

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

صفحة

١	تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مساهم شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لشركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن) - شركة مساهمة خاصة (لاحقاً "الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقح الحسابات المستقل المنشأ". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة تتمثل في القيام بشكل أساسي باستفسارات 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 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز "الأردن"



شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٢٦,٧٨٣	١٠٨,١٥٥	٣	ممتلكات ومعدات
٥,٧٩٩	٢,٨٩٩	٥	حق استخدام أصل مستأجر
٢٢٦,٨٤٣	٢٢٢,٣٤٧	٤	موجودات غير ملموسة
٣٥٩,٤٢٥	٣٣٣,٤٠١		
			موجودات متداولة
٩٢٦,٦٦٤	١,٠١٦,٤٨٢	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠٣,٢٩٤	٣,٢٩٥,٣٠٧	٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٦٢٩,٩٥٨	٤,٣١١,٧٨٩		
٣,٩٨٩,٣٨٣	٤,٦٤٥,١٩٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٥٣٠,٠٠٠	٢,٥٣٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
١١,١٩٩	١١,١٩٩		احتياطي إجباري
(٣٦٠,٩٠٨)	(٤٨٦,١٩٥)		خسائر متراكمة
٢,١٨٠,٢٩١	٢,٠٥٥,٠٠٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٦,٣٣٤	٥٢٦	٥	التزامات مقابل عقد تأجير تشغيلي
٨١٧,٩٥٣	١,١٣٧,٨١٠	٨	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٩٨٤,٨٠٥	١,٤٥١,٨٥٠	١١	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
١,٨٠٩,٠٩٢	٢,٥٩٠,١٨٦		مجموع المطلوبات
٣,٩٨٩,٣٨٣	٤,٦٤٥,١٩٠		مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٣٩٢,٩٣٣	٢,٠٥٠,٣٤٤		إيرادات
(٢,٠١٠,٥٣٦)	(١,٥٧٢,٧٥٠)		كلفة الإيرادات
٣٨٢,٣٩٧	٤٧٧,٥٩٤		إجمالي الربح
(٤٧٩,٧٤٣)	(٦٠٥,٥٧٩)	١٠	مصاريف إدارية
(٩٧,٣٤٦)	(١٢٧,٩٨٥)		الخسارة التشغيلية
(٢٨٩)	(٥٥٢)		مصاريف التمويل
١٠,٧٩٩	٣,٢٥٠		إيراد فوائد
(٨٦,٨٣٦)	(١٢٥,٢٨٧)		خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٦,٨٣٦)	(١٢٥,٢٨٧)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سيلون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

رأس المال المدفوع دينار	احتياطي إيجاري دينار	خسائر متراكمة دينار	صافي حقوق الملكية دينار
٢,٥٣٠,٠٠٠	١١,١٩٩	(٣٦٠,٩٠٨)	٢,١٨٠,٢٩١
-	-	(١٢٥,٢٨٧)	(١٢٥,٢٨٧)
٢,٥٣٠,٠٠٠	١١,١٩٩	(٤٨٦,١٩٥)	٢,٠٥٥,٠٠٤
٢,٥٣٠,٠٠٠	-	(٤٦١,٧٠٢)	٢,٠٦٨,٢٩٨
-	-	(٨٦,٨٣٦)	(٨٦,٨٣٦)
٢,٥٣٠,٠٠٠	-	(٥٤٨,٥٣٨)	١,٩٨١,٤٦٢

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٨٦,٨٣٦)	(١٢٥,٢٨٧)	الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
٢٦,٢٣٨	٢٦,٥٩٥	تعديلات:
٢٨٩	٥٥٢	استهلاكات وإطفاءات
(١٠,٧٩٩)	(٣,٢٥٠)	مصاريف التمويل إيراد فوائد
١٣,٨٤١	(٨٩,٨١٨)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
٥٨٧,٢٤٤	٣١٩,٨٥٨	أرصدة مدينة أخرى
١,١٨٠,٥٥٩	٤٦٧,٠٤٥	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١,٧١٠,٥٣٦	٥٩٥,٦٩٥	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤,١٩٥)	(٥٧٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٠٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٧٩٩	٣,٢٥٠	شراء موجودات غير ملموسة
٣,١٠٤	٢,٦٧٨	فوائد مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٦٠)	(٦,٣٦٠)	الأنشطة التمويلية
(٦,٣٦٠)	(٦,٣٦٠)	المدفوع من التزامات مقابل عقد تأجير تشغيلي
١,٧٠٧,٢٨٠	٥٩٢,٠١٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,١٢٢,٩٥٢	٢,٧٠٣,٢٩٤	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,٨٣٠,٢٣٢	٣,٢٩٥,٣٠٧	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١) معلومات عامة

سجلت شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن) كشركة مساهمة خاصة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٢٦٥) بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٩، برأس مال مصرح به ومدفوع ٢,٥٣٠,٠٠٠ دينار.

تتمثل أهم غايات الشركة فيما يلي:

- تقديم الاستشارات المالية
- وساطة مالية

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل سيلدون للاستثمارات ليميتد - جزر العنراء البريطانية.

إن العنوان المسجل للشركة هو ١٩٨ شارع زهران - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ آب ٢٠٢١.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية لشركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن) (شركة مساهمة خاصة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("التقارير المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة التشغيلية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت والتي تم تطبيقها من قبل الشركة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢١:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ إصلاح معدل الفائدة المعياري (IBOR) - المرحلة ٢

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتي تتناول القضايا الناشئة أثناء إصلاح معدل الفائدة المعيارية بما في ذلك استبدال معدل معياري واحد بآخر بديل. نظرا للطبيعة السائدة للعقود القائمة على IBOR، يمكن أن تؤثر التعديلات على الشركات في جميع القطاعات. التعديلات سارية المفعول اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٢١.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، تأجيل "عقود التأمين" للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - تؤجل هذه التعديلات تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ لمدة عامين ليكون في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ وتغير التاريخ المثبت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

- تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار ذات الصلة بفيروس كورونا

نتيجة لوباء فيروس كورونا (COVID-١٩) تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. قد تتخذ هذه الامتيازات أشكالاً متنوعة ، بما في ذلك إجازات الدفع وتأجيل مدفوعات الإيجار. في ٢٨ أيار ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلا على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كورونا يعد تعديلا لعقد الإيجار حيث يمكن للمستأجرين اعتبار هذه الامتيازات على أنها لم تكن تعديلات على الإيجار.

لم يكن للتعديلات والتفسيرات أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

لم تطبق الشركة مبكراً المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي قد تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه

تسري على الفترات
السنوات التي تبدأ في أو
بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أول كانون الثاني ٢٠٢٢
تصنيف المصروفات - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المصروفات تصنف إما كمصروفات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ أول كانون الثاني ٢٠٢٢
ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، بالإضافة إلى بعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١ و ٩ و ١٦ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال": تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل لإعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات": تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصول للاستخدام المقصود. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمصروفات الطارئة والأصول المحتملة": تحدد هذه التعديلات التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

- تدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، "عقود الإيجار"

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للشركة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢١ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣-٢ استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة. كما يتطلب ذلك من الإدارة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وتوقيتها. إن التقديرات مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من عدم التيقن، كما أن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المستخدمة في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تختلف عن تلك المستخدمة في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

۳۰ حزيران ۲۰۲۱

صافي القيمة المدفتر

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٤) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	برامج كمبيوتر دينار	رخص برامج دينار	رخصة تداول دينار	
				٢٠٢١ (غير مدققة)
٢٤٥,٣٣٨	٤١,٠٠٠	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	الكلفة
٢٤٥,٣٣٨	٤١,٠٠٠	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	أول كانون الثاني ٢٠٢١
				٣٠ حزيران ٢٠٢١
				٢٠٢١
١٨,٤٩٦	١٦,٦٨٩	١,٨٠٧	-	الإطفاء المتراكم
٤,٤٩٥	٤,٤٩٥	-	-	أول كانون الثاني ٢٠٢١
٢٢,٩٩١	٢١,١٨٤	١,٨٠٧	-	الإطفاء للفترة
				٣٠ حزيران ٢٠٢١
٢٢٢,٣٤٧	١٩,٨١٦	٢,٥٣١	٢٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في
				٣٠ حزيران ٢٠٢١
				٢٠٢٠ (مدققة)
٢٤١,٨٣٨	٣٧,٥٠٠	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	الكلفة
٣,٥٠١	٣,٥٠١	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
٢٤٥,٣٣٩	٤١,٠٠١	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	إضافات
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
				٢٠٢٠
٩,٤٠٤	٨,٤٦٤	٩٤٠	-	الإطفاء المتراكم
٩,٠٩٢	٨,٢٢٥	٨٦٧	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
١٨,٤٩٦	١٦,٦٨٩	١,٨٠٧	-	الإطفاء للسنة
				الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٢٢٦,٨٤٣	٢٤,٣١٢	٢,٥٣١	٢٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٥) حق استخدام أصل مستأجر / التزامات مقابل عقد تأجير تشغيلي

أدرجت الشركة حق استخدام الأصل مقابل التزامات الإيجار بموجب عقد إيجار طويل الأجل الموقع بين الشركة وأطراف أخرى.

بموجب الاتفاقية الموقعة والمتمثلة بعقد إيجار طويل الأجل لمكاتب الشركة في محافظة إربد. مدة هذا العقد ٣ سنوات. لدى الشركة خيار تمديد العقد إلا أنه خيار غير إلزامي وغير مضمون. تبلغ قيمة الإيجار السنوية ٦,٣٦٠ دينار وتدفع خلال العام، ويستخدم معدل فائدة ١٠٪ المتضمن في عقد الإيجار كمعدل للخصم والذي يمثل سعر الفائدة المطبق على التأخير في دفعات الإيجار.

يوضح الجدول أدناه الحركة على حق استخدام الأصل المستأجر والتزامات مقابل عقد تأجير في ٣٠ حزيران ٢٠٢١:

٢٠٢١ (غير مدققة)					
كما في أول كانون الثاني					
كما في ٣٠ حزيران					
الإطفاء المتراكم					
كما في أول كانون الثاني					
اطفاءات					
كما في ٣٠ حزيران					
صافي القيمة الدفترية					
كما في ٣٠ حزيران					
التزام قصير الأجل	التزام طويل الأجل	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	دفعات الإيجار	الفائدة	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٢٦	-	٥٢٦	(٦,٣٦٠)	٥٥٢	٦,٣٣٤
التزامات مقابل عقد تأجير تشغيلي					

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨٩١,٠٠٠	٩٦١,٤٠٠	تأمينات مقابل كفالات
٢,٨٩٠	٢٩,٩٢٠	تأمينات مستردة
٣٢,٥٨٢	٢٤,٥٥٨	مصاريف مدفوعة مقدما
١٩٢	٦٠٤	أخرى
٩٢٦,٦٦٤	١,٠١٦,٤٨٢	

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١,٧٣٧	نقد في الصندوق
١,٢٧٨,١٨٤	١,٨٦٥,٥٥٨	نقد لدى البنوك
١,٤٢٥,١١٠	١,٤٢٨,٠١٢	ودائع لدى البنوك*
٢,٧٠٣,٢٩٤	٣,٢٩٥,٣٠٧	

* تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع لدى البنوك الأردنية لفترات تتراوح بين شهر وثلاثة أشهر بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بين ٠,٢٥٪ و ١,٧٥٪ (٢٠٢٠: ١,٠٠٪ و ٣,٥٠٪).

قامت الشركة باحتساب خسائر ائتمانية متوقعة على الأرصدة لدى البنوك ولم تقم بتسجيله حيث أن قيمة الخسارة المتوقعة غير جوهرية.

(٨) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٠٨,٣٤٢	١,١٢٧,٨٤٣	ذمم دائنة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	ذمم موظفين
٣,١٦٥	٣,٤٤٧	أمانات ضمان اجتماعي
٤٧٤	٥٤٦	أمانات ضريبة دخل
٩٧٢	٩٧٤	أخرى
٨١٧,٩٥٣	١,١٣٧,٨١٠	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ٢,٥٣٠,٠٠٠ سهم (بقيمة دينار للسهم الواحد) ورأس المال المكتتب به والمدفوع ٢,٥٣٠,٠٠٠ دينار.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل سيلدون للاستثمارات ليميتد - جزر العذراء البريطانية.

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١٠) مصاريف إدارية

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٤,١٦٨	٣٣٠,٥٩١	إعلانات وتسويق
١٤٨,٠٩٩	١٢٤,٧٣٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٧,٧٨٠	٦٢,٣٤٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٨,٨١٧	١٩,٢٠٠	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٢,٦١٨	١٢,٦١٨	إيجار مكتب الشركة في عمان
٢١,٤٧٥	١٠,٢٤١	عمولات بنكية
٩,٦٤٣	١٠,٢٠٢	بريد وهاتف وكهرباء
٥,٨٤١	٨,٠٩٣	اشتراكات
٨,٧٢٤	٧,١٥٦	رسوم حكومية وتراخيص
٥,٧٤٦	٦,٣٢٧	تأمين صحي وتدريب
٣,٥٧٩	٥,١٢٦	مصاريف تنظيف وصيانة
٤,٥٢١	٤,٤٩٥	اطفاءات
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	استهلاكات حق استخدام أصل مستأجر
٣,٩٠٨	٣٤٠	سفر وتنقلات
٢٠,٠٠٠	-	تبرعات إلى وزارة الصحة الأردنية
٣٤٠	-	ضيافة
٣١,٥٨٤	١,٢١٨	أخرى
٤٧٩,٧٤٣	٦٠٥,٥٧٩	

(١١) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الأطراف كجهات ذات علاقة عندما يكون لها القدرة على التحكم بالطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام عليه في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

تتضمن الجهات ذات العلاقة بالشركة الأم شركة سيلدون للاستثمارات - جزر العذراء البريطانية، وشركة ويندسور بروكرز - بيليز.

تمت المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٠١٠,٥٣٦	١,٥٧٢,٧٥٠	تكلفة الإيرادات (ويندسور بروكرز - بيليز)*

* تستخدم شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن) منصة التداول المملوكة من شركة شقيقة (ويندسور بروكرز - بيليز)، يتم احتساب عمولة وساطة مالية مقابل استخدام المنصة يتم الاعتراف بها تكلفة إيرادات في دفاتر الشركة.

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢١

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهة ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,٤٥١,٨٥٠	٩٨٤,٨٠٥

مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
ويندسور بروكرز - بيليز

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

منافع الإدارة العليا

(١٢) التزامات محتملة

لدى الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية ناشئة عن نشاط الشركة الاعتيادي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٨٧٤,٠٠٠	٨١٠,٠٠٠

كفالات

(١٣) تأثير كوفيد-١٩ على أعمال الشركة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) في أوائل سنة ٢٠٢٠ والذي تم تصنيفه كوباء من قبل منظمة الصحة العالمية في شهر آذار من عام ٢٠٢٠ وذلك لتفشيه عالميا، وقد أدى ذلك إلى وجود حالة من عدم اليقين للأثار السلبية على الاقتصاد الكلي والتي تؤدي إلى اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي. هذا وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على حد سواء، عن تدابير مالية وتحفيزية مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم الشركة بمراقبة الوضع عن كثب واتخاذ الإجراءات الصحيحة لضمان سلامة وأمن موظفي الشركة والعملاء دون انقطاع. تم اختبار ترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية. كما تم اختبار خطط استمرارية الأعمال ووضع تدابير مناسبة للاستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة الشركة على الاستمرارية.

التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

استعرضت الشركة التأثير المحتمل لتفشي (كوفيد-١٩) على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع (كوفيد-١٩) متغيرا ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إظهار تأثيرات ذلك في تقديرات الشركة للخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. لقد أخذت الشركة بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات القابلة للملاحظة.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

فيما يتعلق بتدني القيمة للموجودات غير المالية وبالرغم من تأثير (كوفيد-١٩) على بعض القطاعات الاقتصادية إلا أن اعتقاد الإدارة بأنه لا يوجد أي مؤشر تدني قيمة الموجودات غير المالية، حيث يتمثل معظم رصيد الموجودات غير المالية من ممتلكات ومعدات وحق استخدام أصول مستأجرة وموجودات غير ملموسة مستخدمة في عمليات الشركة. حيث أن القيمة القابلة للاستخدام وصافي التدفقات النقدية للشركة لم تتأثر بالرغم من الجائحة.