

شركة ابداع للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة ابداع للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
لمدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ - ٧ | ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

ع م / ٧٦٠٩/٠٠١

الى الشريك
شركة ابداع للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة ابداع للاستثمارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات ايضاحية أخرى . ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي ، من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٩ تموز ٢٠٢١

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010103

قائمة (أ)

شركة ابداع للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
٢,٠٢٧,٥٩١	٢,١٠٠,١٩٠	٤	نقد لدى البنوك
٦٣,٨٤٨	٧٩,٥١١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١١٣,٣٧٤	٢٤٨,٨٨٢	٦	ذمم مدينة - بالصافي
١٤,٩٤٨	٦٧,٢٧٧		تسوية التداول
٤٥,١٧٢	٤٥,٥٩٦	٧	أرصدة مدينة اخرى
٢,٢٦٤,٩٣٣	٢,٥٤١,٤٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة :
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٨	صندوق ضمان التسوية
١٤٩,٥٦٣	١٤٩,٣٦٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٣٥٦	١٢,٢١١		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٠١,١٠٥	٢٠١,٠٠٥		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
٣٨٤,٠٢٤	٣٨٧,٥٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٦٤٨,٩٥٧	٢,٩٢٩,٠٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشريك
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة :
٢٨,٧٧٧	١٨١,٨٢٧	٩	ذمم دائنة
٣٢	١٠٥,٦٢٨	١٢	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٥,٧٧١	٢,٥٢٩		مصاريف مستحقة
٣٤,٥٨٠	٢٨٩,٩٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشريك
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٣٥,٧٤٠	١٣٥,٧٤٠		الاحتياطي الاجباري
(٢١,٣٦٣)	(٢١,٣٦٣)		(الخسائر) المتراكمة
-	٢٤,٦٧٨		الربح الفترة
٢,٦١٤,٣٧٧	٢,٦٣٩,٠٥٥		صافي حقوق الشريك
٢,٦٤٨,٩٥٧	٢,٩٢٩,٠٣٩		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشريك

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

قائمة (ب)

شركة ابداع للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية		ايضاح	الاييرادات :
في ٣٠ حزيران	٢٠٢١ (مراجعة)		
٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار	دينار	
١٤,٦٩٤	٦٤,١٢٧		ايرادات عمولات تداول أسهم
٥٤,٤٠١	٣٥,٢٠٨		ايرادات فوائد بنكية دائنة
(٢٥,٣٠٠)	(١٧,٤٣١)		خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١,٠٠٠	٧٠٠		المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٤,٧٩٥	٨٢,٦٠٤		اجمالي الايرادات
ينزل : المصاريف :			
١,٠٧١	١,١٢٧		مصاريف بنكية
٣٨,٤٣٩	٤٤,٤٠٠	١١	المصاريف الإدارية والعمومية
٣,٩٦٣	١٠,٤٥٥		مصاريف دعائية و اعلان
١,٣٤٦	١,٧٤٨		الاستهلاكات والاطفاءات
٤٤,٨١٩	٥٧,٧٣٠		مجموع المصاريف
(٢٤)	٢٤,٨٧٤		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٢٨٠)	(١٩٦)	ب/١٠	ضريبة الدخل
(٣٠٤)	٢٤,٦٧٨		الربح (الخسارة) للفترة / إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) / للفترة - قائمة (ج)

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

شركة ابداع للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمة)	(خسارة) الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧٤٠	(٢١,٣٦٣)	-	٢,٦١٤,٣٧٧
-	-	-	٢٤,٦٧٨	٢٤,٦٧٨
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٧٤٠	(٢١,٣٦٣)	٢٤,٦٧٨	٢,٦٣٩,٠٥٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الرصيد في بداية السنة (مدققة)

إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمة)	(خسارة) الفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣١,٣٩٦	(٥٩,٦٨٩)	-	٢,٥٧١,٧٠٧
-	-	-	(٣٠٤)	(٣٠٤)
٢,٥٠٠,٠٠٠	١٣١,٣٩٦	(٥٩,٦٨٩)	(٣٠٤)	٢,٥٧١,٤٠٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

الرصيد في بداية السنة (مدققة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

قائمة (د)

شركة ابداع للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
ايضاح	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار	
	٢٤,٨٧٤	(٢٤)
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)		
تعديلات :		
الاستهلاك والإطفاءات	١,٧٤٨	١,٣٤٦
ايرادات فوائد بنكية دائنة	(٣٥,٢٠٨)	(٥٤,٤٠١)
خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	١٧,٤٣١	٢٥,٣٠٠
(المسترد) من مخصص خسائر انتمائية متوقعة	(٧٠٠)	(١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل		
التغير في بنود راس المال العامل	٨,١٤٥	(٢٨,٧٧٩)
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة	(١٣٤,٨٠٨)	(٥٥,٦١٩)
(الزيادة) في تسوية التداول	(٥٢,٣٢٩)	(٧٨,٥٩٦)
(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى	(٤٢٤)	(٣,١٢٩)
(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر	(٣٣,٠٩٤)	-
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة	١٥٣,٠٥٠	٧٢,٨٩٩
الزيادة في مطلوب الى اطراف ذات علاقة	١٠٥,٥٩٦	-
(النقص) في مصاريف مستحقة	(٣,٢٤٢)	(٤,٨٦٥)
الزيادة في ارصدة دائنة اخرى	-	٩٠٤
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	٤٢,٨٩٤	(٩٧,١٨٥)
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
النقص في ودائع لاجل	١٨٠,٠٠٠	-
فوائد بنكية مقبوضة	٣٥,٢٠٨	٥٤,٤٠١
(شراء) ممتلكات ومعدات	(٥,٥٠٣)	(١,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	٢٠٩,٧٠٥	٥٣,٤٠١
صافي الزيادة (النقص) في النقد	٢٥٢,٥٩٩	(٤٣,٧٨٤)
النقد وما في حكمه - بداية السنة	٨٧,٥٩١	١٥٩,١١٩
النقد وما في حكمه - نهاية الفترة	٣٤٠,١٩٠	١١٥,٣٣٥

٤

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

شركة ابداع للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

- تأسست شركة ابداع للاستثمارات المالية ("الشركة") بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٠٥ تحت رقم (٩٩٣٧) كشركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال مدفوع قدره ٢,٥ مليون دينار موزع على ٢,٥ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد ، وعنوانها عمان - الدوار السادس شارع زهران ص . ب ٩٣٠٦٥٧ عمان ١١١٨١ - الأردن .
- من غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية .
- إن الشركة مملوكة بالكامل لشركة الأردن الدولية للتأمين - شركة مساهمة عامة محدودة .

٢ - أساس الإعداد

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).
- إنَّ الدينار الأردني هو عملة إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يُمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة .
- إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ . كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وإدارة المخاطر
يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني / يناير ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري للإصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة.

٤ - نقد لدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	حسابات جارية
٨٧,٥٩١	٣٤٠,١٩٠	ودائع لأجل *
١,٩٤٠,٠٠٠	١,٧٦٠,٠٠٠	
٢,٠٢٧,٥٩١	٢,١٠٠,١٩٠	

* يمثل هذا البند ودائع لأجل بمعدل فائدة يتراوح من ٢٪ الى ٤٪ سنوياً للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، كما يتضمن هذا البند تأمينات نقدية بمبلغ ٢١٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مقابل كفالات لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الاوراق المالية.

- ان النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ كان كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	نقد وحسابات جارية
١١٥,٣٣٥	٣٤٠,١٩٠	
١١٥,٣٣٥	٣٤٠,١٩٠	

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٦٣,٨٤٨	٧٩,٥١١	
٦٣,٨٤٨	٧٩,٥١١	

٦ - ذمم مدينة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٦٤٧,٥٢٨	٧٨٢,٣٣٦
(٥٣٤,١٥٤)	(٥٣٣,٤٥٤)
١١٣,٣٧٤	٢٤٨,٨٨٢

ذمم عملاء الوساطة *
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

- إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٥٣٦,٩٠٤	٥٣٤,١٥٤
(٢,٧٥٠)	(٧٠٠)
٥٣٤,١٥٤	٥٣٣,٤٥٤

الرصيد في بداية السنة
المسترد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٨,٦٣٤	٨,١٤٤
١٩,٦٢٨	٢٢,١٨١
٥,٧٠٠	٤,٤٥٧
١١,٢١٠	١٠,٨١٤
٤٥,١٧٢	٤٥,٥٩٦

مصاريف مدفوعة مقدماً
ضريبة الدخل المدفوعة على الفوائد
ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
ذمم موظفين وتأمينات مستردة

٨ - صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية استناداً لاحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

٩ - ذمم دائنة

يشمل هذا البند ذمم عملاء الشركاء كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، كما ان هذه الذمم لا يستحق عليها اية فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
١٨١,٨٢٧	٢٨,٧٧٧
١٨١,٨٢٧	٢٨,٧٧٧

المستحق للعملاء (خدمات الوساطة المالية)

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

- لا يوجد حركة حاصلة على مخصص ضريبة الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ كون أن الشركة لديها خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً .

- ويرأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة لا داعي لقيد أية مخصصات في المعلومات المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لأغراض الالتزامات الضريبية لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً .

ب - مصروف ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة ما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
١٩٦	٢٨٠
١٩٦	٢٨٠

أثر الضرائب المؤجلة

ج - الوضع الضريبي

- تم إجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨ للشركة ، كما تم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر قرار نهائي بشأنها.

- برأي الادارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصصات المأخوذة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية .

١١ - المصاريف الادارية والعمومية
إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار	٢٠٢١ (مراجعة)	دينار
٢٢,٤٧٧	٢٤,١٢٠		
٣,٤٠٨	٥,١١٤		
٢,٠٥٢	٣,٤٣٧		
٤,٠٩٣	٣,١١١		
٢,١٧٨	٢,١٤٠		
٥٠١	١,٦٠٨		
١,٠٠٠	١,٠٠٠		
٤٧٢	٢,٠٤٥		
٧٢٧	٣١٠		
١,٥٣١	١,٥١٥		
٣٨,٤٣٩	٤٤,٤٠٠		

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة ، على النحو المحدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (إفصاحات الأطراف ذات العلاقة) ؛ الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وغيرهم من موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة ، والمنشآت الخاضعة لسيطرة هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بها بشكل كبير . فيما يلي الأرصدة والحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	٢٠٢٠ (مدققة)	دينار
١٠٥,٦٢٨	٣٢		

بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ذمم دائنة (شركة الاردن الدولية للاستثمار)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار
٧,٤٩٠	٩٥		
١٠,٤٧١	١,٧٩٢		
٧٢	١٤٩		
١١,٥٦٨	٨,٨٩٩		

بنود قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة
ايرادات عمولات وساطة مالية
الأردن الدولية للتأمين
الأردن الدولية للاستثمار
شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات
محمد صالح ابراهيم علي جابر

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار
١٧,٧٦٠	١٦,٩٣٥		

رواتب ومكافآت أخرى

١٣ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في المعلومات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

١٤ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ تقارب قيمتها العادلة.

١٥ - التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢١٠,٠٠٠ دينار تمثل كفالات لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية، وقد بلغت تأميناتها النقدية ٢١٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

١٦ - القضايا

هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٧٦٦,٠٧٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٧٦٦,٠٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠) للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة المستحقة على بعض عملاء الشركة وهي ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

١٧ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢١.