

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ: ٢٠٠٥/٧/٢٨

الرقم: ٢٠٠٥/٢٦

٢٠٦٠ ٠٥ ٠٢ ٢٨ ١٤ ٩٠

J.S.C. السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - UNLISTED 131065 - ٢٠٠٥ - ٢ - ٢٠٠٥

الموضوع: نتائج اعمال الشركة
حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠

تحية طيبة،،،

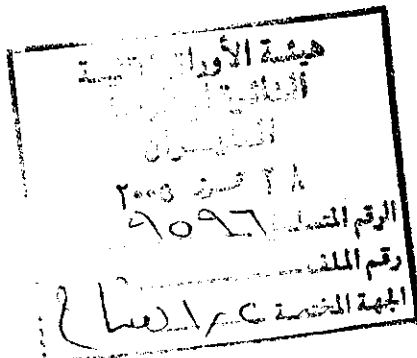
نرفق لكم طيه نتائج اعمال الشركة حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ ، والبيانات الماليه المرحليه وكذلك ملخص موجز عن نتائج اعمال الشركة كما في ٢٠٠٥/٦/٣٠ طبقا لمتطلبات الإفصاح.

واقبلوا الاحترام،،،

مروان جابر
المدير المالي والاداري

نتيجه
ارافه

٢٠٠٥/٧/٢٨



②

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ٦)
٥٦٢٢١٧٥ (٩٦٢ ٦)
فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ٦)
ص.ب ٩٤٢٤٣٠
عمان ١١١٩٤ الأردن
E-mail:aldaman@go.com.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية لشركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (رقم ٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

إرنست ويونغ

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٠٥

الميزانية العمومية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣١ كانون أول ٢٠٠٤	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
٥٣٥,٢٢٩	١,٥٧٦,٣٨٦			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٧٨,٥٣١	٢٤٥,٨٧٤			ذمم مدينة
٦٤,٦٧١	٤٩,٩٠٦			بضاعة
٢٣,٢٨٧	١٧,١٧٢			أرصدة مدينة أخرى
٨٨٦,٥١٩	-		٤	أوراق مالية للمتاجرة
١,٦٨٨,٢٣٧	١,٨٨٩,٣٣٨			مجموع الموجودات المتداولة
٤,٤٧٨,٢٢٢	٤,٣٥٥,٥٠٠			موجودات ثابتة
٣,٣٤٤,١٠٣	٣,٣٤٤,١٠٣			استثمار في شركة حليفة
٨٤,٣٧٥	-			أوراق مالية متوفرة للبيع
٩,٥٩٤,٩٣٧	٩,٥٨٨,٩٤١			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات المتداولة
٢٣٦,٠٩٨	٢٨٨,٠٥٧			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٦,٠٩٨	٢٨٨,٠٥٧			مجموع المطلوبات المتداولة
				حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال
٥١,٢٠٣	٥١,٢٠٣			احتياطي إجباري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥			احتياطي اختياري
(٢٨,١٢٥)	-		٣	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٧٦٦,٦٤٤)	(٧٦٦,٦٤٤)			خسائر متراكمة
-	(٨٦,٠٨٠)			خسارة الفترة
٩,٣٥٨,٨٣٩	٩,٣٠٠,٨٨٤			صافي حقوق المساهمين
٩,٥٩٤,٩٣٧	٩,٥٨٨,٩٤١			مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق.

بيان الدخل

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار أردني	ايضاح
٤٠,٦٢١	١٣٠,٣٩٦	يرادات تشغيلية
(٢٨٩,٩٤٥)	(٤٠٣,١١٩)	مصاريف تشغيلية
(٢٤٩,٣٢٤)	(٢٧٢,٧٢٣)	مجمل خسارة التشغيل
١٢,٨١٩	٩,٢١٠	فوائد بنكية
٧١,٥٤٤	٢٨١,٠٩٥	ارباح بيع اوراق مالية للمتاجرة
-	١٤,٩٣٨	أرباح بيع اوراق مالية متوفرة للبيع
(٧٠,٦٣٤)	(١١٨,٦٠٠)	مصاريف إدارية و عمومية
(٤٦,٦٧٨)	-	حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة
(٢٨٢,٢٧٣)	(٨٦,٠٨٠)	صافي خسارة الفترة
(٢٨) فلس	(٨) فلس	حصة السهم من صافي الخسارة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الضمان للاستثمار - المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	(خسائر متراكمة) موزونة	خسارة الفترة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٢٠٣	١٠٢,٤٠٥	(٤٠,٥٠٠)	(٣٩٨,١٦٩)	-	٩,٧١٤,٩٣٩
التغير المتراكم في القيمة المعادلة	-	-	-	(٦,٧٥٠)	-	-	(٦,٧٥٠)
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٢٨٢,٢٧٣)	-	(٢٨٢,٢٧٣)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٢٠٣	١٠٢,٤٠٥	(٤٧,٢٥٠)	(٦٨٠,٤٤٢)	-	(٩,٤٢٥,٩١٦)
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٢٠٣	١٠٢,٤٠٥	(٢٨,١٢٥)	(٧٦٦,٦٤٤)	-	٩,٣٥٨,٨٣٩
خسائر مكتفية نتيجة بيع استثمارات متوقفة للبيع	-	-	-	٢٨,١٢٥	-	-	٢٨,١٢٥
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(٨٦,٠٨٠)	-	(٨٦,٠٨٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٢٠٣	١٠٢,٤٠٥	-	(٧٦٦,٦٤٤)	-	٩,٣٠٠,٨٨٤

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الضمان للاستثمار - المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار أردني	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٨٢,٢٧٣)	(٨٦,٠٨٠)	صافي خسارة الفترة
		التعديلات للبنود التالية:
١٤٤,٢١٠	١٥١,٥٩٣	استهلاكات
-	(٢٧٣,٥٨٦)	أرباح بيع أوراق مالية للمتاجرة
-	(١٤,٩٣٨)	أرباح بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٦,٦٧٨	-	حصة الشركة من خسارة الشركة الحليفة
(٨,٠٠٠)	-	ارباح بيع اصول ثابتة
(٩٩,٣٨٥)	(٢٢٣,٠١١)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
(١٦٣,٥٣٠)	(٦١,٢٢٨)	الزيادة في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
-	١٤,٧٦٥	النقص في البضاعة
(٧,٢٦٥)	٥١,٩٥٩	الزيادة (النقص) في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٧٠,١٨٠)	(٢١٧,٥١٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٠٢,٠٦٨	-	مدفوعات على حساب مشروع قيد التنفيذ
(٤,٨١٧,٨٢٨)	(٢٨,٨٧١)	شراء موجودات ثابتة
٨٧,١١٢	-	بيع موجودات ثابتة
(٦٤٢,١٧٠)	١,١٦٠,١٠٥	بيع استثمارات أوراق مالية للمتاجرة
-	١٢٧,٤٣٨	بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٦٧٠,٨١٨)	١,٢٥٨,٦٧٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩٤٠,٩٩٨)	١,٠٤١,١٥٧	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٧٦٥,٠٠٤	٥٣٥,٢٢٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٢٤,٠٠٦	١,٥٧٦,٣٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق.

تأسست شركة الضمان للاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣. 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 إقرار البيانات المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٥.

٢ - أسس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معيار المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤. وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في اعداد اخر بيانات مالية مدققة للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي اصبحت سارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها.

٣ - التغيير المتراكم في القيمة العادلة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار أردني	
(٤٠,٥٠٠)	(٢٨,١٢٥)	الرصيد في بداية السنة
١٢,٣٧٥	-	أرباح غير متحققة
-	-	خسائر متحققة نتيجة لبيع استثمارات متوفرة للبيع تم تحويلها إلى بيان الدخل
-	٢٨,١٢٥	
(٢٨,١٢٥)	-	الرصيد في نهاية الفترة

٤ - محفظة الأوراق المالية المعدة للمتاجرة

تم بتاريخ ٣ أيار ٢٠٠٤ توقيع اتفاقية إدارة لمحفظة الأوراق المالية المعدة للمتاجرة مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل مقابل رسم أداء يحتسب سنوياً على إجمالي عوائد المحفظة من أرباح رأسمالية وأرباح تداول وتوزيعات نقدية مخصصاً منها كافة المصاريف بنسبة ١٥% من العائد في حال بلغت إجمالي عوائد المحفظة ٨% من إجمالي قيمة المحفظة، هذا وقد تم تصفية هذه المحفظة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥.

٥ - ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢. ولقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ولم يتم إنهاء الفحص الضريبي حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠٠٥

		٦ حصة السهم من صافي الخسارة	
٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥		
دينار أردني	دينار أردني		
٢٨٢,٢٧٣	٨٦,٠٨٠		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		
٠,٢٨	٠,٠٨		
		صافي خسارة الفترة	
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
		حصة السهم من صافي الخسارة	