

التاريخ : 2019/07/31
الرقم : 2019 / JSC / 308

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2019

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه و بالإشارة إلى تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 وتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة سوسيته جنرال - الأردن للوساطة المالية كما في 2019/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة سوسيته جنرال - الأردن للوساطة المالية

المدير العام فادي الجبور

سوسيته جنرال الأردن
للوفاطة المالية

بورصة عمان
الدفانرة الإدارية والمالية
الديفوان

٢١ تمز ٢٠١٩

3854

الرقم المتسلسل:

78

رقم الملف:

2019/06/30

الجهة المختصة:

- نسخة / التكااة بورصة عمان .

SOCIETE GENERALE -
JORDAN BROKERAGE
شركة سوسيته جنرال - الأردن
للوفاطة المالية

شركة سوميته جنرال الأردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة سوسيتيه جنرال الاردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ١٧٤٢١

الى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية المحترمين
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة جنرال الأردن للوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية غير معتمدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - الأردن

٣٠ تموز ٢٠١٩

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) رقم (٧٤٤٤)
010103

قائمة (أ)

شركة سوسيتيه جنرال الأردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاح	
دينار	دينار		الموجودات
			الموجودات المتداولة :
١,٠٢٠,٢٤٣	٢,٩٥٧,٠٧٩	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٧,٠٧٤	٣٣٨,١١١	٥	ذمم عملاء مدينة
٩٨,٣٨٠	١١٩,٥٣١	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٩٥,٦٩٧	٣,٤١٤,٧٢١		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٠,٦٤٦	١٧,٠٨٩		ممتلكات ومعدات
١,٥٠٦,٣٤٣	٣,٤٣١,٨١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٩١,٢٢٩	١٩٣,٧٧٩		ذمم عملاء دائنة
٣٨,٩٤٩	٢,٧٠١	٧	أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٧٢	٣٠,٦٤٣	٨	مخصص ضريبة الدخل
١٣٨,٦٥٠	٢٢٧,١٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشريك :
٧٥٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨٠,٥٨٦	٨٠,٥٨٦	١١	الإحتياطي الإجباري
٥٣٧,١٠٧	٣٧,١٠٧	١	الأرباح المدورة
-	٨٦,٩٩٤		الربح للفترة
١,٣٦٧,٦٩٣	٣,٢٠٤,٦٨٧		مجموع حقوق الشريك
١,٥٠٦,٣٤٣	٣,٤٣١,٨١٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح
دينار	دينار	
الإيرادات :		
٣٩,٨٨٢	١١٧,٧١٦	عمولة بيع و شراء اوراق مالية
٣٠,١٠٣	٦١,١٩٨	إيرادات اخرى
٦٩,٩٨٥	١٧٨,٩١٤	مجموع الإيرادات
ينزل : المصاريف :		
٤٤,٣٥٢	٥٧,٠٧١	المصاريف الإدارية والعمومية
-	(١,٢٨٨)	فائض مخصص خسائر انتمائية متوقعة ، الصافي
١,٩٧٠	١,٨٧٥	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٩٩٩	٧	صندوق حماية المستثمرين
٤٧,٣٢١	٥٧,٦٦٥	مجموع المصاريف
٢٢,٦٦٤	١٢١,٢٤٩	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٥,٤٣٩)	(٣٤,٢٥٥)	مصرف ضريبة الدخل للفترة
١٧,٢٢٥	٨٦,٩٩٤	الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة موسسته جنرال الاردن للوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التغيرات في حقوق الشريك المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	الاحتياطي	الأرباح	المجموع	الربح للفترة	المجموع
الاجبري	المدة	الار	الار	الار	الار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩					
الرصيد في بداية الفترة	٧٥٠,٠٠٠	٨٠,٥٨٦	٥٣٧,١٠٧	-	١,٣٦٧,٦٩٣
زيادة رأس المال - (ايضاح ١)	٢,٢٥٠,٠٠٠	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	١,٧٥٠,٠٠٠
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	٨٦,٩٩٤	٨٦,٩٩٤
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٥٨٦	٣٧,١٠٧	٨٦,٩٩٤	٣,٢٠٤,٦٨٧
للشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨					
الرصيد في بداية الفترة	٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٨٧٢	٤٩٩,٣٨٩	-	١,٣٢٤,٢٦١
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	١٧,٢٢٥	١٧,٢٢٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٧٥٠,٠٠٠	٧٤,٨٧٢	٤٩٩,٣٨٩	١٧,٢٢٥	١,٣٤١,٤٨٦

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة موسيته جنرال الأردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
٢٢,٦٦٤	١٢١,٢٤٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			التعديلات :
-	(١,٢٨٨)	٥	(فائض) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ، الصافي
١,٩٧٠	١,٨٧٥		إستهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٤,٦٣٤	١٢١,٨٣٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			تغيرات رأس المال العامل :
(١٧,٣٠٦)	٤١,٣٢٨		النقص (الزيادة) في ذمم عملاء مدينة
١١,٨٣٣	(٢١,١٥١)		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
٣٥,٢٥٩	١٠٢,٥٥٠		الزيادة في ذمم عملاء دائنة
(٣٧,٥٦١)	(٣٦,٢٤٨)		(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
١٦,٨٥٩	٢٠٨,٣١٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(١٢,١٩٦)	(١٢,٠٨٤)		ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٦٦٣	١٩٦,٢٣١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦٥٣)	(٨,٣١٨)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٦٥٣)	(٨,٣١٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	١,٧٥٠,٠٠٠	١	زيادة رأس المال
-	١,٧٥٠,٠٠٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤,٠١٠	١,٩٣٧,٩١٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٥٣,٨٢٣	١,٠٢٠,٨٣٠		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
١,١٥٧,٨٣٣	٢,٩٥٨,٧٤٣	٤	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
-	٥٠٠,٠٠٠	١	زيادة رأس المال من خلال الأرباح المدورة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة سوسيته جنرال الاردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- تأسست شركة سوسيته جنرال الاردن للوساطة المالية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٧٥٠,٠٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٩ زيادة رأس المال المصرح به والمدفوع بمقدار ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار ، من خلال تحويل من الارباح المدورة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار و نقد مدفوع بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار ، ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٣ مليون دينار . وقد أكملت الشركة الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك سوسيته جنرال الاردن . حصلت الشركة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.
- من غايات الشركة القيام باعمال بيع و شراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية إضافة إلى العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك سوسيته جنرال الاردن.
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل هيئة مديرين الشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٩ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي:

تعديلات لم ينتج عنها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة :
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل
يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
- افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة؛
- وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"
تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"
تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"
قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حدة) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

قامت الشركة بتقييم نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ، ولم يكن هناك أي أثر مادي على القوائم المالية المرحلية المرفقة .

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠١٨ باستثناء أثر ما يلي:

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، أن معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجازه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
١٤٥,٨٣٠	٢٣٣,٧٤٣
٨٧٥,٠٠٠	٢,٧٢٥,٠٠٠
١,٠٢٠,٨٣٠	٢,٩٥٨,٧٤٣

أرصدة لدى البنك *
ودائع لأجل **

(٥٨٧)	(١,٦٦٤)
١,٠٢٠,٢٤٣	٢,٩٥٧,٠٧٩

ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ***

* يتضمن هذا البند مبلغ ١٩٣,٧٧٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (١٣٣,١٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما انه لا تستحق أية فوائد على هذا الحساب.

** يمثل هذا البند ودائع قصيرة الأجل بفائدة سنوية تتراوح ما بين ٥,٥% الى ٦,٣% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٥% الى ٦% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) وتستحق خلال فترة وشهرين.

*** ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالودائع البنكية هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
دينار	دينار	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
-	٥٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة المعدل
٥٨٧	-	مخصص خلال الفترة / السنة
٥٨٧	١,٠٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	١,٦٦٤	
٥٨٧	١,٦٦٤	

٥ - نعم مدينة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٣٧٩,٤٥٢	٣٣٨,١٢٤
(٢,٣٧٨)	(١٣)
٣٧٧,٠٧٤	٣٣٨,١١١

نعم عملاء الوساطة
ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *

تقوم الشركة بمنح تسهيلات على الحساب النقدي بحد أقصى ٥٠% من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء وبضمانة الإستثمارات الممولة ، ويتم متابعتها بشكل دوري.

ان تفاصيلها بتاريخ ٣١ حزيران ٢٠١٩ كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ الممولة ٢,١٤١,٤٨٩ دينار (بعد استبعاد التمويلات المأخوذ لها مخصص بالكامل).

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٣٣٨,١١١ دينار (بعد استبعاد التمويلات المأخوذ لها مخصص بالكامل).

* ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة هي كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٣٧٨	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢,٣٧٨	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
٢,٣٧٨	٢,٣٧٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة المعدل
(٢,٣٦٥)	-	(فائض) مخصص خلال الفترة / السنة
١٣	٢,٣٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

وفيما يلي جدول يبين أعمار ذمم عملاء خدمات الوساطة المالية مستحقة السداد :

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
دينار	دينار
٣٣٨,١١١	٣٧٧,٠٧٤
٣٣٨,١١١	٣٧٧,٠٧٤

١- ٣٠ يوم

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢١,٦٤٢	١١,٦٨٢
-	٢٨,٠٥٥
١,٧٣٨	٤,٧٩٤
٩٨,٣٨٠	١١٩,٥٣١

تأمينات كفالات (إيضاح ٩)
صندوق ضمان التسوية
مصاريف مدفوعة مقدما
تسوية التداول
أخرى

٧ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٣٤,٧١٠	-
٤,٢٣٩	٢,٧٠١
٣٨,٩٤٩	٢,٧٠١

تسوية التداول
مصاريف مستحقة

٨ - مخصص ضريبة الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٨,٢٨٤	٨,٤٧٢
١٣,٧١١	٣٤,٢٥٥
(١٣,٥٢٣)	(١٢,٠٨٤)
٨,٤٧٢	٣٠,٦٤٣

رصيد بداية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل المستحقة
ضريبة الدخل المدفوعة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٥,٤٣٩	٣٤,٢٥٥

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة

تم احتساب مخصص ضريبة دخل الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وبرأي الإدارة فإن المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ كافٍ لتغطية أي التزامات ضريبية قد تطرأ .

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٧ . وقد قامت الشركة بتقديم إقراراتها لعام ٢٠١٨ وتم قبولها دون تعديل حسب نظام العيّنات، ودفع الضريبة المقررة بموجبها.

٩ - التزامات محتملة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ يوجد على الشركة التزامات ممكن أن تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية (٢٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

وأخرى صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

١٠ - معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

- بلغت الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٨	
حسابات	حسابات	حسابات	حسابات
جارية	وديعة	جارية	وديعة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٤,٤٠١	٤٢٥,٠٠٠	١٤٥,٨٣٠	٧٥,٠٠٠

بنك سوسيته جنرال - الاردن

بلغت الفوائد المقبوضة من بنك سوسيته جنرال - الأردن ١٢,٨٤١ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بمعدل فائدة ٥,٥% (٢,٧٥٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بمعدل فائدة ٥,٥%).

بلغت قيمة الايجارات المدفوعة لبنك سوسيته جنرال - الأردن ٢٠,٠٠٠ دينار منها ٩,٩٤٥ دينار تم الاعتراف بها كمصروف للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٧,٦٤٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، مقابل مبلغ ٢,٨٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ يوجد على الشركة التزامات ممكن أن تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية (٢٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨).

وأخرى صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

١١ - احتياطي اجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.

١٢ - الإيجارات

قامت الشركة باستئجار مكاتب بموجب عقود إيجار تشغيلية من شركة بنك سوسيتيه جنرال - الأردن (الشركة المالكة) ، ان فترة الإيجار هي سنة واحدة مع قابلية تجديد عقد الإيجار بعد تلك الفترة.

تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ الاعتراف بمبلغ ٩,٩٤٥ دينار كمصروف إيجار في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة والمتعلق بالإيجارات التشغيلية (٢٠١٨ : ٩,٩٤٥ دينار).

١٣ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر
إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة.