

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ 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.

أرنست ويونغ/ الأردن

أسامة فايز شخاترة  
ترخيص رقم ١٠٧٩

من

أرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٦ نيسان ٢٠٢٣

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٣٠,٩٥٧	٢٩,٢٨٣		ممتلكات ومعدات
١,٩٦٤,٨٨٢	١,٩٤٨,٧١٩		استثمارات عقارية
١,٢١٦,٧٢٤	١,٢٠٩,١٨٥	٦	حق استخدام موجودات
٥٤١,١٧٧	٥٤٦,٤١٨	٤	استثمار في شركة حليفة
٢٣٩,٥٥٧	٢٥٢,٢٥٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٨٦٣,٨٩٤	٨,٩٠٣,٦٢٦		
٤٦,٧٢٤	٤٥,١٨١		موجودات متداولة -
٥٦,٥٢٣	١٣٠,٦٦٩		شيكات وكبيالات برسم التحصيل
٨٩,١٤٤	١٥٢,٥٣٩		ذمم مدينة
٣,١٩٩,٧٧٢	٣,٠٧٥,٢٠٣	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣١٢,١٦٣	٣,٤٠٣,٥٩٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢,١٧٦,٠٥٧	١٢,٣٠٧,٢١٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٣٩٩,٠٩٧	٣٩٩,٠٩٧	٧	احتياطي إجباري
٦٤,١٦٤	٦٤,١٦٤	٧	احتياطي اختياري
١٦,٧٦٢	٢٩,٤٥٩		احتياطي القيمة العادلة
(٨,٢٣٠)	(٣,٤٨٣)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٦٩,٦١١	١٠٩,٣٥٤		أرباح مدورة
١٠,٥٤١,٤٠٤	١٠,٥٩٨,٥٩١		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١,٤١٤,٠٤٣	١,٤٥١,٧٥٠	٦	التزامات عقود إيجار
١,٤١٤,٠٤٣	١,٤٥١,٧٥٠		
١٢٧,٨٢٣	١٦٤,٠٩٠		مطلوبات متداولة -
٩٢,٧٨٧	٩٢,٧٨٧	٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٠,٦١٠	٢٥٦,٨٧٧		التزامات عقود إيجار
١,٦٣٤,٦٥٣	١,٧٠٨,٦٢٧		مجموع المطلوبات
١٢,١٧٦,٠٥٧	١٢,٣٠٧,٢١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
٩٩,٢٤٤	١١٤,٤١٨		إيرادات تشغيلية
(٧٠,١٧٧)	(٨٣,٦٥٤)		مصروفات تشغيلية
٢٩,٠٦٧	٣٠,٧٦٤		ربح التشغيل
٢٨,٥٠٧	٤٣,٢٩٢		إيرادات فوائد بنكية
٣,٤٠٩	١٤,٥٧٠		أرباح توزيعات نقدية
(٢٦,٩٢٩)	(٣٣,٠٣٩)		مصاريف إدارية - عمان
(٢٢,٥٠٣)	(٢١,٦٥٠)		مصاريف إدارية - العقبة
(٣٦,٥٠٠)	(٣٧,٧٠٧)		تكاليف تمويل عقود إيجار
(٦٣,٠٠١)	(١٧,١٥١)		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢٨,٩٣١	٤٧,٦٦٤	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
-	١٣,٠٠٠		إيرادات أخرى
(٥٩,٠١٩)	٣٩,٧٤٣		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	٨	ضريبة الدخل
(٥٩,٠١٩)	٣٩,٧٤٣		ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٤	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	
(٥٩,٠١٩)	٣٩,٧٤٣	ربح (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
١٠,١٩٧	١٢,٦٩٧	
٣,٥٥٣	٤,٧٤٧	
(٤٥,٢٦٩)	٥٧,١٨٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموعة	أرباح مدورة (خسائر) مزاكاة	حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,٥٤١,٤٠٤	٦٩,٦١١	(٨,٢٣٠)	١٦,٧١٢	٦٤,١٦٤	٣٩٩,٠٩٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٩,٧٤٣	٣٩,٧٤٣	-	-	-	-	-
١٢,٦٩٧	-	-	١٢,٦٩٧	-	-	-
٤,٧٤٧	-	٤,٧٤٧	-	-	-	-
٥٧,١٨٧	٣٩,٧٤٣	٤,٧٤٧	١٢,٦٩٧	-	-	-
١٠,٥٩٨,٥٩١	١٠,٩٣٥٤	(٣,٤٨٣)	٢٩,٤٥٩	٦٤,١٦٤	٣٩٩,٠٩٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٤٨٨,٤٨٩	(١٦١,٨٧٣)	(٥٠,٤٨٠)	(٣٩,٧٧٠)	٦٤,١٦٤	٣٧٦,٤٤٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٥٩,٠١٩)	(٥٩,٠١٩)	-	-	-	-	-
١٠,١٩٧	-	-	١٠,١٩٧	-	-	-
٣,٥٥٣	-	٣,٥٥٣	-	-	-	-
(٤٥,٢٦٩)	(٥٩,٠١٩)	٣,٥٥٣	١٠,١٩٧	-	-	-
١٠,٢٢٠,٢٢٠	(٢٢,٠٨٩٢)	(٤٦,٩٢٧)	(٢٩,٥٧٣)	٦٤,١٦٤	٣٧٦,٤٤٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠

- ٢٠٢٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢  
خسارة الفترة  
التغير في احتياطي القيمة العادلة  
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة  
للشركة الحليفة

مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

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

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٥٩,٠١٩)	٣٩,٧٤٣		ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات -
١٧,٦٤٩	١٨,٢١٧		استهلاكات
٧,٥٣٩	٧,٥٣٩	٦	استهلاك حق استخدام موجودات
٦٣,٠٠١	١٧,١٥١		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٨,٩٣١)	(٤٧,٦٦٤)	٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٢٨,٥٠٧)	(٤٣,٢٩٢)		إيرادات فوائد بنكية
(٣,٤٠٩)	(١٤,٥٧٠)		أرباح توزيعات نقدية
٣٦,٥٠٠	٣٧,٧٠٧	٦	تكاليف تمويل عقود إيجار
			التغير في رأس المال العامل -
١٣,٦٥١	(٩٢,٨٤٨)		ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(٥٧,٠٠٢)	(٥٦,٣٦٦)		شيكات وكمبيالات برسم التحصيل
٥٩,٤٠٢	٣٦,٢٦٧		ارصدة دانة أخرى
٢٠,٨٧٤	(٤٧,٣٨٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٢٨,٧٧٤	-		التغير في ودائع لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
٣,٤٠٩	-		أرباح توزيعات نقدية مقبوضة
(٢٦٠)	(٣٨٠)		شراء ممتلكات ومعدات
١٠٨,٥٣١	٣,١٩٧		فوائد بنكية مقبوضة
٢,٨٤٠,٤٥٤	٢,٨١٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٨٦١,٣٢٨	(٤٤,٥٦٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٠,٨١٩	٤٣٦,٠٠٤		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٩٤٢,١٤٧	٣٩١,٤٣٥	٥	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(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 نيسان ٢٠٢٣.

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 وفقاً 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين  
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمل:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

لا ينطبق هذا المعيار على الشركة.



تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف "الحق لتأجيل التسوية"،
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

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

**تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) ، حيث قدم تعريفًا لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

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

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)**  
في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

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

**الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢**  
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(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 ٢٠٢٢: ٢٦.٠٣٪). حيث تمتلك الشركة ٤١٦٤١٥٣ ر١٦٤ ر٤ سهما كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ من رأسمال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٩٠٩٣٢٨ ر٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٢٠٤٢ ر٧٦٦٢ دينار).

ان الحركة على استثمار في شركة حليفة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٥١٢٢٢١٣	٥٤١١٧٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١٨٤٥٠	٤٧٦٦٤	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة
٧١١١١	٤٧٤٧	الحليفة
٥٤١١٧٧٤	٥٤٦٤١٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
٣٣٧٠١٤٤	٣٧٣٢٦٥٤	موجودات متداولة
١٨٥٤٥٤٩٧	١٨٣١٥٦٠٥	موجودات غير متداولة
(١٢٧٤٦٣٩)	(١٢٥٠٣٢٠)	مطلوبات متداولة
(٢٢١٧٣٥)	(١٧٧٢٩٠)	مطلوبات غير متداولة
٢٠٤١٩٢٦٧	٢٠٦٢٠٦٤٩	حقوق الملكية
%٢٦.٠٣	%٢٦.٠٣	نسبة الملكية
٥٣١٤٣١٤	٥٣٦٦٧٢٥	قيمة الاستثمار قبل التعديلات
٩٧٤٦٠	٩٧٤٦٠	تعديلات
٥٤١١٧٧٤	٥٤٦٤١٨٥	قيمة الاستثمار

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٦٦٦٢٢٦	١٢٦١١٢٤٥	إيرادات التشغيل
(٤٢٥٦٦١)	(٥٥٤٨٩٢)	تكاليف التشغيل
(٨٣٣٦٢١)	(٨٨١١٢١)	مصاريف إدارية، صيانة، تسويق واستهلاكات
١١٦٣٧١	٥٥٨٩٠	إيرادات أخرى
١٢٣٧١٥	٢٣١١٢٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٢٥٥٢)	(٤٧٩٨٢)	مصروف ضريبة الدخل
١١١١٦٣	١٨٣١٤٠	ربح الفترة
٢٨٩٣١	٤٧٦٦٤	حصة الشركة من ربح الفترة

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٨٠٠	نقد في الصندوق
٢٠٠٢٣٠	٥٢١٩٨	نقد في البنوك
٢٣٥٧٧٤	٣٣٨٤٣٧	ودائع تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر*
٤٣٦٠٠٤	٣٩١٤٣٥	النقد وما في حكمه
٢٦٨٣٧٦٨	٢٦٨٣٧٦٨	ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر وحتى سنة*
٣١١٩٧٧٢	٣٠٧٥٢٠٣	

\* يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني وبمعدل فائدة سنوي يتراوح ما بين ٥٪ - ٦٪ للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٤١٢٥٪ - ٦٪).

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٣ (غير مدققة):

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام الموجودات	
١٥٠٦٨٣٠	١٢١٦٧٢٤	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	(٧٥٣٩)	استهلاكات
٣٧٧٠٧	-	تكاليف التمويل
١٥٤٤٥٣٧	١٢٠٩١٨٥	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

\* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢			٣١ آذار ٢٠٢٣		
(مدققة)			(غير مدققة)		
المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	المجموع	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠٦٨٣٠	١٤١٤٠٤٣	٩٢٧٨٧	١٥٤٤٥٣٧	١٤٥١٧٥٠	٩٢٧٨٧

(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 آخرين

الاحتياطات القانونية

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

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وذلك لوجود 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.

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة المنتهية ٣١ آذار ٢٠٢٢ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة 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 ٢٠٢١. وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة للعام ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للعام ٢٠٢٢ 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.

ملخص تسوية الربح (الخسارة) المحاسبية مع الربح (الخسارة) الضريبية:

٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	
(٥٩٠١٩)	٣٩٧٤٣	الربح (الخسارة) المحاسبية
٣٢٣٤٠	٣٩٩٧٩	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(٨٢٥٣٠)	(٦٢٢٣٤)	يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
(٨٨٢٩)	١٧٤٨٨	الدخل (الخسارة) المعدلة
-	(١٧٤٨٨)	يطرح: خسائر مدورة من سنوات سابقة
-	-	الربح (الخسارة) الخاضعة
-	-	ضريبة الدخل
٦٪ - ٢١٪	٦٪ - ٢١٪	نسبة ضريبة الدخل القانونية

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٥٩٠١٩)	٣٩٧٤٣	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٦)	٠/٠٠٤	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم.

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(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 الخاصة/ العقبة	عمان	المجموع
دينار	دينار	دينار
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	١١٤ر٤١٨
مصاريف تشغيلية	-	(٨٣ر٦٥٤)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٤٧ر٦٦٤	٤٧ر٦٦٤
إيرادات فوائد بنكية	-	٤٣ر٢٩٢
أرباح توزيعات نقدية	١٤ر٥٧٠	١٤ر٥٧٠
مصاريف إدارية	(٣٣ر٠٣٩)	(٥٤ر٦٨٩)
تكاليف تمويل عقود إيجار	-	(٣٧ر٧٠٧)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(١٧ر١٥١)
إيرادات أخرى	-	١٣ر٠٠٠
ربح الفترة	٢٩ر١٩٥	٣٩ر٧٤٣

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -		
إيرادات تشغيلية	-	٩٩ر٢٤٤
مصاريف تشغيلية	-	(٧٠ر١٧٧)
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	٢٨ر٩٣١	٢٨ر٩٣١
إيرادات فوائد بنكية	-	٢٨ر٥٠٧
أرباح توزيعات نقدية	٣ر٤٠٩	٣ر٤٠٩
مصاريف إدارية	(٢٦ر٩٢٩)	(٤٩ر٤٣٢)
تكاليف تمويل عقود إيجار	(١٩٣)	(٣٦ر٣٠٧)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	(٦٣ر٠٠١)
ربح (خسارة) الفترة	٥ر٢١٨	(٥٩ر٠١٩)

(١١) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين واعضاء 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 ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨	٨
٣ر٦٧٨	-
٢٩ر٣٣٩	٢٩ر٠٩٨
٢٢ر٨١٣	٢٣ر٤٣٨

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

حسابات جارية لدى البنوك

بنك الإتحاد (مساهم)

بنك الإسكان (مساهم)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البنك العربي (مساهم)

بنك الإسكان (مساهم)

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦١١	٥٦١٦	بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:
٨٧٦٠	١٩١٤٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
١٣٥٠٠	١٣٥٠٠	رواتب ومنافع الإدارة العليا
١٣٦٥	٣٢٠٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢١٠٠	٢١٠٠	مصاريف سفر وتنقلات
		بدل أتعاب لجان مجلس الإدارة