

شركة سنايل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة 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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة

ترخيص رقم ١٨٧٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٢١

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٤٩٦ر٤٢٦	١ر١٧٨ر٦٤٥	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦ر٣١٦ر٨٨٩	٦ر٤٤١ر٧٤٠	٤	ذمم العملاء المدينة - بالصافي
٧٦ر٩٤٣	٧٢ر٩٨٨	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٥ر٠٠٠	٢٥ر٠٠٠	٦	صندوق ضمان التسوية
٢٠ر٩٤٢٨	-		تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٥ر٩٤٠ر٣٥٧	٥ر٩٨٢ر٤٨٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٦ر٦٨٢	٥ر٤٢١	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢	٢		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٧٧ر٤٠٥	٦٤ر٦١٠	٨	حق استخدام الموجودات
١٣ر١٤٩ر١٣٢	١٣ر٧٧٠ر٨٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٢ر٢٧٤	٨٣٤ر١٩٣		ذمم العملاء الدائنة
-	١٠٨ر٨١٨		تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
٨٣ر٥٠٤	٥٥ر٢٦٢	٨	التزامات عقود الإيجار
٥٦ر٠٣٦	٦٩ر٢٩٠	١١	مخصص ضريبة الدخل
١ر٥١٢	١ر٤٠٤		مصاريف مستحقة
٥٩٣ر٣٢٦	١ر٠٦٨ر٩٦٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
١ر٠٥١ر٤٥٦	١ر٠٥١ر٤٥٦	١٢	احتياطي اجباري
٧٠ر٤٠٩	١١٢ر٥٣٨	٩	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
٦ر٤٣٣ر٩٤١	٦ر٥٣٧ر٩٣١		أرباح مدورة
١٢ر٥٥٥ر٨٠٦	١٢ر٧٠١ر٩٢٥		مجموع حقوق الملكية
١٣ر١٤٩ر١٣٢	١٣ر٧٧٠ر٨٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٨٤٩٤٤٢	١٧٦٥٦٦	
١٣١٥٣٤	١٢٧٦٠٤	١٠
٦١٦٢	٦٢٥٦	
٢٢٢١٣٨	٣١٠٩٢٦	
مجموع الإيرادات		
المصاريف -		
١٦٨٩٤٥	١٤٥٣٥٩	١٣
١٢٨٦٥	١٢٧٩٥	٨
٤٠٥٠	٣٠٦٩	٨
٣١٧٠	٣٠١٦	
١٢٦٠	١٢٧٦	
١٩٠٢٩٠	١٦٥٩١٥	
مجموع المصاريف		
٣١٨٤٨	١٤٤٥١١	
(٩٢٧٠)	(٤٠٥٢١)	١١
٢٢٥٧٨	١٠٣٩٩٠	
ربح الفترة قبل الضريبة		
ضريبة الدخل		
ربح الفترة بعد الضريبة		
بنود الدخل الشامل الأخرى		
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة		
العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر		
(٢٩٤١٧)	٤٢١٢٩	
(٦٨٣٩)	١٤٦١١٩	
مجموع الدخل الشامل للفترة		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنايل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -				
٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥١٤٥٦	٧٠٤٠٩	٦٤٣٣٩٤١	١٢٥٥٥٨٠٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١				
-	-	-	١٠٣٩٩٠	١٠٣٩٩٠
ربح الفترة				
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر				
-	-	٤٢١٢٩	-	٤٢١٢٩
-	-	٤٢١٢٩	١٠٣٩٩٠	١٤٦١١٩
مجموع الدخل الشامل للفترة				
٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥١٤٥٦	١١٢٥٣٨	٦٥٣٧٩٣١	١٢٧٠١٩٢٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -				
٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٤٨٤٢٥	٣٧٣٥١	٦٤٥٧٢٤٨	١٢٥٤٣٠٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠				
-	-	-	٢٢٥٧٨	٢٢٥٧٨
ربح الفترة				
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر				
-	-	(٢٩٤١٧)	-	(٢٩٤١٧)
-	-	(٢٩٤١٧)	٢٢٥٧٨	(٦٨٣٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة				
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر				
-	-	٢٣٣١٦	(٢٣٣١٦)	-
٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٤٨٤٢٥	٣١٢٥٠	٦٤٥٦٥١٠	١٢٥٣٦١٨٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠				

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣١٨٤٤٨	١٤٤٥١١	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات -		
١٢٦٠	١٢٦٧٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٢٨٦٥	١٢٧٩٥	٨ استهلاك حق استخدام الموجودات
٤٠٥٠	٣٠٦٩	٨ تكاليف التمويل
(١٣١٥٣٤)	(١٢٧٦٠٤)	إيرادات أرباح المحافظ الاستثمارية
تغيرات رأس المال العامل -		
(١٦٧٠٤٨)	(١٢٤٨٥١)	ذمم العملاء المدينة - بالصافي
(١٢٨٦٨)	(١٤٤٦٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨٩٥٧٢	٣١٨٢٤٦	تسوية التداول - مركز إيداع الأوراق المالية
١٣٤٨٧	٣٨١٩١٩	ذمم العملاء الدائنة
(٨٠٧)	(١٠٨)	مصاريف مستحقة
(١٠٧٣٩)	(٨٨٥٠)	١١ ضريبة دخل مدفوعة
(١٦٩٩١٤)	٥٨٦٣٤١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤٥١)	(٤١٥)	٧ شراء ممتلكات ومعدات
١٠٣١١٣	-	التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣١٥٣٤	١٢٧٦٠٤	المتحصل من إيرادات أرباح المحافظ الاستثمارية
٢٣٤١٩٦	١٢٧١٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢٧٢٦١)	(٢٨٢٤٢)	٨ دفعات التزامات عقود ايجار
(٤٠٥٠)	(٣٠٦٩)	٨ تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١٣١١)	(٣١٣١١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٢٩٧١	٦٨٢٢١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٧٩٩٧٤	٤٩٦٤٢٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٢٩٤٥	١٠١٧٨٦٤٥	٣ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

تأسست شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٢١٩).

من اهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- استثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- العمل كمدير إصدار من خلال الالتزام ببذل العناية.
- العمل كأمين إصدار وأمين استثمار ومدير استثمار.
- العمل كحافظ أمين.
- العمل كمستشار مالي.

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشميساني، مجمع بنك الاسكان، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الشركة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل شركة البنك الإسلامي الأردني (الشركة الأم) – شركة مساهمة عامة ويتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية والتغير في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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 القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر العوائد المعروضة بين البنوك) :- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر العوائد IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر العوائد المرجعي كتغييرات في سعر العوائد المتغير، بما يعادل الحركة على سعر العوائد في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر العوائد الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للشركة استخدام سعر عائد غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار العوائد في حال تم تحديد مخاطر أسعار العوائد بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات اية أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٢٥٠.٠٠٠
١١٩٥٠٢	١١٣٦٩٣
٣٧٦٩٢٤	١٠٣٩٩٥٢
٤٩٦٤٢٦	١١٧٨٦٤٥

نقد في الصندوق

حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الاردني

حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الاردني – عملاء الشركة*

* يمثل هذا البند الحساب الجاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية، كما انه لا تستحق اية عوائد على هذا الحساب.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة ما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٢٩٤٥	١١٧٨٦٤٥

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٤) ذمم العملاء المدينة – بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٩٧٧٨٨٨٩ (٤٦٢٠٠٠)	٦٩٠٣٧٤٠ (٤٦٢٠٠٠)
٦٣١٦٨٨٩	٦٤٤١٧٤٠

ذمم عملاء الوساطة المالية
ي طرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*

* وفيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٢٣٠٠٠	٤٦٢٠٠٠
٦٤٩٣٣	-
(٣٢٥٩٣٣)	-
٤٦٢٠٠٠	٤٦٢٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة /السنة
المخصص خلال الفترة /السنة
ديون معدومة
الرصيد في نهاية الفترة /السنة

فيما يلي جدول أعمار ذمم العملاء المدينة:

الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة				
٢٩ - ١	٥٩ - ٣٠	٨٩ - ٦٠	المجموع	
يوم	يوم	يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢٨٨٨٥٥٠	٨٥٥٢٣٧	٢٩٧٩٥٣	٦٤٤١٧٤٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
٥٦٢٧٤٣٨	٥٢٨٦٥١	١٦٠٨٠٠	٦٣١٦٨٨٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)

في تقدير ادارة الشركة فانه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. إن معظم هذه الذمم مغطاة بالمحافظ الإستثمارية للعملاء.

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٥) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧١٨٦	٤٢٨٧٩	أمانات ضريبة الدخل
١٥٠١٢	١٣٩٥٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٠١٠	١٢٠١٠	أمانات أخرى
٢٧٣٥	٤١٤٠	سلف موظفين
٧٦٩٤٣	٧٢٩٨٨	

(٦) صندوق ضمان التسوية

يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية استناداً لأحكام المادة رقم (٨٨) من قانون هيئة الأوراق المالية رقم (١٨) لسنة ٢٠١٧ والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠١٧.

(٧) ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤١٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٤٥١ دينار).

(٨) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليهما خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
دينار	دينار	
٨٣٥٠٤	٧٧٤٠٥	الرصيد في بداية الفترة
-	(١٢٧٩٥)	استهلاكات
٣٠٦٩	-	تكاليف تمويل
(٣١٣١١)	-	دفعات
٥٥٢٦٢	٦٤٦١٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢١

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام الموجودات	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار	
١٠٧٢٣٥	١٠٣٢٧٧	الرصيد في بداية السنة
-	(٢٥٨٧٢)	استهلاكات
٧٥٨٠	-	تكاليف تمويل
(٣١٣١١)	-	دفعات
٨٣٥٠٤	٧٧٤٠٥	الرصيد في نهاية السنة

(٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٧٨٠٠	١٣٣٧٠٠	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
٥٨٣٢٥٥٧	٥٨٤٨٧٨٦	أسهم شركات
٥٩٤٠٣٥٧	٥٩٨٢٤٨٦	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
		محافظ استثمارية*

* يتم تحديد معدلات الربح السنوي للمحافظ الاستثمارية عند توزيع الأرباح من قبل البنك الإسلامي الأردني.

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٧٣٥١	٧٠٤٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٧٤٢	٤٢١٢٩	احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٢٣٣١٦	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٧٠٤٠٩	١١٢٥٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(١٠) معاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركاء الرئيسيين وهيئة مديري الشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

ان تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٨٣٢٥٥٧	٥٨٤٨٧٨٦
١١٩٥٠٢	١١٣٦٩٣
٣٧٦٩٢٤	١٠٣٩٩٥٢
٦٣٢٨٩٨٣	٧٠٠٢٤٣١

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر -

المحفظة الاستثمارية (البنك الإسلامي الأردني)

حسابات جارية

حسابات جارية - عملاء الشركة

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣١٥٣٤	١٢٧٦٠٤
(٢٨٧٠)	٩٥٠٦

إيرادات المحافظ الاستثمارية

صافي العملات (البنك الإسلامي الاردني)

فيما يلي ملخص رواتب (ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا وأعضاء هيئة المديرين للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧٣٠٠	٢٧٣٠٠
٩٠٠٠	٩٠٠٠
٣٦٣٠٠	٣٦٣٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

مكافآت وتنقلات أعضاء هيئة المديرين وامانة السر

(١١) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٧٣٩	٥٦٠٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٢٦٧	٤٠٥٢١	مخصص ضريبة الدخل للفترة / للسنة
٢٨٧٦٩	(١٨٤١٧)	(المسترد من) مخصص للمبالغ المستحقة من دائرة ضريبة الدخل
(١٠٧٣٩)	(٨١٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٦٠٣٦	٦٩٢٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٩.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٠. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة إسمية دينار للحصة الواحدة.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

(١٣) مصاريف إدارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١١ر١٢٣	٨٨ر٧٩٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٥ر٠١١	١٣ر٥٥٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١١ر٠٨٨	١٠ر٢٠٣	التأمين الصحي والتكافلي
٩ر٠٠٠	٩ر٠٠٠	تتقلات هيئة المديرين وأمانة السر
٧ر١٤٢	٧ر٧٨٥	رسوم واشتراكات
٥ر٢٥٦	٥ر٥٥٩	إيجارات وبدل الخدمات وضريبة المعارف
٢ر٦٤١	٢ر١٤٥	صيانة
١ر٢٠٠	١ر٦٠٠	اتعاب مهنية
١ر٠٨٩	١ر٣٠٢	مياه وكهرباء
١ر٦٦٤	١ر٢٩٧	هاتف وبريد
٤٢٩	١ر٢٨٢	قرطاسية ومطبوعات
٨١٥	٩٥٩	طوابع ودفاتر شيكات
٤٨٠	٤٨٠	مواصلات
٤٨٩	٤٥٤	مصاريف سيارات
١ر٢١٥	٣٠٨	ضيافة
١٦٢	٢٥١	مصاريف نثرية
١٤١	١٤١	مصاريف إعلانات
-	٢٤١	أخرى
١٦٨ر٩٤٥	١٤٥ر٣٥٩	

(١٤) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

(١٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٦٩ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٦٩ر٠٠٠ دينار)، إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٤٥٠ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤٥٠ر٠٠٠ دينار).

(١٦) أثر تفشي فايروس كورونا (كوفيد-١٩) على الشركة

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية بما في ذلك قرار هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٢٠ بتعليق التداول في بورصة عمان من تاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ ومن ثم إعادة استئنافه بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٢٠ ضمن ضوابط وإجراءات محددة، حيث ارتفع حجم تداول الشركة في سوق عمان المالي بقيمة ٢٧ مليون دينار (من ٢٩ مليون دينار الى ٥٦ مليون دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ عالتوالي).

(١٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة لعام ٢٠٢٠ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة لعام ٢٠٢١ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية لعام ٢٠٢٠.