

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة



Form No. (1-2)	نموذج رقم (١-٢)
Date: 30/7/2018 Ref. : 76/2018	التاريخ: ٢٠١٨/٧/٣٠ الرقم: ٢٠١٨/٧٦
To: Messrs Amman Stock Exchange	السادة بورصة عمان المحترمين
Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 30/6/2018.	الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠
Greet and Respect,	تحية طيبة،،
Attached the Audited Financial Statements of Al-Daman for Investments (P.L.C) for the fiscal year ended 30/6/2018.	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة الضمان للاستثمار (م.ع.م) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠.
Kindly accept our high respect	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،
At-Daman For Investments (P.L.C)	شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
Chairman "Mohammad Sherif" Al Zou'bi	رئيس مجلس الادارة "محمد شريف" الزعبي

شركة الضمان للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تمز ٢٠١٨
3931
31965
الرقم التسلسلي:
رقم الملف:
الجهة المختصة:

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨



نبني عالماً
أفضل للعمل

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 نبدى 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.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عصيل
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٨

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة-
١٩٧٥٨	٢٢٨٢١		ممتلكات ومعدات
٢٢٢٨٥١٥	٢٢٠٥٩١١		استثمارات عقارية
١٨٦١٦	١٨٨١٦		مشاريع تحت التنفيذ
٥٤٧٣١٩٣	٥٣٨٢١١٣	٣	استثمار في شركة حليفة
٢٥٢٤٤٤	٢٤٦٢٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٩٩٢٥٢٦	٧٨٧٥٨٦٧		موجودات متداولة-
١٨٢١٢٢	١٢٤٤١٨		شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
٢٤٠	٢٤٠		مخزون
٤٦٧٣٦	١٥١٩٥٥		نعم مدينة
١٥٩٦٥٧	١١٢٧٠٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٥٩٨٢٣٨	٢٥٠٠١٢٣	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٩٨٦٩٩٣	٢٨٨٩٤٣٨		مجموع الموجودات
١٠٩٧٩٥١٩	١٠٧٦٥٣٠٥		حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم-
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٣٢٩٣٨٦	٣٢٩٣٨٦	٥	احتياطي إجباري
٦٤١٦٤	٦٤١٦٤	٥	احتياطي اختياري
(١٦٧٩٢)	(٢٣٠٣٠)		احتياطي القيمة العادلة
(١٧٤٤٨٣)	(١٦٨٢٢٢)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٥٩١٢٧٥	٣٧٤٦٠٩		أرباح مدورة
١٠٧٩٣٥٥٠	١٠٥٧٦٩٠٧		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة-
١٧٠٣٦٨	١٧٢٧٩٧		أرصدة دائنة أخرى
١٥٦٠١	١٥٦٠١	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٨٥٩٦٦٩	١٨٨٣٩٨		مجموع المطلوبات
١٠٩٧٩٥١٩	١٠٧٦٥٣٠٥		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 المختصرة

للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٠,٢٠٧	٢٤١,٦٢٦	١٢٠,٧٠٦	١٣١,٣٧٥	إيرادات تشغيلية
(٢٣٠,١٢٤)	(٢٢٢,٠٢٢)	(١١٢,٠٢٣)	(١١٤,٦١٧)	مصروفات تشغيلية
(٩٩,٩١٧)	١٩,٦٠٤	٨,٦٨٣	١٦,٧٥٨	ربح (خسارة) التشغيل
٥١,١٣٠	٦٥,٩٠٨	٢٧,٧٠٣	٣٤,٤٢٨	إيرادات فوائد بنكية
١٠,٨٥٥	١١,٦٥٠	٨,٠٥١	٩,٢٤٥	توزيعات أرباح
(٣٣,٠٧١)	(٣٦,٦٧٢)	(٩,٩٤٨)	(١٢,٥٣٠)	مصاريف إدارية
(١٤,٥٦٤)	٥,٩٩٢	(١,٤١١)	(٩,٦٠٩)	(مخصص) المسترد من ديون مشكوك في تحصيلها
٤٩,٨٠٤	١١٠,٨٦٧	٢٩,٥١٥	٦٢,١١٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٧٥	٥,٩٨٥	-	-	إيرادات أخرى
٥٤,٣١٢	١٨٣,٣٣٤	٦٢,٥٩٣	١٠٠,٤٠٨	ربح الفترة
٠/٠,٠٥	٠/٠,١٨	٠/٠,٠٦	٠/٠,١٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من ربح الفترة

٧

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 المختصرة
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤,٣١٢	١٨٣,٣٣٤	٦٢,٥٩٣	١٠٠,٤٠٨
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
٩,٥٨٧	(٦,٢٣٨)	(١٠,٠٣٤)	(١٤,٤٢١)
٦,٨٤٦	٦,٢٦١	(٦,١٠٢)	(٢٠,٠٣٦)
٧٠,٧٤٥	١٨٣,٣٥٧	٤٦,٤٥٧	٦٥,٩٥١
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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المالكية المرحلية المختصرة
للسنة اِشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	حصة الشركة في احتياطي القيمة المعللة لشركة الحايبة	احتياطي القيمة المعللة	احتياطي اختيارى	احتياطي ايجالي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٧٩٣,٥٠٠	٥٩١,٢٧٥	(١٧٤,٨٣)	(١٦,٧٩٢)	٦٤,١٦٤	٣٢٩,٣٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٣,٣٣٤	١٨٣,٣٣٤	-	-	-	-	-
(١,٢٣٨)	-	-	(١,٢٣٨)	-	-	-
١,٢٦١	-	١,٢٦١	-	-	-	-
١٨٣,٣٥٧	١٨٣,٣٣٤	١,٢٦١	(١,٢٣٨)	-	-	-
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٠,٥٧٦,٩٠٧	٣٧٤,٦٠٩	(١٦٨,٢٢٢)	(١٣,٠٣٠)	٦٤,١٦٤	٣٢٩,٣٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٥٠٥,٠٨٦	٢٨٠,٣٧١	(١٧٠,١٥٢)	(١,١٢٧)	١٠٢,٤٠٥	٢٩٩,٠٩٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٣١٢	٥٤,٣١٢	-	-	-	-	-
٩,٥٨٧	-	-	٩,٥٨٧	-	-	-
٦,٨٤٦	-	٦,٨٤٦	-	-	-	-
٧,٠٧٤٥	٥٤,٣١٢	٦,٨٤٦	٩,٥٨٧	-	-	-
١٠,٥٧٥,٨٣١	٣٣٤,٦٨٣	(١٦٣,٥٠٧)	٧,٩٦٠	١٠٢,٤٠٥	٢٩٩,٠٩٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

* يحظر التصرف بمبلغ ٢٥٢ر ١٩١ دينار من الأرباح المعروفة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة للشركة وحصتها من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحانية.

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المخصصة وتقرأ معها.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٢٠١٨
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة		٥٤,٣١٢	١٨٣,٣٣٤
تعديلات على -			
استهلاكات		٣٢,٥١٧	٣٤,٥٨٢
(المسترد من) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		١٤,٥٦٤	(٥,٩٩٢)
حصة الشركة من أرباح شركة خليفة		(٤٩,٨٠٤)	(١١٠,٨٦٧)
ايرادات فوائد بنكية		(٥١,١٣٠)	(٦٥,٩٠٨)
توزيعات أرباح		(١٠,٨٥٥)	(١١,٦٥٠)
خسارة بيع ممتلكات ومعدات		١٦,١٤٩	-
التغير في رأس المال العامل -		(٢٥,١٩٠)	(١١٥,٠٥٧)
نم وأرصدة مدينة أخرى		(٧٨,٥٠١)	٦٩,٠٩٨
شيكات وكبيالات برسم التحصيل		٥٣,١٢٥	٢٤,٢٩٩
نم وأرصدة دائنة أخرى		(٤٤,٨١٣)	(٢٠,٣٣١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر		(٢,٣٥١,٦٨٨)	(٢,٤١٢,١٤٥)
شراء ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية		(٩٠٤)	(١٥٠,٤١١)
مشاريع تحت التنفيذ		(٧٤,٣٥٧)	(٢٠٠)
توزيعات أرباح شركة خليفة		-	٢٠٨,٢٠٨
فوائد بنكية مقبوضة		٨٢,٧٣١	١١٧,٢٩٩
توزيعات أرباح مقبوضة		١٠,٨٥٥	١١,٦٥٠
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٣٣٣,٣٦٣)	(٢,٠٩٠,٢٢٩)
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		-	(٤٠٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		-	(٤٠٠,٠٠٠)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٢,٣٧٨,١٧٦)	(٢,٥١٠,٢٦٠)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٢,٥٦٣,٤٦٣	٢,٥٩٨,٢٣٨
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران		١٨٥,٢٨٧	٨٧,٩٧٨

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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٨.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وفقاً 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والتكثيف 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 المنورة 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.

التنسي 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.

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 المتوقعة 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 الاجنبية.

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 المرحلية 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 التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٤١٦٤١٥٣ ر.١٦٤٤ر ٣٠ في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤١٦٤١٥٣ ر.١٦٤٤ر سيم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٨٧٤٤٧٢١ ر.٧٤٤ر ٣٠ في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٦٦٢١٠٠٣ ر.٦٦٢١ر دينار).

ان الحركة على بند استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٤٧٣١٩٣ر	٥٢٤١١٣٧ر
١١٠ر٨٦٧	٢٣٦ر٣٨٦
٦ر٢٦١	(٤ر٣٣٠)
(٢٠٨ر٢٠٨)	-
٥٣٨٢١١٣ر	٥٤٧٣١٩٣ر

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
توزيعات أرباح
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٤٠٦٥٢٠ر	٣٦٠٥٥٧٥ر
١٧٦٨٦ر٤٤٦	١٧٩١٥ر٦٤٣
(١٧٤٣ر٠٤٤)	(٨٢١ر٣٣٦)
٢٠٣٤٩ر٩٢٢	٢٠٦٩٩ر٨٨٢
٪٢٦ر٠٣	٪٢٦ر٠٣
٥٣٨٢١١٣ر	٥٤٧٣١٩٣ر

الاستثمار في الشركة الحليفة
موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
حقوق الملكية
نسبة الملكية
قيمة الاستثمار

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٢١٠,٨٤٩	٢٧٠,٢٨٨١	إيرادات التشغيل
(٧٦١,٣٥٤)	(٨٧٢,٥٣٧)	تكاليف التشغيل
(١,٢٥٥,٥٣٢)	(١,٤٠٨,٨٢٣)	مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات
٤٢,٢٥٤	٩٧,٤٦٩	إيرادات أخرى
٢٣٦,٢١٧	٥١٨,٩٩٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٤,٨٥٧)	(٩٣,٠٠٢)	مصروف ضريبة الدخل
١٩١,٣٦٠	٤٢٥,٩٨٨	ربح الفترة
٤٩,٨٠٤	١١٠,٨٦٧	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد واردة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٣,٥٠٠	نقد في الصندوق
٢٤٢,٧٣٢	٨٤,٤٧٨	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر*
٢٤٢,٧٣٢	٨٧,٩٧٨	
٢,٣٥٥,٥٠٦	٢,٤١٢,١٤٥	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر*
٢,٥٩٨,٢٣٨	٢,٥٠٠,١٢٣	النقد وما في حكمه

* تراوحت الفائدة السنوية على الودائع خلال النصف الأول من العام ٢٠١٨ ما بين ١٢,٥٪ - ٥,٧٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٢,٥٪ - ٨,٥٪).

(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 المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على بند مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٦٠١	١٥٦٠١	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٥٦٠١	١٥٦٠١	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٢٠١٤.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية. ولم تصدر قرارها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

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

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤٣١٢	١٨٣٣٣٤	٦٢٥٩٣	١٠٠٤٠٨	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	
٠/٠٠٥	٠/٠١٨	٠/٠٠٦	٠/٠١٠	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) 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 او 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	المجموع
الخاصة/ العقبة	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٨ -		
إيرادات تشغيلية	-	٢٤١,٦٢٦
مصاريف تشغيلية	-	(٢٢٢,٠٢٢)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	١١٠,٨٦٧	-
إيرادات فوائد بنكية	٦٥,٩٠٨	-
مصاريف إدارية	(٣٦,٦٧٢)	-
توزيعات أرباح	١١,٦٥٠	-
المسترد من ديون مشكوك في تحصيلها	-	٥,٩٩٢
إيرادات أخرى	-	٥,٩٨٥
ربح الفترة	١٥١,٧٥٣	١٨٣,٣٣٤

٣٠ حزيران ٢٠١٧ -		
إيرادات تشغيلية	-	٢٢٠,٢٠٧
مصاريف تشغيلية	-	(٢٣٠,١٢٤)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٤٩,٨٠٤	-
إيرادات فوائد بنكية	٥١,١٣٠	-
مصاريف إدارية	(٣٣,٠٧١)	-
توزيعات أرباح	١٠,٨٥٥	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١٤,٥٦٤)
إيرادات أخرى	-	٧٥
ربح الفترة	٧٨,٧١٨	٥٤,٣١٢

تمتلك الشركة ٤,١٦٤,١٥٣ سهماً (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤,١٦٤,١٥٣ سهماً) في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة اي ما نسبته ٢٦,٠٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٦,٠٣٪) من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٨,٧٤٤,٧٢١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٠,٠٣٠,٠٠٣ دينار).

(٩) توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ على توزيع مبلغ ٤٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٧ بنسبة ٤٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٧.