



نموذج رقم (5-1) Form No. (1-5)	
Date : 29/10/2019 No. : 211/2019 To: Messrs Amman Stock Exchange Subject: Quarterly Report as of 30/9/2019	التاريخ : ٢٠١٩/١٠/٢٩ الرقم : ٢٠١٩/٢١١ السادة بورصة عمان المحترمين الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في ٢٠١٩/٩/٣٠
Greet and Respect,, Attached the Quarterly Report of Al Daman For Investments as of 30/9/2019.	تحية طيبة,, مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الضمان للاستثمار كما هي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠
Kindly accept our highly appreciation and respect Al Daman For Investments Chairman of the board Dr. Ibrahim Al Tarawneh	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة الضمان للاستثمار (م.ع.م) رئيس مجلس الادارة الدكتور ابراهيم الطراونة 

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٤٨٦٧
رقم الملف: ٧١٠٦٥
الجهة المختصة: المدير العام

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩



EY

نبني عالمنا
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 أيلول ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). ان 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق 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

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 ويونغ / الأردن
محاسبون قاتونيون
عمان - لوائح معصم برقابي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٩٩٢٢	٢٤١٦٥		ممتلكات ومعدات
٢١٩٠٤٦٩	٢١٧٠٠١٠		استثمارات عقارية
-	١٤٣٦٨٠١	٢	حق استخدام موجودات
٤٢١٧٨	٢٤٣١٦		مشاريع تحت التنفيذ
٥١١٩٤٢	٥٣٩٧٨١١	٣	استثمار في شركة حليفة
٢٢٤٧٢٥	٢٢٤٨٣٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٩٨٩٢٣٦	٩٢٧٧٩٣٩		
٤١١٠٩	٩٧٧١٠		موجودات متداولة -
٢٠٥٨١٤	٥٦٥٢٠		شيكات وكمبيالات برسم التحصيل (بالصافي)
١٧٨٩٦٨	١٢٧٩٣٦		ذمم مدينة (بالصافي)
٢٤٣٢٣١٨	٢٧٣٢٠٦٥	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٨٥٨٢٠٩	٣٠١٤٢٣١		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٨٤٧٤٤٥	١٢٢٩٢١٧٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٣٦٢٧٣٥	٣٦٢٧٣٥	٥	احتياطي إجباري
٦٤١٦٤	٦٤١٦٤	٥	احتياطي اختياري
(٤٤٥١١)	(٤٤٤٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
(١٧١٥١١)	(١٦٨٧٧٣)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٤٩١٤١٧	٤٢٩١٠١		أرباح مدورة
١٠٧٠٢٢٩٤	١٠٦٤٢٨٢٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
-	١٤٨٣٣٣٣	٢	التزامات حق استخدام موجودات
١٤٥١٥١	١٦٦٠١٠		مطلوبات متداولة -
١٤٥١٥١	١٦٤٩٣٤٣		أرصدة دائنة أخرى
١٠٨٤٧٤٤٥	١٢٢٩٢١٧٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٤,٩٥٩	٣٦٢,٤٨٩	١٣١,٣٧٥	١٢٣,٣٣٨	إيرادات تشغيلية
(٢٩٩,٠٩٢)	(٢٠٠,٦٩٩)	(١٢٢,٥٢٥)	(٦٧,٩٢٥)	مصرفات تشغيلية
٧٥,٨٦٧	١٦١,٧٩٠	٨,٨٥٠	٥٥,٤١٣	ربح التشغيل
١٠٠,١٦٥	١١١,١١٥	٣٤,٢٥٧	٣٨,٦٥٦	إيرادات فوائد بنكية
١١,٦٤٩	١٢,٨٠٥	-	-	توزيعات أرباح
(٤٩,٣٨٣)	(٤٨,٩٥٠)	(١٢,٧١١)	(١٢,٥٥٢)	مصاريف إدارية - عمان
(٦٧,٤٤٨)	(٦٧,٤٦٠)	(٢١,٩٩٣)	(٢٢,٨٥٣)	مصاريف إدارية - العقبة
-	(١٠٨,٨٨٢)	-	(٣٦,٢٩٣)	تكاليف تمويل
(٥,٤٢٩)	(١٤,٠٧٠)	(١١,٤٢١)	٨,٨٤٣	(مخصص) المسترد من مخصص خسائر
١٨٩,٠٧٣	٩١,٣٣٦	٧٨,٢٠٥	٢١,٦٧٥	انتمائية متوقعة
٢٠,٥٤٦	-	١٤,٥٦١	-	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
٢٧٥,٠٤٠	١٣٧,٦٨٤	٨٩,٧٤٨	٥٢,٨٨٩	إيرادات أخرى
				ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
٠/٠٢٨	٠/٠١٤	٠/٠٠٩	٠/٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
				من ربح الفترة

٧

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٥,٠٤٠	١٣٧,٦٨٤	٨٩,٧٤٨	٥٢,٨٨٩
ربح الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:			
(١٥,١٣٤)	١١١	(٢٣,٣١٧)	(١١,٦٢٣)
٤,٤٣٥	٢,٧٢٨	(٢١,٨٦٢)	١,٧٦٦
(١٠,٦٩٩)	٢,٨٤٩	(٤٥,١٧٩)	(٩,٨٥٧)
٢٦٤,٣٤١	١٤٠,٥٢٣	٤٤,٥٦٩	٤٣,٠٣٢
مجموع الدخل الشامل للفترة			
التغير في القيمة العادلة			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة			

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

صافي المبيعات في حلول الماكينة التجارية المختصرة
للمسئمة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	ارباح مدورة	حصة الشركة في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجبري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٧٠٢,٢٩٤	٤٩١,٤١٧	(١٧١,٥١١)	(٤٤,٥١١)	٦٤,١٦٤	٣٦٢,٧٣٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٣٧,٦٨٤	١٣٧,٦٨٤	-	-	-	-	-
١١١	-	-	١١١	-	-	-
٢,٧٣٨	-	٢,٧٣٨	-	-	-	-
١٤,٥٣٣	١٣٧,٦٨٤	٢,٧٣٨	١١١	-	-	-
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٠,٦٤٢,٨٢٧	٤٢٩,١٠١	(١,٦٨,٧٣٣)	(٤٤,٤٠٠)	٦٤,١٦٤	٣٦٢,٧٣٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٧٩٢,٥٥٠	٥٩١,٢٧٥	(١,٧٤,٤٨٣)	(١,٦,٧٩٢)	٦٤,١٦٤	٣٢٩,٣٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٥,٠٤٠	٢٧٥,٠٤٠	-	-	-	-	-
(١٥,١٣٤)	-	-	(١٥,١٣٤)	-	-	-
٤٤٣٥	-	٤,٤٣٥	-	-	-	-
٢١٤,٣٤١	٢٧٥,٠٤٠	٤,٤٣٥	(١٥,١٣٤)	-	-	-
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٠,٣٥٧,٨٩١	٤٦٦,٣١٥	(١,٧٠,٠٤٨)	(٣١,٩٢٦)	٦٤,١٦٤	٣٢٩,٣٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠

يحظر التصرف ببلغ ٢١٣,١٧٣ دينار من الأرباح المدورة والتي يمثل الرصيد المسالب لاحتياطي القيمة العادلة للشركة وحصتها من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة.

- ٢٠١٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨

ربح الفترة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة

توزيعات ارباح تقية (يخصح ٩)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة		٢٧٥٠٠٤٠	١٣٧٦٨٤
تعديلات على -			
استهلاكات		٥١٨٨١	٥٤٣٩٠
استهلاك حق استخدام موجودات		-	٢٣٤٥٣
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٥٤٢٩	١٤٠٧٠
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة		(١٨٩٠٧٣)	(٩١٣٣٦)
ايرادات فوائد بنكية		(١٠٠١٦٥)	(١١١١١٥)
ايرادات توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها		(١١٦٤٩)	(١٢٨٠٥)
تكاليف تمويل		-	١٠٨٨٨٢
المحرر من مخصص ضريبة الدخل		(١٤٥٦٣)	-
التغير في رأس المال العامل -			
نعم وأرصدة مدينة أخرى		(١٠٥٣١٥)	١٨٩٢٩٦
شيكات وكمبيالات برسم التحصيل		٨٠٣٢٤	(٨٩٩٨٠)
أرصدة دائنة أخرى		(٦٢٤)	٢٠٨٥٩
ضريبة الدخل المدفوعة		(١٠٣٨)	-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(٩٧٥٢)	٢٤٣٣٩٨
الأنشطة الاستثمارية			
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر		٦١٢٢٧٠	(١٨٧٧٢٤٩)
شراء ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية		(١٥٢٩٧)	(٢٠٣١٢)
مشاريع تحت التنفيذ		(٢٣١١٥)	-
توزيعات أرباح شركة حليفة مقبوضة		٢٠٨٢٠٨	٢٠٨٢٠٥
فوائد بنكية مقبوضة		١١٧٣٢٠	١٤١٤٥٤
توزيعات أرباح مقبوضة من شركات مستثمر فيها		١١٦٤٩	١٢٨٠٥
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		٩١١٠٣٥	(١٥٣٥٠٩٧)
الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٤٠٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠٠)
دفعات التزام عقود إيجار		-	(٨٥٨٠٣)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٤٠٠٠٠٠)	(٢٨٥٨٠٣)
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		٥٠١٢٨٢	(١٥٧٧٥٠٢)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٢٤٢٧٣٢	١٧٦٣٣٩٩
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول		٧٤٤٠١٤	١٨٥٨٩٧

تعتبر الايضاحات 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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 بنود الدخل الشامل الاخرى والتي تظهر بالقيمة العادلة في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 ٢٠١٨. كما ان نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز ورقم (٢٧) تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود التأجير. يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح لعقود الإيجار. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج قائمة المركز المالي الموحد.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار محاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

فيما يتعلق بعقود الإيجارات التي تكون فيها الشركة مستأجرة قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ولتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

الأثر على قائمة المركز المالي (الزيادة / النقص) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

٢٠١٩	
دينار	
(غير مدققة)	
١٤٦٠٢٥٤	موجودات غير متداولة
(٨٥٠٠)	حق استخدام الأصول
١٤٥١٧٥٤	مصاريف مدفوعة مقدما
	مجموع الموجودات
	مطلوبات غير متداولة
(١٤٥١٧٥٤)	التزامات عقود الإيجار
-	حقوق الملكية

(أ) طبيعة أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)

يوجد لدى الشركة عقود إيجار أراضي في محافظة العقبة وإيجار مكاتب في العاصمة عمان. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) كانت الشركة كمستأجر، تصنف عقود الإيجار في بداية العقد إما كعقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. كان يتم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي في حال كان العقد يقوم بتحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر إلى الشركة بشكل جوهري. وفي حال لم ينطبق أو لم يحتوي العقد على تحويل جميع المخاطر والمنافع المرتبطة بامتلاك الأصل المستأجر كان يتم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. كانت الشركة تقوم برسملة عقود التأجير التمويلي عند بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار إيهما أقل. ويتم الاعتراف بدفعات الإيجار الفعلية مقسمة ما بين الفائدة على عقد الإيجار (المعترف بها كتكاليف تمويل) وتخفيض التزامات الإيجار التمويلي. في حالة عقود الإيجار التشغيلية، لم تكن الشركة تقوم برسملة الأصل المستأجر ولكن يتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت وعلى مدة الإيجار. ويتم الاعتراف بالإيجار المدفوع مقدماً والإيجار المستحق في الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى، على التوالي.

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)، قامت الشركة باستخدام طريقة موحدة للاعتراف بجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات تطبيق محددة وحلول عملية، والتي قامت الشركة باستخدامها عند تطبيق المعيار.

عقود الإيجار والتي تم الاعتراف بها سابقاً كعقود تأجير تشغيلية

قامت الشركة بالاعتراف بموجودات حق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار التشغيلية لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بموجودات حقوق الاستخدام لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة الدفترية كما لو أن المعيار كان مطبقاً منذ بداية العقد، بغض النظر عن استخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق. قامت الشركة بالاعتراف بأصل حق الاستخدام لبعض عقود الإيجار باستخدام قيمة التزام الإيجار بعد تعديلها بقيمة مدفوعات الإيجار المقدمة وقيمة الإيجارات المستحقة ذات الصلة والمعترف بها سابقاً. تم الاعتراف بالتزامات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض بتاريخ التطبيق.

قامت الشركة أيضاً باستخدام الحلول العملية المتاحة وفقاً للمعيار بحيث:

- استخدمت معدل خصم واحد لأي شركة من عقود الإيجار والتي لها خصائص متشابهة.
 - اعتمدت الشركة على تقييمها السابق قبل تاريخ التطبيق والمتعلق بعقود الإيجار التي سينتج عنها خسارة.
 - استبعدت الشركة التكاليف المباشرة الأولية عند قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق.
 - استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- إن النسوية ما بين التزامات عقود الإيجار المعترف بها عند التطبيق والتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ هي كما يلي:

دينار	
٣١٩٠٥٩٤٩١	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٪١٠	المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٩٤٥١٧٥٤	قيمة التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
١٩٤٥١٧٥٤	التزامات عقود الإيجار كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

ب) المبالغ التي تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي وقائمة الدخل

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحقوق استخدام الأصول والتزامات عقود التأجير والحركة عليها خلال الفترة المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩:

التزامات عقود التأجير	أراضي ومكاتب	
دينار	دينار	
١٩٤٥١٧٥٤	١٩٤٥١٧٥٤	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	٨٥٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	(٢٣٩٤٥٣)	الاستهلاكات
١٠٨٨٨٢	-	تكاليف التمويل
(٧٧٣٠٣)	-	الدفعات خلال الفترة
١٩٤٨٣٣٣٣	١٩٤٣٦٨٠١	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(ج) فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الاعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر التندني في القيمة، ويتم تعديل قيمتها عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة الى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى اختبار التندني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالاعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفوعات الثابتة (والتي تتضمن الدفوعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تتوي ان تمارس خيار فسخ العقد وفقاً لشروط العقد.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي الى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفوعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى الشركة الحق في استئجار الأصول لفترات إضافية. تطبق الشركة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا، تقوم الشركة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار عند حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت الشركة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار لعقود إيجار الممتلكات نظراً لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. حيث أن مدة الإيجار لهذه العقود تعتبر قصيرة الاجل وغير قابلة للفسخ وعليه فإن فسخ تلك العقود ستؤثر سلباً على عمليات التشغيل في حال عدم وجود بديل عاجز لتلك الأصول.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تأثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعاملات الضريبة الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبة غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبة أخرى.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة توضح التعديلات كيفية تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن بشكل، من حيث الجوهر، جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

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

(٣) استثمار في شركة حليفة

ان الحركة على استثمار في شركة حليفة كما يلي:

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

- 5 -

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٩٩٦٥٤	٤١٠٨٦٥٧	إيرادات التشغيل
(١٣٩٥٨٨٦)	(١٤٣٧٦٢٩)	تكاليف التشغيل
(٢٢٠٩٧١٧)	(٢٣٢٢٧٠١)	مصاريف إدارية وصيانة وتسويق واستهلاكات
١٠٠٥٤٩	٨٥٩٧٣	إيرادات أخرى
٨٩٤٦٠٠	٤٣٤٣٠٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٦٨١٢٣)	(٧٩٣٩٠)	مصروف ضريبة الدخل
-	(٣٩٦٩)	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
٧٢٦٤٧٧	٣٥٠٩٤١	ربح الفترة
١٨٩٠٧٣	٩١٣٣٦	حصة الشركة من ربح الفترة

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٠	٩٠٠	نقد في الصندوق
١٢٢٢٩	١٨٤٩٩٧	نقد في البنوك
٢٤٢٠٠٢٩	٢٥٤٦١٦٨	ودائع لدى البنوك*
٢٤٣٢٣١٨	٢٧٣٢٠٦٥	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني وتتقاضى الفائدة السنوية على الودائع خلال العام ٢٠١٩ ما بين ٢٥٪ - ٦٢٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨ : ٢٥٪ - ٧٥٪).
يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية وذلك كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٣٢٣١٨	٢٧٣٢٠٦٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٦٦٨٩١٩)	(٢٥٤٦١٦٨)	ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
١٧٦٣٣٩٩	١٨٥٨٩٧	النقد وما في حكمه

(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 أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
-	١٥٦٠١	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	(١٠٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٣١٥٦)	أمانات ضريبة دخل مستردة
-	(١١٤٠٧)	المحرر من المخصص
-	-	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وذلك لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ و(٣٤) لسنة ٢٠١٤ على التوالي.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في عمان حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٦ وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨. تم قبول إقرار عام ٢٠١٨ ضمن نظام العينات ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية للعام ٢٠١٧ ولم يصدر قرارها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

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 إلى ٢٠١٨، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية ولم يصدر قرارها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية.

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

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٧٦٨٤	٢٧٥٠٤٠	٨٩٧٤٨	٥٢٨٨٩	ربح الفترة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/١٤	٠/٢٨	٠/٠٩	٠/٠٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (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 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 وأعضاء مجلس الإدارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفيما يلي ملخص لقطاعات الأعمال:

المنطقة الاقتصادية	عمان	المجموع
الخاصة/ العقبة	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير المدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	٣٦٢ر٤٨٩
مصاريف تشغيلية	-	(٢٠٠ر٦٩٩)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٩١ر٣٣٦	-
إيرادات فوائد بنكية	-	١١١ر١١٥
مصاريف إدارية	(٤٨ر٩٥٠)	(١١٦ر٤١٠)
تكاليف تمويل	(١٥ر٦٢)	(١٠٨ر٨٨٢)
توزيعات أرباح	١٢ر٨٠٥	-
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(١٤ر٠٧٠)
ربح الفترة	٥٣ر٦٢٩	١٣٧ر٦٨٤
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير المدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	٣٧٤ر٩٥٩
مصاريف تشغيلية	-	(٢٩٩ر٠٩٢)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	١٨٩ر٠٧٣	-
إيرادات فوائد بنكية	-	١٠٠ر١٦٥
مصاريف إدارية	(٤٩ر٣٨٣)	(١١٦ر٨٣١)
توزيعات أرباح	١١ر٦٤٩	-
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(٥ر٤٢٩)
إيرادات أخرى	١٤ر٥٦٣	٢٠ر٥٤٦
ربح الفترة	١٦٥ر٩٠٢	٢٧٥ر٠٤٠

(٩) توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ على توزيع مبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٨ بنسبة ٢٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٢٠١٨: ٤٠٠.٠٠٠ دينار).

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. قامت الشركة بمعاملات مع جهات ذات علاقة وفيما يلي ملخص رواتب ومكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٨٧٤	-
٥١٩٦٧٤	-
١٧١٠.٥٩٠	٢.٥٤٦.١٦٨
٣٧٩٤	-
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

ودائع لدى البنوك

البنك العربي *

بنك القاهرة عمان *

بنك الاتحاد *

بنك الإسكان للتجارة والتمويل *

بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

١٠٠.١٦٥	١١١.١١٥
١٠.٦٢٣	١١.٣١٥
١٥.٥٢٥	١٧.٦٥٤
٤٠.٥٠٠	٤٠.٥٠٠
٦.٦١٨	٣.٧٦٦
٧.٣٥٠	٧.٨٠٠

إيرادات فوائد بنكية **

المساهمة في الضمان الاجتماعي - حصة الشركة

رواتب ومنافع الإدارة العليا

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

مصاريف سفر وتنقلات

بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة

* عضو مجلس إدارة.

** إيرادات الفوائد البنكية تمثل إيرادات من الودائع لدى البنوك الأعضاء بمجلس إدارة الشركة.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٨.