

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا 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

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.

أرنست ويونغ / الأردن

أرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			استثمارات عقارية
		٦	حق استخدام موجودات
		٤	استثمار في شركة حليفة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٩٧٨	١٨٠١٦		
٢٠٢٩٥٣٥	١٩٨١٠٤٦		
١٢٧٧٤٥٩	١٢٢٤٢٦٢		
٥١٢٢٢١٣	٥٣٣٤٧٥٩		
٢٢٩٤٦٦	٢٣٩٥٢٧		
٨٦٨٠٦٥١	٨٧٩٧٦١٠		
			موجودات متداولة
			شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
			ذمم مدينة
			أرصدة مدينة أخرى
		٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٩٥٥٤	٨٠٩٧٥		
١٠٠٣٥٥	٦٨١٠٧		
١٥٠٢٨٨	١٠٠٢٣٣		
٢٨٠٩٥٩٣	٣٠٢٠٨٨٤		
٣٠٨٩٧٩٠	٣٢٧٠١٩٩		
١١٧٧٠٤٤١	١٢٠٦٧٨٠٩		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٧	حق ملكية حملة الأسهم
			رأس المال
			احتياطي إجباري
			احتياطي اختياري
			احتياطي القيمة العادلة
			حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
			خسائر متراكمة
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		
٣٧٦٤٤٨	٣٧٦٤٤٨		
٦٤١٦٤	٦٤١٦٤		
(٣٩٧٧٠)	١٦٧٣٣		
(٥٠٤٨٠)	(١٢٩٧٨)		
(١٦١٨٧٣)	(٣٥٤٥)		
١٠١٨٨٤٨٩	١٠٤٤٠٨٢٢		
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة
		٦	التزامات عقود إيجار
١٤٢٤٧٣٨	١٤٠٠٣٦٣		
١٤٢٤٧٣٨	١٤٠٠٣٦٣		
			مطلوبات متداولة
		٦	أرصدة دائنة أخرى
			التزامات عقود إيجار
٨٨٧٩٨	١٣٣٨٢٧		
٦٨٤١٦	٩٢٧٩٧		
١٥٧٢١٤	٢٢٦٦٢٤		
١٥٨١٩٥٢	١٦٢٦٩٨٧		
١١٧٧٠٤٤١	١٢٠٦٧٨٠٩		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	١٣٣,٩٥٣	١٢٠,٠٣٩	٣٥٦,٨٩١	٣٤٤,١٧٩
مصروفات تشغيلية	(٧٥,٤٤٧)	(٦٦,٢٥٩)	(٢٢٧,٦٩٧)	(١٩٦,٦٨٤)
ربح التشغيل	٥٨,٥٠٦	٥٣,٧٨٠	١٢٩,١٩٤	١٤٧,٤٩٥
إيرادات فوائد بنكية	٣٢,٥٤٠	٢٨,٩٣٠	٩٠,١٧٨	٩٠,٤٣٩
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	١٥,٩٦٦	٧,١١٣
مصاريف إدارية - عمان	(١٥,٤٤٩)	(٤,٩٣٧)	(٥٧,٥٦٧)	(٥٠,٠٥١)
مصاريف إدارية - العقبة	(٢٣,٣٠٤)	(٢٨,٨٧٥)	(٦٨,٠٤٥)	(٦٦,٧٩٣)
تكاليف تمويل عقود إيجار	(٣٦,٥٠١)	(٣٥,٧٣٧)	(١٠٩,٥٠١)	(١٠٧,١٢٢)
المسترد من (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة	١٥,٤٩٣	٦٤,٩٦٥	(٢٠,١٦٨)	(١٢١,٦٨٥)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	١٠١,٢٤٤	٥٦,١٢٣	١٤٦,١٨٩	(٤٨,٩٤٢)
إيرادات أخرى	٤,٠٠١	١,٠٠٠	٤,٤٤٥	٢,٠٣٢
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	١٣٦,٥٣٠	١٣٥,٢٤٩	١٣٠,٦٩١	(١٤٧,٥١٤)
ضريبة الدخل	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	١٣٦,٥٣٠	١٣٥,٢٤٩	١٣٠,٦٩١	(١٤٧,٥١٤)
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠١٤	٠/٠١٤	٠/٠١٣	(٠/٠١٥)

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٤٧٥١٤)	١٣٠٠٦٩١	١٣٥٠٢٤٩	١٣٦٥٣٠
ربح (خسارة) الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة			
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٣٠٠٣٢١	٥٥٠٢٨٥	(١٣٠٠٣٧)	١٠٠٥٧٧
حصة الشركة من صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة من استثمارات في شركة حليفة			
٩٠٠٤٩١	٦٦٠٣٥٧	٢٠٠١٨٣	١٤٠٩١٤
١٢٠٠٨١٢	١٢١٠٦٤٢	٧٠١٤٦	٢٥٠٤٩١
(٢٦٠٧٠٢)	٢٥٢٠٣٣٣	١٤٢٠٣٩٥	١٦٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجبري	رأس المال	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ربح الفترة التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة الشركة من صافي احتياطي القيمة العادلة من استثمارات في شركة حليفة
مليار	مليار	مليار	مليار	مليار	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠,١٨٨,٤٨٩	(١٦١,٨٧٣)	(٥٠,٤٨٠)	(٣٩,٧٧٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
١٣٠,٦٩١	١٣٠,٦٩١	-	-	-	-
٥٥,٢٨٥	-	-	٥٥,٢٨٥	-	-
٦٦,٣٥٧	-	٦٦,٣٥٧	-	-	-
٢٥٢,٣٣٣	١٣٠,٦٩١	٦٦,٣٥٧	٥٥,٢٨٥	-	-
-	٧٨,٨٥٥	(٧٨,٨٥٥)	-	-	-
-	(١,٢١٨)	-	١,٢١٨	-	-
١٠,٤٤٠,٨٢٢	(٣,٥٤٥)	(١٢,٩٧٨)	١٦,٧٣٣	٣٧٦,٤٤٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٢٦٢,١٠٨	(١١٤,٧٦٦)	(١٨٨,٣٥٧)	(٧٥,٣٨٦)	٦٤,١٦٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤٧,٥١٤)	(١٤٧,٥١٤)	-	-	-	-
٣٠,٣٢١	-	-	٣٠,٣٢١	-	-
٩٠,٤٩١	-	٩٠,٤٩١	-	-	-
(٣٦,٧٠٧)	(١٤٧,٥١٤)	٩٠,٤٩١	٣٠,٣٢١	-	-
١٠,٣٥٤,٠٦	(٢٦٢,٧٨٠)	(٩٧,٨١١)	(٤٥,٠٦٥)	٦٤,١٦٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠ أيلول ٢٠٢١ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
خسارة الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة	١٣٠,٦٩١	(١٤٧,٥١٤)
تعديلات على -		
استهلاكات	٥٢,٩٦٦	٥٣,٤٧٢
استهلاك حق استخدام موجودات	٢٢,٦١٦	٢٢,٤١١
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٢٠,١٦٨	١٢١,٦٨٥
حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة	(١٤٦,١٨٩)	٤٨,٩٤٢
ارباح استبعاد ممتلكات ومعدات	(٤,٠٠٠)	-
إيرادات فوائد بنكية	(٩٠,١٧٨)	(٩٠,٤٣٩)
توزيعات أرباح	(١٥٩,٦٦٦)	(٧١,١٣)
تكاليف تمويل عقود إيجار	١٠٩,٥٠١	١٠٧,١٢٢
التغير في رأس المال العامل -		
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٦٣,٩٥٤	١٠١,٣٦٤
شيكات وكبيالات برسم التحصيل	(٧١,٥٨٩)	(١٥٣,٧٥١)
أرصدة دائنة أخرى	٤٥,٠٢٩	(٥٥,٨١٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	١١٦,٩٩٩	٣٦٣
الأنشطة الاستثمارية		
ودائع لدى البنوك تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر	٢,٧٢٨,٧٧٤	١,٨٧,٢٨٩
شراء ممتلكات ومعدات	(٥١٥)	(١,٧٣٥)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	(١,٤١١)	-
فوائد بنكية مقبوضة	١٠٨,٥٣١	١١١,٣٢٣
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	٤٦,٣٦٥	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مقبوضة	١٥٩,٦٦٦	٧,١١٣
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٢,٩٠١,٩٨٠	٣٠٣,٩٩٠
الأنشطة التمويلية		
دفعات التزام عقود إيجار	(٧٨,٩١٤)	(٧٩,٧٦٤)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٧٨,٩١٤)	(٧٩,٧٦٤)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٢,٩٤٠,٠٦٥	٢٢٤,٥٨٩
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	٨٠,٨١٩	١٠٠,٤٧٦
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول	٣,٠٢٠,٨٨٤	٣٢٥,٠٦٥

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

(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 ٢٥ تشرين الأول 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 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 أن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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

إن 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 ٢) 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 يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحصار 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.

تطبيق 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 المفصّل 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 المقرض والمقرض فقط بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض 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 متطلب 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 أيضاً 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 ر١٦٤٨ سهماً كما في ٣٠
أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة .

إن الحركة على استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥١٢٢٢١٣	٥٠٤٤٠٨٩
١٤٦١٨٩	(٥٩٧٤٨)
٦٦٣٥٧	١٣٧٨٧٢
٥٣٣٤٧٥٩	٥١٢٢٢١٣

الرصيد في بداية الفترة/ السنة

حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة

حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة
الحليفة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣٨١٩٤٣٦	١٥٤٢١٦٤	موجودات متداولة
١٧٦٩٨٨٦٠	١٨٩٩١٩٣٥	موجودات غير متداولة
(٩٩٥٤٠٤)	(٨٢٧٨٨٩)	مطلوبات متداولة
(٣٩٩٥١٥)	(٣٩٩٥١٥)	مطلوبات غير متداولة
٢٠١٢٣٣٧٧	١٩٣٠٦٦٩٥	صافي حقوق الملكية
٣٧٤٤٧٤	٣٧٤٤٧٤	تعديلات
٢٠٤٩٧٨٥١	١٩٦٨١١٦٩	حقوق الملكية
%٢٦.٣	%٢٦.٣	نسبة الملكية
٥٣٣٤٧٥٩	٥١٢٢٢١٣	قيمة الاستثمار
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٢٠.٠٠٢	٢٤٣٠.٧٠٤	إيرادات التشغيل
(١٥٤٣١٣٣)	(٧٦٩٠.٧٧)	تكاليف التشغيل
(٢٥١٢٦٠١)	(١٩٢٢٧٠٦)	مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات
٢٨٦٠.٧	١٢١٥.٧	إيرادات أخرى
٢٥٥٣٨	٦٠٨٧٣	توزيعات أرباح أسهم
٧١٨٤١٣	(١٨٨٠.٤٩)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٤٩٢٤٧)	-	مصرف ضريبة الدخل
(٧٤٦٢)	-	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
٥٦١٧٠.٤	(١٨٨٠.٤٩)	ربح (خسارة) الفترة
١٤٦١٨٩	(٤٨٩٤٢)	حصة الشركة من ربح (خسارة) الفترة

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

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٥٠	نقد في الصندوق
٨٠.٨١٩	١٣٤.١٥١	نقد لدى البنوك
-	٢.٨٨٦.٠٨٣	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر*
٨٠.٨١٩	٣.٠٢٠.٨٨٤	النقد وما في حكمه
٢.٧٢٨.٧٧٤	-	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٢.٨٠٩.٥٩٣	٣.٠٢٠.٨٨٤	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني وبمعدل فائدة سنوي يتراوح ما بين ٤٪ - ٤.٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣.٨٧٪ - ٤.٢٥٪).

(٦) عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة):

التزامات عقود الإيجار*	حق استخدام الموجودات - أرض	
دينار	دينار	
١.٤٩٣.١٥٤	١.٢٧٧.٤٥٩	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
(٣٠.٥٨١)	(٣٠.٥٨١)	تعديلات
-	(٢٢.٦١٦)	استهلاكات
١٠.٩٥٠.١	-	تكاليف التمويل
(٧٨.٩١٤)	-	الدفعات
١.٤٩٣.١٦٠	١.٢٢٤.٢٦٢	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١			٣٠ أيلول ٢٠٢٢		
(مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
١.٤٩٣.١٥٤	١.٤٢٤.٧٣٨	٦٨.٤١٦	١.٤٩٣.١٦٠	١.٤٠٠.٣٦٣	٩٢.٧٩٧

(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:

%	
٦١,٤	الضمان الاجتماعي
١٠	البنك العربي
١٠	بنك الإسكان
١٠	بنك القاهرة عمان
٥	بنك الاتحاد
٣,٦	مساهمين آخرين

الاحتياطات القانونية

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

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ و ٣٠ ايلول ٢٠٢١ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبيا 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 امام المحكمة. وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي والمستشار القانوني انه لا يوجد داعي لرصد مخصصات مقابل هذه المطالبات.

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

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
(١٤٧٥١٤)	١٣٠٦٩١	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار (٠/٠١٥)	فلس/دينار ٠/٠١٣	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح 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.

فيما يلي ملخص لأعمال الشركة حسب القطاع الجغرافي:

المنطقة الاقتصادية	عمان	المجموع
الخاصة/العقبة	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) -		
ايرادات تشغيلية	-	٣٥٦,٨٩١
مصاريف تشغيلية	-	(٢٢٧,٦٩٧)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	١٤٦,١٨٩	١٤٦,١٨٩
ايرادات فوائد بنكية	-	٩٠,١٧٨
توزيعات ارباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال	١٥,٩٦٦	١٥,٩٦٦
الدخل الشامل الآخر	(٥٧,٥٦٧)	(١٢٥,٦١٢)
مصاريف إدارية	(٥٨٠)	(١٠٩,٥٠١)
تكاليف تمويل عقود ايجار	-	(٢٠,١٦٨)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	٤,٤٤٥
إيرادات أخرى	-	٤,٤٤٥
ربح الفترة	١٠٤,٠٠٨	١٣٠,٦٩١

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

المنطقة الاقتصادية الخاصة/ العقبة	عمان	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	٣٤٤,١٧٩
مصاريف تشغيلية	-	(١٩٦,٦٨٤)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	(٤٨,٩٤٢)	(٤٨,٩٤٢)
إيرادات فوائد بنكية	-	٩٠,٤٣٩
توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧,١١٣	٧,١١٣
مصاريف إدارية	(٥٠,٠٥١)	(١١٦,٨٤٤)
تكاليف تمويل عقود إيجار	(٤٥)	(١٠٧,١٢٢)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(١٢١,٦٨٥)
إيرادات أخرى	-	٢,٠٣٢
خسارة الفترة	(٩١,٩٢٥)	(١٤٧,٥١٤)

(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. ان الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة وقائمة الدخل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	حسابات جارية لدى البنوك
٣٨	-	بنك الاتحاد (مساهم)
٣,٧١١	٣,٦٨٣	بنك الإسكان (مساهم)
٢٩,٣٩٩	٢٨,٠٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣,١٢٥	٢٢,٧٥٠	البنك العربي
		بنك الاسكان

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	المساهمة في الضمان الاجتماعي
١١,٨٩٨	١٥,٦٤٣	رواتب ومنافع الإدارة العليا
١٦,٣٩٢	٥٠,٤٩٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة
٦,٤٥٠	٦,٧٥٠	مصاريف سفر وتنقلات الإدارة العليا
٤,٣٥٠	٣,٨٦٠	