



شركة الأمل للاستثمارات المالية م.ع  
AL-AMAL FINANCIAL INV. CO

موجة ٤  
عبد صالح  
٢١٢  
٤٣

الرقم : أص/2020  
التاريخ : 2020 / 02 / 06

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما في 30/9/2019

تحية طيبة وبعد،

مرفق بطية نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الأمل للاستثمارات المالية كما هي بتاريخ

.2019/9/30

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام،

شركة الأمل للاستثمارات المالية

المدير العام بالوكالة

صفوت أبو شمالة



هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية / الديوان

٢٠٢٠ شباط

الرقم المتسلسل ٩٣٢٨٥

الجهة المختصة ١١١١٢

نسخة إلى: -

• بورصة عمان.

R.H

شركة الأمل للاستثمارات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٩ أيلول ٣٠

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة الأمل للاستثمارات المالية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأمل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للنوعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن 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 المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

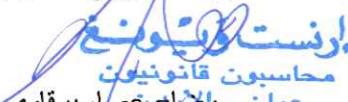
#### النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تستطع انتباها أنباء أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤.

#### أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر وتم إصدار رأي غير متحفظ واستثناء متحفظ غير متحفظ حولها بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٩ و٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨ على التوالي. تم رفض البيانات المالية من قبل الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٩. وقد كلف مراقب عام الشركات لجنة من الخبراء من مدققي الحسابات لتدقيق الأمور المشار إليها في تقريرها حول النقطتين التي وردت في ملخص أسباب عدم المصادقة على القوائم المالية لسنة ٢٠١٨. أصدرت لجنة الخبراء تقريرها حول القوائم المالية لعام ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠ آب ٢٠١٩ وتم تسجيل اقتراحات اللجنة على القوائم المالية للعام ٢٠١٨ والموافقة عليها من قبل الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٢٠.

إرنست ويتون / الأردن

  
محاسبون قانونيون  
عمان - واصلاح عصام برقاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٠٢٠ شباط ٥

**شركة الأمل للاستثمارات المالية**  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)  
 قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
 كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

١ كانون الثاني ٢٠١٨	٢٠١٨ "معدلة"	٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دinar (مدققة)	Dinar (مدققة)	Dinar	Dinar (غير مدققة)		
٣٩٦,٦٤٢	٤٠٥,٩٤٢	١,٢٢٩,٣٨٥	٤		موجودات متداولة
٧,٩٦٩,٢٢٨	٦,٢١٩,٧٨٦	٥,٦٨٨,٣١٧	٥		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣,٩٥٦,٨٢٠	٢,٦٨٣,٩٦٩	٣,٦٢٢,٦٦٨	٦		ذمم العملاء المدينة
١٥٨,١٤٥	١٦٢,٤٨٦	٢٧٨,٠٥٥	٧		ذمم التمويل بالهامش
<b>١٢,٤٨٠,٨٣٥</b>	<b>٩,٤٧٢,١٨٣</b>	<b>١٠,٨١٨,٤٢٥</b>			أرصدة مدينة أخرى
					<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٩٧٦,٤٤٩	٧٧٨,٨٩٣	٤١٨,١٤٩	٩		موجودات غير متداولة
٨٦,٥٥٣	٧٤,٥٧٦	٨٣,٥٥٩	٨		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من
١,٠٣٠,٧٢٢	١,٤٥٤,٦٥٠	١,٤٥٤,٦٥٠			خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٠٩٣,٧٢٤	٢,٣٠٨,١١٩	١,٩٥٦,٣٥٨			ممتلكات ومعدات - بالصافي
<b>١٤,٥٧٤,٥٥٩</b>	<b>١١,٧٨٠,٣٠٢</b>	<b>١٢,٧٧٤,٧٨٣</b>			موجودات ضريبية مؤجلة
					<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
					<b>مجموع الموجودات</b>
					<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
					<b>مطلوبات متداولة</b>
١,٠٣٨,٠٥٦	١,٠٠٠,٥٤٣	١,٠١٢,٣١٤			بنك دائن
٣٢٦,٤٠١	٢٢٠,٨٢٥	٥٨١,٦٣١			ذمم دائنة
٣٩٣,٧١٢	٢٥٧,١٩٣	٣٣٥,٨٩٩			أرصدة دائنة أخرى
<b>١,٧٥٨,١٦٩</b>	<b>١,٤٧٨,٥٦١</b>	<b>١,٩٢٩,٨٤٤</b>			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
					<b>حقوق الملكية</b>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١		رأس المال
١,٥٥٥,١٦٣	١,٥٥٥,١٦٣	١,٥٥٥,١٦٣			احتياطي اجباري
(٢,١٧٣,١٦١)	(٦٩٨,٥٦١)	(١٧٢,٣٠١)	٩		احتياطي القيمة العادلة
(١,٥٦٥,٦١٢)	(٥,٥٥٤,٨٦١)	(٥,٥٣٧,٩٢٣)			(خسائر متراكمة)
١٢,٨١٦,٣٩٠	١٠,٣٠١,٧٤١	١٠,٨٤٤,٩٣٩			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٤,٥٧٤,٥٥٩</b>	<b>١١,٧٨٠,٣٠٢</b>	<b>١٢,٧٧٤,٧٨٣</b>			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)  
 قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
 للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دinar	دinar	دinar	دinar	
٢٤٣,١٠٦	٤٤٥,٤٣٧	٨١,٥٢٩	١٧٦,٨٥٣	الإيرادات
٨٧,٠١٢	٧٢,٧٠٦	٣١,٦١٧	٢٣,٣٤٥	عمولات الوساطة
٤٦٤,٢٩٦	٥١٢,٩٨٨	١٥٠,١٢١	١٧٩,٣٣٩	عمولات التمويل بالهامش
٢,٢٧٩	-	٢,٢٧٩	-	إيرادات فوائد تمويل الهامش وإيرادات
١,١٩٥	١٧,٣٤١	١٤	٣٠	فوائد دائنة
<b>٧٩٧,٨٨٨</b>	<b>١,٠٤٨,٤٧٢</b>	<b>٢٦٥,٥٦٠</b>	<b>٣٧٩,٥٦٧</b>	أرباح أسهم موزعة
				إيرادات أخرى
				<b>مجموع الإيرادات</b>
<b>المصاريف</b>				
(٢٤١,٣٩٧)	(٢٢٣,٢٥٠)	(٧٣,١٢٣)	(٦٧,١١٣)	رواتب واجور ومنافع
(٣٠,٦٨٥)	(٢٨,١٨٢)	(٨,٧٣١)	(٩,٤٥٨)	مصاريف المركز والبورصة والهيئة
(٧٢,٠٨١)	(٤٨,٨٧٥)	(٢٤,٨٥٤)	(١٢,٨٢٨)	مصاريف تمويل
(١٢٩,٥١٧)	(١٦٥,٤٨٤)	(٤٩,٨٧٩)	(٧٩,٥٦٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١,١٣٠,٥٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	مخصص خسائر التمانية متوقعة/ تدلي
<b>(١,٦٠٤,١٨٠)</b>	<b>(٤٧٥,٧٩١)</b>	<b>(٣٥٦,٥٨٧)</b>	<b>(١٦٨,٩٦٦)</b>	<b>اجمالي المصاريف</b>
<b>(٨٠٦,٢٩٢)</b>	<b>٥٧٢,٦٨١</b>	<b>(٩١,٠٢٧)</b>	<b>٢١٠,٦٠١</b>	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
<b>(٥٥,٢٩٨)</b>	<b>(١٦٠,٣٥١)</b>	<b>(٢,٧٩١)</b>	<b>(٥٨,٩٦٩)</b>	مصروف ضريبة الدخل
<b>(٦٨,٠٧٢)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
<b>(٩٢٩,٦٦٢)</b>	<b>٤١٢,٣٣٠</b>	<b>(٩٣,٨١٨)</b>	<b>١٥١,٦٣٢</b>	<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
<b>الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح</b>				
<b>(٠/٠٦)</b>	<b>٠/٠٣</b>	<b>(٠/٠١)</b>	<b>٠/٠١</b>	<b>(خسارة) الفترة</b>
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	

الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	ربح (خسارة) الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	يضاف: بنود الدخل الشامل
(٩٢٩,٦٦٢)	٤١٢,٣٣٠	(٩٣,٨١٨)	١٥١,٦٣٢	(خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة
-	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٦٩,٦٥٩)	(٣٩٥,٣٩٢)	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
١,٥٧٥,٤٤٤	٥٢٦,٢٦٠	٢٧,١٤٧	(٢٦,٦٩١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٠٢٣,٨٧٧)	٥٤٣,١٩٨	(٦٦,٦٧١)	١٢٤,٩٤١	

الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الأمل للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	(خسائر متراكمة) "معدلة"	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ايجاري	رأس المال	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٣١,٧٤١	(٥,٥٥٤,٨٦١)	(٦٩٨,٥٦١)	١,٥٥٥,١٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٤١٢,٣٣٠	٤١٢,٣٣٠	-	-	-	ربح الفترة
(٢٩٥,٣٩٢)	(٢٩٥,٣٩٢)	-	-	-	مجموع بند الدخل الشامل الآخر
٥٢٦,٢٦٠	-	٥٢٦,٢٦٠	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
<b>١٠,٨٤٤,٩٣٩</b>	<b>(٥,٥٣٧,٩٢٢)</b>	<b>(١٧٢,٣٠١)</b>	<b>١,٥٥٥,١٦٣</b>	<b>١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩</b>
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -					
١٥,٢٨٢,٣٤٤	٩٠٠,٣٤٢	(٢,١٧٣,١٦١)	١,٥٥٥,١٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
(٢,٤٦٥,٩٥٤)	(٢,٤٦٥,٩٥٤)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٣)
(١,٥٥٨,٠٠٠)	(١,٥٥٨,٠٠٠)	-	-	-	أثر تطبيق معيار ٩
١١,٢٥٨,٣٩٠	(٣,١٢٣,٦١٢)	(٢,١٧٣,١٦١)	١,٥٥٥,١٦٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ (معدل)
(٩٢٩,٦٦٢)	(٩٢٩,٦٦٢)	-	-	-	(خسارة) الفترة
(١,٦٦٩,٦٥٩)	(١,٦٦٩,٦٥٩)	-	-	-	مجموع بند الدخل الشامل الآخر
١,٥٧٥,٤٤٤	-	١,٥٧٥,٤٤٤	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
<b>١٠,٢٣٤,٥١٣</b>	<b>(٥,٧٢٢,٩٣٢)</b>	<b>(٥٩٧,٧١٧)</b>	<b>١,٥٥٥,١٦٣</b>	<b>١٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨</b>

**شركة الأمل للاستثمارات المالية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة**  
**للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة غير مدققة)**

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	<u>إيضاحات</u>	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
دينار	دينار		
(٨٠٦,٢٩٢)	٥٧٢,٦٨١		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
			- التعديلات -
١٦,١٤٨	١٨,٨٠٠		الاستهلاكات
١,١٣٠,٥٠٠	-		مخصص خسائر اجتماعية متوقعة / تدلي
٧٢,٠٨١	٤٨,٨٧٥		مصاريف تمويل
			- تغيرات رأس المال العامل -
١,٢٨٧,٩٣١	(٩٣٨,٦٩٩)		ذمم التمويل بالهامش
(١,٤٣١,٧٦٠)	٥٣١,٤٦٩		ذمم العملاء المدينة
٢٧,٨٨٣	(١١٥,٥٦٩)		ارصدة مدينة أخرى
(٩٩,٢٠٩)	٣٦٠,٨٠١		ذمم دائنة
(٤٧,٤٥١)	(٣٠,٤١٣)		ارصدة دائنة أخرى
١٤٩,٨٣١	٤٤٧,٩٥٠		النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(١١٤,٩٧٥)	(٥١,٢٣٢)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤,٨٥٦	٣٩٦,٧١٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١,٥٥١)	-		التغيير في موجودات مالية محددة بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٨٠٥)	(٢٧,٧٨٣)	٨	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٩١,٦١٢		المتحصل من بيع موجودات مالية محددة بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٣٥٦)	٤٦٣,٨٢٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٧٢,٠٨١)	(٤٨,٨٧٥)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٧٢,٠٨١)	(٤٨,٨٧٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٠,٥٨١)	٨١١,٦٧٢		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٦٤١,٤١٤)	(٥٩٤,٦٠١)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٦٨١,٩٩٥)	٢١٧,٠٧١	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدفقة)

(١) عام

أن شركة الأمل للاستثمارات المالية هي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٠٥ لدى مراقب الشركات تحت الرقم (٣٧٠) بعد ان تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة، وبرأس مال يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة اعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالاوراق المالية لحسابها الخاص وتقدم الاستشارات المالية واستثمار ورهن الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة والاستدانة من البنوك وان تباع وتشتري وتستأجر وتؤجر وترهن وتستورد ايام منقولة وغير منقولة او أي حقوق او امتيازات تراها الشركة ضرورية او ملائمة لغايتها بما في ذلك الأرضي او الأبنية او الالات او وسائل النقل او بضائع وان تشي وتقيم وتصرف وتجري التغيرات اللازمة في الأبنية حين يكون ضروريا او ملائما لغايات ولاهداف الشركة.

ان مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعه أشهر المنتهية في في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما ان نتائج الأعمال للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٢-٢) أهم السياسات المحاسبية:

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متقدمة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ :

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد ايجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنمذجة موحد داخل قائمة المركز المالي.

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

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

(لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي).

- استخدمت الشركة إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل للعقود قصيرة الأجل والتي تنتهي خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق.
- استخدمت الشركة معلومات لاحقة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تحتوي على خيارات تمديد أو إنهاء عقد الإيجار. فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة والتي تم تطبيقها من تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦):

#### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

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

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

تقوم الشركة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة التي قابلة للإلغاء، مع الاخذ بعين الاعتبار الفترات المشتملة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد إلا تقوم الشركة بممارسة هذا الخيار.

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

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

قامت الشركة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظراً لأهمية هذه الأصول في عملياتها التشغيلية. إن مدة العقد الغير قابلة للفسخ لبعض هذه الأصول تعتبر قصيرة نسبياً وفي حال فسخ تلك العقود فإن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الأصول.

#### تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكيد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكيد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشآة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حداً أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

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

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

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

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

## تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفية والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفية والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفية والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

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

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

### (٣-٢) 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 واجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم الثيق وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

في اعتقاد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

#### **الخسارة الائتمانية المتوقعة/ مخصص تدني ذمم العملاء:**

يتطلب تحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة من إدارة الشركة اصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، بالإضافة إلى تقدير أي زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي بها، بالإضافة إلى الأخذ بعين الاعتبار معلومات القياس المستقبلية لخسائر الائتمانية المتوقعة. كما تقوم الشركة بإتباع سياسات ومنهجية تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

**مخصص ضريبة الدخل:** يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً لأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

**نفقة الإدارية** بقاعدة تقدير الأعمار الانتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) إلى قائمة الدخل.

### (٣) أرقام المقارنة

تم اصدار القوائم المالية للشركة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٩ وتم عرضها على الهيئة العامة للشركة باجتماعها المنعقد في ٣٠ نيسان ٢٠١٩.  
 قررت الهيئة العامة عدم المصادقة عليها وفقاً لأسباب محددة لعدم المصادقة على القوائم المالية لسنة ٢٠١٨.

تم تكليف عطوفة مراقب عام الشركات لجنة خبراء من مدققي الحسابات لتدقيق الأمور المثارة حول النقطات التي وردت في ملخص أسباب عدم المصادقة على القوائم المالية لسنة ٢٠١٨.

تم اصدار تقرير لجنة الخبراء متضمناً نتائج وتحصيات على القوائم المالية لسنة ٢٠١٨ موصين في نهاية التقرير بتنفيذ التوصيات التي توصلوا إليها.

تمت الموافقة على الميزانية المعدلة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٢٠.

قامت الشركة بتعديل الأرصدة الافتتاحية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باثر رجعي وفقاً للمعيار الدولي رقم (٨) وذلك للأسباب التالية:

قامت الشركة بإعادة احتساب مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩).

ان اثر تلك التعديلات على القوائم المالية هو كما يلي:

الاثر على قائمة المركز المالي كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ :

الاثر دينار	بعد التعديل دينار	قبل التعديل دينار	
٢,٤٦٥,٩٥٤	(١,٥٦٥,٦١٢)	٩٠٠,٣٤٢	الخسائر المتراكمة
(٨٩٠,١٦٨)	٧,٩٦٩,٢٢٨	٨,٨٥٩,٣٩٦	ذمم العملاء المدينة
(٢,٣٥٤,٥٠٨)	٣,٩٥٦,٨٢٠	٦,٣١١,٣٢٨	ذمم التمويل بالهامش
٧٧٨,٧٢٢	١,٠٣٠,٧٢٢	٢٥٢,٠٠٠	الموجودات الضريبية المؤجلة

الاثر على قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ :

الاثر دينار	بعد التعديل دينار	قبل التعديل دينار	
٢,٤٦٥,٩٥٤	(٥,٥٥٤,٨٦١)	(٣,٠٨٨,٩٠٧)	الخسائر المتراكمة
(٨٩٠,١٦٨)	٦,٢١٩,٧٨٦	٧,١٠٩,٩٥٤	ذمم العملاء المدينة
(٢,٣٥٤,٥٠٨)	٢,٦٨٣,٩٦٩	٥,٠٣٨,٤٧٧	ذمم التمويل بالهامش
٧٧٨,٧٢٢	١,٤٥٤,٦٥٠	٦٧٥,٩٢٨	الموجودات الضريبية المؤجلة

كما تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لتتناسب مع ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٨، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على الربح او حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

(٤) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دinar	دinar
(١٠٠٠)	(٥٠٠)
٣٧	٦٧٢
١٧٦,٢٢٨	٢٣٢,٩٢٦
٢٠٤,٦٧٧	٩٧٠,٧٨٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤٠٥,٩٤٢	١,٢٢٩,٣٨٥

نقد في الصندوق  
 أرصدة لدى البنك - حسابات جارية  
 أرصدة لدى البنك - حسابات العملاء  
 صندوق ضمان التسوية\*

\* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من الشركة على اعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناء على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإسناد إلى أحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي يهدف إلى:

أ- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشترى للأوراق المالية.

ب- تغطية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علمًا بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة أشهر بإعادة احتساب مبلغ المساهمة النقدية لكل وسيط وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق وال وسيط وذلك إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه أو إيقاؤه كما هو دون تغيير.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

٣٠ ايلول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دinar	دinar
(٥٠٠)	(٥٠٠)
٤٥٦,٢٨٥	١,٢٢٩,٣٨٥
(١,١٣٨,٢٨٠)	(١,٠١٢,٣١٤)
(٦٨١,٩٩٥)	٢١٧,٠٧١

النقد وما في حكمه  
 ينزل: بنك دائن

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)  
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٥) ذمم العملاء المدينة

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ "معدلة"	٣٠ ايلول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
٧,٥٥١,٤٧٣	٥,٤٣٥,٤٦٧
٣,٣٥٤,٥١٨	٤,٩٣٩,٠٥٥
(٤,٦٨٦,٢٠٥)	(٤,٦٨٦,٢٠٥)
<b>٦,٢١٩,٧٨٦</b>	<b>٥,٦٨٨,٣١٧</b>

ذمم تجارية وعملاء وساطة  
 مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١)  
 ينزل مخصص خسائر انتمانية متوقعة/ تدني \*

\* ان ملخص حركة مخصص خسائر انتمانية متوقعة/ تدني هو كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ "معدلة"	٣٠ ايلول ٢٠١٩ دينار (مدققة)
١,٠٥٠,٠٠٠	٤,٦٨٦,٢٠٥
٨٩٠,١٦٨	-
<b>١,٩٤٠,١٦٨</b>	<b>٤,٦٨٦,٢٠٥</b>
٢,٠٥٠,٠٠٠	-
٩٧٩,٦٦٨	-
(٢٨٣,٦٣١)	-
<b>٤,٦٨٦,٢٠٥</b>	<b>٤,٦٨٦,٢٠٥</b>

الرصيد كما في اول كانون الثاني  
 تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٣)  
 الرصيد المعدل كما في اول كانون الثاني (معدل)  
 اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) \*  
 المضاف خلال الفترة/ السنة  
 المسترد خلال الفترة/ السنة  
 الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

\* قامت الشركة بتاريخ التطبيق الاولى لمعيار ٩ الجديد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي نتج عنه احتساب مخصص خسائر انتمانية متوقعة بمبلغ ٢,٠٥٠,٠٠٠ دينار.

ان تفاصيل اعمار الذمم المدينة هي كما يلي:

المجموع دينار	أكثر من ٣٦١ يوم دينار	٣٦٠ - ٩١ يوم دينار	٩٠ - ٣١ يوم دينار	٣٠ - ١ يوم دينار
٥,٦٨٨,٣١٧	-	١,٢٨٧,٤٦٤	٨١٨,٦٢٠	٣,٥٨٢,٢٢٣
<b>٦,٢١٩,٧٨٦</b>	<b>-</b>	<b>٢٨٦,٦٩٦</b>	<b>١,٣٦٥,٢٦٣</b>	<b>٤,٥٦٧,٨٢٧</b>

#### (٦) ذمم التمويل بالهامش

يشمل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ "معدلة"	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دinar (مدقة)	دinar (غير مدققة)
٤,٩٤٦,١٥٩	٥,٨١٠,٨٩٠
٢٤٣,١٥٠	٣١٧,١١٨
(٢,٥٠٥,٣٤٠)	(٢,٥٠٥,٣٤٠)
<u>٢,٦٨٣,٩٦٩</u>	<u>٣,٦٢٢,٦٦٨</u>

ذمم عملاء التعامل بالهامش  
 مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (ايضاح ١١)  
 ينزل مخصص خسائر انتمانية متوقعة/ تدنى \*

\* إن ملخص حركة مخصص خسائر انتمانية متوقعة/ تدنى هو كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ "معدلة"	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دinar (مدقة)	دinar (غير مدققة)
-	٢,٥٠٥,٣٤٠
٢,٣٥٤,٥٠٨	-
<u>٢,٣٥٤,٥٠٨</u>	<u>٢,٥٠٥,٣٤٠</u>
١٥٠,٨٣٢	-
<u>٢,٥٠٥,٣٤٠</u>	<u>٢,٥٠٥,٣٤٠</u>

الرصيد كما في اول كانون الثاني  
 تعديلات السنوات السابقة (ايضاح ٣)  
 الرصيد كما في اول كانون الثاني (معدل)  
 المضاف خلال الفترة / السنة  
 الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

#### (٧) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دinar (مدقة)	دinar (غير مدققة)
١١٨,٩٠٠	٢٠٩,٤٠٠
٢١,٩٥٠	٢٢,٣٧٥
٢١,٣٣٦	٢١,٠٦١
-	٢٤,٩١٩
<u>٣٠٠</u>	<u>٣٠٠</u>
<u>١٦٢,٤٨٦</u>	<u>٢٧٨,٠٥٥</u>

تأمينات كفالات بنكية  
 مصاريف مدفوعة مقدماً  
 ذمم موظفين  
 تسوية التداول  
 تأمينات مستردة

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٨) ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ بشراء ممتلكات ومعدات بـ ٢٧,٧٨٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٨: ١,٨٠٥ دينار).

(٩) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند من الاستثمارات في أسهم شركات كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دinar (مدققة)	دinar (غير مدققة)
٤٠٠,٣٥٣	٤١٨,١٤٩
٢٦٤,١٦٣	-
٣,٥١١	-
٨٨,٨٦٦	-
٢٢,٠٠٠	-
<b>٧٧٨,٨٩٣</b>	<b>٤١٨,١٤٩</b>

استثمار في شركة المتوسط والخليج بـ ٤٤٤,٨٣٦ سهم  
 استثمار في شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة بـ ٣٣٠,٢٠٢ سهم  
 استثمار في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان بـ ١٣,٠٠٠ سهم  
 استثمار في شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري بـ ٢٢٧,٨٦٠ سهم  
 استثمار في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية بـ ٢٠,٠٠٠ سهم

ان تفاصيل الحركة على التغير المترافق في القيمة العادلة هي كما يلي:

الرصيد كما في ٢٠١٩ أيلول ٣٠	التغير في القيمة العادلة	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
دinar (غير مدققة)	دinar	دinar (مدققة)
-	٣٤٣,٠٨٠	(٣٤٣,٠٨٠)
(١٧٢,٣٠١)	١٧,٧٩٧	(١٩٠,٠٩٨)
-	١٤٦,٤٦٠	(١٤٦,٤٦٠)
-	١٣,٤٥٠	(١٣,٤٥٠)
-	٥,٤٧٣	(٥,٤٧٣)
<b>(١٧٢,٣٠١)</b>	<b>٥٢٦,٢٦٠</b>	<b>(٦٩٨,٥٦١)</b>

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري  
 شركة المتوسط والخليج  
 شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة  
 شركة الاتحاد للاستثمارات المالية  
 شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

شركة الأمل للاستثمارات المالية  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)  
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
 ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١٠) ضريبة الدخل

تم تعديل قانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٣٤) للعام ٢٠١٨ حيث أصبحت نسبة الضريبة ٢٨٪ (٤٪ + ٢٤٪ مساهمة وطنية) وتم تطبيق القانون في ١ كانون الثاني ٢٠١٩. وتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وأثر الضريبة المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ بنسبة ٢٤٪ وفقاً لقانون رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٤,٩٩٥	٥١,٢٧٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني
(١١٤,٩٧٥)	(٥١,٢٣٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥١,٢٥٠	١٦٠,٣٥١	ضريبة الدخل المستحقة
<b>٥١,٢٧٠</b>	<b>١٦٠,٣٨٩</b>	<b>الرصيد كما في ٣١ كانون الاول</b>

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
"معدلة"		
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٢,٠٠٠	١,٤٥٤,٦٥٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٧٧٨,٧٢٢	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٣)
<b>١,٠٣٠,٧٢٢</b>	<b>١,٤٥٤,٦٥٠</b>	<b>الرصيد كما في اول كانون الثاني (معدل)</b>
٤٩٢,٠٠٠	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) *
-	-	المضاف خلال الفترة
<b>(٦٨,٠٧٢)</b>	<b>-</b>	المستبعد خلال الفترة
<b>١,٤٥٤,٦٥٠</b>	<b>١,٤٥٤,٦٥٠</b>	<b>الرصيد كما في ٣١ كانون الاول</b>

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل بعد.

(١١) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل جهات ذات العلاقة بما يلي:

تتمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة والشركات المملوكة من قبل كبار المساهمين وهذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بين المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات العلاقة الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية:

- إن مجموع المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على التوالي ٤,٩٣٩,٥٥٥ دينار أردني و ٣٥٤,٥١٨ دينار أردني.

- إن مجموع المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للتمويل على الهامش كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على التوالي ١١٨,١٧٣ دينار أردني و ١٥٠,٤٣٢ دينار أردني.

- إن مجموع المبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على التوالي ٩,٧١٠ دينار أردني و ١٤,٣٢٧ دينار أردني.

- إن مجموع المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة لتمويل على الهامش كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ على التوالي (صفر) دينار أردني و ١,٧٦١ دينار أردني.

اجمالي حجم التداول والعمولات للجهات ذات العلاقة التي تم التعامل معهم خلال الفترة:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	اجمالي حجم التداول
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)	اجمالي العمولات
٥,٢٤١,٧٨٩	٨,١٤٨,٩٩٤	
<u>٢٠,١٤٤</u>	<u>٣٠,٤٠٥</u>	

قامت الشركة خلال الفترة بقيد المكافآت والبدلات المزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
دinar (غير مدققة)	دinar (غير مدققة)	
٩,٨٠٠	٣,٨٠٠	
<u>٩,٨٠٠</u>	<u>٣,٨٠٠</u>	

قامت الشركة خلال الفترة بقيد الرواتب والمكافآت التالية لصالح أعضاء الإدارة التنفيذية:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	رواتب ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٥,٨٠١	١١٤,٤٩٠	

#### (١٢) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات من المحتمل ان تطرأ، تتمثل بما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدقة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٢,٠٠٠	٦٧٢,٠٠٠	كفالات بنكية
١١٨,٩٠٠	٢٠٩,٤٠٠	تأمينات كفالات

القضايا المرفوعة من الشركة على الغير:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة على الغير بقيمة ١,٠٥٧,٤٧٥ دينار أردني.

القضايا المرفوعة على الشركة من الغير:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة على الشركة من قبل الغير بقيمة ٣٥,٣٧٠ دينار أردني.

#### (١٣) مستويات القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر

ان بعض الموجودات المالية للشركة مقسمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

طريقة المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية	موجودات مالية بالقيمة العادلة
		٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩		
الاسعار المعينة في الاسواق المالية	المستوى الاول	دينار (مدقة)	دينار (غير مدققة)		
		٧٧٨,٨٩٣	٤١٨,١٤٩		
		<u>٧٧٨,٨٩٣</u>	<u>٤١٨,١٤٩</u>		
					موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة