٨,٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة			
التغير في القيمة العادلة			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة			

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

فترة المصير للإستمر المساهمة العامة المحددة
للمدة التغيرات في حلول الملتقى المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير معلقة)

المجموع	ارباح مبدرة	حصة الشركة في احتياطي القيمة المعادلة للشركة الحليفة	احتياطي القيمة المعادلة	احتياطي اختلافي	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٧٤٢ر٩٦٦	٥٠٨ر٤٠٠	(٤٩ر٣٤٤)	(٣٠ر٢٨)	١٠٢ر٤٠٥	٢١١ر٣٣	١٠ر٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
١٩٩ر٦٩٠	١٩٩ر٦٩٠	-	١١ر٥٠	-	-	-	ربح الفترة
١٩ر٥٥	-	-	-	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة المعادلة
(١١٦ر٩٧٢)	-	(١١٦ر٩٧٢)	-	-	-	-	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المعادلة للشركة الحليفة
٩٣ر٧٦٨	١٩٩ر٦٩٠	(١١٦ر٩٧٢)	١١ر٥٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٥٧ر٠٨٧)	٥٧ر٠٨٧	-	-	-	-	حصة الشركة من الخصائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالشركة
-	٢٠٠	-	(٢٠٠)	-	-	-	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر
(٤٠٠ر٠٠٠)	(٤٠٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	-	الارباح موزعة (ايضاح ١٠)
١٠٤٣٦ر٧٣٤	٢٥١ر٢٠٣	(١٠٩ر٢٢٩)	(١٩ر١٧٨)	١٠٢ر٤٠٥	٢١١ر٣٣	١٠ر٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٠٣٥٤ر٣٢٨	١٧٠ر٩٠٨	(٣٩ر٧٩٨)	(٥١ر٢١٦)	١٠٢ر٤٠٥	١٧٢ر٣٩	١٠ر٠٠٠	- ٢٠١٣
٢٥٠ر٦٤٣	٢٥٠ر٦٤٣	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
(١٠ر٤٣)	-	-	(١٠ر٤٣)	-	-	-	ربح الفترة
١٠ر٠٩	-	١٠ر٠٩	-	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة المعادلة
٢٥١ر١٠٩	٢٥٠ر٦٤٣	١٠ر٠٩	(١٠ر٤٣)	-	-	-	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المعادلة للشركة الحليفة
١٠٤٤٧ر٦٠٥	٤٢١ر٥٥١	(٣٨ر٢٨٩)	(٥٢ر٢٥٩)	١٠٢ر٤٠٥	١٧٢ر٣٩	١٠ر٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥٠,٦٤٣	١٩٩,٦٩٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات على -
٩٢,٥٩٦	٨٢,١٢٧	استهلاكات
١٩,٣٣٣	٣٧,٣٧٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٣١,١٣٣)	(٣٠٣,٨٥٦)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(٧٣,٥٤٣)	(٦٥,٦١٧)	فوائد بنكية
(٦,٠٨٤)	(٨,٢٧٦)	توزيعات أرباح
		التغير في رأس المال العامل -
-	٧٣٦	مخزون
(٦٧,٩٢٤)	١,٥٧٧	ذمم مدينة
٦٧,٣٠٨	٢٤,٩١٨	شيكات برسم التحصيل
(٢٦,٥٤١)	٢٩,٩٤٣	ذمم وارصدة مدينة اخرى
(٥٩,٤٥٣)	(٢٤,١٣٢)	ذمم وارصدة دائنة اخرى
-	(٣,٤٩٩)	لضريبة المدفوعة
(١٣٤,٧٩٨)	(٢٩,٠١١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧,٩٧٣)	(٩٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٦,٤٨٣	٥٠١,٩٨٢	توزيعات أرباح شركة حليفة
-	٧,٢٦٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٧٣,٥٤٣	٢٨,٢٣٨	فوائد بنكية مقبوضة
٦,٠٨٤	٨,٢٧٦	توزيعات أرباح مقبوضة
٤٤٨,١٣٧	٥٤٤,٨٥١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٣٩٩,٩١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٣٩٩,٩١٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١٣,٣٣٩	١١٥,٩٢٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٤٢,٣٧٦	٢,٣٠٥,٠٨١	لنقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٣٥٥,٧١٥	٢,٤٢١,٠٠٧	لنقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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 و يبلغ رأس مال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تتمثل غايات الشركة بالاستثمار في المشاريع والشركات الأخرى والأوراق المالية وتشغيل أموال الشركة في المجالات العقارية.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

تفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط وسكعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي وسكعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إصلحت المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تتطلب هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال فترة.

لم يتج من تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

مظهر لتقرير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار لتقرير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يوضح المعيار رقم (١٥) بين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع الصفقات التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يجب 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
- معيار لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- تفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) استثمار في شركة خليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة- فندق هوليدي ان "عمان" والبالغة نسبتها ٢٦,١٥%. حيث تمتلك الشركة ١٧٨ر٨٣ر٤ سهما من رأس مال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٧٣٠ر٢٧٨ر٧ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

ان الحركة على بند استثمار في شركة خليفة كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٣٤٥١٣٧	٥٥٥٣١٨٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٩٤ر٠٨٠	٣٠٣ر٨٥٦	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الخليفة
(٩٥٤٦)	(٥٩ر٨٨٥)	حصة الشركة من التغير في احتياطي بالقيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الخليفة
-	(٥٧ر٠٨٧)	حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر للشركة الخليفة
(٣٧٦ر٤٨٤)	(٥٠١ر٩٨٢)	أرباح مقبوضة
٥٥٥٣١٨٧	٥٢٣٨ر٠٨٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

تشمل معظم الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ١٠٧ر٤٢٠ر٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الاول ٢٠١٣ : ١٨١ر٣٠٤ر٢ دينار).

تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ما بين ٣٥% - ٧٥% (٣١ كانون الاول ٢٠١٣ : ٣٥ر١٢٥% - ٦٥%)، يتم ربط الودائع لفترات تتراوح ما بين شهر الى سنة وتستحق جميع الودائع خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥.

(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 ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦ر٠٠٠	٢٣ر٩٥٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦ر٠٦٢	-	مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة
١١ر٨٨٨	-	مصرف ضريبة دخل الفترة/ السنة
-	(٣ر٤٩٩)	المدفوع خلال الفترة
٢٣ر٩٥٠	٢٠ر٤٥١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة عمان للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، 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 عمان حتى نهاية عام ٢٠٠٧، كما 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 المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥٠ر٦٤٣	١٩٩ر٦٩٠	٢٠٨ر١٢٩	١٦٥ر٢٨٥	ربح الفترة (دينار)
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٢٥	٠/٠٢٠	٠/٠٢١	٠/٠١٧	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

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

(٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١١١٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقد بلغ المخصص المأخوذ مقابلها ٤٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلافا لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية المرحلية.

(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 إلى 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	المجموع
	دينار	دينار
الخاصة / العقبة	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٤ -		
إيرادات تشغيلية	-	١٦٢ر٦٨٥
مصاريف تشغيلية	(٣٤٦)	(٢١٤ر٧٥٠)
حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة	٣٠٣ر٨٥٦	-
توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
الدخل الشامل الآخر	٨ر٢٧٦	٨ر٢٧٦
إيرادات فوائد بنكية	٦٥ر٦١٧	٦٥ر٦١٧
مصاريف إدارية	(٨٨ر٦١٦)	(٨٨ر٦١٦)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(٣٧ر٣٧٨)	(٣٧ر٣٧٨)
ربح (خسارة) الفترة	٢٥١ر٤٠٩	١٩٩ر٦٩٠
	(٥١ر٧١٩)	

المنطقة الاقتصادية	عمان	
الخاصة / العقبة	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار
٢٠٦,٠٥١	٢٠٦,٠٥١	-
(٢٤٦,٧٦٤)	(٢٤٦,٧٦٤)	-
٣٣١,١٣٣	-	٣٣١,١٣٣
٧٩,٦٢٧	-	٧٩,٦٢٧
(١١٩,٤٠٤)	-	(١١٩,٤٠٤)
٢٥٠,٦٤٣	(٤٠,٧١٣)	٢٩١,٣٥٦
		ربح (خسارة) الفترة

تمتلك الشركة ٤١٨٣,١٧٨ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة أي ما نسبته ٢٦,١٥% من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧٣٠,٢٧٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٧٣٠,٢٧٨ دينار).

(١٠) ارباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ١٦ نيسان ٢٠١٤ على توزيع ٤٠٠,٠٠٠ دينار أي ما نسبته ٤% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٣.