

شركة الأمل للاستثمارات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأمل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة 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 والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ / الأردن

مصباح عصام برقواوي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢٢

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | إيضاحات | |
|------------------------|----------------------|---------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| | | | الموجودات |
| ٢,٥٨٨,٠٩٣ | ١,٦٥٠,٧٢١ | ٣ | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٢,٤٣٩,١٤٤ | ٨٨٨,٧٥٤ | ٤ | ذمم العملاء المدينة |
| ٢,٧٧٥,١١٢ | ٣,٦٠٩,٧٨٢ | ٥ | ذمم عملاء التمويل بالهامش |
| ١٦٠,٤٤٥ | ١٥٥,٩٧٣ | ٦ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,٦٢١,٣٢٨ | ٢,٧٤٩,٣٤٣ | ٨ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
| ١,٥٢٢,١٢٨ | ١,٤٨٧,٠٣٥ | ٨ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ١,١٨١,٤٤٩ | ١,١٧٩,٤٠٦ | ١١ | استثمارات عقارية |
| ٢٠٣,٠٠٤ | ١٩٢,٠٨٤ | ٧ | ممتلكات ومعدات |
| ٨٧٢,٢٧٨ | ١,٠١٤,٧٤٨ | ٩ | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١٣,٣٦٢,٩٨١ | ١٢,٩٢٧,٨٤٦ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ١٨٣,١٠٥ | ٢٨٤,٥٣٧ | | ذمم دائنة |
| ٢٤٣,٩٧٩ | ١٤٩,٨٨٢ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٦,٣٥٧ | ٦,٣٥٧ | ٩ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٤٣٣,٤٤١ | ٤٤٠,٧٧٦ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ١,٨٨٧,٦٧٥ | ١,٨٨٧,٦٧٥ | | إحتياطي جباري |
| (٢٢٦,٢١٥) | (٢٥٨,٤١١) | ٨ | إحتياطي القيمة العادلة |
| (٣,٧٣١,٩٢٠) | (٤,١٤٢,١٩٤) | | الخسائر المتراكمة |
| ١٢,٩٢٩,٥٤٠ | ١٢,٤٨٧,٠٧٠ | | صافي حقوق الملكية |
| ١٣,٣٦٢,٩٨١ | ١٢,٩٢٧,٨٤٦ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | | إيضاحات |
|----------------------------------|-----------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | |
| | | الإيرادات |
| ٣٣,٣٨٤ | ٢٠,٣٠٣ | عمولات الوساطة |
| ١,٢٢٧ | ٨,٨٩١ | عمولات التمويل بالهامش |
| ١٤١,٩٥٥ | ٧٣,٦٣٨ | إيرادات فوائد تمويل الهامش |
| ١٤,٠٣٥ | ٨,٨٦٥ | إيرادات فوائد دائنة |
| ١,٠٩٦ | ٣,٢٣٤ | أرباح اسهم موزعة |
| ١٥ | ١٦,٨٧٢ | إيرادات أخرى |
| | | أرباح غير متحققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
| ٣٦,٢٠٠ | ١١,٦٢٧ | |
| ٢٠٩,١٩٨ | - | ٥,٤ المسترد من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٤٣٧,١١٠ | ١٤٣,٤٣٠ | إجمالي الإيرادات |
| | | المصاريف |
| (٤٥,٠٣٢) | (٤٨,٥٥٤) | ١٢ رواتب واجور ومنافع |
| (٣٥,٥٧٦) | (٢٨,٨٠٧) | مصاريف المركز والبورصة والهيئة |
| (١,٢٩٤) | (٣٥٠) | مصاريف وعمولات بنكية |
| (٩١,٠٧١) | (١٠٧,٣٨٠) | مصاريف إدارية وعمومية |
| - | (٥٠٨,٨٢٢) | ٥,٤ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (١٧٢,٩٧٣) | (٦٩٣,٩١٣) | إجمالي المصاريف |
| ٢٦٤,١٣٧ | (٥٥٠,٤٨٣) | (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة |
| (٧٣,٩٥٧) | ١٤٢,٤٧٠ | ٩ مصروف ضريبة الدخل |
| ١٩٠,١٨٠ | (٤٠٨,٠١٣) | (خسارة) ربح الفترة |
| فلس/دينار | فلس/دينار | |
| ٠,٠١٣ | (٠,٠٢٧) | ١٥ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | |
|---|-----------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
| دينار | دينار |
| ١٩٠,١٨٠ | (٤٠٨,٠١٣) |
| (خسارة) ربح الفترة | |
| يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرالتي لن يتم تحويلها لاحقا الى الأرباح أو الخسائر | |
| (٨,١٧٧) | (٣٤,٤٥٧) |
| خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | |
| ١٨٢,٠٠٣ | (٤٤٢,٤٧٠) |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | |

شركة الأمل للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| المجموع | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي اجباري | رأس المال | |
|------------|---------------|---------------------------|-------------------|------------|---|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| | | | | | لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - |
| ١٢,٩٢٩,٥٤٠ | (٣,٧٣١,٩٢٠) | (٢٢٦,٢١٥) | ١,٨٨٧,٦٧٥ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ أول كانون الثاني ٢٠٢٢ |
| (٤٤٢,٤٧٠) | (٤٠٨,٠١٣) | (٣٤,٤٥٧) | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| | | | | | خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| - | (٢,٢٦١) | ٢,٢٦١ | - | - | الدخل الشامل الاخر |
| ١٢,٤٨٧,٠٧٠ | (٤,١٤٢,١٩٤) | (٢٥٨,٤١١) | ١,٨٨٧,٦٧٥ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
| | | | | | لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - |
| ١١,٦٢٦,٩٦٢ | (٤,٩٠٢,٣٤٧) | (١٧٧,٤٣٩) | ١,٧٠٦,٧٤٨ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ أول كانون الثاني ٢٠٢١ |
| ١٨٢,٠٠٣ | ١٩٠,١٨٠ | (٨,١٧٧) | - | - | مجموع الدخل الشامل |
| | | | | | خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| - | (٣) | ٣ | - | - | الدخل الشامل الاخر |
| ١١,٨٠٨,٩٦٥ | (٤,٧١٢,١٧٠) | (١٨٥,٦١٣) | ١,٧٠٦,٧٤٨ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للمثلثة أشهر المنتهية ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | إيضاحات |
|---|-----------------|---------|
| دينار | دينار | |
| ٢٦٤,١٣٧ | (٥٥٠,٤٨٣) | |
| الأنشطة التشغيلية | | |
| (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة | | |
| التعديلات - | | |
| (٢٠٩,١٩٨) | ٥٠٨,٨٢٢ | ٥,٤ |
| ٢,٨٠٣ | ١٤,٠٩٢ | ٧,١١ |
| ١,٢٩٤ | ٣٥٠ | |
| (٣٦,٢٠٠) | (١١,٦٢٧) | |
| (١٤١,٩٥٥) | (٧٣,٦٣٨) | |
| (١٤,٠٣٥) | (٨,٨٦٥) | |
| مصرف (المسترد من) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة | | |
| الاستهلاكات | | |
| مصاريف وعمولات بنكية | | |
| أرباح غير متحققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل | | |
| إيرادات فوائد تمويل الهامش | | |
| إيرادات فوائد دائنة | | |
| تغيرات رأس المال العامل - | | |
| التغير في حسابات العملاء النقدية | | |
| ذمم التمويل بالهامش | | |
| ذمم العملاء المدينة | | |
| أرصدة مدينة أخرى | | |
| ذمم دائنة | | |
| أرصدة دائنة أخرى | | |
| ٥,٨٢٠ | (٩٦,٤٧٦) | |
| ١٤,٠٨٥ | (١٧٦,٦١٢) | |
| ٩٣٢,٠٠٦ | ٣٨٣,٥١٠ | |
| ١١,٦٠٧ | ٤,٤٧٢ | |
| (١٤,٤٢٦) | ١٠١,٤٣٢ | |
| (٣٤١) | (٩٤,٠٩٧) | |
| ٨١٥,٥٩٧ | ٨٨٠ | |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة | | |
| الأنشطة الاستثمارية | | |
| (٤٥,٩١٣) | (١,١٢٩) | ٧ |
| ١٤١,٩٥٥ | ٧٣,٦٣٨ | |
| ١٤,٠٣٥ | ٨,٨٦٥ | |
| ٧ | ٦٣٦ | |
| (٢٢٣,٧٣٢) | - | |
| (٥٣٣,٥٥٩) | (١,١١٦,٣٨٨) | |
| (٦٤٧,٢٠٧) | (١,٠٣٤,٣٧٨) | |
| شراء ممتلكات ومعدات | | |
| إيرادات فوائد تمويل الهامش وإيرادات فوائد دائنة مقبوضة | | |
| إيرادات فوائد دائنة مقبوضة | | |
| المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | |
| شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | |
| شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل | | |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية | | |
| الأنشطة التمويلية | | |
| (١,٢٩٤) | (٣٥٠) | |
| (١,٢٩٤) | (٣٥٠) | |
| مصاريف وعمولات بنكية | | |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية | | |
| ١٦٧,٠٩٦ | (١,٠٣٣,٨٤٨) | |
| ٢,٢٠٦,٠٨٢ | ٢,٣٨٤,٩٦٠ | |
| ٢,٣٧٣,١٧٨ | ١,٣٥١,١١٢ | ٣ |
| صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه | | |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة | | |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

أن شركة الأمل للاستثمارات المالية ("الشركة") هي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة 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. ويرأس مال يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة اعمال الوساطة بالعمولة والتعامل بالاوراق المالية لحسابها الخاص وتقديم الاستشارات المالية واستئجار ورهن الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة والاستدانة من البنوك وان تبتاع وتشتري وتستأجر وتؤجر وترهن وتستورد اية أموال منقولة وغير منقولة او أي حقوق او امتيازات تراها الشركة ضرورية او ملائمة لغاياتها بما في ذلك الأراضي او الأبنية او الآلات او وسائل النقل او بضائع وان تنشئ وتقيم وتتصرف وتجري التغييرات اللازمة في الأبنية حين يكون ضروريا او ملائماً لغايات ولاهداف الشركة.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢

ان مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان – مجمع بنك الإسكان، شارع الملكة نور.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(٢-٢) أهم السياسات المحاسبية:

التغير 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 استثناءً 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 إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً 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 اذ 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 ١٠٠٪ 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 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.

(٣-٢) 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 والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة 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 اوضاع 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 الى تقدير أي زيادة جوهريّة في المخاطر الائتمانية للأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي بها، بالإضافة الى الاخذ 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 للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٤٨ | ١٢٥ | نقد في الصندوق |
| ١,٣٥٩,٩١٢ | ٣٢٥,٩٨٧ | أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية |
| ٢٠٣,١٣٣ | ٢٩٩,٦٠٩ | أرصدة لدى البنوك - حسابات العملاء |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل * |
| ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | صندوق ضمان التسوية ** |
| ٢,٥٨٨,٠٩٣ | ١,٦٥٠,٧٢١ | |

* يمثل هذا البند الودائع لدى البنك التجاري الأردني بالدينار الأردني والتي تقوم الشركة بربطها بشكل شهري وفقاً لحاجات الشركة للسيولة النقدية. بلغ معدل الفائدة السنوي على تلك الودائع ٣,٥٪ خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ آذار ٢٠٢٠: ٣,٥٪).

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

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

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

علماً 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 والوسيط (إن وجد) إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه، وفي حال عدم وجود فروقات يتم إبقاؤه كما هو دون تغيير.

ان النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والظاهر في قائمة التدفقات النقدية يمثل النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك مطروحا منه رصيد حسابات العملاء كما يلي:

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------------|---|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢,٦٥١,٣٥٧ | ١,٦٥٠,٧٢١ | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة/السنة |
| (٢٧٨,١٧٩) | (٢٩٩,٦٠٩) | أرصدة لدى البنوك - حسابات العملاء |
| ٢,٣٧٣,١٧٨ | ١,٣٥١,١١٢ | صافي النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية |

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٤) ذمم العملاء المدينة

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٤,٠٦٠,٧٩٩ | ٣,٦٦٨,٥١٢ |
| ١,٢١٠,١٤٠ | - |
| ٥,٢٧٠,٩٣٩ | ٣,٦٦٨,٥١٢ |
| (٢,٨٣١,٧٩٥) | (٢,٧٧٩,٧٥٨) |
| ٢,٤٣٩,١٤٤ | ٨٨٨,٧٥٤ |

ذمم تجارية وعملاء وساطة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *

* ان ملخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هو كما يلي:

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٤,٥٣٥,٣٤٢ | ٢,٨٣١,٧٩٥ |
| ٢٥٨,٨٦٣ | ٢٨٩,٩٥٨ |
| (١,٩٦٢,٤١٠) | (٣٣٣,٢١٨) |
| - | (٨,٧٧٧) |
| ٢,٨٣١,٧٩٥ | ٢,٧٧٩,٧٥٨ |

الرصيد كما في اول كانون الثاني
المضاف خلال الفترة / السنة
المسترد خلال الفترة / السنة
ذمم معدومة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان تفاصيل أعمار الذمم المدينة هي كما يلي:

| المجموع دينار | أكثر من ٣٦١ يوم دينار | ٩١ - ٣٦٠ يوم دينار | ٣١ - ٩٠ يوم دينار | ١ - ٣٠ يوم دينار | |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------|
| ٨٨٨,٧٥٤ | ٨٨٣,٧٨١ | ٣,٤١٨ | - | ١,٥٥٥ | ٢٠٢٢ |
| ٢,٤٣٩,١٤٤ | ١,٨٩٧,٣٢٧ | ٥٢٥,١٦٦ | ٦,٤٠٤ | ١٠,٢٤٧ | ٢٠٢١ |

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم. وتعد محفظة العملاء ضماناً لهذه الذمم في حال عدم تحصيلها.

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٥) ذمم التمويل بالهامش

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٤,٩٧٥,٤١٢ | ٤,٩٦٠,٩٢٨ |
| - | ١,٤٠١,٢٣٦ |
| ٤,٩٧٥,٤١٢ | ٦,٣٦٢,١٦٤ |
| (٢,٢٠٠,٣٠٠) | (٢,٧٥٢,٣٨٢) |
| ٢,٧٧٥,١١٢ | ٣,٦٠٩,٧٨٢ |

ذمم عملاء التعامل بالهامش
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *

* إن ملخص حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هو كما يلي:

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢,١٦٦,٥٥٣ | ٢,٢٠٠,٣٠٠ |
| ٥٨,٥٨٠ | ٥٦١,٠٩٤ |
| (٢٤,٨٣٣) | (٩,٠١٢) |
| ٢,٢٠٠,٣٠٠ | ٢,٧٥٢,٣٨٢ |

الرصيد كما في اول كانون الثاني
المضاف خلال الفترة / السنة
المسترد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٦) أرصدة مدينة أخرى

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٩١,٤٠٠ | ٩١,٤٠٠ |
| ٢٦,٧٨٠ | ١٥,٥٧٥ |
| ٣٧,٣٢٠ | ٣٧,١٢٠ |
| ٤,٩٤٥ | ١١,٨٧٨ |
| ١٦٠,٤٤٥ | ١٥٥,٩٧٣ |

تأمينات كفالات بنكية
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
تسوية التداول

(٧) ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة بلغت ١,١٢٩ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٤٥,٩١٣ دينار) كما بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ما قيمته ١٢,٠٤٩ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٢,٨٠٣ دينار).

(٨) الاستثمارات في الموجودات المالية

يمثل هذا البند استثمارات الشركة في الموجودات المالية وذلك اما بغرض الاستفادة من تغير الأسعار في تلك الاستثمارات وبالتالي يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل او بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لغايات المتاجرة وبالتالي يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ان تفاصيل تلك الاستثمارات حسب تصنيفها هي كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|---|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٦٨٤,٥٦٠ | ١,٧٢٩,٣٤٣ | استثمار في صندوق التداول الاستثماري- سبائي – السوق الأمريكي (مدرجة) |
| ٩٣٦,٧٦٨ | ١,٠٢٠,٠٠٠ | استثمار في البنك الأهلي الأردني (مدرجة) |
| ١,٦٢١,٣٢٨ | ٢,٧٤٩,٣٤٣ | |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣١٠,٢٩٥ | ٣٠٥,١٥٦ | استثمار في أسهم شركة المتوسط والخليج للتأمين (مدرجة) |
| ٦٢٥,٠٠٠ | ٦٢٥,٠٠٠ | استثمار في أسهم شركة خدمات بطاقات الائتمان م.خ.م (غير مدرجة) |
| ٥٨٥,٠٠٠ | ٥٥٥,٧٦٨ | استثمار في أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية (مدرجة) |
| ١,٨٣٣ | ١,١١١ | استثمار في أسهم شركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب (مدرجة) |
| ١,٥٢٢,١٢٨ | ١,٤٨٧,٠٣٥ | |

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

| الرصيد كما في ٣١ اذار ٢٠٢٢ | المحول الى الخسائر المتراكمة | التغير في القيمة العادلة | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢ | |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) | |
| ٢٢,٨٨٩ | - | (٢٩,٢٣١) | ٥٢,١٢٠ | شركة التجمعات للمشاريع السياحية |
| ٥٩٠ | ٩٩٧ | ٥٦ | (٤٦٣) | المتحدة لصناعة الحديد والصلب |
| (٢٨١,٨٩٠) | ١,٢٦٤ | (٥,٢٨٢) | (٢٧٧,٨٧٢) | شركة المتوسط والخليج للتأمين |
| (٢٥٨,٤١١) | ٢,٢٦١ | (٣٤,٤٥٧) | (٢٢٦,٢١٥) | |

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل الأردني رقم (٣٨) للعام ٢٠١٨ بنسبة الضريبة ٢٨٪ (٢٤٪ + ٤٪ مساهمة وطنية).

يشمل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل المرحلية المختصرة ما يلي:

| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار | | |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ١٥,٣٨٢ | - | ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة |
| ٥٨,٥٧٥ | ١٤٢,٤٧٠ | أثر الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة |
| ٧٣,٩٥٧ | ١٤٢,٤٧٠ | |

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الاول | | ٣١ آذار | | |
|----------------|---------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٥٦,٢٦٧ | ٦,٣٥٧ | ٦,٣٥٧ | - | الرصيد كما في اول كانون الثاني |
| (٦٠,٥٠٦) | - | - | - | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ١٠,٥٩٦ | - | - | - | ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة |
| ٦,٣٥٧ | ٦,٣٥٧ | ٦,٣٥٧ | - | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الاول | | ٣١ آذار | | |
|----------------|-----------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ١,٣١٧,٥٤٨ | ٨٧٢,٢٧٨ | ٨٧٢,٢٧٨ | - | الرصيد كما في اول كانون الثاني * |
| (٤٤٥,٢٧٠) | ١٤٢,٤٧٠ | ١٤٢,٤٧٠ | - | الإطفاء خلال الفترة / السنة |
| ٨٧٢,٢٧٨ | ١,٠١٤,٧٤٨ | ١,٠١٤,٧٤٨ | - | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

* يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة بنسبة ٢٨٪ على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بالتوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٦.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه، باستثناء الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ حيث تم قبول كشوفات التقدير الذاتي وفقا لنظام العينات. وفي رأي ادارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كاف لمواجهة أي التزامات ضريبية.

(١٠) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

إن الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١,٢١٠,١٤٠ | - | ذمم العملاء المدينة - كبار مساهمي الشركة (إيضاح ٤) |
| - | ١,٤٠١,٢٣٦ | ذمم التمويل بالهامش - كبار مساهمي الشركة (إيضاح ٥) |

قامت الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية تمويل بالهامش مع ثلاثة من كبار المساهمين، وبناءا عليه تم تحويل المبالغ المستحقة من حسابات الذمم المدينة الى حسابات التمويل بالهامش. وفقا للاتفاقية تستحق الشركة نسبة فائدة ٨٪ على هذه الذمم.

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

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------------|--|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٣,٣١٤,٠٦٦ | ٣,١٢٤,٢٢٨ | إجمالي حجم التداول - كبار مساهمي الشركة |
| - | ٢,٤٧٨ | فوائد التمويل بالهامش - كبار مساهمي الشركة |
| ١٢,٧٣٧ | ١٢,٥٩٧ | إجمالي العمولات - كبار مساهمي الشركة |

قامت الشركة خلال الفترة بقيد المكافآت والبدلات المزاي التالوية لصالح أعضاء مجلس الإدارة:

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٠,٥٠٠ | ٣٦,٠٠٠ | بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة |

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

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|----------------------|----------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٢,٨٢٩ | ١٧,٩٣٣ |

رواتب ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية

(١١) استثمارات عقارية

قامت الشركة خلال العام ٢٠٢١ بالتوصل الى تسوية مع أحد العملاء مقابل تسديد الذمة المترتبة عليه والبالغة ١,٣٣٣,١٨١ دينار مقابل الحصول على مباني وعقارات كجزء من هذه التسوية. قامت الشركة بتصنيف تلك العقارات كاستثمارات عقارية، حيث ان الشركة تنوي الاحتفاظ بتلك العقارات لتحقيق تدفقات نقدية للشركة أو الاستفادة من زيادة في القيمة الرأسمالية أو كليهما.

بلغ مصروف الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ما قيمته ٢,٠٤٣ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: لا يوجد).

(١٢) رواتب واجور ومنافع

يتضمن هذا البند الرواتب والمنافع لموظفي الشركة المتضمنة مصاريف الرواتب الأساسية والبدلات والمنافع والخصومات وحصصة الشركة من الضمان الاجتماعي للموظفين. بالإضافة الى مبالغ المخالصات مع الموظفين المستقلين.

(١٣) التزامات محتملة

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

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٦٧٢,٠٠٠ | ٦٧٢,٠٠٠ |
| ٩١,٤٠٠ | ٩١,٤٠٠ |

كفالات بنكية

تأمينات كفالات

القضايا المرفوعة على الشركة من الغير:

لا يوجد قضايا مقامة على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

| المجموع | المستوى الثالث | المستوى الأول | |
|-----------|----------------|---------------|--|
| دينار | دينار | دينار | |
| | | | ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) - |
| | | | موجودات مالية |
| ٢,٧٤٩,٣٤٣ | - | ٢,٧٤٩,٣٤٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١,٤٨٧,٠٣٥ | ٦٢٥,٠٠٠ | ٨٦٢,٠٣٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٤,٢٣٦,٣٧٨ | ٦٢٥,٠٠٠ | ٣,٦١١,٣٧٨ | |
| | | | ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) - |
| | | | موجودات مالية |
| ١,٦٢١,٣٢٨ | - | ١,٦٢١,٣٢٨ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١,٥٢٢,١٢٨ | ٦٢٥,٠٠٠ | ٨٩٧,١٢٨ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٣,١٤٣,٤٥٦ | ٦٢٥,٠٠٠ | ٢,٥١٨,٤٥٦ | |

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار | | |
|----------------------------------|-------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ١٩٠,١٨٠ | (٤٠٨,٠١٣) | (خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة (دينار) |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| ٠,٠١٣ | (٠,٠٢٧) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة |