

التاريخ : 2018/07/31
الرقم : 2018 / JSC / 282

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2018

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 2018/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة سوسيته جنرال - الأردن للوساطة المالية

ق.ب. المدير العام - علاء الناظر

سوسيته جنرال الاردن
للساطة المالية

- نسخة / السادة بورصة عمان .

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تموز ٢٠١٨

الرقم التسلسل: 3896

رقم الملف: 78

الجهة المختصة: 6/6/2018

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

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٧١٠

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

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 ٢٠١٨ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشريك والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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 الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية 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 سوسيتيه جنرال الأردن للوساطة المالية غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

أمر آخر

ان القوائم المالية للشركة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر وأصدر تقرير غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٨ وكما قام بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وإصدار استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٧ .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

عمان - الأردن
٣٠ تموز ٢٠١٨

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

010103

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
			الموجودات المتداولة :
١,١٥٣,٨٢٣	١,١٥٧,٨٢٣	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٥,٧٣٦	٢٩٣,٠٤٢		ذمم عملاء مدينة
٤٩,١٣٧	٣٧,٣٠٤	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٨,٦٩٦	١,٤٨٨,١٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٢,٤٤٠	١١,١٢٣		ممتلكات ومعدات
١,٤٩١,١٣٦	١,٤٩٩,٣٠٢		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات المتداولة :
٩٥,٥٤١	١٣٠,٨٠٠		ذمم عملاء دائنة
٦٣,٠٥٠	٢٥,٤٨٩	٦	أرصدة دائنة أخرى
٨,٢٨٤	١,٥٢٧	٧	مخصص ضريبة الدخل
١٦٦,٨٧٥	١٥٧,٨١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشريك :
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٤,٨٧٢	٧٤,٨٧٢		الإحتياطي الإيجابي الإجباري
٤٩٩,٣٨٩	٥١٦,٦١٤		الأرباح المدورة
١,٣٢٤,٢٦١	١,٣٤١,٤٨٦		مجموع حقوق الشريك
١,٤٩١,١٣٦	١,٤٩٩,٣٠٢		مجموع المطلوبات وحقوق الشريك

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

قائمة (ب)

شركة مسويته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
		الإيرادات :
٥٤,٣١٠	٣٩,٨٨٢	عمولة بيع و شراء اوراق مالية
٢٤,٠٢٩	٣٠,١٠٣	ايرادات اخرى
٧٨,٣٣٩	٦٩,٩٨٥	مجموع الإيرادات
		ينزل : المصاريف :
٤٤,٣١٢	٤٤,٣٥٢	المصاريف الإدارية والعمومية
١,٨٦١	١,٩٧٠	استهلاكات
١,٣٣٥	٩٩٩	صندوق حماية المستثمرين
٤٧,٥٠٨	٤٧,٣٢١	مجموع المصاريف
٣٠,٨٣١	٢٢,٦٦٤	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٧,٤٥٣)	(٥,٤٣٩)	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٢٣,٣٧٨	١٧,٢٢٥	الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

رمع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة موسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الشرك المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الأرباح	الاحتياطي	رأس المال	
المجموع	الاجباري	المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٣٢٤,٢٦١	٤٩٩,٣٨٩	٧٤,٨٧٢	٧٥٠,٠٠٠
١٧,٢٢٥	١٧,٢٢٥	-	-
١,٣٤١,٤٨٦	٥١٦,٦١٤	٧٤,٨٧٢	٧٥٠,٠٠٠
للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨			
الرصيد في بداية الفترة			
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨			
للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧			
الرصيد في بداية الفترة			
الربح للفترة / إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧			

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

قائمة (د)

شركة سوميته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٣٠,٨٣١	٢٢,٦٦٤	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
-	-	التعديلات :
١,٨٦١	١,٩٧٠	إستهلاكات وممتلكات ومعدات
٣٢,٦٩٢	٢٤,٦٣٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		تغيرات رأس المال العامل :
(١٤٣,٩٧٩)	(١٧,٣٠٦)	(الزيادة) في ذمم عملاء مدينة
١٠,٩٩٨	١١,٨٣٣	النقص في أرصدة مدينة أخرى
٢٤٩,١٣٧	٣٥,٢٥٩	الزيادة في ذمم عملاء دائنة
٩٧,٨٩٥	(٣٧,٥٦١)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٢٤٦,٧٤٣	١٦,٨٥٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة
(٤,٨٢٧)	(١٢,١٩٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٤١,٩١٦	٤,٦٦٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٦٥٣)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	(٦٥٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
٢٤١,٩١٦	٤,٠١٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٣٩,٧٩٨	١,١٥٣,٨٢٣	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
١,٣٨١,٧١٤	١,١٥٧,٨٢٣	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

شركة سوسيته جنرال الاردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
(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. إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك سوسيته جنرال الاردن . حصلت الشركة بتاريخ ٣ ايلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.
 - من غايتها 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 ٣٠ تموز ٢٠١٨ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهرت 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 ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
 - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ بإستثناء ما يلي:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) .
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٢): "المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة".

يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أجزاء من تلك المعاملات حيثما يكون هنالك:

- وجود مقابل بالعملة الأجنبية أو مسعر بالعملة الأجنبي ؛
- تعترف المنشأة بالموجودات المدفوعة مقدماً أو بمطلوبات الإيرادات المؤجلة المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق الإقرار بالموجودات أو الإيرادات أو المصاريف ذات الصلة ؛
- وان الموجودات المدفوعة مقدماً أو مطلوبات الإيرادات المؤجلة غير نقدية.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠): "الاستثمارات العقارية" تم تعديل الفقرة رقم (٥٧) لتنص على انه يجب على المنشأة تحويل العقار من او الى الاستثمارات العقارية فقط عندما يتوفر دليل على تغير في الاستخدام. يحدث تغير الاستخدام عندما يتوافق أو لا يتوافق العقار مع تعريف الاستثمارات العقارية. لا يشكل التغير في نوايا الإدارة حول استخدام العقار بحد ذاته دليلاً على حدوث تغير في الاستخدام. وقد تم تعديل الفقرة لتنص على أن قائمة الأمثلة الواردة فيها غير شاملة.

• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء ، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (النسخ المعدلة للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤) : صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليشمل متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت نسخة ٢٠١٤ تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". وتصنف المطلوبات المالية تصنيفاً مماثلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) إلا أن هنالك إختلافات بالمتطلبات المطبقة على قياس مخاطر الإنتمان المتعلقة بالمنشأة .

التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية قبل الإعراف بخسارة الإنتمان .

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط صمم ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشأة بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الإعراف:

تم اتباع متطلبات إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هي واردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) (المرحلة الأولى) الصادرة في العام ٢٠٠٩ والمتعلقة بتصنيف وقياس الموجودات المالية ، طبقت الشركة النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من تاريخ سريانه باثر رجعي وتعترف بالآثر التراكمي للتطبيق مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨. وعليه ، وبناءً على تقديرات الإدارة لا يوجد اثر جوهري للمعيار الدولي رقم (٩) على القوائم المالية المرحلية الموجزة كون أن الذمم مضمونة السداد ، فإنه لن يكون هنالك داعي لتقيد أية مخصصات نتيجة تطبيق المعيار.

معيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجا من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإقرار بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة التزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

بناءً على تقديرات الإدارة فإنه لا يوجد أثر جوهري للمعيار الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية الموجزة .

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء التقديرات المتبعة لأحتساب أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالأدوات المالية.

٤ - نقد وأرصدة لدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٥٧,٨٣٣	٢٥٣,٨٢٣
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
١,١٥٧,٨٣٣	١,١٥٣,٨٢٣

أرصدة لدى البنك *
ودائع لأجل **

* يتضمن هذا البند مبلغ ١٥٣,٤٩٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (١٥١,٥٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧) والذي يمثل حساب جاري مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقاً 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% الى ٦% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٥% الى ٦,٧٥% كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧) وتستحق خلال فترة تتراوح من ٣٠ الى ٩٠ يوم.

٥ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	صندوق ضمان التسوية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٢,١٢٥	١٠,٧٤٢	أخرى
٢,٥١٢	١,٥٦٢	
٤٩,١٣٧	٣٧,٣٠٤	

٦ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	تسوية التداول
٥٦,٠٠٣	٢٢,٦٩٠	مصاريف مستحقة
٧,٠٤٧	٢,٧٩٩	
٦٣,٠٥٠	٢٥,٤٨٩	

٧ - مخصص ضريبة الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣,٧٢٧	٨,٢٨٤	ضريبة الدخل المستحقة
١٠,٨١٦	٥,٤٣٩	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٢٥٩)	(١٢,١٩٦)	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٨,٢٨٤	١,٥٢٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
١٠,٨١٦	٥,٤٣٩	

- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٢ وبالإضافة لعام ٢٠١٤. وقد قامت الشركة بتقديم إقراراتها للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و دفع الضريبة المقررة بموجبها.

٨ - التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن أن تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، وأخرى صادرة عن بنك الاتحاد بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية.

٩ - 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 رئيسين.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ حزيران ٢٠١٨	
حسابات وديعة	حسابات جارية	حسابات وديعة	حسابات جارية
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٨٣	١٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٨٣٣

بنك سوسيته جنرال - الاردن

بلغت الفوائد المقبوضة من بنك سوسيته جنرال - الأردن ٢,٧٥٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بمعدل فائدة ٥,٥% (٢٢,٦١٣ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بمعدل فائدة 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 ٢٠١٨ و ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٢,٨٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل مبلغ ٢,٤٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سوسيته جنرال الأردن بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية.

١٠ - احتياطي اجباري

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

١١ - القضايا

لا يوجد هنالك أي قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ .

١٢ - 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ .