

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ : 2020 / 07 / 21

الرقم : 183 / ص / ف / 2020

السادة بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،،

الموضوع : البيانات النصف سنوية لعام 2020

اشارة الى الموضوع اعلاه، وعملاً بأحكام المادة رقم 72 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، فاتنا نرفق لكم القوائم المالية كما هي بتاريخ 2020/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،،،

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية

المدير العام

أسامة عبد الرسول الخطيب

شركة  
سنابل الخير  
للاستثمارات المالية

بورصة عمان
الخدمات الإدارية والمالية
الديسكوان
٢٢ - ٢٠٢٠
الرقم التسلسلي: ٢٦٠١
رقم الملف: ٦٤
التاريخ: ٢٠٢٠ / ٠٧ / ٢١

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ 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  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
وضاح عصام برفاوي  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ تموز ٢٠٢٠

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٧٩٠٩٧٤	٣١٢٠٩٤٥	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٣٢٩٠٨٤٢	٦٤٩٦٠٨٩٠	٤	ذمم العملاء المدينة - بالصافي
٢٧٠٥٩٥	٣١٠٢٥٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٦	صندوق ضمان التسوية
١٧٦٠٩٧٢	٨٧٠٤٠٠		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
٦٢٢٣٩	٥٤٣٠	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢	٢		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٠٣٠٢٧٧	٩٠٠٤١٢	٨	حق استخدام الأصول
٦٠٣٣٠٧٢٨	٥٩٠١٠١٩٨	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
١٢٠٩٨٢٠٦٢٩	١٢٠٩٥٠٠٥٣٢		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات
٣١٨٠٩١٧	٣٣٢٠٤٠٤		ذمم العملاء الدائنة
١٠٧٠٢٣٥	٧٩٠٩٧٤	٨	التزامات عقود الإيجار
٢٠٧١٤	١٠٩٠٧	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١٠٠٧٣٩	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤٣٩٠٦٠٥	٤١٤٠٢٨٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال المدفوع
١٠٤٨٠٤٢٥	١٠٤٨٠٤٢٥	١٣	احتياطي اجباري
٣٧٠٣٥١	٣١٠٢٥٠	٩	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
٦٤٥٧٠٢٤٨	٦٤٥٦٠٥٧٢		أرباح مدورة
١٢٠٥٤٣٠٢٤	١٢٠٥٣٦٠٢٤٧		مجموع حقوق الملكية
١٢٠٩٨٢٠٦٢٩	١٢٠٩٥٠٠٥٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
١١٢,٧٨٣	٨٤,٤٤٢	صافي إيرادات العمولات
١٢٣,١٠٠	١٢٢,٣٢٦	إيرادات ارباح المحافظ الاستثمارية
٦,١٤٣	٦,١٦٢	إيرادات أخرى
٢٤٣,٠٢٦	٢١٢,٩٣٠	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
١٥٨,٧٢٢	١٦٨,٩٤٥	١٤ مصاريف إدارية
١٤,٧٢٣	١٢,٨٦٥	٨ استهلاك حق استخدام الأصول
٤,٢٦٨	٤,٠٥٠	٨ تكاليف التمويل
٣,٤٢٣	٣,١٧٠	عمولات بنكية
١,٣٣٠	١,٢٦٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٨٢,٤٦٦	١٩٠,٢٩٠	مجموع المصاريف
٦٠,٥٦٠	٢٢,٦٤٠	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥,٧٠٤)	-	١٢ ضريبة الدخل
٥٤,٨٥٦	٢٢,٦٤٠	ربح الفترة بعد الضريبة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٦٧)	(٢٩,٤١٧)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
٥٣,٩٨٩	(٦,٧٧٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي		رأس المال المدفوع	
		القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطي اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -
١٢,٥٤٣,٠٢٤	٦,٤٥٧,٢٤٨	٣٧,٣٥١	١,٠٤٨,٤٢٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
٢٢,٦٤٠	٢٢,٦٤٠	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(٢٩,٤١٧)	-	(٢٩,٤١٧)	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
-	(٢٣,٣١٦)	٢٣,٣١٦	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(٦,٧٧٧)	(٦٧٦)	(٦,١٠١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢,٥٣٦,٢٤٧	٦,٤٥٦,٥٧٢	٣١,٢٥٠	١,٠٤٨,٤٢٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ -
١٢,٤٩٠,٨٥٩	٦,٤٥٦,٩٥٠	(١٣,٢٩٠)	١,٠٤٧,١٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٥٤,٨٥٦	٥٤,٨٥٦	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(٨٦٧)	-	(٨٦٧)	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
٥٣,٩٨٩	٥٤,٨٥٦	(٨٦٧)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢,٥٤٤,٨٤٨	٦,٥١١,٨٠٦	(١٤,١٥٧)	١,٠٤٧,١٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
٦٠,٥٦٠	٢٢,٦٤٠	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات -		
١,٣٣٠	١,٢٦٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٤,٧٢٣	١٢,٨٦٥	٨ استهلاك حق استخدام الأصول
٤,٢٦٨	٤,٠٥٠	٨ تكاليف التمويل
(١٢٣,١٠٠)	(١٢٢,٣٢٦)	إيرادات أرباح المحافظ الاستثمارية
(١٠٢,٣٣٤)	(١٦٧,٠٤٨)	تغيرات رأس المال العامل -
(٣,٠٢٦)	(٣,٦٦٠)	ذمم العملاء المدينة - بالصافي
(٢٧٣,٩٩٥)	٨٩,٥٧٢	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٣,٠٩٨	١٣,٤٨٧	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(١٠,٢٦٩)	(٨٠٧)	ذمم العملاء الدائنة
(٢٠,٥١٥)	(١٠,٧٣٩)	١٢ أرصدة دائنة أخرى
(١٧٩,٢٦٠)	(١٦٠,٧٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٢,٠٣٠)	(٤٥١)	٧ شراء ممتلكات ومعدات
٣٧,٤٦٣	١٠٣,١١٣	التغير في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١٢٣,١٠٠	١٢٢,٣٢٦	إيرادات أرباح المحافظ الاستثمارية
١٥٨,٥٣٣	٢٢٤,٩٨٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(٢٧,٠٤٣)	(٢٧,٢٦١)	٨ دفعات التزامات عقود إيجار
(٤,٢٦٨)	(٤,٠٥٠)	٨ تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١,٣١١)	(٣١,٣١١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٢,٠٣٨)	٣٢,٩٧١	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٧٨,١٧١	٢٧٩,٩٧٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢٦,١٣٣	٣١٢,٩٤٥	٣ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ 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 ٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠٠٠٠٠٠ ر.٥ 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 الإلتزام 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 – شركة مساهمة عامة ويتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم.

## (٢) أسس اعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

## (٢-٢) 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 ٢٠١٩، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

### تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغى تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وإدخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحوادها في أو بعد بداية أول فترة إبلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على الشركة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

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

### تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

شركة سنايل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٠ر١٤٥	٢٠٦ر٠٦٩	حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الأردني - عملاء الشركة*
١١٩ر٨٢٩	١٠٥ر٢٥٨	حسابات جارية لدى البنك الإسلامي الأردني
-	١ر٦١٨	نقد في الصندوق
٢٧٩ر٩٧٤	٣١٢ر٩٤٥	

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

(٤) ذمم العملاء المدينة - بالصافي

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧ر٠٥٢ر٨٤٢	٧ر٢١٩ر٨٩٠	ذمم عملاء الوساطة المالية
(٧٢٣ر٠٠٠)	(٧٢٣ر٠٠٠)	يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
٦ر٣٢٩ر٨٤٢	٦ر٤٩٦ر٨٩٠	

\* وفيما يلي الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٤٠ر٧٦٠	٧٢٣ر٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٥ر٢٨٦	-	إضافات
(٢٣ر٠٤٦)	-	ديون معدومة
٧٢٣ر٠٠٠	٧٢٣ر٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير متدنية القيمة:

المجموع	الذمم المستحقة وغير متدنية القيمة			٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)
	٨٩ - ٦٠	٥٩ - ٣٠	٢٩ - ١		
دينار	يوم	يوم	يوم		
٦٤٩٦٨٩٠	١٠٣٩٤٢٩	١٤٥٦٥٥	٥٣١١٨٠٦		
٦٣٢٩٨٤٢	١٤٥٠٤١٦	٢١٧٠١٨١	٢٧٠٩٢٤٥		

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

(٥) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٧٧٠	١٤٠٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢٠١٠	١٢٠١٠	أمانات أخرى
١٨١٥	٥١٧٥	ذمم موظفين
٢٧٥٩٥	٣١٢٥٥	

(٦) صندوق ضمان التسوية

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

(٧) ممتلكات ومعدات - بالصافي

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٥١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٩: ٢٠٣٠ دينار).

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٨) حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار

يوضح الجدول ادناه القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

التزامات عقود الإيجار دينار	حق استخدام الأصول دينار	
١٠٧٢٣٥	١٠٣٢٧٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ (مدققة)
-	(١٢٨٦٥)	استهلاكات
٤٠٥٠	-	تكاليف تمويل
(٣١٣١١)	-	دفعات
٧٩٩٧٤	٩٠٤١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	
٩٣٨٢٠	٩١٥٠٠	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية أسهم شركات
٥٩٣٩٩٠٨	٥٨٠٩٦٩٨	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية محاظ استثمارية*
٦٠٣٣٧٢٨	٥٩٠١١٩٨	

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

(١٠) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	
-	١٩٠٧	عمولات هيئة الأوراق المالية
٢٧١٤	-	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٧١٤	١٩٠٧	

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١١) معاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركاء الرئيسيين وهينة 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 ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٩٣٩٩٠٨	٥٨٠٩٦٩٨
١١٩٨٢٩	١٠٥٢٥٨
١٦٠١٤٥	٢٠٦٠٦٩
٦٢١٩٨٨٢	٦١٢١٠٢٥

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر -  
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	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٣١٠٠	١٢٢٣٢٦
٥١	(٢٨٧٠)

إيرادات المحافظ الاستثمارية  
صافي العمولات (البنك الإسلامي الأردني)

فيما يلي ملخص رواتب ومكافآت ومناافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا وأعضاء هينة المديرين للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧٣٠٠	٢٧٣٠٠
٩٠٠٠	٩٠٠٠
٣٦٣٠٠	٣٦٣٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا  
مكافآت وتنقلات أعضاء هينة المديرين وامانة السر

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١٢) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠.٥١٥	١٠.٧٣٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠.٧٣٩	-	مخصص ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٢٠.٥١٥)	(١٠.٧٣٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٠.٧٣٩	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ بالإضافة إلى الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١٣) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٥٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ 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

شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١٤) مصاريف إدارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٧,٠٢٠	١١١,٢٢٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٤,٨١٣	١٥,٠١١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١١,٢٠١	١١,٠٨٨	التأمين الصحي والتكافلي
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	تنقلات هيئة المديرين وأمانة السر
٨,٢٤٠	٧,١٤٢	رسوم واشتراكات
٦,٢٥٢	٥,٢٥٦	إيجارات وبدل الخدمات وضريبة المعارف
٢,٧٣٢	٢,٦٤١	صيانة
١,٦٤٦	١,٦٦٤	هاتف وبريد
١,٣١٢	١,٢١٥	ضيافة
١,٢٠٠	١,٢٠٠	اتعاب مهنية
١,٣٣٨	١,٠٨٩	مياه وكهرباء
٨٢٢	٨١٥	طوابع ودفاتر شيكات
٥٦١	٤٨٩	مصاريف سيارات
٤٨٠	٤٨٠	مواصلات
٥٧٤	٤٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٢٩	١٦٢	مصاريف نثرية
٥٩٨	١٤١	مصاريف إعلانات
٧٠٤	-	أخرى
١٥٨,٧٢٢	١٦٨,٩٤٥	

(١٥) الاحتياطات القانونية

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

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٩٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٩١,٠٠٠ دينار)، إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٤٥٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٤٥٠,٠٠٠ دينار) وكفالة لصالح محكمة صلح جزاء عمان بمبلغ ١٢٨,٣٣٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٢٨,٣٣٣ دينار).

(١٧) ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري واحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٢٥٣٦٢٤٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مقابل ١٢٥٤٣٠٢٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(١٨) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة، تأثر الاقتصاد العالمي بنفشي فيروس كورونا والذي أدى الى اضطراب جوهري في الاقتصاد العالمي ومختلف قطاعات الأعمال. وبالتالي انعكس ذلك على قطاع التمويل الذي تأثر بتعليق أنشطة الأعمال والحجر الصحي الموسع الذي تم فرضه بالإضافة الى تأثير إجراءات حكومية أخرى اتخذت لمكافحة الفيروس.

قرر رئيس وزراء حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠، فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال في المملكة كجزء من الإجراءات الاحترازية التي اتبعتها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس كورونا حتى تاريخ ٦ حزيران ٢٠٢٠. وبالتالي غالبية أنشطة الأعمال في المملكة قد تأثرت نتيجة للقرار.

ان مدى ومدة هذه الآثار غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي مثل معدل انتشار الفيروس ومدى فعالية الإجراءات المتخذة لاحتوائه. في ضوء الاضطراب الاقتصادي الحالي لا يمكن عمل تقديرات موثوقة حول أثر الفيروس حتى تاريخ إقرار هذه القوائم المالية. ان الإدارة بصدد استكمال تحديد أثر فيروس كورونا على أنشطة الشركة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لذلك.