

شركة سنابل الخير للإستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2018 / 07 / 22

الرقم : 107 / ص / ف / 2018

السادة بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

الموضوع : البيانات النصف سنوية لعام 2018

إشارة الى الموضوع اعلاه، وعملاً بأحكام المادة رقم 72 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، فاننا نرفق لكم القوائم المالية كما هي بتاريخ 2018/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

شركة سنابل الخير للإستثمارات المالية
المدير العام
أسامة عبد الرسول الخطاب

شركة
سنابل الخير
للإستثمارات المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٢ تموز ٢٠١٨

3622

الرقم المتسلسل:

64

رقم الملف:

٢١١١١١

الجهة المختصة:

شركة سناجڤ الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والقوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ من قبل مدقق آخر، وتم إصدار رأي غير متحفظ ونتيجة غير متحفظة حولها بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠١٨ و٤ تموز ٢٠١٧ على التوالي.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠١٨

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٦٥٠,٧٦٢	١٥٨,٣٢٥	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٧,٣٧٠	٢٨,٧٣٩		أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
١٤٦,٩٢٠	٣٦٧,٢٨٩		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٥٦٥,٣٣١٨	٥٩١,٢٤١١		ذمم عملاء الوساطة المدينة - بالصافي
٤٤,٧٨	٤٤,٢٥	٤	ممتلكات ومعدات
٦٤,٢٥,٠٩٠	٦٢,٢١,٣٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<u>١٢,٩٢٤,٩٣٨</u>	<u>١٢,٧٢٧,٤٨٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٥١٠,٨٠٤	٢٩٦,٠٤١		ذمم عملاء الوساطة الدائنة
٢١,٨١٨	٧,٢٠٥	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٢,٠٨٠	١٧٤		أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٤٤,٧٠٢</u>	<u>٣٠٣,٤٢٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١,٠٣٢,٥١٥	١,٠٣٢,٥١٥		احتياطي إجباري
(٨٧٥٠)	(١٢,٥٤٠)		احتياطي القيمة العادلة
٦٣٥,٦٤٧١	٦٤٠,٤٠٩٤		أرباح مدورة
<u>١٢,٣٨٠,٢٣٦</u>	<u>١٢,٤٢٤,٠٦٩</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١٢,٩٢٤,٩٣٨</u>	<u>١٢,٧٢٧,٤٨٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
		عمولات الوساطة
١٨٢,٥٦٨	١١٩,٩٠٢	إيرادات توزيع ارباح
٩٣,٦٤٤	١٠٨,٠٢٤	إيرادات أخرى
٧,٢٩٤	٢,٣٧٣	مجموع الإيرادات
٢٨٣,٥٠٦	٢٣٠,٢٩٩	
		المصاريف -
		مصاريف إدارية
(١٧٤,٠٦١)	(١٧١,٤٧٥)	عمولات بنكية
(٣,١٧٨)	(٣,٣٧٨)	استهلاكات
(٧٠٩)	(٦١٨)	مجموع المصاريف
(١٧٧,٩٤٨)	(١٧٥,٤٧١)	
		ربح الفترة قبل الضريبة
١٠٥,٥٥٨	٥٤,٨٢٨	ضريبة الدخل
(٢٠,١٠٢)	(٧,٢٠٥)	ربح الفترة بعد الضريبة
٨٥,٤٥٦	٤٧,٦٢٣	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٣,١٠٠)	(٣,٧٩٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٢,٣٥٦	٤٣,٨٣٣	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
١٢٣٨٠٢٣٦	٦٣٥٦٤٧١	(٨٧٥٠)	١٠٣٢٥١٥	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٤٣٨٣٣	٤٧٦٢٣	(٣٧٩٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢٤٢٤٠٦٩	٦٤٠٤٠٩٤	(١٢٥٤٠)	١٠٣٢٥١٥	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
					للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
١٢٢٥٩١٩٨	٦٢٤٧٦٦٩	(٥١٣٠)	١٠١٦٦٥٩	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
٨٢٣٥٦	٨٥٤٥٦	(٣١٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢٣٤١٥٥٤	٦٣٣٣١٢٥	(٨٢٣٠)	١٠١٦٦٥٩	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١٠٥٥٥٨	٥٤٨٢٨	<u>الأنشطة التشغيلية</u> ربح الفترة قبل الضريبة
٧٠٩	٦١٨	تعديلات على- استهلاكات
(٥٥٩٩)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣٦٤٤)	(١٠٨٠٢٤)	إيرادات توزيع أرباح
		التغير في رأس المال العامل -
١٣٤١٧٠٦	(٢٥٩٠٩٣)	نم عملاء الوساطة المدينة - بالصافي
(٢٤٢٨٨)	(٢١٣٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
٦٥٣٣٠٤	(٢٢٠٣٦٩)	نمة مركز إيداع الأوراق المالية
-	٢٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٠٠٢١٤٠	(٢١٤٧٦٣)	نم عملاء الوساطة الدائنة
(٢٣٣٢٢)	(١١٩٠٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٧٨٥٨)	(٢١٨١٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٨٤٨٧٠٦	(٧٩٩٨٩٦)	٦ صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٣٦٦٧)	(٥٦٥)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u> شراء ممتلكات ومعدات
٥٦٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٦٥٠٠٠٠)	٢٠٠٠٠٠	بيع (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٣٦٤٤	١٠٨٠٢٤	توزيعات أرباح مقبوضة
(١٥٥٤٩٢٣)	٣٠٧٤٥٩	٣ صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٩٤٢٨٣	(٤٩٢٤٣٧)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٥٠٦٧٢	٦٥٠٧٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢١٤٤٩٥٥	١٥٨٣٢٥	٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ومنفوع قدره ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٢١٩).

إن عنوان الشركة هو الشميساني، عمان-المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الشركة مملوكة بنسبة ١٠٠% من قبل شركة البنك الإسلامي الأردني - شركة مساهمة عامة.

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 الإلتزام ببذل العناية.
- العمل كأمين إصدار وأمين استثمار ومدير استثمار.
- العمل كحافظ أمين.
- العمل كمستشار مالي.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

التغيرات 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 ٢٠١٧، باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر انتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الانتمائية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس. لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الانتمائية المتكبدة بنموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الانتمائية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الانتمائية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت الشركة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الانتمائية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

ان أثر تطبيق نموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة غير جوهري لمخصص تدني الأدوات المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن الشركة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على الشركة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات أنه إذا كانت المنشأة مشروع أو شركة يمكن لها عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة أو المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك كل على حدى في آخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبدئي بالاستثمار في شركة حليفة أو مشروع مشترك. ب. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية. ج. الشركة الحليفة أو المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) نقد وارصدة لدى البنوك

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٢٢٩
٦٥٠.٧٦٢	١٥٨.٠٩٦
٦٥٠.٧٦٢	١٥٨.٣٢٥

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٦٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٣٠٦٧ دينار).

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥٠.٩٠	٢١٣.٠٠
٦٤٠٠.٠٠٠	٦٢٠٠.٠٠٠
٦٤٢٥.٩٠	٦٢٢١.٣٠٠

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
اسهم شركات
موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
محافظ استثمارية

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ بالإضافة إلى عام ٢٠١٦. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٥. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٧٨٥٨	٢١٨١٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١٨١٨	٧٢٠٥	مخصص ضريبة الدخل
(١٠٧٨٥٨)	(٢١٨١٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٢١٨١٨</u>	<u>٧٢٠٥</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) الاحتياطات القانونية

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

(٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٨١٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٨١٠٠٠٠ دينار)، إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٤٥٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٤٥٠٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٢٨٣٣٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٢٨٣٣٣ دينار).

(٩) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

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

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل -
محافظ استثمارية (البنك الإسلامي الأردني)

٦٤٠٠,٠٠٠	٦٢٠٠,٠٠٠
----------	----------

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

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار

٩٣,٦٤٤	١٠٨,٠٢٤
(٢٠,٢٧)	(١٣,٥٦)

إيرادات توزيع ارباح
صافي العمولات (البنك الإسلامي الأردني)

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٢٨,٠٥٠ دينار لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل ٢٨,٨٠٠ دينار لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام القوائم المالية لعام ٢٠١٧ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية لفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على نتائج اعمال وحقوق الملكية للشركة.