

شركة الأمل للاستثمارات المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



Building a better
working world

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة 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 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 والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترع 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

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٥٧٩

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الأمل للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٢,٥٨٨,٠٩٣	٣,٠٢٥,٤٧٧	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٤٣٩,١٤٤	١,١١٣,٦١٨	٤	ذمم العملاء المدينة
٢,٧٧٥,١١٢	٣,٦٥٠,٣١٥	٥	ذمم عملاء التمويل بالهامش
١٦٠,٤٤٥	١٣٩,٣٥٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٢١,٣٢٨	٢,٦٢٢,٩٥١	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
١,٥٢٢,١٢٨	١,٣٢٥,٨٤٢	٨	الشامل الآخر
١,١٨١,٤٤٩	١,١٧٥,٣٢٠	١١	استثمارات عقارية معدة للبيع
٢٠٣,٠٠٤	١٩٣,٢٩٣	٧	ممتلكات ومعدات
٨٧٢,٢٧٨	٥٨٣,٨٤٥	٩	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٦٢,٩٨١	١٣,٨٣٠,٠١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١٨٣,١٠٥	٥٦٩,٢٠٤		ذمم دائنة
٢٤٣,٩٧٩	١٧٥,٣٢٩		أرصدة دائنة أخرى
٦,٣٥٧	-	٩	مخصص ضريبة الدخل
٤٣٣,٤٤١	٧٤٤,٥٣٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٨٨٧,٦٧٥	١,٨٨٧,٦٧٥		إحتياطي جباري
(٢٢٦,٢١٥)	(٤١٩,٩٢٦)	٨	إحتياطي القيمة العادلة
(٣,٧٣١,٩٢٠)	(٣,٣٨٢,٢٦٧)		الخسائر المتراكمة
١٢,٩٢٩,٥٤٠	١٣,٠٨٥,٤٨٢		صافي حقوق الملكية
١٣,٣٦٢,٩٨١	١٣,٨٣٠,٠١٥		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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات				
٧٥,٩٠٠	٦٤,١٠٤	٢٢,١١٢	٢٢,٦٥٤	عمولات الوساطة
٤,٥١٦	١٥,٩٤٠	٢,٠١٧	١,٢٠٦	عمولات التمويل بالهامش
٤٣٣,١٨٧	٢٧١,٣١١	١٤٦,٤٥٧	٩٨,٤٩٩	إيرادات فوائد تمويل الهامش
٤١,٤٢٥	٣٧,٤٩٦	١٣,٧٤١	٢٠,١٢٣	إيرادات فوائد دائنة
٥,٥٦٤	٨١,١٢٢	٢,٧١٢	٤,٢٢٧	أرباح اسهم موزعة
١,٠٨٢	٣٦,٥٩٨	١٣	١٨,١٣٤	إيرادات أخرى
١١٢,٤٤٥	-	(٨,٧٥٦)	-	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١,٩٧٢,٥٣٩	١,٢٥٢,١٨٨	١,٣٧١,٥٣٥	١٤,٤٨٣	المسترد من مخصص الخسائر
٢,٦٤٦,٦٥٨	١,٧٥٨,٧٥٩	١,٥٤٩,٨٣١	١٧٩,٣٢٦	الانتمائية المتوقعة
إجمالي الإيرادات				
المصاريف				
(٢٩٦,٢٢٤)	(١٣٥,٥٤٣)	(١٩٣,٢٦٠)	(٣٩,٨٦٩)	١٢ رواتب واجور ومنافع
(٣٧,٢٨٢)	(٣٧,٤٥٤)	(٢٥٤)	(٧,٣٧٤)	مصاريف المركز والبورصة والهيئة
(٦,٢٥٧)	(٢,٥٢٥)	(١,٧٨١)	(١,٥٦٢)	مصاريف وعمولات بنكية
(٣٨٠,٦٩٤)	(٣٧١,٦٧٢)	(١٨٨,٣٨٤)	(١٣٧,٨٧٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٣,٧٢٤)	(٢٢٢,٠٦٩)	٤٣,٣٨٦	(٤٢,١٥١)	٥,٤ مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة
-	(٣٥٠,٤٦٩)	-	(٥٧,٢٥٤)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١,٠٠٤,١٨١)	(١,١١٩,٧٣٢)	(٣٤٠,٢٩٣)	(٢٨٦,٠٨٧)	إجمالي المصاريف
١,٦٤٢,٤٧٧	٦٣٩,٠٢٧	١,٢٠٩,٥٣٨	(١٠٦,٧٦١)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٥٥,٨٦٦)	(٢٨٨,٤٣٣)	(٣٦٨,٥٨٠)	٧,٧٤٧	٩ مصروف ضريبة الدخل
١,١٨٦,٦١١	٣٥٠,٥٩٤	٨٤٠,٩٥٨	(٩٩,٠١٤)	(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٧٩	٠/٠٢٣	٠/٠٥٦	(٠/٠٠٧)	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 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
١,١٨٦,٦١١	٣٥٠,٥٩٤	٨٤٠,٩٥٨	(٩٩,٠١٤)
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر التي لن يتم تحويلها			
لاحقا الى قائمة الدخل			
خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من			
خلال بنود الدخل الشامل الاخر			
(١,٨٣٩)	(١٩٤.٦٥٢)	(٩١,٤٨٦)	(٨٨,٣٢٢)
١,١٨٤,٧٧٢	١٥٥,٩٤٢	٧٤٩,٤٧٢	(١٨٧,٣٣٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة			

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٨٧,٦٧٥	(٢٢٦,٢١٥)	(٣,٧٣١,٩٢٠)	١٢,٩٢٩,٥٤٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢				
-	-	(١٩٤,٦٥٢)	٣٥٠,٥٩٤	١٥٥,٩٤٢
مجموع الدخل الشامل للفترة				
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود				
-	-	٩٤١	(٩٤١)	-
الدخل الشامل الاخر (إيضاح ٨)				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٨٧,٦٧٥	(٤١٩,٩٢٦)	(٣,٣٨٢,٢٦٧)	١٣,٠٨٥,٤٨٢
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢				
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٦,٧٤٨	(١٧٧,٤٣٩)	(٤,٩٠٢,٣٤٧)	١١,٦٢٦,٩٦٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١				
-	-	(١,٨٣٩)	١,١٨٦,٦١١	١,١٨٤,٧٧٢
مجموع الدخل الشامل للفترة				
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود				
-	-	٢٩٨	(٢٩٨)	-
الدخل الشامل الاخر				
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٠٦,٧٤٨	(١٧٨,٩٨٠)	(٣,٧١٦,٠٣٤)	١٢,٨١١,٧٣٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١,٦٤٢,٤٧٧	٦٣٩,٠٢٧		ربح الفترة قبل الضريبة
			التعديلات -
(١,٦٨٨,٨١٥)	(١,٠٣٠,١١٩)	٥,٤	المسترد من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥,٦٩٦	٤١,٤١٩	١١,٧	الاستهلاكات
٦,٢٥٧	٢,٥٢٥		مصاريف وعمولات بنكية
(١١٢,٤٤٥)	٣٥٠,٤٦٩		(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٧,١٨٠	-		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٥٦٤)	(٨١,١٢٢)		أرباح اسهم موزعة
(٤٣٣,١٨٧)	(٢٧١,٣١١)		إيرادات فوائد تمويل الهامش
(٤١,٤٢٥)	(٣٧,٤٩٦)		إيرادات فوائد دائنة
			تغيرات رأس المال العامل -
٢٢٢,٦٠٨	(٣٧٣,٨٩٨)		التغير في حسابات العملاء النقدية
(٣٧,٢٥٤)	(٢٣١,٦٨٩)		ذمم التمويل بالهامش
٢,٠٧٨,٧٩٥	١,٧١٢,١٣١		ذمم العملاء المدينة
(٤,٥٦٧)	٢١,٠٩١		أرصدة مدينة أخرى
(١٣٨,٣٣٥)	٣٨٦,٠٩٩		ذمم دائنة
٩٦,٢٨٧	(٦٨,٦٥٠)		أرصدة دائنة أخرى
(٦٠,٥٠٦)	(٦,٣٥٧)	٩	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٤٧,٢٠٢	١,٠٥٢,١١٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٧٠٩)	(٢٥,٥٧٩)	٧	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٦٦٦	-		المتحصل من بيع ممتلكات و معدات
(٤٧,٥١٤)	-		استثمارات عقارية معدة للبيع
٤٣٣,١٨٧	٢٧١,٣١١		إيرادات فوائد تمويل الهامش المقبوضة
٤١,٤٢٥	٣٧,٤٩٦		إيرادات فوائد دائنة مقبوضة
(٦٢٥,٠٠٠)	-		دفعات على حساب استثمارات
(٥,٥٦٤)	٨١,١٢٢		أرباح اسهم موزعة مقبوضة
٥٦٠	١,٦٣٤		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٣٤,٧٥٧)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,١٩٣,٠٥٨)	(١,٣٥٢,٠٩٢)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١,٨٩٤,٧٦٤)	(٩٨٦,١٠٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦,٢٥٧)	(٢,٥٢٥)		مصاريف وعمولات بنكية
(٦,٢٥٧)	(٢,٥٢٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٥٣,٨١٩)	٦٣,٤٨٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠٧٥,٩٩٣	٢,٣٨٤,٩٦٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٧٢٢,١٧٤	٢,٤٤٨,٤٤٦	٣	

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
٣٠ أيلول 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. يبلغ رأس مال الشركة 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 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 ٢٣ تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية:

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

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

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

كما أضاف المجلس 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. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

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

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ 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.

(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 أوضاع 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 أوضاع وظروف تلك المخصصات.

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

- الخسارة الائتمانية المتوقعة/ مخصص تدني ذمم العملاء:

يتطلب تحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة من إدارة الشركة إصدار 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 باتباع 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 وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
-	٤٨	نقد في الصندوق
١٧٣,٤٤٦	١,٣٥٩,٩١٢	أرصدة لدى البنك - حسابات جارية
٥٧٧,٠٣١	٢٠٣,١٣٣	أرصدة لدى البنك - حسابات العملاء
٢,٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة لدى البنك - ودائع لأجل *
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية **
٣,٠٢٥,٤٧٧	٢,٥٨٨,٠٩٣	

* 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 ٤٪ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: 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 بالإسناد 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.

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

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة يمثل رصيد النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك مطروحا منه رصيد حسابات العملاء كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٩٢٤,٧٨٢	٣,٠٢٥,٤٧٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
(٢٠٢,٦٠٨)	(٥٧٧,٠٣١)	أرصدة لدى البنوك – حسابات العملاء
١,٧٢٢,١٧٤	٢,٤٤٨,٤٤٦	صافي النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية

(٤) ذمم العملاء المدينة

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٠٦٠,٧٩٩	٣,٥٠٢,٩٨٩	ذمم تجارية وعملاء وساطة
١,٢١٠,١٤٠	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٥,٢٧٠,٩٣٩	٣,٥٠٢,٩٨٩	
(٢,٨٣١,٧٩٥)	(٢,٣٨٩,٣٧١)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *
٢,٤٣٩,١٤٤	١,١١٣,٦١٨	

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٥٣٥,٣٤٢	٢,٨٣١,٧٩٥	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٢٥٨,٨٦٣	٢٩,٠٤٣	المضاف خلال الفترة / السنة
(١,٩٦٢,٤١٠)	(٤١٥,٦٤٨)	المسترد خلال الفترة / السنة
-	(٥٥,٨١٩)	ذمم معدومة
٢,٨٣١,٧٩٥	٢,٣٨٩,٣٧١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

ان تفاصيل أعمار الذمم المدينة هي كما يلي:

٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	٣٦٠ - ٩١	أكثر من ٣٦١	المجموع
يوم	يوم	يوم	يوم	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥,٩٣١	٣,٩٩٨	-	١,٠٧٣,٦٨٩	١,١١٣,٦١٨
١٠,٢٤٧	٦,٤٠٤	٥٢٥,١٦٦	١,٨٩٧,٣٢٧	٢,٤٣٩,١٤٤

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

(٥) ذمم عملاء التمويل بالهامش

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٦٧٦,٨٧٦	٤,٩٧٥,٤١٢
١,٢٠٧,٦٢٠	-
٤,٨٨٤,٤٩٦	٤,٩٧٥,٤١٢
(١,٢٣٤,١٨١)	(٢,٢٠٠,٣٠٠)
٣,٦٥٠,٣١٥	٢,٧٧٥,١١٢

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:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢,٢٠٠,٣٠٠	٢,١٦٦,٥٥٣
١٩٣,٠٢٦	٥٨,٥٨٠
(٨٣٦,٥٤٠)	(٢٤,٨٣٣)
(٣٢٢,٦٠٥)	-
١,٢٣٤,١٨١	٢,٢٠٠,٣٠٠

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

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

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

(٦) أرصدة مدينة أخرى		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٩٧,٤٠٠	٩١,٤٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٣١,٧٦٠	٣٧,٣٢٠	ذمم مدينة أخرى
٥,٢٣٤	٢٦,٧٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٩٦٠	-	أمانات ضريبة دخل
-	٤,٩٤٥	تسوية التداول
١٣٩,٣٥٤	١٦٠,٤٤٥	

(٧) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة بلغت ٢٥,٥٧٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٦٦,٧٠٩ دينار). كما بلغ مصروف الاستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٥,٢٩٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١٥,٦٩٦ دينار).

لم تقم الشركة باستبعاد أو بيع ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ باستبعاد وبيع ممتلكات ومعدات بلغت تكلفتها ١٨٩,٠٧٣ دينار. نتج عن عملية البيع والاستبعاد خسارة بمبلغ ٧,١٨٠ 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 بنود الدخل الشامل الاخر. ان تفاصيل تلك الاستثمارات حسب تصنيفها هي كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١,٣٦٧,٦٥٣	٦٨٤,٥٦٠	استثمار في SPDR S&P ٥٠٠ Trust ETF (مدرجة)
١,٠٢٠,٠٠٠	٩٣٦,٧٦٨	استثمار في أسهم البنك الأهلي الأردني (مدرجة)
١٣٥,٣٢١	-	بنك المال الاردني (مدرجة)
٩٩,٩٧٧	-	بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (مدرجة)
٢,٦٢٢,٩٥١	١,٦٢١,٣٢٨	

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٦٥,٨٤٢	٣١٠,٢٩٥
٦٢٥,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠
٤٣٥,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠
-	١,٨٣٣
١,٣٢٥,٨٤٢	١,٥٢٢,١٢٨

استثمار في أسهم شركة المتوسط والخليج للتأمين (مدرجة)
استثمار في أسهم شركة خدمات بطاقات الائتمان م.خ.م (غير مدرجة)
استثمار في أسهم شركة التجمعات للمشاريع السياحية (مدرجة)
استثمار في أسهم شركة المتحدة لصناعة الحديد والصلب (مدرجة)

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

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	التغير في القيمة العادلة	المحول الى الخسائر المتراكمة	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢,١٢٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	(٩٧,٨٨٠)
(٤٦٣)	(٣٣٢)	٧٩٥	-
(٢٧٧,٨٧٢)	(٤٤,٣٢٠)	١٤٦	(٣٢٢,٠٤٦)
(٢٢٦,٢١٥)	(١٩٤,٦٥٢)	٩٤١	(٤١٩,٩٢٦)

شركة التجمعات للمشاريع السياحية
المتحدة لصناعة الحديد والصلب
شركة المتوسط والخليج للتأمين

(٩) ضريبة الدخل

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	١٠,٥٩٦
٢٨٨,٤٣٣	٤٤٥,٢٧٠
٢٨٨,٤٣٣	٤٥٥,٨٦٦

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
اطفاء الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة

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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦,٢٦٧	٦,٣٥٧	الرصيد كما في اول كانون الثاني
(٦٠,٥٠٦)	(٦,٣٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٠,٥٩٦	-	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
٦,٣٥٧	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣١٧,٥٤٨	٨٧٢,٢٧٨	الرصيد كما في اول كانون الثاني *
(٤٤٥,٢٧٠)	(٢٨٨,٤٣٣)	المستخدم خلال الفترة / السنة
٨٧٢,٢٧٨	٥٨٣,٨٤٥	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 ٢٠٢٠.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية للعام ٢٠٢١. هذا ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه. وفي رأي ادارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كاف لمواجهة أي التزامات ضريبية.

(١٠) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة 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.

إن الأرصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢١٠,١٤٠	-	ذمم العملاء المدينة - كبار مساهمي الشركة (إيضاح ٤)
-	١,٢٠٧,٦٢٠	ذمم التمويل بالهامش - كبار مساهمي الشركة وأعضاء مجلس الادارة (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.

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,١١٧,٥٦٨	٥,٢٢١,٩٩١	إجمالي حجم التداول - كبار مساهمي الشركة
١٩,٤٧٠	٢١,٢٩٩	إجمالي العمولات - كبار مساهمي الشركة
٤٨,٥٧٩	-	فوائد التمويل بالهامش - كبار مساهمي الشركة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع المكافآت والبذلات والمزايا التالية لصالح أعضاء مجلس الإدارة:

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٨,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة

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

للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦,٨٢٩	٤٢,٧٦٤	رواتب ومكافآت أعضاء الإدارة التنفيذية

(١١) استثمارات عقارية معدة للبيع

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 معدة للبيع، وذلك تماشياً مع خطة الشركة في بيع هذه الأراضي. ان القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة.

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

(١٢) رواتب واجور ومنافع

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

(١٣) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧١٢,٠٠٠	٦٧٢,٠٠٠
٩٧,٤٠٠	٩١,٤٠٠
كفالات بنكية	
تأمينات كفالات	

القضايا المرفوعة على الشركة من الغير:

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ١٢,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٣٣٦,٢٠٠ دينار)، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها. وعليه فقد قامت الشركة بأخذ المخصصات اللازمة.

(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:

المستوى الأول دينار	المستوى الثالث دينار	المجموع دينار
٢,٦٢٢,٩٥١	-	٢,٦٢٢,٩٥١
١,٣٢٥,٨٤٢	٦٢٥,٠٠٠	١,٣٢٥,٨٤٢
٣,٩٤٨,٧٩٣	٦٢٥,٠٠٠	٣,٩٤٨,٧٩٣
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة) - موجودات مالية		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		

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

المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار	دينار	دينار
١,٦٢١,٣٢٨	-	١,٦٢١,٣٢٨
٨٩٧,١٢٨	٦٢٥,٠٠٠	١,٥٢٢,١٢٨
٢,٥١٨,٤٥٦	٦٢٥,٠٠٠	٣,١٤٣,٤٥٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) -
موجودات مالية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,١٨٦,٦١١	٣٥٠,٥٩٤	٨٤٠,٩٥٨	(٩٩,٠١٤)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٠/٠٧٩	٠/٠٢٣	٠/٠٥٦	(٠/٠٠٧)

(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(خسارة) ربح الفترة (فلس/دينار)