

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة 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"). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قاتميخون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠٢٢

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٢١٩٧٨	٢٠٧٥٣		ممتلكات ومعدات
٢٠٢٩٥٣٥	٢٠١٣٣٧١		استثمارات عقارية
١٢٧٧٤٥٩	١٢٣٩٣٣٩	٦	حق استخدام موجودات
٥١٢٢٢١٣	٥١٥٤٦٩٧	٤	استثمار في شركة حليفة
٢٢٩٤٦٦	٢٣٩٦٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٦٨٠٦٥١	٨٦٦٧٨٢٣		موجودات متداولة -
٢٩٥٥٤	٤٦٦٢٣		شيكات وكمبيلات برسم التحصيل
١٠٠٣٥٥	٥٢٢٩٦		ذمم مدينة
١٥٠٢٨٨	٨١٦٠٤		أرصدة مدينة أخرى
٢٨٠٩٥٩٣	٢٩٤٢١٤٧	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٠٨٩٧٩٠	٣١٢٢٦٧٠		مجموع الموجودات
١١٧٧٠٤٤١	١١٧٩٠٤٩٣		
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٧	حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٣٧٦٤٤٨	٣٧٦٤٤٨		احتياطي إجباري
٦٤١٦٤	٦٤١٦٤		احتياطي إختياري
(٣٩٧٧٠)	(٢٩٥٧٣)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٠٤٨٠)	(٤٦٩٢٧)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
(١٦١٨٧٣)	(٢٢٠٨٩٢)		خسائر متراكمة
١٠١٨٨٤٨٩	١٠١٤٣٢٢٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١٤٢٤٧٣٨	١٤٠٦٦٠٧	٦	التزامات عقود إيجار
١٤٢٤٧٣٨	١٤٠٦٦٠٧		مطلوبات متداولة -
٨٨٧٩٨	١٤٨٢٠٠		أرصدة دائنة أخرى
٦٨٤١٦	٩٢٤٦٦	٦	التزامات عقود إيجار
١٥٧٢١٤	٢٤٠٦٦٦		مجموع المطلوبات
١٥٨١٩٥٢	١٦٤٧٢٧٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١١٧٧٠٤٤١	١١٧٩٠٤٩٣		

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار	إيضاحات
١٠٤,٢٦٨ (٦٣,١٣٨)	٩٩,٢٤٤ (٧٠,١٧٧)	إيرادات تشغيلية مصرفات تشغيلية
٤١,١٣٠	٢٩,٠٦٧	ربح التشغيل
٣٢,٥٢١ ٧٢١ (٢٤,٥٨٨) (٢١,٥٨٤) (٣٥,٦٩٢) (١١٤,٢٩٢) (٦٣,٥٦٤) ٩٤٥	٢٨,٥٠٧ ٣,٤٠٩ (٢٦,٩٢٩) (٢٢,٥٠٣) (٣٦,٥٠٠) (٦٣,٠٠١) ٢٨,٩٣١ -	إيرادات فوائد بنكية أرباح توزيعات نقدية مصاريف إدارية - عمان مصاريف إدارية - العقبة تكاليف تمويل عقود إيجار مخصص خسائر ائتمانية متوقعة حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة إيرادات أخرى
(١٨٤,٤٠٣)	(٥٩,٠١٩)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
(١٨٤,٤٠٣)	(٥٩,٠١٩)	خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠١٨)	(٠/٠٠٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(١٨٤ر٤٠٣)	(٥٩ر٠١٩)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر
		في الفترات اللاحقة:
		التغير في القيمة العادلة
		حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
(٨)	١٠ر١٩٧	
٤٠ر٧٧٣	٣ر٥٥٣	
(١٤٣ر٦٣٨)	(٤٥ر٢٦٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٢ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٤٤٨	٦٤,١٦٤	(٣٩,٧٧٠)	(١٦١,٨٧٣)	١٠,١٨٨,٤٨٩
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٥٩,٠١٩)	(٥٩,٠١٩)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	-	١٠,١٩٧
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	-	-	-	-	-	٣,٥٥٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٥٩,٠١٩)	(٤٥,٢٦٩)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٤٤٨	٦٤,١٦٤	(٢٩,٥٧٣)	(٢٢٠,٨٩٢)	١٠,١٤٣,٢٢٠
٢٠٢١ -						
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٤٤٨	٦٤,١٦٤	(٧٥,٣٨٦)	(١١٤,٧٦٦)	١٠,٠٦٢,١٠٨
خسارة الفترة	-	-	-	-	(١٨٤,٤٠٣)	(١٨٤,٤٠٣)
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(٨)	-	(٨)
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	-	-	-	-	-	٤٠,٧٧٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٨)	(١٨٤,٤٠٣)	(١٤٣,٦٣٨)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٦,٤٤٨	٦٤,١٦٤	(٧٥,٣٩٤)	(٢٩٩,١٦٩)	٩,٩١٨,٤٧٠

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الأنشطة التشغيلية	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
خسارة الفترة		(٥٩,٠١٩ دينار)	(١٨٤,٤٠٣ دينار)
تعديلات -			
استهلاكات		١٧,٦٤٩	١٧,٨٢٥
استهلاك حق استخدام موجودات	٦	٧,٥٣٩	٤,٧٥٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٦٣,٠٠١	١١٤,٢٩٢
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٤	(٢٨,٩٣١)	٦٣,٥٦٤
ايرادات فوائد بنكية		(٢٨,٥٠٧)	(٣٢,٥٢١)
أرباح توزيعات نقدية		(٣,٤٠٩)	(٧٢١)
تكاليف تمويل عقود ايجار	٦	٣٦,٥٠٠	٣٥,٦٩٢
التغير في رأس المال العامل -			
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى		١٣,٦٥١	(٣٢,٠٥٠)
شيكات وكمبيالات برسم التحصيل		(٥٧,٠٠٢)	(٣٤,١٢٧)
ارصدة دائنة أخرى		٥٩,٤٠٢	١١,٧٢١
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٢٠,٨٧٤	(٣٥,٩٧٣)
الأنشطة الاستثمارية			
التغير في ودائع لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر	٥	٢,٧٢٨,٧٧٤	(١١٦,٤٩٤)
أرباح توزيعات نقدية		٣,٤٠٩	٧٢١
شراء ممتلكات ومعدات		(٢٦٠)	(١,٧٣٥)
فوائد بنكية مقبوضة		١٠٨,٥٣١	١٢٠,٤٧٤
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		٢,٨٤٠,٤٥٤	٢,٩٦٦
الأنشطة التمويلية			
دفعات التزام عقود ايجار	٦	-	(٢٣,٩٦٧)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		-	(٢٣,٩٦٧)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة		٢,٨٦١,٣٢٨	(٥٦,٩٧٤)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٨٠,٨١٩	١٠٠,٤٧٦
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار	٥	٢,٩٤٢,١٤٧	٤٣,٥٠٢

(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.

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

تم اقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة في القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي والتي تمتلك ما نسبته ٤٦٪ من رأسمال الشركة.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر 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 ٢٠٢١. كما ان نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

(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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنح المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات 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.

(٤) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة - فندق موفينبيك - عمان والبالغة نسبتها ٢٦,٠٣٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢٦,٠٣٪). حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤١٥٣ سهما كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٨٠٣٦٨١٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٨٠٣٦٨١٥ دينار).

إن الحركة على استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠,٤٤٠,٨٩	٥١,٢٢٢,٢١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٩,٧٤٨)	٢٨,٩٣١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
١٣٧,٨٧٢	٣,٥٥٣	حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة الحليفة
٥١,٢٢٢,٢١٣	٥١,٥٤٦,٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٤٢,١٦٤	٣,٠١٣,٠٣٤	موجودات متداولة
١٨,٩٩١,٩٣٥	١٧,٩٩٥,٤٠٠	موجودات غير متداولة
(٨٢٧,٨٨٩)	(١,٢٢١,٨٥٦)	مطلوبات متداولة
(٣٩٩,٥١٥)	(٣٥٥,١٠٠)	مطلوبات غير متداولة
١٩,٣٠٦,٦٩٥	١٩,٤٣١,٤٧٨	حقوق الملكية
٣٧٤,٤٧٤	٣٧٤,٤٧٤	تعديلات
١٩,٦٨١,١٦٩	١٩,٨٠٥,٩٥٢	حقوق الملكية
٢٦,٠٣٪	٢٦,٠٣٪	نسبة الملكية
٥١,٢٢٢,٢١٣	٥١,٥٤٦,٩٧	قيمة الاستثمار

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠.٢٨٥	١.٢٦٦.٦٢٦	إيرادات التشغيل
(٢٥٣.١٨٧)	(٤٢٥.٦٦١)	تكاليف التشغيل
(٤٢.٠٠٨)	(٨٣٣.٦٢١)	مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات
٦٧٧	١١٦.٣٧١	إيرادات أخرى
(٢٤٤.٢٣٣)	١٢٣.٧١٥	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(١٢.٥٥٢)	مصروف ضريبة الدخل
(٢٤٤.٢٣٣)	١١١.١٦٣	ربح (خسارة) الفترة
(٦٣.٥٦٤)	٢٨.٩٣١	حصة الشركة من ربح (خسارة) الفترة

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٥٠	نقد في الصندوق
٨٠.٨١٩	١١١.٧٨٩	نقد في البنوك
-	٢.٨٢٩.٧٠٨	ودائع تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر*
٨٠.٨١٩	٢.٩٤٢.١٤٧	النقد وما في حكمه
٢.٧٢٨.٧٧٤	-	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٢.٨٠٩.٥٩٣	٢.٩٤٢.١٤٧	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني وبمعدل فائدة سنوي يتراوح ما بين ٣.٨٧٪ - ٤.٢٥٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣.٨٧٪ - ٤.٢٥٪).

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٦) التزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة):

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام الموجودات	
١٤٩٣١٥٤ر	١٢٧٧٤٥٩ر	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٣٠٥٨١)	(٣٠٥٨١)	تعديلات
-	(٧٥٣٩)	استهلاكات
٣٦٥٠٠	-	تكاليف التمويل
١٤٩٩٠٧٣ر	١٢٣٩٣٣٩ر	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١			٣١ آذار ٢٠٢٢		
(مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٩٣١٥٤ر	١٤٢٤٧٣٨ر	٦٨٤١٦	١٤٩٩٠٧٣ر	١٤٠٦٦٠٧ر	٩٢٤٦٦

(٧) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد فيما يلي ملخص للمساهمين الرئيسيين للشركة مع نسبة مساهمتهم في رأس المال:

%	
٦١٤	الضمان الاجتماعي
١٠	البنك العربي
١٠	بنك الإسكان
١٠	بنك القاهرة عمان
٥	بنك الاتحاد
٣٦	مساهمين آخريين

الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب احكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث ان هذه القوائم مالية مرحلية.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ آذار ٢٠٢١ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة ولوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في عمان حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨. وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٧. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ضمن المهلة القانونية. لم تقم سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعتها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمنطقة العقبة الاقتصادية بإصدار مطالبة باقتطاعات تتعلق بإتباع مهنية وهي اقتطاعات تم فرضها على مبالغ غير مدفوعة أو مصاريف بدل تنقلات لمهندسين من مؤسسة الضمان الاجتماعي وقد قامت الشركة باستئناف تلك المطالبات ومازالت القضية منظورة أمام المحكمة. وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي والمستشار القانوني انه لا يوجد داعي لرصد مخصصات مقابل هذه المطالبات.

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(١٨٤ر٤٠٣)	(٥٩ر٠١٩)	خسارة الفترة (دينار)
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/ دينار (٠/٠١٨)	فلس/ دينار (٠/٠٠٦)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم.

(١٠) 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 واعضاء مجلس الادارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لقطاعات الأعمال:

المنطقة الاقتصادية الخاصة/ العقبة	عمان	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	٩٩٢٤٤
مصاريف تشغيلية	-	(٧٠١٧٧)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٢٨٩٣١	٢٨٩٣١
إيرادات فوائد بنكية	-	٢٨٥٠٧
أرباح توزيعات نقدية	٣٤٠٩	٣٤٠٩
مصاريف إدارية	(٢٦٩٢٩)	(٤٩٤٣٢)
تكاليف تمويل عقود إيجار	(١٩٣)	(٣٦٥٠٠)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(٦٣٠٠١)
إيرادات أخرى	-	-
ربح (خسارة) الفترة	٥٢١٨	(٥٩٠١٩)
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	١٠٤٢٦٨
مصاريف تشغيلية	-	(٦٣١٣٨)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	(٦٣٥٦٤)	(٦٣٥٦٤)
إيرادات فوائد بنكية	-	٣٢٥٢١
أرباح توزيعات نقدية	٧٢١	٧٢١
مصاريف إدارية	(٢٤٥٨٨)	(٤٦١٧٢)
تكاليف تمويل عقود إيجار	-	(٣٥٦٩٢)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(١١٤٢٩٢)
إيرادات أخرى	-	٩٤٥
خسارة الفترة	(٨٧٤٣١)	(١٨٤٤٠٣)

(١١) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. إن الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة وفي قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:	
حسابات جارية لدى البنوك	
بنك الإتحاد (مساهم)	٢٣
بنك الإسكان (مساهم)	٣٧١١

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٨١٥	٤٦١١
٥٤٣١	٨٧٦٠
١٣٥٠٠	١٣٥٠٠
١٢٣٥	١٣٦٥
١٥٠٠	٢١٠٠

بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:
المساهمة في الضمان الاجتماعي – حصة الشركة
رواتب ومنافع الإدارة العليا
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف سفر وتنقلات
بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة