شركة الضمان للاستثمار

المساهمة العامة المحدودة

تقريـر مجلـس الادارة
السنوي الثالث والعشرون
والقوائم المالية

عن السنة المنتهية
في 31 كانون أول 2015

مجلس الإدارة كما في 2015/12/31

المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي, ويمثلها :

سعادة السيد "محمد علي" الظاهر النسور اعتباراً من تاريخ 2015/4/1	رئيس مجلس الادارة
سعادة المهندسة ريم ناجي سليمان السهاونة	عضواً
سعادة السيد ياسر عقل عودة عكروش	عضواً
سعادة السيد محمد عودة أحمد ياسين	عضواً
سعادة السيد زهير شحادة أحمد الحلاق	عضوا
سعادة السيد هيثم عبدالمجيد مصلح المجالي حتى تاريخ 2015/4/1	رئيس مجلس الإدارة

البنك العربي, ويمثله :

سعادة السيد وليد محمد خضر هاشم	نائب رئيس مجلس الإدارة

بنك الإسكان للتجارة والتمويل, ويمثله :

سعادة السيد رياض علي أحمد طويل	عضواً

بنك القاهرة عمان, ويمثله :

سعادة السيد نزار تيسير صالح محمد	عضواً

بنك الإتحاد, ويمثله :

سعادة السيد بشار محمد خير عبابنه	عضواً

المدير العام
السيدة تمارا تيسير ايوب زانة

المستشار القانوني
الاستاذ نايف اندراوس مدانات

مدققي الحسابات
السادة ارنست ويونغ

بسم الله الرحمن الرحيم

كلمة رئيس مجلس الادارة
الـى
اجتماع الهيئة العامة الثالث والعشرون (2015)

حضرات المساهمين الكرام،،

يسعدني أن أرحب بكم في اجتماع هيئتكم العامة الثالث والعشرون لعام 2015، وأن أنقل إليكم بالأصالة عن نفسي و بالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة صادق التحية وجل الاحترام.

تعلمون أن استثمارات شركتكم تنحصر في مشروعين رئيسيين هما المساهمة في شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (فندق الهوليدي ان عمان) ومشروع "البوابة" في مدينة العقبة اضافة الى ذلك، الاستثمار في المحفظة المالية في بورصة عمان.

1. تراجع اداء فندق الهوليدي ان عمان خلال عام 2015 مقارنة مع العام 2014 فقد حققت شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ربحا صافيا بعد الضريبة و المخصصات قدره حوالي (1.363) مليون دينار تبلغ حصتنا منها حوالي (329) الف دينار.
هذا وقد قرر مجلس ادارة شركة الشرق التنسيب للهيئة العامة لمساهمي الشركة بتوزيع (5%) أرباح نقدية عن العام 2014 .

2. أما مشروع "البوابة" في مدينة العقبة، فقد انخفضت خسائره التشغيلية للعام 2015 مقارنة مع العام السابق من (170) الف دينار لتصبح (1474) دينار شاملة قيمة الاستهلاكات السنوية البالغة حوالي (74) الف دينار وبعد اخذ جميع المخصصات اللازمه كما حقق المشروع ايرادات اضافية ناتج عن عكس مخصصات تم تسويتها خلال العام بما قيمته حوالي (58) الف دينار ليكون صافي ربح المشروع ما قيمته حوالي (57) الف دينار. كما أن قرار مجلس الادارة بتعديل سياسة التأجير وذلك عن طريق إلغاء نظام التأجير الإستثماري السابق واعتماد نظام التأجير العادي للعقود الجديدة بناء على سعر المتر الموحد ضمن شرائح تعتمد على الموقع والذي كان له الأثر الإيجابي المباشر على الإيرادات، هذا وقد ارتفعت نسب اشغال المحلات لتصبح (77,7%) مقارنة مع العام السابق والتي كانت(44%).

هذا وقد يكون عدم استكمال المشروع (تنفيذ المرحلة الثانية) وتطوير المباني الحالية للبوابة سبباً رئيساً في عدم تحقيق ايرادات مرضية للشركة. ان مجلس الادارة يبحث عن البدائل لوضع البوابة على مسار مالي صحيح، حيث انه قد تم طرح عطاء لإعادة تأهيل وتطوير مشروع البوابه يتضمن تقديم التصاميم والمخططات الاوليه والتفصيليه بهدف تحسين الطابع العام للبوابه، بحيث تصبح البوابه اكثر ترحيبا وتشويقاً وإستغلال الفراغات والمساحات الخارجيه والمسطحات المائيه بأفضل استغلال، وكذلك زيادة المساحات التأجيريه بالبوابه.

ويقوم مجلس الإدارة أيضا بدراسة مبدئية لجدوى تنفيذ المشروع أعلاه ومصادر تمويله بما يحقق الأفضل للشركة.

3. من المهم أن أشير الى أن شركتكم قد حققت ربحا صافيا قدره (349384) دينار كما في 2015/12/31 مقارنة مع ربحاً قدره (337402) الف دينار كما في 2014/12/31.

اشكر ثقتكم في مجلس ادارة الشركة واشكر الزملاء اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية والموظفين اللذين قدموا الكثير لخدمة شركتكم واسأل الله ان يوفقنا لتحقيق مردودات جيدة لاستثماراتكم وللاسهام في خدمة بلدنا الاردن في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم حفظه الله ورعاه.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

محمد علي الظاهر
رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة
الى
اجتماع الهيئة العامة الثالث و العشرون لمساهمي الشركة (2015)

حضرات المساهمين الكرام،،

يسر مجلس الادارة أن يرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة الثالث و العشرون وأن يقدم لهيئتكم الكريمة تقريره السنوي عن أعمال الشركة خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ 2015/12/31 وخطة عمل الشركة لعام 2016.

أولا: استثمارات الشركة

1. فندق الهوليدي ان عمان (خمسة نجوم) / شركة الشرق للمشاريع الاستثماريه (م.ع.م.)

انخفض معدل نسبة اشغال غرف فندق (الهوليداي ان) من (66.2%) للسنة المالية 2014 الى (51.9%) للسنة المالية 2015، وانخفض معدل سعر الغرفة (مقارنة بالفترة السابقة) من (81.7) دينار إلى (77.1) دينار.

بلغ مجمل الايرادات التشغيلية للفندق (5,224) مليون دينار خلال العام 2015، وبلغت تكاليفها المباشرة حوالي (1,685) مليون دينار ، وبذلك يكون اجمالي الربح التشغيلي لفندق الهوليدي ان عمان حوالي (3,539) مليون دينار .

بلغت المصاريف الاداريه والعموميه شامله مصاريف الصيانه والطاقه ومصاريف التسويق والدعايه خلال العام 2015 مبلغ حوالي (1,832) مليون دينار وبلغت اتعاب ادارة الفندق حوالي (174) الف دينار وبلغت قيمة الاستهلاكات حوالي (650) الف دينار لنفس الفتره وباضافة الايرادات الاخرى البالغه حوالي (768) الف دينار، يكون ربح السنه لشركة الشرق للمشاريع الاستثماريه قبل الضريبه والمخصصات مبلغ قدره حوالي (1,652) مليون دينار . ويكون صافي ربح الشركه بعد الضريبة والمخصصات مبلغ قدره حوالي (1,363) مليون دينار بالاضافة الى اجراء تعديل للرصيد الافتتاحي على الارباح المدورة لشركة الشرق باضافة مخصصات ضريبة عن سنوات سابقة بما قيمته حوالي (101) الف دينار وبذلك تكون حصة شركتكم منها ما نسبته (26.026%) حوالي (329) الف دينار.

2. مشروع بوابة العقبة السياحي:

يقع المشروع على أرض مساحتها عشرة دونمات تم استكمال بناء المرحلة الأولى منه على حوالي (6.5) دونما وحقق المشروع ربحاً خلال العام 2015 بلغ حوالي (57) الف ديناراً شاملة الاستهلاكات حوالي (74) الف دينار ، وتعود بشكل رئيس لارتفاع نسب اشغال المحلات أن كلفة الاستثمار الحالية في مشروع البوابة حوالي (5.9) مليون دينار تم تمويلها بالكامل من قبل شركتكم. وبلغت مصاريف ما قبل التشغيل (قبل 2005/1/1) مبلغ (858) الف دينار تم اطفاءها بالكامل.

ان موقع المشروع المتميز بمحاذاة آثار ايله ونادي اليخوت الملكي على الشاطئ الشمالي وتكامل فعالياته مع الصناعة الفندقية في العقبة وحاجة المدينة لتلك الفعاليات المتنوعة، بالاضافة الى الارتفاع الكبير في قيمة الأراضي والعقارات، والى جمالية فن عمارة المشروع تجعل من المؤكد أن قيمة المشروع حاليا تتعدى كلفته بكثير خاصةً وان عقد ايجار الارض المقام عليها المشروع هو لفترة ثلاثين عاماً قابلة للتمديد لفترتين متماثلتين.

ثانيا: البيانات المالية

1. المحفظة المالية:

بلغ صافي كلفة الاستثمار في المحفظة المالية للشركة (262188) دينار وهي عبارة عن عدد استثمار في عدد (8) شركات مدرجة في بورصة عمان، هذا وقد حقق الاستثمار في تلك الموجودات المالية ارتفاعاً في القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل قدره (329) دينار كما في 2015/12/31.

2. التقرير المالي:

بلغ رأسمال الشركة المدفوع كما في 2015/12/31 (10.000.000) عشرة ملايين دينار أردني يمثل (100%) من رأس المال المصرح والمكتتب به.

بلغت موجودات الشركة (11,031,000) دينارا (احدى عشر مليون وواحدُ وثلاثون الف دينار) منها (2,822,343) (مليونان وثمنمائة وإثنان وعشرون الفاً وثلاثمائة وثلاثُ واربعون ديناراً) في صورة نقدية وودائع لدى البنوك وتمثل حوالي (25.585%) من رأسمال الشركة المدفوع كما في 2015/12/31.

بلغ مجمل ايرادات الشركة عام 2015 مبلغ (875725) دينارا مقابل مصاريف ادارية وعمومية (في عمان و العقبة) والمصاريف التشغيلية للبوابة بلغت (450229) دينارا. وبلغت قيمة استهلاكات الاصول الثابتة للشركة (74430) دينار، وبلغ مخصص اوراق القبض (1682) دينار وبذلك تكون شركتكم قد حققت ربحا قدره (349384) دينارا مقارنة مع ربحاً قدره (337,402) دينار للسنة السابقة 2014.

3. المصاريف الادارية والعمومية:

ان المصاريف الادارية والعمومية والمصاريف التشغيلية الفعلية لعام 2015 لادارة الشركة في عمان وادارة الشركة في بوابة العقبة كانت متقاربة مع الموازنة التقديرية المعتمدة من قبل مجلس ادارة الشركة. علماً بأن تلك المصاريف الواردة في القوائم المالية تتضمن استهلاكات الموجودات الثابتة لمكاتب الشركة في عمان وبوابة العقبة والبالغة حوالي (74) الف دينار.حيث أن نسبة ما تم استنفاده من اجمالي الموازنه التقديريه للعام 2015 هو حوالي (100 %).

ثالثاً: خطة العمل المستقبلية

تتضمن خطة عمل الشركة لعام 2016 ما يلي:

1. جاري العمل حاليا على دراسة مخططات إعادة تأهيل وتطوير مشروع البوابه من خلال التصاميم والمخططات الاوليه والتفصيليه والاستثمار الأنسب للأرض غير المستغلة، بهدف تحسين الطابع العام للبوابه بحيث تصبح البوابه اكثر ترحيبا وتشويقاً وإستغلال الفراغات والمساحات الخارجيه والمسطحات المائيه بأفضل استغلال وكذلك زيادة المساحات التأجيريه بالبوابه لتحسين اداء مشروع بوابة العقبة .

2.متابعة أداء فندق هوليدي ان عمان.

3.البحث في امكانات وجدوى الاستثمار في مشاريع أخرى اذا ما توفر التمويل اللازم.

رابعا: متطلبات الافصاح

تنفيذا لتعليمات هيئة الأوراق المالية، ولأهمية الافصاح عن الأمور المتعلقة بادارة الشركة ونشاطاتها، نرفق للمساهمين الكرام تقريرا يتضمن جميع المعلومات الواجب الافصاح عنها، وهو جزء لا يتجزأ من تقرير مجلس الادارة الى الهيئة العامة.

حضرات المساهمين الكرام ،،

يعرض مجلس الادارة على اجتماع هيئتكم العادية الثالث والعشرون الحسابات الختامية والميزانية العمومية كما في 2015/12/31، وخطة عمل الشركة لعام 2016 ويوصي بالمصادقة عليها.

وينتهز مجلس الادارة هذه المناسبة ليتقدم منكم بالشكر والتقدير لدعمكم المستمر للمجلس وللادارة التنفيذية، وكما يتقدم الى معالي رئيس واصحاب العطوفة أعضاء هيئة مفوضي منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وجميع العاملين فيها بالشكر والتقدير للتعاون والدعم المستمرين لمشروع البوابة. والى عطوفة مراقب الشركات والعاملين في مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة لتعاونهم ولسرعة انجازهم.

ويتقدم رئيس وأعضاء مجلس الادارة باسمكم جميعا بالشكر والتقدير لادارة الشركة التنفيذية لحسن أدائها خلال السنوات السابقة.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

مجلس الادارة

تقرير بيانات الافصاح بموجب تعليمات
هيئة الأوراق المالية
2015

يعتبر هذا التقرير جزءاً لا يتجزأ من تقرير مجلس الادارة الى الهيئة العامة لعام 2015

(1) أ- وصف لانشطة الشركة الرئيسية :

الاستثمار في المشاريع السياحية والعقارية وادارة مشروع بوابة العقبة والاستثمار في بورصة عمان.

تنحصر نشاطات الشركة في الاستثمار في المشاريع التالية:

*** شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (م.ع.م) – مالكة فندق الهوليدي ان – عمان.**

- الموقع الجغرافي: مدينة عمان – الجبيهة – شارع أحمد الطراونة.
- حجم الاستثمار : مساهمة نسبتها 26.026% من رأسمال الشركة البالغ (16) مليون دينار.
- عدد الموظفين : 215 موظفين.

*** مشروع بوابة العقبة السياحي**

- الموقع الجغرافي: مدينة العقبة – بجانب نادي اليخوت الملكي.
- حجم الاستثمار: ممول بالكامل من قبل الشركة، كلفته الاستثمارية حوالي (5.9) مليون دينار.
- عدد الموظفين : 16 موظف.

*** محفظة الاسهم المالية**
- الموقع الجغرافي : بورصة عمان – مدينة عمان.
- حجم الاستثمار بالصافي : (262.188) دينار.
- عدد الموظفين : لا يوجد.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :

عنوان الشركة الرئيسي (الادارة)
- عمان / الشميساني/ شارع الثقافة – بناية مطالقة سنتر / الطابق الثالث.
- عدد الموظفين : (3) موظفين.

مشروع بوابة العقبة السياحي
- الموقع الجغرافي : مدينة العقبة – بجانب نادي اليخوت الملكي.
- حجم الاستثمار: ممول بالكامل من قبل الشركة، كلفته الاستثمارية حوالي (5.9) مليون دينار.
- عدد الموظفين : 16 موظف.

- لا يوجد أي فروع للشركة داخل المملكة أو خارجها.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة : (11.031.000) دينار.

(2) لا يوجد شركات تابعة.

(3) أ- أعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم :

نبذة مختصرة عن رئيس واعضاء مجلس الادارة

1	الأسم	"محمد علي" محمود الظاهر النسور
	المنصب	رئيس مجلس الادارة
	تاريخ العضوية	2015/4/1
	تاريخ الميلاد	1949/1/1
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	بكالوريوس علوم سياسية واقتصاد 1971 ماجستير علوم سياسية ودبلوم علاقات دولية 1973 من جامعة البنجاب دبلوم علاقات دولية 1982 من جامعة جون هوبكنز.
	الخبرات العملية	- امين عام وزارة الخارجية 2010-2015 - سفير في عدة دول من العام 1998 حتى 2010 - نائب السفير في السفارة الاردنية في واشنطن من 1996 حتى 1998 - بدأ العمل في السلك الدبلوماسي منذ العام 1975
2	**الأسم**	**وليد محمد خضر هاشم**
	المنصب	نائب رئيس مجلس الادارة
	تاريخ العضوية	2005/5/1
	تاريخ الميلاد	1958/7/25
	الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس ادارة اعمال / اقتصاد سنة 1981
	الخبرات العملية	- مدير عام الشركة العربية الوطنية للتاجير التمويلي (عضو مجموعة البنك العربي) من 2012/8 وحتي تاريخة. - الشركة العربية الوطنية للتاجير التمويلي (عضو مجموعة البنك العربي) من 2011/11 حتى 2012/8. - البنك العربي الادارة العامة-مدير وحدة الشركات الكبرى-الاردن من 2009/5 لغاية 2011/10. - البنك العربي-الادارة العامة-مدير ائتمان الشركات من 2005-2009/4. - البنك العربي-مدير فرع من 2000-2004. - البنك العربي- دائرة التسهيلات المصرفية من 1988-1999 من مسؤول تسهيلات الى مدير تسهيلات. - البنك العربي- أقسام البنك المختلفة من 1983-1987. - عضو مجلس ادارة شركة الاجواخ الاردنية من 2009/4/1 ولغاية تاريخه.

3	الأسم	م. ريم ناجي سليمان سهاونة
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	2009/12/15
	تاريخ الميلاد	1970/8/27
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	بكالوريوس في الهندسة المعمارية من الجامعة الاردنية عام 1993
	الخبرات العملية	- تعمل في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منذ 18 عاماً، وتعمل حالياً رئيساً لقسم الدراسات الهندسية ومتابعة المشاريع في صندوق استثمار اموال الضمان.

4	الأسم	ياسر عقل عودة العكروش
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	2009/12/15
	تاريخ الميلاد	1963/7/26
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	- بكالوريوس اقتصاد وتخطيط عام 1986. – دبلوم عالي عام 1991.
	الخبرات العملية	- عضو لجنة تسوية الحقوق الأولى حتى الان. - مدير ادارة اصابات العمل والسلامة المهنية في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. - مدير العلاقات العامة في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي / الناطق الرسمي. - مستشاراً في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي. - مدير عام سابق لشركة الدباغة الاردنية - رئيس وحدة تحليل المخاطر في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

5	الأسم	زهير شحادة أحمد الحلاق
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	2013/8/15
	تاريخ الميلاد	1966/5/22
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	*بكالوريوس في المحاسبة من الجامعة الاردنية عام 1988 * دبلوم عالي في المعلومات من الجامعة الاردنية عام 1993
	الخبرات العملية	- رئيس وعضو مشارك في العديد من اللجان الدائمة والمؤقتة بالمؤسسة. - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منذ العام 1992، حيث ابتدأ مدقق داخلي حتى العام 2004 ثم رئيسا لقسم شؤون الموظفين ثم مساعداً لادارة التقاعد ثم مساعدا لادارة ضمان جنوب عمان ثم مديرا للرقابة التأمينية والتفتيش ومديرا لادارة التنفيذ الاستراتيجي ثم مديرا لعدد من فروع المؤسسة. ومدير لادارة العمليات في المؤسسة. - باحث اقتصادي / دائرة الاحصاءات العامة لمدة سنة ونصف. - شارك في العديد من الزيارات الاستطلاعية حول التأمينات في أوروبا. - عضو مجلس ادارة شركة الكهرباء الأردنية 2009-2013.

6	الاسم	محمد عودة أحمد ياسين
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	2014/10/29
	تاريخ الميلاد	1962/2/22
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة 1984/3/5 ماجستير تمويل 2003/1/30
	الخبرات العملية	- محاسب رئيس شركة الشرق للكسارات 1987/12/15-84/3/18 - مساعد مدير تدقيق- الضمان الاجتماعي- عمان - مدير تدقيق- قطر - مدير مالي الضمان الاجتماعي
7	الاسم	بشار محمد خير عبابنة
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	2010/5/11
	تاريخ الميلاد	1970/5/30
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	- ماجستير ادارة اعمال من جامعة بيرمينجهام عام 1999 - بكالوريوس ادارة اعمال من الجامعة الاردنية عام 1994 - شهادة مهنيةACPALevel 1 CFA , CBA ,
	الخبرات العملية	- يعمل حاليا مساعد مدير عام – رئيس ادارة التدقيق الداخلي في بنك الاتحاد منذ عام 2008. - عضو لجنة التدقيق في مؤسسة الملك حسين. - عمل مديرا تنفيذيا – دائرة التدقيق الداخلي في بنك المؤسسة العربية المصرفية من العام 2005 حتى 2008. - عمل مساعد مدير تنفيذي– محلل مالي رئيس في مؤسسة ضمان الودائع من العام 2002 حتى عام 2005. - عمل مفتش بنوك ومحلل بيانات مالية في البنك المركزي الاردني من عام 1994 حتى عام 2002.
8	الاسم	رياض علي أحمد طويل
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	**2009/1/1**
	تاريخ الميلاد	**1971/9/1**
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	بكالوريوس اقتصاد عام 1992 وشهادة Chartered Financial Analyst (CFA) /عام 2000
	الخبرات العملية	- يعمل حالياً مساعد المدير العام/ الخزينة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل. - مدير ادارة الخزينة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل. - مدير مركز الاستثمارات الدولية في بنك الاسكان للتجارة والتمويل. - عمل لدى عدد من البنوك الاردنية والاقليمية (بنك المال الأردني وبنك المؤسسة العربية المصرفية / البحرين). - متعامل عملات اجنبية لدى ادارة الخزينة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل خلال العام 1992.

9	الاسم	نزار تيسير صالح محمد
	المنصب	عضو مجلس ادارة
	تاريخ العضوية	**2007/12/27**
	تاريخ الميلاد	**1972/8/11**
	الشـــهادات العلميـــة وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة عام 1992 محاسب قانوني معتمد JCPA,CPA عام 1996 محلل مالي معتمد CFA عام 2013
	الخبرات العملية	- يشغل الان منصب نائب المدير العام للخدمات والمنتجات المصرفية في بنك القاهرة عمان منذ 2014/10 - رئيس الادارة المالية في بنك القاهرة عمان منذ عام 2004/4 حتى 2014/10، ، ورئيس ادارة المخاطر من 2012/2 ولغاية 2012/12 - لديه خبرة سابقة في تدقيق الحسابات من خلال عمله في شركاتتدقيق كبرىلمدة عشر سنوات. - عضو مجلس ادارة شركة مصانع الزيوت النباتية الأردنية.

(ب) أسماء ورتب أشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

*** السيدة تمارا تيسير أيوب زانة – المدير العام (اعتباراً من 2012/9/1).**

- تاريخ الميلاد 1969/11/12.

حاصلة على شهادة البكالوريوس في الاقتصاد والاحصاء عام 1991، وقد عملت في نادي الملك حسين منذ عام 2004 حتى 2012/8، حيث شغلت منصب نائب مدير عام، وقد عملت في المركز الوطني للبحث والتطوير التربوي في العام 1993، كما عملت في اللجنة الوطنية لشؤون معرض اشبيلية (Expo 92) وحالياً تقوم بالاعداد للحصول على شهادة الـ (CMA).

*** السيد اسماعيل محمد داوود عيسى محاسب رئيس للشركة.**

- تاريخ الميلاد 1977/12/1.

حاصل على شهادة دبلوم في العام 1997 وبكالوريوس في المحاسبة سنة 2005، وعمل في الشركة اعتباراً من 2013/2/1 وقد عمل في مؤسسة الفداء الصناعية كمحاسب رئيسي من العام 1997 – 2000 وفي المؤسسة الهندسية للتقنيات المتطورة رئيساً لقسم المالية من العام 2000 حتى نهاية العام 2001، وشركة كساب الدولية للاستثمارات الاعلانية والشركة اللبنانية للتسويق كمدير مالي واداري ومدير شؤون موظفين من العام 2001 حتى نهاية العام 2012.

(4) أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	المســـــــاهمين	عدد الأسهم كما في 2015/12/31	نسبة المساهمة 2015	عدد الأسهم كما في 2014/12/31	نسبة المساهمة 2014
1	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	6140000	%61.4	6140000	%61.4
2	البنك العربي	1000000	%10	1000000	%10
3	بنك الاسكان للتجارة والتمويل	1000000	%10	1000000	%10
4	بنك القاهرة عمان	1000000	%10	1000000	%10
5	بنك الاتحاد	500000	%5	500000	%5
	المجموع	**9640000**	**%96.4**	**9640000**	**%96.4**

(5) الوضع التنافسي للشركة :

ان شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ليست بموضع تنافس تجاري ضمن قطاع نشاطها والأسواق الرئيسة وحصتها من الأسواق التجارية، عدا المنافسة في القطاع السياحي للفنادق والمشاريع السياحية من حيث اسعار الغرف الفندقية والمطاعم السياحية.

(6) لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسين محليا وخارجيا يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

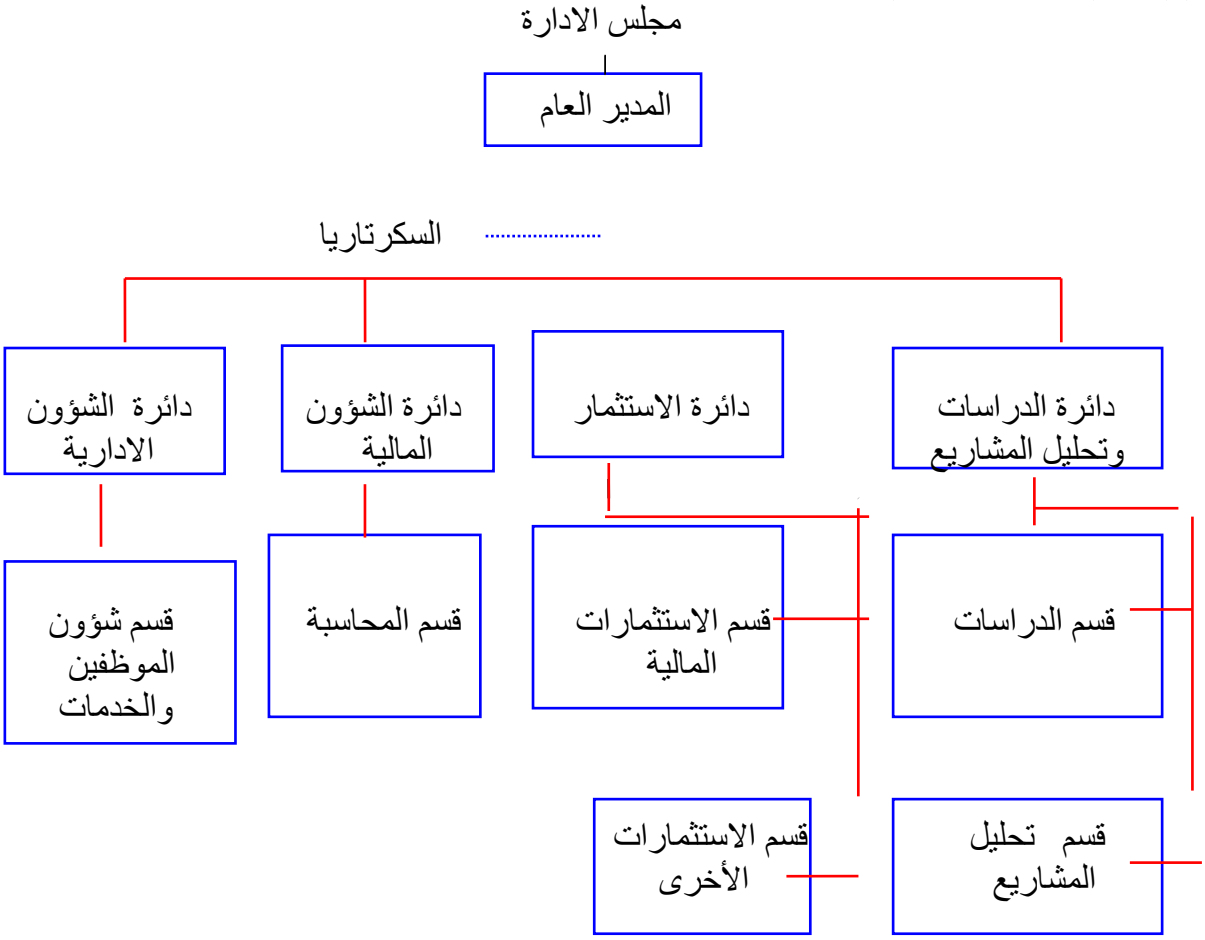
(7) - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو اي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة أو غيرها .

- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة.

(8) - لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أوغيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

(9) أ) الهيكل التنظيمي للشركة :



- علماً بأن معظم الدوائر لا زالت شاغرة لعدم الحاجة.

- **سياسة التعيين :**
ضمن لوائح النظام الداخلي للشركة / نظام الموظفين .

ب) **عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :**
يبلغ عدد الموظفين في الشركة وفي مشروع بوابة العقبة كما في 2015/12/31 (19) موظفا مقارنة مع عدد (18) موظف في عام 2014. ويبلغ معدل الدوران حوالي (21%)، ومجمل رواتبهم السنوية خلال عام 2015 (121318) دينارا.

المؤهلات العلمية للموظفين بتاريخ 2015/12/31

المؤهل العلمي	عدد الموظفين
بكالوريوس	(4)
دبلوم	(2)
ثانوي	(13)
اجمالي عدد الموظفين	19 موظفاً

ج) لم تقم الشركة باجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية 2015.

(10) وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد مخاطر على المدى المنظور قد تتعرض لها الشركة ضمن نشاطاتها الحالية، باستثناء تطور العمل في مشروع بوابة العقبة الواقع في مدينة العقبة من حيث التشغيل والايرادات المتوقعة أو الانخفاض في نمو القطاع السياحي للاعوام القادمة، اضافة الى تقلبات اسعار الاسهم لاستثمارات الشركة في بورصة عمان.

(11) الانجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالارقام، ووصف للاحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية :

- لقد استمر اداء فندق الهوليدي ان عمان بتحقيق نتائج ايجابية خلال عام 2015 بمعدل اقل من العام السابق فقد حققت شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ربحا صافيا بعد المخصصات قدره (1.363) مليون دينار ، هذا وقد قرر مجلس ادارة شركة الشرق التنسيب للهيئة العامة لمساهمي الشركة بتوزيع (5%) أرباح نقدية عن العام 2015.

- أما مشروع "البوابة" في مدينة العقبة، فقد انخفضت خسائره التشغيلية للعام 2015 مقارنة مع العام السابق 2014 لتصبح (1474) الف دينار شاملة قيمة الاستهلاكات السنوية البالغة (74) الف دينار. كما حقق المشروع ايرادات اضافية ناتج عن عكس مخصصات تم تسويتها خلال العام بما قيمته حوالي (58) الف دينار ليكون صافي ربح المشروع ما قيمته حوالي (57) الف دينار .

(12) لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

(13) السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الاوراق المالية :

	2011	2012	2013	2014	2015
الارباح بعد الضرائب أو الخسائر المحققة / بالدينار	114,050	185.577	376.986	377.402	349.384
الأرباح الموزعة/ بالدينار	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	400.000	لا يوجد
حقوق المساهمين/ بالدينار	10,201,187	10.354.338	10.742.966	10.557.320	10.846.192
أسعار الاوراق المالية	1 دينار	0.65 دينار	1.05 دينار	1.03 دينار	1 دينار

- يمثل الارتفاع في حقوق المساهمين كما في 2015/12/31 حوالي (2.736%) من رأس المال المدفوع.
- سعر الورقة المالية في بورصة عمان كما في 2015/12/31 (1.00) دينار / سهم .

(14) تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية :

النسبة المالية	2015	2014
عائد السهم الواحد (دينار)	0.035	0.034
القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)	1.084	1.055
اجمالي الربح من العمليات الى الايرادات التشغيلية%	(%0.441)	(%54.653)

صافي الربح الى الايرادات التشغيلية	%104.696	%108.507
العائد على مجموع الموجودات %	%3.164	%3.143
العائد على حقوق المساهمين	%3.218	%3.192

معدل المديونية %	%1.675	%1.547
نسبة الملكية %	%98.324	%98.453

(15) التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة، والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الاقل وتوقعات مجلس الادارة لنتائج أعمال الشركة :

ان مجلس الادارة يبحث عن البدائل لوضع البوابة على مسار مالي صحيح، حيث انه جاري العمل حاليا على إعادة تأهيل وتطوير مشروع البوابه من خلال عطاء يتضمن تقديم التصاميم والمخططات الاولية والتفصيلية و ضمن التصورات التي ابداها المستشار المصمم (ICON) لتحسين الطابع العام للبوابة بحيث تصبح البوابة اكثر ترحيبا وتشويقاً واستغلال الفراغات والمساحات الخارجية والمسطحات المائية بأفضل استغلال وكذلك زيادة المساحات التأجيرية بالبوابة وبذلك تعظيم ايراداتها.

ويقوم مجلس الإدارة أيضا بدراسة مبدئية لجدوى تنفيذ المشروع أعلاه ومصادر تمويله بما يحقق الأفضل للشركة.

تتضمن خطة عمل الشركة لعام 2016 ما يلي:

1. جاري العمل حاليا على دراسة مخططات إعادة تأهيل وتطوير مشروع البوابه من خلال التصاميم والمخططات الاوليه والتفصيليه والاستثمار الأنسب للأرض غير المستغلة، بهدف تحسين الطابع العام للبوابه بحيث تصبح البوابه اكثر ترحيبا وتشويقاً وإستغلال الفراغات والمساحات الخارجيه والمسطحات المائيه بأفضل استغلال وكذلك زيادة المساحات التأجيريه بالبوابه لتحسين اداء مشروع بوابة العقبة .
2. متابعة أداء فندق هوليدي ان عمان.
3. البحث في امكانات وجدوى الاستثمار في مشاريع أخرى اذا ما توفر التمويل اللازم.

(16) أتعاب تدقيق حسابات الشركة

بلغت أتعاب تدقيق حسابات الشركة لعام 2015 مبلغ (10000) دينار يضاف اليها (16%) ضريبة مبيعات.

(17) أ- عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة.

الرقم	الاســـــم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في	
				2015/12/31	2014/12/31
1	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي		اردنية	6140000	6140000
	- السيد محمد علي الظاهر النسور	رئيس مجلس الادارة	اردنية	---	---
	- المهندسة ريم ناجي سهاونة	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
	- السيد زهير شحادة أحمد الحلاق	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
	- السيد ياسر عقل العكروش	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
	- السيد محمد عودة احمد ياسين	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
2	البنك العربي		اردنية	1000000	1000000
	- السيد وليد محمد خضر هاشم	نائب رئيس المجلس	اردنية	---	---
3	بنك الاسكان للتجارة والتمويل		اردنية	1000000	1000000
	-السيد رياض علي أحمد طويل	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
4	بنك القاهرة عمان		اردنية	1000000	1000000
	- السيد نزار تيسير محمد	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---
5	بنك الاتحاد		اردنية	500000	500000
	- السيد بشار محمد خير عبابنة	عضو مجلس الادارة	اردنية	---	---

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الادارة وأقاربهم
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الادارة العليا وأقاربهم.

ب- لا يوجد أوراق مالية مملوكة من قبل أشخاص الادارة العليا التنفيذية.

ج- لا يوجد أوراق مالية مملوكة لاقارب أعضاء مجلس الادارة وأقارب أشخاص الادارة العليا التنفيذية.

(18) أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها رئيس وأعضاء مجلس الادارة وأشخاص الادارة العليا

أعضاء مجلس الادارة :

الرقم	اسم العضو	المنصب	بدل تنقلات وبدل لجان	نفقات السفر السنوية	مكافأة اعضاء المجلس	اجمالي المزايا السنوية
1	السيد محمد علي الظاهر النسور	رئيس مجلس الادارة	2700 دينار ---	600 دينار	---	3300 دينار
1	السيد هيثم عبدالمجيد المجالي	رئيس مجلس الادارة السابق	900 دينار ---	600 دينار	2000	3500 دينار
2	السيد وليد محمد خضر هاشم	نائب رئيس مجلس الادارة	3600 دينار 400 دينار	300 دينار	2000	6300 دينار
3	المهندسة ريم ناجي سهاونة	عضو مجلس ادارة	3600 دينار 400 دينار	1500 دينار	2000	7500 دينار
4	السيد ياسر عقل العكروش	عضو مجلس ادارة	3600 دينار 80 دينار	600 دينار	2000	6280 دينار
5	السيد زهير شحادة الحلاق	عضو مجلس ادارة	3600 دينار 480 دينار	900 دينار	2000	6980 دينار
7	السيد محمد عودة أحمد ياسين	عضو مجلس ادارة	3600 دينار 720 دينار	900 دينار	2000	7220 دينار
9	السيد بشار محمد خير عبابنة	عضو مجلس ادارة	3600 دينار 640 دينار	---	2000	6240 دينار
10	السيد رياض علي طويل	عضو مجلس الادارة	3600 دينار 400 دينار	---	2000	6000 دينار
11	السيد نزار تيسير محمد	عضو مجلس الادارة	3600 دينار 560 دينار	---	2000	6160 دينار

- تم صرف مكافأة أعضاء مجلس الادارة عن عام 2014 في العام 2015.
- بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الادارة وأتعاب اللجان الممثلين للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي تحول الى المؤسسة العامة الضمان الاجتماعي.

** جميع نفقات السفر اعلاه هي نفقات سفر داخل المملكة الى مشروع الشركة في مدينة العقبة، هذا ولا يوجد نفقات سفر خارج المملكة خلال العام 2015.

ب- الادارة التنفيذية :

	الإسم	الوظيفة	الرواتب والأجور السنوية	البدلات السنوية	نفقات السفر السنوية
1	السيدة تمارا زانة	المدير العام	25200 دينار	- بدل تنقلات 1440 دينار. - بدل سكن 3600 دينار.	---

* جميع نفقات السفر اعلاه هي نفقات سفر داخل المملكة لمشروع الشركة في العقبة / بوابة العقبة، هذا ولا يوجد نفقات سفر خارج المملكة خلال العام 2015.

- يستخدم المدير العام سيارة الشركة ومؤمن صحيا.

(19) لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

(20) لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أوالمدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

(21) أ- لا توجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

ب- لا توجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

(22) عدد إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2015 (9) إجتماعات .

(23) <u>اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ومهام كل منها :</u>

- قام مجلس إدارة الشركة بتشكيل اللجان الدائمة التالية:

أ- **<u>لجنة التدقيق, وتتألف من السادة التالية أسماؤهم:</u>**

1- السيد محمد عودة احمد ياسين (رئيس).

2- السيد نزار تيسير محمد (عضو).

3- السيد بشار محمد عبابنة (عضو).

- **المهام:**

1- الإشراف والرقابة على أعمال المحاسبة والرقابة والتدقيق بما في ذلك ترشيح مدقق الحسابات الخارجي والتأكد من إستيفائه للشروط الواردة في التشريعات النافذة وعدم وجود ما يؤثر على إستقلاليته.

2- بحث كل ما يتعلق بعمل مدقق الحسابات الخارجي بما في ذلك ملاحظاته إن وجدت ومقترحاته وتحفظاته ومتابعة مدى إستجابة إدارة الشركة لها وتقديم التوصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة.

3- مراجعة مراسلات الشركة مع المدقق الخارجي وتقييم ما يرد فيها وإبداء الملاحظات والتوصيات بشأنها لمجلس الإدارة

4- متابعة مدى تقيد الشركة وإلتزامها بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية.

5 - دراسة التقارير الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وتقديم التوصيات بشأنها مع التركيز على :

أ- أي تغيير في السياسات المحاسبية المتبعة

ب- أي تغيير يطرأ على حسابات الشركة نتيجة عمليات التدقيق أو نتيجة مقترحات مدقق الحسابات الخارجي.

6- دراسة خطة عمل مدقق الحسابات الخارجي والتأكد من أن الشركة توفر للمدقق كافة التسهيلات الضرورية للقيام بعمله.

7- الإطلاع على تقييم المدقق الخارجي لإجراءات الرقابة والتدقيق الداخلي.

8- التأكد من عدم وجود أي تضارب في المصالح ينجم عن قيام الشركة بعقد صفقات أو إبرام عقود أو الدخول في مشاريع مع الأطراف ذوي العلاقة.

9- طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق.

10- طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي.

11- طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية.

12- أي أمور أخرى يقررها مجلس الإدارة.

ب- لجنة المكافآت والترشيحات, وتتألف من السادة التالية أسماؤهم:

1- السيد ياسر عقل عكروش (رئيس).
2- السيد بشار محمد عبابنة (عضو).
3- السيد زهير شحادة الحلاق (عضو).

- المهام:

1- التأكد من إستقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر.
2- إعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل دوري.
3- تحديد إحتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس إختيارهم.
4- إعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي.

ت- اللجنة التنفيذية, وتتألف من السادة التالية أسماؤهم:

1- السيد وليد محمد خضر هاشم (رئيس).
2- المهندسة ريم ناجي سليمان سهاونة (عضو).
3- السيد رياض علي أحمد طويل (عضو).
4- السيد زهير شحادة الحلاق (عضو).

(24) مدى تطبيق دليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان :

أولا : تلتزم الشركة بكافة بنود القواعد الآمرة والعامة, كما وقامت الشركة خلال عام 2015 بالإلتزام بكافة بنود القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان باستثناء ما يلي :

القاعدة	أسباب عدم التطبيق
1-3-1 : ثلث أعضاء المجلس على الأقل من الأعضاء المستقلين .	إن العضو الوحيد المستقل هو بنك الإتحاد حيث يملك 5% من رأسمال الشركة, أما باقي الأعضاء فيملكون 10% فأكثر من رأسمال الشركة .

1-أ-1 : يضع مجلس الإدارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي, تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته .	يوجد نظام داخلي, وسوف يتم مراجعته بشكل سنوي والعمل جاري على تحديثه وتعديله .
1-أ-1-1 : يتضمن النظام الداخلي المهام والصلاحيات والمسؤوليات التالية:	
1- وضع الإستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة وأهدافها وتعظيم حقوق مساهميها وخدمة المجتمع المحلي .	- سوف يتم وضع الإستراتيجيات والسياسات والخطط والإجراءات في النظام الداخلي المعدل .
2- وضع سياسة لإدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .	- سوف يشملها النظام المعدل .
3- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة .	- سوف يشملها النظام المعدل .
4- وضع إجراءات تمنع الأشخاص المطلعين في الشركة من إستغلال معلومات داخلية سرية لتحقيق مكاسب مادية أو معنوية .	- سوف يشملها النظام المعدل .
5- وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الأشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضة لهم .	- سوف يشملها النظام المعدل .
6- وضع آلية لاستقبال الشكاوى والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين .	- سوف يشملها النظام المعدل .
7 -ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول اعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة .	- سوف يشملها النظام المعدل .
8- وضع سياسة تنظم العلاقة مع الأطراف ذوي المصالح .	- لا يوجد علاقة مع أطراف ذوي مصالح .

1-أ-5-9 : يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الإلتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة.	يوجد تعاقد مع مدقق داخلي/ السادة شركة دار الحمد للتدقيق والاستشارات.
ب-3-2 : يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين, لا يقل عددهم عن الثلاثة على ان يكون اثنان منهم من الأعضاء المستقلين وان يترأس اللجنة احدهما .	عدم وجود أعضاء مستقلين بإستثناء بنك الإتحاد.
ب-6-5 : تقدم كل من اللجنتين قراراتهما وتوصياتهما إلى مجلس الإدارة وتقريرا حول أعمالها إلى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة.	يتم تقديم توصيات اللجان حالياً إلى مجلس الإدارة .
3-2-6 : يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني .	لا يوجد موقع إلكتروني للشركة, ويتم الاعلان عن موعد ومكان اجتماع الهيئة العامة فقط في الصحف الرسمية والمذياع .
5-3-4 : تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات .	لا يوجد موقع الكتروني للشركة .

ج- الاقرارات

1) يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة للعام 2016.

2) يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

"محمد علي" محمود الظاهر النسور رئيس مجلس الإدارة	وليد محمد خضر هاشم نائب رئيس مجلس الادارة	زهير شحادة أحمد الحلاق عضو مجلس ادارة
رياض علي أحمد طويل عضو مجلس ادارة	ياسر عقل عودة العكروش عضو مجلس ادارة	محمد عوده أحمد ياسين عضو مجلس ادارة
بشار محمد خير عابنه عضو مجلس ادارة	ريم ناجي سليمان السهاونة عضو مجلس ادارة	نزار تيسير صالح محمد عضو مجلس ادارة

3) نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2015 .

رئيس مجلس الادارة "محمد علي" محمود الظاهر النسور	المدير العام تمارا تيسير أيوب زانه	المحاسب الرئيس اسماعيل محمد داوود عيسى

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٦ ٩٦٢)
ص.ب ٩٤٢٤٣٠
عمان ١١١٩٤ الأردن
E-mail:daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٦١١١
فاكس : ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

Building a better working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الضمان للاستثمار- شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالاضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر اساسا لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٦٢

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ آذار ٢٠١٦

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
		دينار	دينار
الموجودات			
موجودات غير متداولة-			
ممتلكات ومعدات	٦	١٠ر٢٥٢	٧ر٣٣٤
استثمارات عقارية	٧	٢ر٢٠٠ر٣٤٧	٢ر٢٦٦ر٣٦٩
مشاريع تحت التنفيذ	٨	٩ر٨٧٠	-
استثمار في شركة حليفة	٩	٥ر٣٣٩ر١٩٥	٥ر١٢ر٩٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	٢٦٢ر١٨٨	٢٦١ر٨٥٩
		٧ر٨٢١ر٨٥٢	٨ر٠٤٨ر٥٤٢
موجودات متداولة-			
شيكات برسم التحصيل	١١	١٥٤ر٤٤٢	١٢٢ر٤٩١
مخزون	١٢	٢٨١	٢٨١
ذمم مدينة	١٣	٨٥ر٥٥٧	٣٦ر٦٨٠
أرصدة مدينة أخرى	١٤	١٤٦ر٥٢٥	١٧٧ر٠٠٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٥	٢ر٨٢٢ر٣٤٣	٢ر٣٣٨ر٢٢٧
		٣ر٢٠٩ر١٤٨	٢ر٦٧٤ر٦٨٣
مجموع الموجودات		١١ر٠٣١ر٠٠٠	١٠ر٧٢٣ر٢٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم-			
رأس المال	١٦	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
احتياطي إجباري	١٦	٢٨٠ر٢١١	٢٤٥ر٢٧٣
احتياطي إختياري	١٦	١٠٢ر٤٠٥	١٠٢ر٤٠٥
احتياطي القيمة العادلة		(٧ر٠٤٨)	(٧ر٣٧٧)
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة		(١٣٩ر٨٤٥)	(٧٩ر٠٠٤)
أرباح مدورة		٦١٠ر٤٦٩	٢٩٦ر٠٢٣
صافي حقوق الملكية		١٠ر٨٤٦ر١٩٢	١٠ر٥٥٧ر٣٢٠
مطلوبات متداولة-			
أرصدة دائنة أخرى	١٧	١٦٥ر٨٥٧	١٤٥ر٤٥٤
مخصص ضريبة الدخل	٢١	١٨ر٩٥١	٢٠ر٤٥١
مجموع المطلوبات		١٨٤ر٨٠٨	١٦٥ر٩٠٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١١ر٠٣١ر٠٠٠	١٠ر٧٢٣ر٢٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
		دينـار	دينـار
إيرادات تشغيلية	١٨	٣٣٣ر٧١٤	٣١٠ر٩٤٨
مصاريف تشغيلية	١٩	(١٨٨ر٣٣٥)	(٤٨٠ر٨٩٢)
خسارة التشغيل		(٤٧٤ر١)	(١٦٩ر٩٤٤)
ايرادات فوائد بنكية		١١١ر٠٣٦	١٣٠ر٥٥١
توزيعات ارباح		٧ر٨٨٧	٨ر٥٨٨
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٩	٣٢٩ر١٥٤	٦٠٧ر٦٧٤
ارباح بيع أسهم الشركة الحليفة	٩	٣٣ر٣٩١	-
مصاريف إدارية	٢٠	(١٨٩ر٤٧١)	(١٨٨ر٨٦٤)
المسترد من (مخصص) ذمم مشكوك في تحصيلها	١٣	٣ر٨٨٦	(٤٢ر٥٨٥)
مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها	١١	(١ر٦٨٢)	(٦ر٤٤٧)
المسترد من (مخصص) أوراق قبض مشكوك في تحصيلها	١٤	٦٣٥	(١ر٥٧١)
ايرادات آخرى	٢٣	٥٦ر٠٢٢	-
ربح السنة قبل الضريبة		٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
ضريبة الدخل	٢١	-	-
ربح السنة		٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
		فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	٢٢	٠/٠٣٥	٠/٠٣٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينـار	دينـار
ربح السنة	٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	٣٢٩	٢٢ر٨٥١
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة	(٦٠ر٨٤١)	(١٤٥ر٨٩٩)
مجموع الدخل الشامل للسنة	٢٨٨ر٨٧٢	٢١٤ر٣٥٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	أرباح مدورة*	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥-							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٤٥ر٢٧٣	١٠٢ر٤٠٥	(٧ر٣٧٧)	(٧٩ر٠٠٤)	٢٩٦ر٠٢٣	١٠ر٥٥٧ر٣٢٠
ربح السنة	–	–	–	–	–	٣٤٩ر٣٨٤	٣٤٩ر٣٨٤
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٣٢٩	–	–	٣٢٩
حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة	–	–	–	–	(٦٠ر٨٤١)	–	(٦٠ر٨٤١)
مجموع الدخل الشامل للسنة	–	–	–	٣٢٩	(٦٠ر٨٤١)	٣٤٩ر٣٨٤	٢٨٨ر٨٧٢
المحول الى الاحتياطي الاجباري	–	٣٤ر٩٣٨	–	–	–	(٣٤ر٩٣٨)	–
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٢٨٠ر٢١١	١٠٢ر٤٠٥	(٧ر٠٤٨)	(١٣٩ر٨٤٥)	٦١٠ر٤٦٩	١٠ر٨٤٦ر١٩٢

* يحظر التصرف بمبلغ ١٤٦ر٨٩٣ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل الرصيد السالب لاحتياطي القيمة العادلة للشركة وحصتها من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

	رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	أرباح مدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤-							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٢١١٫٥٣٣	١٠٢٫٤٠٥	(٣٠٫٠٢٨)	(٤٩٫٣٤٤)	٥٠٨٫٤٠٠	١٠٫٧٤٢٫٩٦٦
ربح السنة	–	–	–	–	–	٣٣٧٫٤٠٢	٣٣٧٫٤٠٢
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	–	٢٢٫٨٥١	–	–	٢٢٫٨٥١
حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة	–	–	–	–	(١٤٥٫٨٩٩)	–	(١٤٥٫٨٩٩)
مجموع الدخل الشامل للسنة	–	–	–	٢٢٫٨٥١	(١٤٥٫٨٩٩)	٣٣٧٫٤٠٢	٢١٤٫٣٥٤
الأرباح المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	–	(٢٠٠)	–	٢٠٠	–
حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة (إيضاح ٩)	–	–	–	–	١١٦٫٢٣٩	(١١٦٫٢٣٩)	–
المحول الى الاحتياطي الاجباري	–	٣٣٫٧٤٠	–	–	–	(٣٣٫٧٤٠)	–
أرباح موزعة (ايضاح ٢٨)	–	–	–	–	–	(٤٠٠٫٠٠٠)	(٤٠٠٫٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٢٤٥٫٢٧٣	١٠٢٫٤٠٥	(٧٫٣٧٧)	(٧٩٫٠٠٤)	٢٩٦٫٠٢٣	١٠٫٥٥٧٫٣٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

	إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح السنة قبل الضريبة		٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
تعديلات -			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	٤ر٨٧٦	١٣ر٣٤٦
استهلاك استثمارات عقارية		٦٩ر٥٥٤	١٥١ر٣٠٥
(المسترد من) مخصص ذمم مشكوك فى تحصيلها	١٣	(٣ر٨٨٦)	٤٢ر٥٨٥
مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك فى تحصيلها	١١	١ر٦٨٢	٦ر٤٤٧
(المسترد من) مخصص أوراق قبض مشكوك فى تحصيلها	١٤	(٦٣٥)	١ر٥٧١
أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات	٢٣	(٨٣٣)	-
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة	٩	(٣٢٩ر١٥٤)	(٦٠٧ر٦٧٤)
إيرادات فوائد بنكية		(١١١ر٠٣٦)	(١٣٠ر٥٥١)
أرباح بيع أسهم الشركة الحليفة	٩	(٣٣ر٣٩١)	-
توزيعات ارباح		(٧ر٨٨٧)	(٨ر٥٨٨)
التغير في رأس المال العامل-			
مخزون		-	٨٤١
ذمم مدينة		(٤٤ر٩٩١)	٤١ر١١٩
شيكات برسم التحصيل		(٣٣ر٦٣٣)	(٦١ر٨٧٦)
أرصدة مدينة اخرى		٩٩ر٤٥٥	٥٧ر٠٢٠
أرصدة دائنة اخرى		٢٠ر٤٠٣	٤٨ر٤٦٨
ضريبة دخل مدفوعة		(١ر٥٠٠)	(٣ر٤٩٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٢١ر٥٠٢)	(١١٢ر٠٨٤)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٦	(٧ر٨٤٩)	(١ر٢٤٤)
شراء استثمارات عقارية	٧	(٤ر٠٩٤)	(٧ر١٦٦)
مشاريع تحت التنفيذ	٨	(٩ر٨٧٠)	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية		١ر٤٥٠	-
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة من خلال الدخل الشامل الاخر		-	٧ر٢٦٠
ارباح مقبوضة من شركة حليفة	٩	٤١٨ر٣١٧	٥٠١ر٩٨٢
المتحصل من بيع أسهم الشركة الحليفة	٩	٥٧ر١٧٢	-
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر	١٥	(٢ر٦٠٥ر٣٧١)	(٦٠٢ر٠٠٠)
فوائد بنكية مقبوضة		٤٢ر٦٠٥	٣٥ر٨١٠
توزيعات ارباح مقبوضة		٧ر٨٨٧	٨ر٥٨٨
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢ر٠٩٩ر٧٥٣)	(٥٦ر٧٧٠)
الانشطة التمويلية			
توزيعات ارباح مدفوعة		-	(٤٠٠ر٠٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		-	(٤٠٠ر٠٠٠)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(٢ر١٢١ر٢٥٥)	(٥٦٨ر٨٥٤)
النقد وما في حكمه في بداية السنة		٢ر٣٣٨ر٢٢٧	٢ر٣٠٥ر٠٨١
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١٥	٢١٦ر٩٧٢	١ر٧٣٦ر٢٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

---

(١) عـام

تأسست شركة الضمان للاستثمار ("الشركة") وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣، يبلغ رأسمال 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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية في القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي والتي تمتلك ما نسبته ٦١٫٣٪ من رأسمال الشركة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) ملخص السياسات المحاسبية

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت، تم تقدير نسب الإستهلاك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

	٪
سيارات	١٥
أجهزة مكتبية	١٥- ٢٥
أثاث ومفروشات	٩- ١٥
معدات وأجهزة	١٥
لوحات إعلانية	١٥
معدات وتجهيزات صالة العرض	١٠ -٢٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة السوقية بعد تنزيل تكاليف البيع أو القيمة القابلة للاستخدام أيهما أكبر.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاك الاستثمارات العقارية عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الانتاجي بنسب تتراوح ٢٪ - ٩٪.

استثمار في شركة حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة الحليفة بدون ممارسة السيطرة عليها، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في شركات حليفة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات التي تحدث بعد الاقتناء في حصة الشركة من حقوق ملكية الشركات الحليفة.

تظهر حصة الشركة في أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل ويمثل هذا الربح حصة الشركة في الشركات الحليفة، حيث يظهر الربح بعد الضريبة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل هذه الموجودات بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة ، لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

مخزون

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وذلك باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح. يتم إحتساب مخصص البضاعة بطيئة وعديمة الحركة بناءاً عن الدراسات الفنية التي تعدها إدارة الشركة بشكل دوري.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

نقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية فان النقد وما في حكمه يشتمل على نقد وارصدة لدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة، إن وجدت.

القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر بتاريخ القوائم المالية كما تم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا تظهر بالقيمة العادلة في إيضاح (٢٦).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءاً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الإفتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الإقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءاً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق ويمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءاً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهري على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات الإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة ناتجة عن عملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم إثبات الإيرادات من التأجير على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على فترة عقد التأجير.

يتم إثبات توزيعات أرباح الإستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الإستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، كما يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. يتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة التنزيل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

(٦) ممتلكات ومعدات

٢٠١٥ -	سيارات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	معدات وأجهزة	لوحات إعلانية	معدات وتجهيزات صالة العرض	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٥٤ر٠٣٦	٩١ر٨٠٨	١٢٣ر٧٥٤	٩٧ر٠٧٤	٩٧٠	٧٣٣ر٦٩٢	١ر١٠١ر٣٣٤
الإضافات	-	٣ر٠٩٩	-	٤ر٧٥٠	-	-	٧ر٨٤٩
الاستبعادات	-	(١٧٠)	(٦ر٩٧٨)	(٣ر٣٦٠)	-	-	(١٠ر٥٠٨)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٥٤ر٠٣٦	٩٤ر٧٣٧	١١٦ر٧٧٦	٩٨ر٤٦٤	٩٧٠	٧٣٣ر٦٩٢	١ر٠٩٨ر٦٧٥
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٥٤ر٠٣٦	٨٨ر٧٨٥	١٢٠ر٥٥١	٩٦ر٧٩١	١٤٥	٧٣٣ر٦٩٢	١ر٠٩٤ر٠٠٠
استهلاك السنة	-	١ر٥٢٨	٢ر١٧٤	١ر٠٢٨	١٤٦	-	٤ر٨٧٦
الاستبعادات	-	(١٧٠)	(٦ر٩٢٣)	(٣ر٣٦٠)	-	-	(١٠ر٤٥٣)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٥٤ر٠٣٦	٩٠ر١٤٣	١١٥ر٨٠٢	٩٤ر٤٥٩	٢٩١	٧٣٣ر٦٩٢	١ر٠٨٨ر٤٢٣
صافي القيمة الدفترية كما في							
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	٤ر٥٩٤	٩٧٤	٤ر٠٠٥	٦٧٩	-	١٠ر٢٥٢

تتضمن الممتلكات والمعدات بنود مستهلكة بالكامل بلغت كلفتها ١ر٠٦٤ر٠٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٩٩٦ر٤٦٨ دينار).

٢٠١٤ -	سيارات	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	معدات وأجهزة	لوحات إعلانية	معدات وتجهيزات صالة العرض	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٤ر٠٣٦	٩٠ر٥٦٤	١٢٣ر٧٥٤	٩٧ر٠٧٤	٩٧٠	٧٣٣ر٦٩٢	١ر١٠٠ر٠٩٠
الإضافات	-	١ر٢٤٤	-	-	-	-	١ر٢٤٤
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٥٤ر٠٣٦	٩١ر٨٠٨	١٢٣ر٧٥٤	٩٧ر٠٧٤	٩٧٠	٧٣٣ر٦٩٢	١ر١٠١ر٣٣٤
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٤ر٠٣٦	٨٧ر٧٣٥	١١٥ر٠٧٦	٩٠ر١٥٤	٧٢	٧٣٣ر٥٨١	١ر٠٨٠ر٦٥٤
استهلاك السنة	-	١ر٠٥٠	٥ر٤٧٥	٦ر٦٣٧	٧٣	١١١	١٣ر٣٤٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٥٤ر٠٣٦	٨٨ر٧٨٥	١٢٠ر٥٥١	٩٦ر٧٩١	١٤٥	٧٣٣ر٦٩٢	١ر٠٩٤ر٠٠٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	-	٣ر٠٢٣	٣ر٢٠٣	٢٨٣	٨٢٥	-	٧ر٣٣٤

(٧) استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية بمشروع مجمع بوابة العقبة المقام على أرض مستأجرة من قبل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتفاصيل هذا البند كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
مباني*	٢٫٧٤٦٫٢٤٢	٢٫٧٤٥٫٣٤٢
بحيرات المشروع والقارب الخشبي	١٢٩٫٦٩٨	١٣٠٫٤٣٣
أجهزة كهروميكانيكية	١٫٠٤٨٫٣٦٣	١٫٠٤٥٫١٦٩
ينزل: الاستهلاك المتراكم	(١٫٧٢٣٫٩٥٦)	(١٫٦٥٤٫٥٧٥)
	٢٫٢٠٠٫٣٤٧	٢٫٢٦٦٫٣٦٩

* تم تقدير القيمة السوقية لمباني الاستثمارات العقارية للعام ٢٠١٥ من قبل ثلاثة مقدرين عقاريين مرخصين وقد بلغ متوسط التقدير للقيمة السوقية لها ٢٫٤٩٣٫٤٢٩ دينار (٢٠١٤: ٢٫٤٩٦٫١٤٥ دينار)، حيث يبلغ صافي القيمة الدفترية للمباني بعد الإستهلاك ٢٫٠٩٠٫٧٨٣ دينار (٢٠١٤: ٢٫١٤٤٫٧٩٩ دينار).

قامت الشركة بشراء استثمارات عقارية بقيمة ٤٫٠٩٤ دينار خلال عام ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٫١٦٦ دينار) وقامت الشركة باستبعاد استثمارات عقارية خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ٧٣٥ دينار.

(٨) مشاريع تحت التنفيذ

إن الحركة على المشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	الإضافات	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار
مشروع اعادة تأهيل وتطوير مشروع بوابة العقبة	-	٩٫٨٧٠	٩٫٨٧٠

تقدر الكلفة المتبقية لانجاز المشروع بمبلغ ١٨٫٣٣٠ دينار ومن المتوقع إنجازه خلال عام ٢٠١٦.

(٩) 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٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٦٫١٥٪) حيث تمتلك الشركة ٤٫١٦٤٫١٥٣ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٫١٨٣٫١٧٨ سهم) من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ١٢٫٤٥٠٫٨١٧ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٫٦٥٥٫٢١٦ دينار).

قامت الشركة خلال شهر حزيران ٢٠١٥ ببيع ١٩٫٠٢٥ سهم من حصتها في شركة الشرق مقابل ٥٧٫١٧٢ دينار حيث بلغت القيمة الدفترية للأسهم المباعة بتاريخ البيع ٢٣٫٧٨١ دينار وبالتالي نتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٣٣٫٣٩١ دينار.

فيما يلي الحركة على هذا البند:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٥ر١٢ر٩٨٠	٥ر٥٥٣ر١٨٧
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٣٢٩ر١٥٤	٦٠٧ر٦٧٤
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة	(٦٠ر٨٤١)	(٢٩ر٦٦٠)
حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	(١١٦ر٢٣٩)
القيمة الدفترية للأسهم المباعة	(٢٣ر٧٨١)	-
توزيعات أرباح	(٤١٨ر٣١٧)	(٥٠١ر٩٨٢)
الرصيد في نهاية السنة	٥ر٣٣٩ر١٩٥	٥ر١٢ر٩٨٠

فيما يلي ملخص المعلومات المالية حول استثمار الشركة في شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
موجودات متداولة	٥ر٣٣٥ر٢٥٤	٥ر٧٣٦ر٤٤٠
موجودات غير متداولة	١٥ر٤٩٢ر٨١١	١٦ر٠١٢ر٥٦٧
مطلوبات متداولة	(٦٤٣ر٠٤٥)	(٩٩٢ر٥٢٣)
حقوق الملكية	٢٠ر١٨٥ر٠٢٠	٢٠ر٧٥٦ر٤٨٤
نسبة الملكية	٢٦ر٠٣٪	٢٦ر١٥٪
قيمة الاستثمار	٥ر٣٣٩ر١٩٥	٥ر١٢ر٩٨٠

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	٥ر٢٢٤ر٥٥١	٦ر٨٩٣ر٤٦١
تكاليف التشغيل	(١ر٦٨٥ر٣٦٣)	(١ر٩٢٢ر٨٣١)
مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات	(٢ر٦٨٠ر٣١٤)	(٣ر١١٦ر٧٨٢)
إيرادات أخرى	٧٦٨ر٠٧٧	٧٧٥ر٨٨٥
ربح السنة قبل الضريبة	١ر٦٢٦ر٩٥١	٢ر٦٢٩ر٧٣٣
مصروف ضريبة الدخل	(٢٦٣ر٨٩٧)	(٣٠٥ر٩٣١)
ربح السنة	١ر٣٦٣ر٠٥٤	٢ر٣٢٣ر٨٠٢
حصة الشركة من نتائج الأعمال*	٣٢٩ر١٥٤	٦٠٧ر٦٧٤

*تم تخفيض حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة بمبلغ ٢٦ر٢٢٠ دينار والذي يمثل مصاريف ضريبية تخص سنوات سابقة.

(١٠) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة	٢٦٢ر١٨٨	٢٦١ر٨٥٩

(١١) شيكات برسم التحصيل

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
شيكات برسم التحصيل	١٦٢ر٥٧١	١٢٨ر٩٣٨
ينزل: مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها	(٨ر١٢٩)	(٦ر٤٤٧)
	١٥٤ر٤٤٢	١٢٢ر٤٩١

فيما يلي الحركة على مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٦ر٤٤٧	-
المخصص للسنة	١ر٦٨٢	٦ر٤٤٧
رصيد نهاية السنة	٨ر١٢٩	٦ر٤٤٧

(١٢) مخزون

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
معدات مطابخ	٥٩ر٥١٧	٥٩ر٥١٧
متجر الهدايا	٢٨١	٢٨١
مخصص تدني قيمة المخزون	(٥٩ر٥١٧)	(٥٩ر٥١٧)
	٢٨١	٢٨١

فيما يلي الحركة على مخصص تدني قيمة المخزون:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٥٩ر٥١٧	٥٩ر٥١٧
رصيد نهاية السنة	٥٩ر٥١٧	٥٩ر٥١٧

(١٣) ذمم مدينة

يمثل هذا البند رصيد ذمم مستثمري المحلات التجارية والمطاعم في مشروع بوابة العقبة الناتج عن بدل الإيجار والخدمات:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
ذمم مدينة	٢٤٤ر٥٦٧	١٩٩ر٥٧٦
ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(١٥٩ر٠١٠)	(١٦٢ر٨٩٦)
	٨٥ر٥٥٧	٣٦ر٦٨٠

فيما يلي الحركة على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	١٦٢ر٨٩٦	١٢١ر٠٦٣
(المسترد من) المخصص للسنة	(٣ر٨٨٦)	٤٢ر٥٨٥
ديون معدومة	-	(٧٥٢)
رصيد نهاية السنة	١٥٩ر٠١٠	١٦٢ر٨٩٦

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
	١ -٩٠	٩١ - ١٨٠	١٨١ -٢٧٠	
	يوم	يوم	يوم	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥	٧٨ر٦١٧	٥ر١٥٣	١ر٧٨٧	٨٥ر٥٥٧
٢٠١٤	٣١ر٦٢٦	٤ر٠١٩	١ر٠٣٥	٣٦ر٦٨٠

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(١٤) أرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
أوراق قبض، بالصافي*	١٧ر٧٨٩	٢٩ر٨٥٤
فوائد مستحقة وغير مقبوضة	٦٨ر٤٣١	٩٤ر٧٤١
مصروفات مدفوعة مقدما	٣٠ر٢٩٣	٢٩ر٢٦٢
تأمينات مستردة	٦٤٠	٦٤٠
أمانات ضريبة دخل	٢٨ر٨٣٥	٢١ر٩٦٧
أخرى	٥٣٧	٥٤٠
	١٤٦ر٥٢٥	١٧٧ر٠٠٤
* أوراق قبض	١٨ر٧٢٥	٣١ر٤٢٥
ينزل: مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها	(٩٣٦)	(١ر٥٧١)
	١٧ر٧٨٩	٢٩ر٨٥٤

فيما يلي الحركة على مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	١ر٥٧١	-
(المسترد من) المخصص للسنة	(٦٣٥)	١ر٥٧١
رصيد نهاية السنة	٩٣٦	١ر٥٧١

(١٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
نقد في الصندوق	-	٩٠٠
ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر*	٢١٦ر٩٧٢	١ر٧٣٥ر٣٢٧
النقد وما في حكمه	٢١٦ر٩٧٢	١ر٧٣٦ر٢٢٧
ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر*	٢ر٦٠٥ر٣٧١	٦٠٢ر٠٠٠
	٢ر٨٢٢ر٣٤٣	٢ر٣٣٨ر٢٢٧

* تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال عام ٢٠١٥ ما بين ٢ر٥٪ - ٤ر٢٥٪ (٢٠١٤: ٣ر٥٪ - ٥ر٧٥٪)، يتم ربط الودائع لفترات تتراوح ما بين شهر إلى سنة.

(١٦) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع –

يتكون رأس المال المدفوع من ١٠٫٠٠٠٫٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٫٠٠٠٫٠٠٠ سهم بقيمة أسمية دينار واحد للسهم.

احتياطي اجباري –

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للاحتياطي الإجباري قبل أن يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في التحويل الى أن يبلغ رصيد الاحتياطي الاجباري ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المصرح به.

احتياطي اختياري –

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٧) أرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
إيرادات مؤجلة	١١٤٫٧٨٧	٣٩٫٤٠١
مصاريف مستحقة	٣٣٫٠٧٠	٣١٫٠٨١
مخصص مكافآت اعضاء مجلس الادارة	١٨٫٠٠٠	١٨٫٠٠٠
رسوم حكومية مستحقة	–	٥٦٫٩٧٢
	١٦٥٫٨٥٧	١٤٥٫٤٥٤

(١٨) إيرادات تشغيلية

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
بدل خدمات وايجارات	٢٥٩٫٧١١	٢٤٢٫٨٩٦
حصة الشركة من مبيعات المحلات	٧٤٫٠٠٣	٦٨٫٠٥٢
	٣٣٣٫٧١٤	٣١٠٫٩٤٨

(١٩) مصاريف تشغيلية

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رواتب واجور	٥٢ر٢٨٠	٥١ر٠٤١
مساهمة الشركة فى الضمان الاجتماعى	٦ر٨٨٢	٦ر٥٦٩
ايجار أراضى	٧٩ر٧٩٣	٧٧ر٦٦٥
استهلاك استثمارات عقارية	٦٩ر٥٥٤	١٥١ر٣٠٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤ر٤٧٢	١٢ر٦٥٤
دعاية وإعلان	٢ر٣٤٠	٨٩٠
مياه وكهرباء	٥٧ر٧٤٣	٧٦ر٥٩٧
ضيافة	٩٣٨	٨٤٠
بريد وهاتف	١ر٦٨٩	١ر٤٤٠
سفر وتنقلات	٦ر٥١٧	٥ر٦٣٩
صيانة	١٩ر٨٩٥	٩ر٣٢٩
تنظيف	٦٣٣	٥٥٠
تأمين صحى للموظفين	١ر٨٤٤	١ر٦٤٩
تأمين مشروع بوابة العقبة	٢ر٨٣٧	٢ر٨٣٧
أتعاب استشارية	١٠ر٨٥٨	٩ر٥٦٥
تراخيص ورسوم حكومية	٤ر٧٦٣	٦٥ر٦٣٨
أخرى	١٢ر١٥٠	٦ر٦٨٤
	٣٣٥ر١٨٨	٤٨٠ر٨٩٢

(٢٠) مصاريف إدارية

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رواتب وأجور	٦٩ر٠٣٨	٦٥ر٠٨٩
مساهمة الشركة فى الضمان الاجتماعى	٨ر٤٠٧	٨ر٠٩٥
مكافآت موظفين وبدل اجازات	١ر١٢٨	-
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٣٢ر٤٠٠	٣٢ر٤٠٠
بدل اتعاب لجان مجلس الإدارة	٣ر٦٨٠	٤ر١٦٠
مكافآت اعضاء مجلس الادارة	١٨ر٠٠٠	١٨ر٠٠٠
إيجارات مكاتب	٧ر٥٠٠	٧ر٥٠٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤٠٤	٦٩٢
أتعاب مهنية	١٨ر٧٧٩	٢٥ر٦٩٥
هاتف	١ر٤٣٠	١ر٢٣٤
مصاريف سيارات ومحروقات	١ر٤٧٧	١ر٧١٩
كهرباء ومياه	١ر٠٢٢	٩٦٧
تراخيص واشتراكات	١٢ر٣٤٥	١٢ر٣٥٨
تأمين صحى للموظفين	١ر٤٤٢	١ر٤٨٧
أخرى	١٢ر٤١٩	٩ر٤٦٨
	١٨٩ر٤٧١	١٨٨ر٨٦٤

(٢١) ضريبة الدخل

ان الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
رصيد بداية السنة	٢٠ر٤٥١	٢٣ر٩٥٠
ضريبة الدخل المدفوعة	(١ر٥٠٠)	(٣ر٤٩٩)
رصيد نهاية السنة	١٨ر٩٥١	٢٠ر٤٥١

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
الربح المحاسبي	٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً	١١٨ر٢٥٨	١٩٦ر٢٤٥
يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة	(٤٢٨ر٠٩٧)	(٦١٦ر٢٦٢)
الدخل (الخسارة) المعدلة	٣٩ر٥٤٥	(٨٢ر٦١٥)
يطرح: خسائر مدورة من سنوات سابقة	(٣٩ر٥٤٥)	-
الخسارة الخاضعة	-	(٨٢ر٦١٥)
ضريبة الدخل	-	-
نسبة ضريبة الدخل القانونية	٥٪ - ٢٠٪	٥٪ - ١٤٪

لم يتم احتساب ضريبة دخل لعام ٢٠١٥ لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم يتم احتساب ضريبة دخل لعام ٢٠١٤ لزيادة المصروفات عن الايرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم المؤقت (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

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 نهاية عام ٢٠١١.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٤، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية ولم تصدر قرارها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

(٢٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

	٢٠١٥	٢٠١٤
ربح السنة (دينار)	٣٤٩ر٣٨٤	٣٣٧ر٤٠٢
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠
	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	٠/٠٣٥	٠/٠٣٤

(٢٣) إيرادات أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٨٣٣	-
اعفاءات*	٥٣ر٧٧٩	-
أخرى	١ر٤١٠	-
	٥٦ر٠٢٢	-

* يمثل هذا البند اعفاء من رسوم تراخيص حصلت عليه الشركة من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

(٢٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسين واعضاء 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:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	دينار	دينار
بنود داخل قائمة المركز المالي:		
ودائع لدى البنوك		
البنك العربي *	١٤ر١٦٥	٤ر١٣٠
بنك القاهرة عمان *	١٢٩ر٩٥٠	١٢٤ر٠٥٨
بنك الإتحاد *	١ر٥٢٤ر٦٧٦	١ر٥٤٤ر٨٠٧
بنك الإسكان للتجارة والتمويل *	٨٤ر٩٢٠	٢٦ر٩٠٧
عناصر قائمة الدخل:		
إيرادات فوائد بنكية **	٥٥ر٧٢٦	٩٣ر٨٠٩
المساهمة في الضمان الإجتماعي – حصة الشركة	١٥ر٢٨٩	١٤ر٦٦٤
رواتب ومنافع الإدارة العليا	٤٥ر١٠٠	٤٣ر١٤٤
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٣٢ر٤٠٠	٣٢ر٤٠٠
مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	٤ر٤٢٦	٤ر٨٠٠
بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة	٣ر٦٨٠	٤ر١٦٠
مكافآت اعضاء مجلس الادارة	١٨ر٠٠٠	١٨ر٠٠٠

* عضو مجلس إدارة.

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

(٢٥) التزامات محتملة

كفالات –

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالة حسن تنفيذ صادرة لصالح الدفاع المدني بمبلغ ٥٫٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٫٠٠٠ دينار).

تعهدات الإيجار التشغيلي –

وقعت الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ١٩٩٨ عقد إيجار ارض بوابة العقبة بمبلغ ٦٦٫٠٠٠ دينار سنوياً ولمدة ٣٠ سنة ويجدد مرتين متتاليتين بطلب خطي من الشركة واعتباراً من السنة الحادية عشرة تتحقق زيادة على بدل الايجار سنوياً بزيادة مقدارها (٤٪) من البدل السابق أو بزيادة تعادل تغير الرقم القياسي لتكاليف المعيشة بموجب النشرات الرسمية الصادرة من البنك المركزي الأردني للسنة المنقضية أي الزيادتين أقل.

القضايا –

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٧٫١٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١١٫٨٩٤ دينار) وفي تقدير ادارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية إلتزامات تجاه هذه القضايا. بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ١٥٥٫٧٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٨٩٫٠٨٥ دينار).

(٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمار في شركة حليفة ونقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من بعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

القيمة العادلة للموجودات المالية التي لاتظهر بالقيمة العادلة بالقوائم المالية:

	٢٠١٥		٢٠١٤	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
استثمارات عقارية – مباني	٢٫٠٩٠٫٧٨٣	٢٫٤٩٣٫٤٢٩	٢٫١٤٤٫٧٩٩	٢٫٤٩٦٫١٤٥

(٢٧) إدارة رأس المال

يتمثل هدف الشركة الرئيسي في إدارة رأس المال بالتأكد من توفر الحد الأدنى لنسب رأس المال بشكل يدعم الشركة ويعظم حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكلة رأس المال وتدخل التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية. هذا ولم تقم الشركة بإجراء أي تعديلات على أهدافها وسياستها خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن رأس المال يتمثل بصافي رأس المال والاحتياطيات واحتياطي القيمة العادلة للشركة وحصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة والأرباح المدورة والبالغ ١٩٢ر٨٤٦ر١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٣٢٠ر٥٥٧ر١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢٨) أرباح موزعة

قام مجلس الإدارة بالتنسيب الى الهيئة العامة للمساهمين بتوصية لتوزيع أرباح عن العام ٢٠١٥ بمبلغ ٠٫٠٥ دينار للسهم الواحد بمجموع ٥٠٠ر٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٤ تم توزيع الأرباح المعلنة والموزعة على المساهمين عن عام ٢٠١٣ والتي بلغت ٠٫٠٤ دينار للسهم بمجموع قدره ٤٠٠ر٠٠٠ دينار.

(٢٩) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة –

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة على موجوداتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٥ –

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٢٨ر٢٢٣

٢٠١٤ –

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	دينار
دينار أردني	١٠٠	٢٣ر٣٧٣

في حال هنالك تغير سلبي في سعر الفائدة يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم -

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الشامل الآخر وإحتياطي في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠١٥-

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على الدخل الشامل الآخر	الأثر على حقوق الملكية
		دينار	دينار
بورصة عمان	٥٪	١٣ر١٠٩	١٣ر١٠٩

٢٠١٤-

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على الدخل الشامل الآخر	الأثر على حقوق الملكية
		دينار	دينار
بورصة عمان	٥٪	١٣ر٠٩٣	١٣ر٠٩٣

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم الشركة بمراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بإبرام عقود إستثمار وإيجار بوابة العقبة مع عدد محدود من العملاء. يمثل أكبر ٣ عملاء ما نسبته ٥٩٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥٨٪).

مخاطر السيولة -

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر السيولة اللازمة لمواجهة أية التزامات قائمة او طارئة.

إن الشركة غير معرضة لمخاطر السيولة حيث لا يوجد لدى الشركة أرصدة دائنة تعاقدية وتتحمل اسعار فائدة.

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر العملات الأجنبية.

(٣٠) 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 بالاضافة الى مصاريف مكتب عمان واعضاء مجلس الادارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفي ما يلي ملخص للأعمال:

٢٠١٥-

	عمان	المنطقة الاقتصادية الخاصة	المجموع
	دينار	دينار	دينار
ايرادات تشغيلية	-	٣٣٣ر٧١٤	٣٣٣ر٧١٤
مصاريف تشغيلية	-	(١٨٨ر٣٣٥)	(١٨٨ر٣٣٥)
حصة الشركة من ارباح أو نتائج أعمال الشركة الحليفة	٣٢٩ر١٥٤	-	٣٢٩ر١٥٤
ارباح بيع أسهم شركة حليفة	٣٣ر٣٩١	-	٣٣ر٣٩١
مصاريف إدارية	(١٨٩ر٤٧١)	-	(١٨٩ر٤٧١)
المسترد من مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	-	٣ر٨٨٦	٣ر٨٨٦
مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها	-	(١ر٦٨٢)	(١ر٦٨٢)
المسترد من مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها	-	٦٣٥	٦٣٥
توزيعات ارباح	٧ر٨٨٧	-	٧ر٨٨٧
ايرادات فوائد بنكية وايرادات اخرى	١١١ر٠٣٦	٥٦ر٠٢٢	١٦٧ر٠٥٨
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٢٩١ر٩٩٧	٥٧ر٣٨٧	٣٤٩ر٣٨٤

٢٠١٤-

	عمان	المنطقة الاقتصادية الخاصة	المجموع
	دينار	دينار	دينار
ايرادات تشغيلية	-	٣١٠ر٩٤٨	٣١٠ر٩٤٨
مصاريف تشغيلية	-	(٤٨٠ر٨٩٢)	(٤٨٠ر٨٩٢)
حصة الشركة من ارباح الشركة الحليفة	٦٠٧ر٦٧٤	-	٦٠٧ر٦٧٤
مصاريف إدارية	(١٨٨ر٨٦٤)	-	(١٨٨ر٨٦٤)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	-	(٤٢ر٥٨٥)	(٤٢ر٥٨٥)
مخصص شيكات برسم التحصيل مشكوك في تحصيلها	-	(٦ر٤٤٧)	(٦ر٤٤٧)
مخصص أوراق قبض مشكوك في تحصيلها	-	(١ر٥٧١)	(١ر٥٧١)
ايرادات فوائد بنكية وايرادات اخرى	١٣٩ر١٣٩	-	١٣٩ر١٣٩
ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٥٥٧ر٩٤٩	(٢٢٠ر٥٤٧)	٣٣٧ر٤٠٢

(٣١) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

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

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير اخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الايجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد – عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

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 اجراء 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 والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية – (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الامور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام 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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الايرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦)"عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 بحيث 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 الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية.

(٣٢) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٤.