

الرقم :ام/60/2024

التاريخ : 2024/08/21

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

البيانات المالية النصف سنوية لعام 2024

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً الى المادة 72 تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية لسنة 2005 ،
نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة إمكان للخدمات المالية كما في 2024/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

شركة إمكان للخدمات المالية

المدير العام

الاء المصري


امكان
الخدمات المالية

نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان 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. ان 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء 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 ٣٤.

ارنست ويونغ/ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٤

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٨٩,٠٨٦	٩٠,٧٢٥	٤	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٢٦,٢٥٦	١٤٢,٧١٩		ذمم عملاء مدينة، صافي
٣٨,٨٣٢	٣٦,٤٣٤		أرصدة مدينة أخرى
٤٥,١٨٧	٤٣,٥٤٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٦٧,٠٥١	٩٠٣,٧٣١	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٧,٨٧١	٦,٩٥٣		ممتلكات ومعدات
١,٢٨٤,٢٨٣	١,٢٣٣,١٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٧٠,٥٢٥	٥٨,٢١٥		ذمم عملاء دائنة
١٥٤	١,١٨١	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٢٥,٢٣٨	٢٤,٠٢٩		أرصدة دائنة أخرى
٩٥,٩١٧	٨٣,٤٢٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١,٢٧٦,١٩٩	١,٢٧٦,١٩٩	١	رأس المال المدفوع
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٥,٦٠٤	٥,٦٠٤		إحتياطي الإجباري
(٨٨,٤٤٢)	(١٣٣,٤٨٨)		إحتياطي القيمة العادلة
(٦,٩٩٥)	(٦٣٦)		الخسائر المتراكمة
١,١٨٨,٣٦٦	١,١٤٩,٦٧٩		صافي حقوق الملكية
١,٢٨٤,٢٨٣	١,٢٣٣,١٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠		إيضاح	
حزيران	حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
			الإيرادات -
١١,٠٥٠	٥,٤٠١		عمولة بيع وشراء الأسهم
٣٤,٢١٦	٣٥,٧٥٣		توزيعات أرباح
-	١,٩٠٠		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٠٣٥	١,٣٣٣		إيرادات أخرى
٤٦,٣٠١	٤٤,٣٨٧		مجموع الإيرادات
			المصاريف -
(٣٨,٧١٣)	(٣٥,٧٤١)		مصاريف إدارية
-	(١,٠٠٠)	٨	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(٥,٣٥٣)	(١,٦٤٥)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٤,٠٦٦)	(٣٨,٣٨٦)		مجموع المصاريف
٢,٢٣٥	٦,٠٠١		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	٨	مصرف ضريبة الدخل
٢,٢٣٥	٦,٠٠١		ربح الفترة بعد الضريبة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٢,٢٣٥	٦,٠٠١	ربح الفترة بعد الضريبة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح أو
		الخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الآخر
(٦,٠٢١)	(٤٤,٦٨٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣,٧٨٦)	(٣٨,٦٨٧)	

شركة أمكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دفعات على حساب زيادة رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مدروعة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -

١,٢٧٦,١٩٩	٢,٠٠٠	٥,٦٠٤	(٨٨,٤٤٢)	(٦,٩٩٥)	١,١٨٨,٣٦٦
-	-	-	(٤٤,٦٨٨)	٦,٠٠١	(٣٨,٦٨٧)
-	-	-	(٣٥٨)	٣٥٨	-
١,٢٧٦,١٩٩	٢,٠٠٠	٥,٦٠٤	(١٣٣,٤٨٨)	(٦٣٦)	١,١٤٩,٦٧٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
مجموع الدخل الشامل للفترة
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -

١,٢٧٦,١٩٩	٢,٠٠٠	٥,٦٠٤	(١٩٥,٤٦٦)	٩,٦٧٢	١,٠٩٨,٠٠٩
-	-	-	(٦,٠٢١)	٢,٢٣٥	(٣,٧٨٦)
١,٢٧٦,١٩٩	٢,٠٠٠	٥,٦٠٤	(٢٠١,٤٨٧)	١١,٩٠٧	١,٠٩٤,٢٢٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٢,٢٣٥	٦,٠٠١	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة		
تعديلات -		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال		
٥,٣٥٣	١,٦٤٥	٥
٧٨١	٩١٨	
(٣٤,٢١٦)	(٣٥,٧٥٣)	
-	١,٠٠٠	٨
-	(١,٩٠٠)	
الأرباح أو الخسائر		
استهلاكات		
توزيعات أرباح		
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة		
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		
تغيرات رأس المال العامل -		
(١٤,٧٨٢)	(١٦,٤٦٣)	
١٤,٩٨٩	٢,٣٩٨	
(١٣,٤٥٨)	(١٢,٣١٠)	
(٦٧٦)	(١,٢٠٩)	
(٣٩,٧٧٤)	(٥٥,٦٧٣)	
ذمم عملاء مدينة		
أرصدة مدينة أخرى		
ذمم عملاء دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
-	(٩٦)	
-	١٨,٧٢٨	
-	١,٩٠٠	
٣٤,٢١٦	٣٥,٧٥٣	
٣٤,٢١٦	٥٦,٢٨٥	
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		
توزيعات أرباح مقبوضة		
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
(٦,٥٤٦)	١,٠٢٧	
(٦,٥٤٦)	١,٠٢٧	
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		
(١٢,١٠٤)	١,٦٣٩	
١١٧,٤٠٣	٨٩,٠٨٦	
١٠٥,٢٩٩	٩٠,٧٢٥	٤
صافي الزيادة (النقص) 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 ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. تمت زيادة رأس مال الشركة وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به ١,٣٣٢,٧١٩ دينار والمدفوع ١,٢٧٦,١٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. هذا وقد قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠٢١ بسداد كامل قيمة الإيداع النقدي والبالغ ٦٨,١٥٨ دينار لزيادة رأس المال بناءً على قرار الهيئة العامة غير العادي للشركة المنعقد بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٩.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان – المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٣) 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 ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
في شهر أيار ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

إن الشركة غير ملزمة بالإفصاح عن هذه التعديلات في أي فترات مؤقتة خلال العام، ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) الى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

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

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٤) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣	٤٠
٩٠,٧٢٢	٨٩,٠٤٦
٩٠,٧٢٥	٨٩,٠٨٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك*

* يتضمن هذا البند حساب جاري بلغ رصيده ٦٣,٠٧٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والذي يتضمن صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٨٨,٠٤٤ دينار).

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٣,٥٤٢	٤٥,١٨٧

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان *

* إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١,٦٤٥)	(٥,٣٥٣)

خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩٠٣,٧٣١	٩٦٧,٠٥١

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان

إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٨,٤٤٢	١٩٥,٤٦٦
٤٤,٦٨٨	(١٠٧,٠٢٤)
٣٥٨	-
١٣٣,٤٨٨	٨٨,٤٤٢

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
المتحقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة ضمن الأسعار السوقية.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	٤١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٦٠	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
١٥٤	٥٢١	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
١٥٤	١,١٨١	

إن الأرصدة مع جهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط الشركة الإعتيادي وغير خاضعة للفوائد.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

مصاريف إيجارات	إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -
٢,٤٨٦	-	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٢,٤٨٦	١٠	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
-	٧٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -
٢,٤٧٩	-	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
٢,٤٧٩	٧٣	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً على الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لجميع السنوات حتى نهاية عام ٢٠١٩.

تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى نهاية عام ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المختصرة.

قامت الشركة بتسجيل موجودات ضريبية مؤجلة مقابل الخسائر المتراكمة المستردة التي يمكن ان يتحقق منها منافع مستقبلية.

فيما يلي الحركة على الموجودات الضريبة المؤجلة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة/السنة
(١,٠٠٠)	-	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٠٠٠	١٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٥٠,٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ١٦٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٦٠,٠٠٠ دينار).

(١٠) إدارة المخاطر

تتمثل إدارة المخاطر بما يلي :

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. إن استثمارات الأسهم ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة مدرجة بشكل رئيسي في بورصة عمان. ترى الإدارة ان أثر مخاطر التغير بأسعار الأسهم نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

مخاطر السيولة

ترى الشركة بأنها ليست معرضة لمخاطر سيولة نتيجة للأحداث الراهنة حيث انها لم تؤثر على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال ويمكن لها الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في أسعار العملات نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.