

الرقم : 180 / 1 / 106

التاريخ : 2018 / 07 / 30

السادة / بورصة عمان المحترمين  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : تسليم البيانات المالية كما في 2018/06/30

تحية طيبة و بعد ،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية لشركة إبداع للإستثمارات  
المالية كما هي في 30 حزيران 2018 .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

سامر وليد شعبان  
مدير الوساطة و العمليات

إبداع  
للإستثمارات المالية

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢١ حزيران ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ٢٩٠٩
رقم الملف: ٥٥
الجهة المختصة: الأمانة العامة

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل  
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٥ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

مقف ٠٧٠٠ ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة هيئة المديرين المحترمين  
شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة - لشركة ابداع للاستثمارات المالية - شركة ذات مسؤولية محدودة - ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وكل من بيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن القيام باستفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية المرحلية".

### فقرة توكيدية

كما يرد في الإيضاح رقم (١٨) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، فقد تم إعادة عرض بعض أرقام المقارنة نتيجة لإطفاء الموجودات غير الملموسة (رخصة التداول) والتي تم تعديلها حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات والاختفاء).

### أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة قد تم تدقيقها ومراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأيه غير المتحفظ واستنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٨ آذار ٢٠١٨ و ٢٦ تموز ٢٠١٧ على التوالي.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٣٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٨

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ (معدلة)*	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معدلة)*	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	بالدينار الأردني
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥	صندوق ضمان التسوية
١٤٣,٣١٨	١٣٠,٠٥٤	١٢٩,١٨٨	١١-٥	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٧٠٨	٩٨٢	٢,١٢٧	٦	ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	-	-	٧	الموجودات غير الملموسة
<u>١٧٠,٠٢٦</u>	<u>١٥٦,٠٣٦</u>	<u>١٥٦,٣١٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
١,٩٩٥,٣٨٨	٢,٠٤٧,٥٧٩	٢,١١٤,٤٢٢	٨	النقد لدى البنوك
٧٧,٥٧٤	٥٥,٠٠٤	-	٩	نعم مدينة - بالصافي
١١,٧٣٤	-	١٠,١٣٩		تسوية التداول
٣٠,٩٠١	٣٥,٩٦٥	١٩,٢٠٥	١٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢,١١٥,٥٩٧</u>	<u>٢,١٣٨,٥٤٨</u>	<u>٢,١٤٣,٧٦٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,٢٨٥,٦٢٣</u>	<u>٢,٢٩٤,٥٨٤</u>	<u>٢,٣٠٠,٠٨١</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المنفوع
١١٣,٢١٤	١٢٠,٩٠٤	١٢٠,٩٠٤		احتياطي إجباري
(٤٣٠,٣٤١)	(٣٧٤,٣٩٢)	(٣٥٤,٤٤٣)		الخسائر المتراكمة
<u>٢,١٨٢,٨٧٣</u>	<u>٢,٢٤٦,٥١٢</u>	<u>٢,٢٦٦,٤٦١</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
٩٩,١٦٨	١١,٦٨٠	٣١,٣٧٤	١٢	ذمم دائنة
-	٣٢,٤٧٩	-		تسوية التداول
-	٣٠٤	١٥٥	١٥	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,٥٨٢	٣,٦٠٩	٢,٠٩١	١٣	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٢,٧٥٠</u>	<u>٤٨,٠٧٢</u>	<u>٣٣,٦٢٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٢٨٥,٦٢٣</u>	<u>٢,٢٩٤,٥٨٤</u>	<u>٢,٣٠٠,٠٨١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

\* أثر التعديل مبين في الايضاح رقم (١٨)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

المدير المالي

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨		
١٧,٠١١	٨,٧١٤		إيرادات عمولات تداول أسهم
٣٧,٧٥١	٥٢,٦٠٠		إيرادات فوائد دائنة
٦٨٢	١٣٨		إيرادات أخرى
<u>٥٥,٤٤٤</u>	<u>٦١,٤٥٢</u>		مجموع الإيرادات
٢,٥١٩	١,٤٦٠		مصاريف بنكية
٣٨,٨٧٢	٤٢,١٦٨	١٤	المصاريف الإدارية والعمومية
٤١٣	٢١٠		مصرف صندوق حماية المستثمر
٣٨٦	٤٠٩	٦	الاستهلاكات
-	(٣,٦١٠)	٩	المسترد من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٤٢,١٩٠</u>	<u>٤٠,٦٣٧</u>		مجموع المصاريف
١٣,٢٥٤	٢٠,٨١٥		الربح للفترة قبل الضريبة
(٦٤)	(٨٦٦)	١١-ب	الوفر الضريبي
<u>١٣,١٩٠</u>	<u>١٩,٩٤٩</u>		الربح للفترة
<u>١٣,١٩٠</u>	<u>١٩,٩٤٩</u>		اجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

المدير المالي

المدير العام

رئيس هيئة المديرين

شركة ايداع الاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

المجموع	الخصائر المترابطة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
٢,٤٤٦,٥١٢	(٣٧٤,٣٩٢)	١٢٠,٩٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
١٩,٩٤٩	١٩,٩٤٩	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٤٦٦,٤٦١	(٣٥٤,٤٤٣)	١٢٠,٩٠٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٢,٣٨٢,٨٧٣	(٢٣٠,٣٤١)	١١٣,٢١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ أثر التعديل (إيضاح ١٨)
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد المعدل كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,١٨٢,٨٧٣	(٤٣٠,٣٤١)	١١٣,٢١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	
١٣,١٩٠	١٣,١٩٠	-	-	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٢,١٩٦,٠٦٣	(٤١٧,١٥١)	١١٣,٢١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٣١) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨		
١٣,٢٥٤	٢٠,٨١٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٨٦	٤٠٩	٦	الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٧,٧٥١)	(٥٢,٦٠٠)		التعديلات:
-	(٣,٦١٠)	٩	الاستهلاكات
(٢٤,١١١)	(٣٤,٩٨٦)		إيرادات فوائد بنكية دائنة
			(المحور) من مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧٧,٥٦١	٥٨,٦١٤		التغير في بنود راس المال العامل:
٧,٢٦٦	(٤٢,٦١٨)		الذمم المدينة
(٣,٥٥٨)	١٦,٧٦٠		تسوية التداول
(٣١,٥٨٠)	١٩,٦٩٤		أرصدة مدينة أخرى
(١٤٤,٥٤٣)	-		الذمم الدائنة
٣,٧٨٥	(١٤٩)		المطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,١٧٤)	(١,٥١٨)	٦	المطلوب الى أطراف ذات علاقة
			أرصدة دائنة أخرى
(١١٦,٣٥٤)	١٥,٧٩٧		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
٣٧,٧٥١	٥٢,٦٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٥٥٤)		فوائد بنكية مقبوضة
			(شراء) ممتلكات ومعدات
٣٧,٧٥١	٥١,٠٤٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٨,٦٠٣)	٦٦,٨٤٣		صافي الزيادة في النقد
١,٩٩٥,٣٨٨	٢,٠٤٧,٥٧٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٩١٦,٧٨٥	٢,١١٤,٤٢٢	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١. عام

- تأسست شركة ابداع للاستثمارات المالية عام ٢٠٠٥ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٩٣٧) برأس مال مدفوع يبلغ ٢,٥ مليون دينار موزع على ٢,٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. ان عنوان الشركة الدوار السادس شارع زهران ص.ب ٩٣٠٦٥٧ عمان ١١١٨١ - الأردن
- من غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستشارات والوساطة المالية.
- ان الشركة مملوكة بالكامل لشركة الأردن الدولية للتأمين - شركة مساهمة عامة محدودة أسهمها مدرجة في سوق عمان المالي.
- تم اقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٨.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام.
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن الاجتهادات الهامة المعدة من قبل الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وباعتقادنا أنها معقولة.

تعتقد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة التي تم اتباعها في اعداد أخر بيانات مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس حساب الدفع على أساس الاسهم.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) توضيح نقل الاستثمارات العقارية.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات (٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الاولى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢): معاملات بالعملة الاجنبية والبدل المدفوع مقدماً.
  - تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٤): الحسابات الموجزة.
  - إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها، وأدناه أثر أهم المعايير الجديدة المطبقة.
- المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (٩):**
- قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، حيث يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات للاعتراف وقياس كل من الموجودات والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية، ويعتبر هذا المعيار بديلاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (الاعتراف والقياس).
- إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة تأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة موضحة أدناه:

أ - التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية:

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) فيما يخص التصنيف والقياس للمطلوبات المالية غير أنه يلغي تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم والموجودات المتاحة للبيع والتي كانت تدرج تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

الموجودات المالية:

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ التزاماً بسياسة الشركة الأم (شركة الأردن الدولية للتأمين)، هذا ولم يكن هنالك اختلافات جوهرية بين المرحلة الأولى للمعيار والنسخة النهائية للمعيار الصادرة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٤.

تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وعند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه إما: بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - لكل من سندات الدين وأدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، حيث يتم تصنيف الموجودات المالية تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل عام بناء على نموذج الأعمال التي يتم فيه إدارة الموجودات المالية وخصائص تدفقاتها النقدية المتعاقد عليها، هذا ولا يتم أبداً فصل المشتقات الضمنية في العقود التي يكون فيها المضيف عبارة عن أصل مالي في نطاق المعيار، في حين يتم تقييم التصنيف للأدوات المالية المختلطة ككل.

تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي ولغير المسدد).
- كما تقاس سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة:
- إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة هدفة تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية و/أو بيع هذه الموجودات المالية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي والغير المسدد).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عند الاعتراف الأولي لأدوات الملكية وغير المحتفظ فيها بغرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الآخر، بحيث يتم هذا الاختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية التي لا تقاس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر المذكورة اعلاه يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة وهذا يشمل كافة مشتقات الموجودات المالية. عند الاعتراف الأولي، للشركة إمكانية الاختيار بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس الموجودات المالية التي استوفت شروط القياس بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق متشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة (باعتبار قيام الشركة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار رقم (٩)) باستثناء السياسة المحاسبية التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم احتساب إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصرف التدني في بيان الربح أو الخسارة، كما يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى في بيان الدخل الشامل الآخر. وفي حال بيع الموجودات المالية، يتم تحويل الأرباح والخسائر المتركمة في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة.	سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
--	---

هذا ولم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أي أثر على المعلومات المرحلية الموجزة للشركة بما يتعلق بالموجودات المالية.

**المطلوبات المالية:**

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ليس له أثر جوهري على السياسات المحاسبية للشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية، حيث أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بتصنيف للمطلوبات المالية. أما بما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن بيان الربح والخسارة في بيان الربح أو الخسارة، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على:

- الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة والنتيجة عن التغير في مخاطر الائتمان في بيان الدخل الشامل.
  - يتم الاعتراف في المبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.
- لم تقم الشركة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، وعليه فإنه لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

**ب- تدني الموجودات المالية:**

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتساب التدني في الموجودات المالية الى نموذج النظرة المستقبلية "الخسائر الائتمانية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والاجتهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التدني وفقاً للنموذج الجديد، حيث سيتم تطبيق هذا النموذج على الموجودات المالية - أدوات الدين والمصنفة بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الملكية، حيث يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية استناداً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل أسبق من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

هذا وتم احتساب خسائر التدني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وفقاً للقواعد التالية :

- خسائر التدني لـ ١٢ شهر: حيث سيتم احتساب التدني للتعثر المتوقع خلال ١٢ شهر اللاحقة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

- خسائر التدني لعمر الأداة: حيث سيتم احتساب التدني للتعثر المتوقع على عمر الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق من تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقوم الشركة بقياس مخصصات التدني بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهر في حال كانت هذه الموجودات مصنفة ضمن المستوى الأول والتي تتمتع بما يلي:

- أدوات الدين ذات المخاطر الائتمانية المنخفضة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
- أدوات الدين الأخرى والأرصدة والإيداعات لدى البنوك والمؤسسات المالية والتي لم تختلف مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولي.

في حين يتم احتساب التدني للتعثر المتوقع على عمر الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق في حال وجود زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان والتي تتطلب تحويل الأداة المالية من المستوى الأول إلى المستوى الثاني أو في حال انطباق الأداة المالية لحالات محددة ضمن المعيار والتي يتوجب على الشركة تصنيف هذه الأصول ضمن المستوى الثاني مباشرة.

أما في حال تعثر الأداة المالية أو عندما يكون هناك ادلة موضوعية للتدني نتيجة لحدوث خسارة أو تعثر بعد الاعتراف الاولي مع وجود أثر سلبي على التدفق النقدي المستقبلي، فيتم تحويل الأداة المالية إلى المستوى الثالث، ان نموذج الخسائر الائتمانية المتوقع يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى عمر أدوات الدين وذلك يشبه إلى حد كبير متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان الخاصة بالموجودات المالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الاولي وعند تقدير خسارة الائتمان المتوقعة، تعتمد الشركة على المعلومات المعقولة والداعمة المتاحة وذات الصلة، وتشمل تلك المعلومات الكمية والنوعية وتحليل هذه المعلومات استناداً إلى خبرة الشركة السابقة والدراسة الائتمانية بالإضافة إلى المعلومات المستقبلية المتوقعة، حيث نفترض الشركة بأن المخاطر الائتمانية للموجودات المالية قد ازدادت بشكل جوهري إذا مضى على أكثر من ٣٠ يوم على استحقاقها أو انخفاض التصنيف الائتماني للعميل بموجب درجتين.

تعتبر الشركة أن الموجودات المالية بحالة تعثر عندما:

- لن يتمكن المقرض على الأرجح من تسديد التزاماته الائتمانية للشركة دون لجوء الشركة إلى إجراءات استخدام الضمانات المحجوزة مقابل هذه الالتزامات (إن وجدت).

- إذا مضى أكثر من ٩٠ يوم على استحقاق الموجودات المالية.

إن آلية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة تعتمد على احتمالية التعثر (Probability of Default) والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية المستقبلية، الخسارة في حالة التعثر (Loss Given Default) والتي تعتمد على القيمة التحصيلية للضمانات القائمة، وقيمة التعرض عند التعثر (Exposure at Default)، يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للموجودات المالية.

في كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم التصنيف الائتماني للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر. يعتبر التصنيف الائتماني للموجودات المالية متدني عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للموجودات المالية.

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية، أما بالنسبة لسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر فيتم إثبات مخصص الخسائر في بيان الدخل الشامل الاخر ولا يتم خصمه من القيمة الدفترية للموجودات المالية. هذا ويتم عرض خسائر

#### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الموجودات المالية الأخرى تحت بند "مصاريف تمويل" بنفس طريقة الإفصاح المستخدمة تبعاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ولا يكون هذا الإفصاح مفصول في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل الاخر تبعاً للاعتبارات المادية لهذه الخسائر.

لم يكن هناك أي أثر جوهري لتطبيق المعيار الدولي رقم (٩) على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء والذي حدد إطاراً شاملاً لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، حيث ينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود توريد خدمات وبضائع مع العملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير المحاسبية أخرى مثل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، هذا وقد حل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١١): عقود الإنشاء، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨): الإيراد، وتفسير لجنة معايير التقارير (١٣): برنامج ولاء العملاء، تفسير لجنة معايير تقارير (١٥): اتفاقيات إنشاء العقارات، وتفسير لجنة معايير تقارير (١٨): عمليات نقل الأصول من العملاء، والتفسير (٣١) - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات إعلانية، هذا ولم يكن هنالك أثر جوهري من تطبيق المعيار على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

#### ٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقارير السنوي للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

##### إدارة رأس المال

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

##### مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

##### مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، أخذين في الاعتبار استثناء الإيرادات غير المتحققة والتي ليس لها تأثير جوهري على مخاطر السيولة.

##### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز

#### ٥. صندوق ضمان التسوية

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

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٦. الممتلكات والمعدات

يوجد إضافات على الممتلكات والمعدات خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بقيمة ١,٥٥٤ دينار أردني (بالمقابل لم يكن هناك اضافات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ما قيمته ٤٠٩ دينار أردني (مقابل ما قيمته ٣٨٦ دينار أردني للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

٧. الموجودات غير الملموسة (معدل)

يمثل هذا البند قيمة رخصة التداول بالهامش المطفاة بالكامل، هذا ولم يكن هنالك أية إضافات على الموجودات غير الملموسة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، إن أثر التعديل على هذا البند موضح في الإيضاح (١٨).

٨. التقديرات لدى البنوك

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٧٧,٩٨٤	١٤٢,٧٥٥	حسابات جارية
٢,٨٥٩	٢١٨	حساب جاري - تسهيلات *
١,٩٦٦,٧٣٦	١,٩٧١,٤٤٩	ودائع لأجل **
٢,٠٤٧,٥٧٩	٢,١١٤,٤٢٢	

\* يمثل هذا البند جاري مدين ممنوح من قبل بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ١٠,٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً، غير ان الشركة لم تقم باستغلال السقف كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

\*\* يمثل هذا البند ودائع لأجل بمعدل فائدة يتراوح بين ٠,٠٥% الى ٥,٧٥% للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، كما يتضمن هذا البند تامينات نقدية بمبلغ ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل كفالات لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية.

٩. ذمم مدينة - بالصافي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٥٩٦,٨٩٧	٥٣٨,٢٨٣	ذمم عملاء الوساطة
(٥٤١,٨٩٣)	(٥٣٨,٢٨٣)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٥,٠٠٤	-	

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.

ان الحركة الحاصلة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٥٩٧,١٥٨	٥٤١,٨٩٣	الرصيد في بداية السنة
(٥٥,٢٦٥)	(٣,٦١٠)	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٥٤١,٨٩٣	٥٣٨,٢٨٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

\* أصدرت محكمة بداية عمان بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٧ قراراً بتوكيل بورصة عمان ببيع اسهم بعض عملاء الوساطة المقام ضدهم قضايا لصالح الشركة، وبناء عليه قامت الشركة بتحرير المخصص المرصود المتعلق بتلك الذمم والبالغة ٥٥,٢٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والذي يمثل حصة الشركة من قيمة بيع الأسهم، علماً بأنه قد بدأت اجراءات بيع الأسهم بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٨ وقد تم الانتهاء منها بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠١٨ باجمالي قيمة ٥٨,٨٧٥ دينار أردني.

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠. أرصدة مدينة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٧,٥٧٨	٩,٢٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,٩٠٩	٧٨٤	ضريبة الدخل المدفوعة على الفوائد
٩,٤٧٨	٩,١٦٦	أخرى
٣٥,٩٦٥	١٩,٢٠٥	

١١. ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة حاصلة على مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧.

برأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة، لاداعي لتبدي أية مخصصات في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لأغراض الإلتزامات الضريبية لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.

ب- مصروف ضريبة الدخل

يتكون بند الوفر الضريبي الظاهر في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز مما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
-	-	ضريبة الدخل للفترة
(٦٤)	(٨٦٦)	(المحور) من الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة
(٦٤)	(٨٦٦)	الرصيد في نهاية الفترة

ج- الوضع الضريبي

تم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٦، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية ودفع الضرائب المعلنة ولم تتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ولم يصدر قرار نهائي بشأنها.

د- موجودات ضريبية مؤجلة:

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

رصيد بداية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية الفترة	قيمة الضريبة المؤجلة	بالدينار الأردني
٥٤١,٨٩٣	٣,٦١٠	-	٥٣٨,٢٨٣	١٢٩,١٨٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٤١,٨٩٣	٣,٦١٠	-	٥٣٨,٢٨٣	١٢٩,١٨٨	

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ان الحركة الحاصلة على الموجودات الضريبية الموجلة هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
١٤٣,٣١٨ (١٣,٢٦٤)	١٣٠,٠٥٤ (٨٦٦)	الرصيد في بداية السنة (المحرر) خلال الفترة
١٣٠,٠٥٤	١٢٩,١٨٨	الرصيد في نهاية الفترة

١٢. نعم دائنة

يشمل هذا البند نعم عملاء الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، كما أن هذه الذمم لا يستحق عليها أية فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
١١,٦٨٠	٣١,٣٧٤	المستحق للعملاء (خدمات الوساطة المالية)
١١,٦٨٠	٣١,٣٧٤	

١٣. أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٣,٦٠٩	٢,٠٩١	مصاريف مستحقة
٣,٦٠٩	٢,٠٩١	

١٤. المصاريف الإدارية والعمومية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٢٠,٨٠٨	٢٤,٠٨٧	رواتب الموظفين
٥,٦٨٦	٥,١٧٣	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٨٠١	٣,١٣٢	حصة الشركة من الضمان الاجتماعي
٢,٩٤٦	٢,٩٤٢	رسوم ورخص الوساطة المالية
١,٦٦٣	١,٥٦٥	نظام الربط الإلكتروني
٨٧٧	١,٣٩٥	برق وبريد وهاتف
١,٩٢٧	١,٣٧٥	مصاريف تأمين
١,١٦٢	١,٢٣٩	أخرى
١,٠٠٠	١,٠٠٠	إيجارات
٢	٢٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٣٨,٨٧٢	٤٢,١٦٨	

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٥. الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذو علاقة

(١٥-١) بنود بيان المركز المالي المرحلي الموجز:

كما في		
٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
		<b>المطلوب لأطراف ذات علاقة</b>
		شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات (شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
-	٣٠	شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الام)
-	١٢٥	
-	١٥٥	الرصيد في نهاية السنة

(١٥-٢) بنود بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
		<b>الإيرادات:</b>
		شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الام)
		شركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة شقيقة)
		شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات (شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
		أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم
٣٥	٧٤٩	
٣٤٤	٥٥	
٢,٧٦٥	٧٨٧	
-	-	
		<b>المصاريف:</b>
		شركة الأردن الدولية للتأمين (الشركة الام)
		شركة الأردن الدولية للاستثمار (شركة شقيقة)
		شركة المجموعة المتحدة للإدارة والاستشارات (شركة مملوكة من أحد أعضاء مجلس الإدارة)
		أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم
٢,٩٢٧	٣,١٤٥	
-	-	
-	-	
-	-	

(١٥-٣) رواتب ومنافع الادارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ١٦,٦٨٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧: ١٦,٦٨٨ دينار أردني).

١٦. التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية مقابل قضايا لدى المحكمة بمبلغ ٥,٠٠٠ دينار أردني، وكفالات بنكية لصالح مركز ابداع الأوراق المالية وهيئة الأوراق المالية قيمتها ٢١٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٧. القضايا

هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٧٦٦,٠٧٤ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٧٦٦,٠٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧) للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة المستحقة على بعض عملاء الشركة وهي ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ حيث أصدرت محكمة بداية عمان بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٦ قراراً بتوكيل بورصة عمان ببيع أسهم بعض عملاء الوساطة المقام ضدهم قضايا لصالح الشركة علماً بأنه قد تم البدء بإجراءات بيع الأسهم بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٨، وقد تم تحصيل مبلغ ٥٨,٨٧٥ دينار ناجم عن البيع بداية العام ٢٠١٨ (ايضاح ٩).

شركة ابداع للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٨. أساس تعديل أرقام المقارنة للبيانات المالية

تم تعديل بعض أرقام المقارنة بما يتعلق بإطفاء الموجودات غير الملموسة (رخصة التداول) والتي تم تعديلها حسب متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والاختفاء) في السنة التي حصل فيها التعديل، وفي ما يلي أثر هذا التعديل:

بيان المركز المالي المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز:	١ كانون الثاني ٢٠١٧ (قبل التعديل)	١ كانون الثاني ٢٠١٧ (بعد التعديل)	أثر التعديل
موجودات غير ملموسة الخسائر المتراكمة	٢٠٠,٠٠٠ (٢٣٠,٣٤١)	- (٤٣٠,٣٤١)	(٢٠٠,٠٠٠) ٢٠٠,٠٠٠
بيان المركز المالي المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز:	٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ (قبل التعديل)	٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ (بعد التعديل)	أثر التعديل
موجودات غير ملموسة الخسائر المتراكمة	٢٠٠,٠٠٠ (١٧٤,٣٩٢)	- (٣٧٤,٣٩٢)	(٢٠٠,٠٠٠) ٢٠٠,٠٠٠