

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة إلى شركاء الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والشركة التابعة لها ("يشار إليهما معاً" بالمجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتمثل في القيام باستفسارات 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شروق نواف الخطيب
ترخيص رقم ١٠٣٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢١

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | إيضاحات | |
|------------------------|----------------------|---------|--------------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| | | | الموجودات |
| ٣٤٤١٢٣٩ | ٣٧٤٥٣١١ | ٤ | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٢٧٢٧٥٩١ | ٢٩٣٨٦٧٠ | ٣ | ذمم مدينة، بالصافي |
| ٦٦١٤٧٤ | ١٥٧٤٦٨ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٧٦٤٣٩٢ | ١٠١٩٥٩١ | | ممتلكات ومعدات، بالصافي |
| ٤٦١٤١٧ | - | | تسوية التداول |
| ٨٠٥٦١١٣ | ٧٨٦١٠٤٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٧٠٣٢٥٣ | ١٠٤٠٩٣٤ | | ذمم عملاء دائنة |
| ٦٥٣٠٨ | ٧٥٧٧٢ | ٥ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٦٤٩٨٩٠ | ٦١٧٥٨٥ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٩٨٢١ | ١٢٦٧٩٤ | ٤ | بنك دائن |
| - | ٣٥٧٢٩ | | تسوية التداول |
| ١٤٣٨٢٧٢ | ١٨٩٦٨١٤ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٠١٤٤٩٣ | ٢٨٠٠٠٠٠ | ٩ | رأس المال المدفوع |
| ٢٠١٤٤٩٣ | ٢٠١٤٤٩٣ | | إحتياطي إجباري |
| ١٨٠٦٣٥٩ | ١٠٢٠٨٥٢ | ٩ | إحتياطي اختياري |
| ٧٨٢٤٩٦ | ١٢٨٨٨١ | | أرباح مدورة |
| ٦٦١٧٨٤١ | ٥٩٦٤٢٢٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٨٠٥٦١١٣ | ٧٨٦١٠٤٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | إيضاح |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| | | الإيرادات - |
| ٦٦٢٩٦ | ٢١٢١٢٧ | صافي عمولات الوساطة |
| ٣٦٧٨٥٨ | ١١٩٠١٧ | إيرادات فوائد تمويل على الهامش |
| ٧٧١٥٧ | ٤٩٣٧٤ | إيرادات فوائد بنكية |
| ٨٩٩ | ٢١١٣ | إيرادات أخرى، بالصافي |
| ٥١٢٢١٠ | ٣٨٢٦٣١ | صافي الإيرادات |
| | | المصاريف - |
| (٢٠٤٧٦٢) | (٢٢٦١٥٧) | مصاريف إدارية |
| (٦٦٧١) | (٨٨٨٩) | عمولات بنكية |
| (٢٥٩٦٠) | (٦١٦٩) | استهلاكات |
| (٦١٧٤٧) | - | خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢٩٩١٤٠) | (٢٤١٢١٥) | مجموع المصاريف |
| ٢١٣٠٧٠ | ١٤١٤١٦ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (٥٩٦٦٠) | (٣٩٥٩٦) | ضريبة الدخل |
| ١٥٣٤١٠ | ١٠١٨٢٠ | ربح الفترة |
| - | - | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ١٥٣٤١٠ | ١٠١٨٢٠ | مجموع الدخل الشامل للفترة |

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

| رأس المال المدفوع | احتياطي اجباري | احتياطي اختياري | أرباح مدورة | مجموع حقوق الملكية |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | | | | |
| ٢,٠١٤,٤٩٣ | ٢,٠١٤,٤٩٣ | ١,٨٠٦,٣٥٩ | ٧٨٢,٤٩٦ | ٦,٦١٧,٨٤١ |
| - | - | - | ١,٠١٤,٧٦ | ١,٠١٤,٧٦ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | | | | |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | | |
| المحول من الاحتياطي الاختياري الى رأس | | | | |
| ٧٨٥,٥٠٧ | - | (٧٨٥,٥٠٧) | - | - |
| المال إيضاح (٩) | | | | |
| - | - | - | (٧٥٥,٤٣٥) | (٧٥٥,٤٣٥) |
| توزيعات أرباح إيضاح (٨) | | | | |
| ٢,٨٠٠,٠٠٠ | ٢,٠١٤,٤٩٣ | ١,٠٢٠,٨٥٢ | ١٢٨,٨٨١ | ٥,٩٦٤,٢٢٦ |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | | | | |
| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | | | | |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٨٢٠,٨٥٢ | - | (١٤٦,٧١٥) | ٧,٦٧٤,١٣٧ |
| - | - | - | ١٥٣,٤١٠ | ١٥٣,٤١٠ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ | | | | |
| مجموع الدخل الشامل للفترة | | | | |
| تخفيض رأس المال إيضاح (٩) | | | | |
| (١,٩٨٥,٥٠٧) | - | - | - | (١,٩٨٥,٥٠٧) |
| ٢,٠١٤,٤٩٣ | ٣,٨٢٠,٨٥٢ | - | ٦٦٩٥ | ٥,٨٤٢,٠٤٠ |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | | | | |

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | إيضاحات |
|-------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢١٣,٠٧٠ | ١٤١,٤١٦ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| ٢٥,٩٦٠ | ٦,١٦٩ | تعديلات - |
| (٧٧,١٥٧) | (٤٩,٣٧٤) | استهلاكات |
| ٦١,٧٤٧ | - | إيرادات فوائد بنكية |
| | | خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢٨,٠٥٦) | (٢١١,٠٧٩) | التغير في رأس المال العامل - |
| ٢٨٠,٦١٢ | ٤٩٧,١٤٦ | ذمم مدينة |
| (١,٣٢١) | ٥٠٤,٠٠٦ | تسوية التداول |
| (٩١,٦٠٩) | ٣٣٧,٦٨١ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥٨,٧٦٥ | (٣٢,٣٠٥) | ذمم عملاء دائنة |
| - | (٢٩,١٣٢) | أرصدة دائنة أخرى |
| | | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٤٤٢,٠١١ | ١,١٦٤,٥٢٨ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٧٧,١٥٧ | ٤٩,٣٧٤ | الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٠٠٠ | - | فوائد مقبوضة |
| (٢٠,٠٠٠) | (٢٦١,٣٦٨) | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٥٨,١٥٧ | (٢١١,٩٩٤) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٧٥٥,٤٣٥) | الأنشطة التمويلية |
| (١,٩٨٥,٥٠٧) | - | أرباح موزعة على الشركاء |
| (١,٩٨٥,٥٠٧) | (٧٥٥,٤٣٥) | تخفيض رأس المال |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (١,٤٨٥,٣٣٩) | ١٩٧,٠٩٩ | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه |
| ٣,٧١٥,٣٦١ | ٣,٤٢١,٤١٨ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢,٢٣٠,٠٢٢ | ٣,٦١٨,٥١٧ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

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

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١) عام

تأسست الشركة العربية للاستثمارات المالية بتاريخ ٦ أيار ١٩٩٤ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٢٤٧)، وتعتبر الشركة العربية للاستثمارات المالية المساهمة العامة المحدودة خلفاً للشركة العربية للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة. هذا وقد جرت عدة تعديلات على رأسمال الشركة خلال السنوات كان آخرها عبر قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ أيلول ٢٠١٨ والذي تقرر من خلاله تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار وتوزيعه على المساهمين ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وقد تم إكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٨.

قررت الهيئة العامة للشركة أيضاً خلال ذلك الاجتماع تحويل الصفة القانونية للشركة من "شركة مساهمة عامة محدودة" إلى "شركة ذات مسؤولية محدودة" تحت رقم (٥٣٢١٠)، هذا وتم إكمال إجراءات الصفة القانونية للشركة بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠١٨.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠٢١ بزيادة رأسمال الشركة من ٢.٠١٤.٤٩٣ دينار ليصبح الشركة ٢.٨٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق استخدام جزء من الاحتياطي الاختياري وذلك بقيمة ٧٨٥.٠٠٧، و توزيعه بالتناسب مع ملكية الشركاء في الشركة، هذا و تم إكمال إجراءات التغير في رأسمال الشركة في دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢١.

كما قامت الشركة باجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٢١ بإصدار قرار الموافقة على اعتماد البيانات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ كاساس لإجراءات الدمج مع الشركة المتحدة للاستثمارات المالية والشركة الإدارية المتخصصة للاستثمار والاستشارات المالية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

- العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان.
- العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته.
- العمل كوسيط للتداول في البورصات غير الأردنية.
- 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.

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

(١-٢) أسس توحيد القوائم المالية -

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

| اسم الشركة | الصفة القانونية | بلد التأسيس | نسبة الملكية |
|--|--------------------|-------------|--------------|
| شركة المستثمرون الأردنيون لتنمية المجمعات التجارية و التطوير العقاري * | ذات مسؤولية محدودة | الأردن | ٪١٠٠ |

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

* تأسست شركة المستثمرون الأردنيون لتنمية المجمعات التجارية و التطوير العقاري ذات المسؤولية المحدودة برأسمال مصرح به يبلغ ٥٠٠٠ دينار وبرأسمال مدفوع يبلغ ٢٥٠٠ دينار وقد سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠٢٠ وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية. هذا ولم تمارس الشركة أعمالها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. تتحقق السيطرة عندما تحصل المجموعة بالكامل، أو أن يكون لها حصة، على العوائد المتغيرة نتيجة سيطرتها على الشركة التابعة ولها القدرة على التأثير على تلك العوائد نتيجة سيطرتها على الشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والايادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديل التالي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):-- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٣) ذمم مدينة، صافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٤٩٧٣٢٥٧ | ٢٨٥٩١٣٢ |
| ٢٩٩١١١٩ | ٢٦٢٤٣٢٣ |
| ١١٧٥٠ | ١١٧٥٠ |
| ٥٢٨٤١٢٦ | ٥٤٩٥٢٠٥ |
| (٢٥٥٦٥٣٥) | (٢٥٥٦٥٣٥) |
| ٢٧٢٧٥٩١ | ٢٩٣٨٦٧٠ |
| ٢٧٢٧٥٩١ | ٢٩٣٨٦٧٠ |

ذمم عملاء تمويل على الهامش
ذمم عملاء الوساطة
أوراق قبض

ينزل: الخسائر الائتمانية المتوقعة*

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٢٥٥٦٥٣٥ | ٢٥٥٦٥٣٥ |
| ٢٥٥٦٥٣٥ | ٢٥٥٦٥٣٥ |

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٤) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ |
|------------------------|----------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ٦٤٢٢ | ٧٩٤١ |
| ٦٨٩٥٥٢ | ٩٠٠٤٣٢ |
| ٢٧٤٥٢٦٥ | ٢٨٣٦٩٣٨ |
| ٣٤٤١٢٣٩ | ٣٧٤٥٣١١ |

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك*

ودائع قصيرة الأجل**

* يتضمن هذا البند مبلغ ٩٠٠٤٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية الأردنية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٦٨٩٥٥٢ دينار).

** يمثل هذا البند ودائع لأجل بالدينار الاردني تستحق خلال فترة ثلاثة اشهر من تاريخ ربط هذه الودائع بفائدة سنوية ٤٪ (٣١ كانون الاول ٢٠١٩: ٤٪).

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

لغايات قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة يتمثل فيما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|----------------------|----------------------|--|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٢٥٣٥٥٩ (٢٣٥٣٧) | ٣٧٤٥٣١١ (١٢٦٧٩٤) | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ينزل: بنوك دائنة * |
| ٢٢٣٠٠٢٢ | ٣٦١٨٥١٧ | |

* يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والمتمثلة في حساب جاري مدين ممنوح من قبل البنك الأردني الكويتي بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٨,٥٪ و ٩,٥٪.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، حيث سيتم احتسابها في نهاية العام وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨، هذا وقامت المجموعة بتقديم الاقرارات الأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تقم الدائرة بمراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | |
|------------------------|----------------------|--------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| - | ٦٥٣٠٨ | رصيد بداية السنة |
| ٩٣٤٧٣ | ٣٩٥٩٦ | ضريبة الدخل المستحقة |
| (٢٨١٦٥) | (٢٩١٣٢) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٦٥٣٠٨ | ٧٥٧٧٢ | رصيد نهاية الفترة/ السنة |

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بمبلغ ٦٣٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٠٠٠٠٠٠ دينار) إضافة إلى كفالة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٩١٠٠٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٦٠٠٠٠٠ دينار). تبلغ تأميناتها النقدية ٨٧٠٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٥٧٥٠٠ دينار).

الشركة العربية للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٧) المعاملات مع جهات ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وحسب قانون الأوراق المالية وتعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ٦٧.٢٥ دينار لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مقابل ٦٢.٨٥٠ دينار لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

(٨) أرباح موزعة على المساهمين

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢١ توزيع مبلغ ٧٥٥.٤٣٥ دينار كأرباح على الشركاء والتي تمثل نسبة ٣٧.٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(٩) إدارة رأس المال

يتمثل هدف المجموعة الأساسي في إدارة رأس المال بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل، لم يكن هناك تغيرات في سياسات وإجراءات المتبعة للسنة الحالية والسابقة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٢٠ الموافقة على تخفيض رأسمال المجموعة البالغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ ليصبح رأسمال المجموعة بعد التخفيض ٢.٠١٤.٩٣ دينار/ حصة بسبب زيادته عن حاجة المجموعة عن طريق دفعات نقدية للشركاء.

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ آذار ٢٠٢١ بزيادة رأسمال المجموعة من ٢.٠١٤.٩٣ دينار ليصبح المجموعة ٢.٨٠٠.٠٠٠ دينار عن طريق استخدام جزء من الاحتياطي الاختياري وذلك بقيمة ٧٨٥.٠٧، وتوزيعه بالتناسب مع ملكية الشركاء في المجموعة، هذا وتم استكمال إجراءات التغير في رأسمال المجموعة في دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢١.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٥.٩٦٣.٨٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ مقابل ٦.٦١٧.٨٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(١٠) أثر تفشي فايروس كورونا

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ تفشي فايروس كورونا (Covid-19) بالإضافة إلى إعلان حالة الطوارئ الصحية الدولية. أدى تفشي فايروس كورونا إلى تقييد النشاطات الاقتصادية بشكل جوهري على مستوى العالم. قامت حكومات العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية تضمنت فرض قيود على السفر وعلى بعض أنشطة الأعمال بالإضافة إلى تقييد حركة الأفراد خارج منازلهم.

أثرت الجائحة بشكل رئيسي على انخفاض العمليات في الفترة المقارنة بسبب توقف السوق المالي لفترة طويلة خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠. هذا وقد أثر تقليص ساعات الحظر وعودة القطاعات للعمل تدريجياً خلال عام ٢٠٢١ بصورة إيجابية على نتائج الشركة بسبب قيام بعض العملاء بزيادة المعاملات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.