

التاريخ : 2022/7/31

الرقم : إم / 2022/70

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

البيانات المالية النصف سنوية لعام 2022

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً الى المادة 72 تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية لسنة 2005 ،
نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة إمكان للخدمات المالية كما في 2022/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

شركة إمكان للخدمات المالية

رئيس هيئة المديرين

احمد طنطش

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة 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 ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

ارنست ويونغ/ الاردن
وضاح عصام يرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٢

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
١٤٥٥٥٢	١٧٠٥١٦	٤	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١١٧٨١٩	٧٧٩١٣		ذمم عملاء مدينة، صافي
٣٨٧٤١	٤٣٠٩٤		ارصدة مدينة أخرى
٥٦٤٤٠	٥٢٥٦٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٦٩٥٤٦	٨٥١٤٧٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٨٣٧	١٠٨٥٨		ممتلكات ومعدات
١٢٣٨٩٣٥	١٢١٦٤٢٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤٥١٤٠	٦٧٥٨٢		ذمم عملاء دائنة
١٠٦٩٠	١٠٣٤٤	٧	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٠٢١٥	٢٤٥١٨		أرصدة دائنة أخرى
٨٦٠٤٥	١٠٢٤٤٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١٢٧٦١٩٩	١٢٧٦١٩٩	١	رأس المال المدفوع
٢٠٠٠	٢٠٠٠	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(١٨٥٩٤٧)	(٢٠٤٠١٤)		إحتياطي القيمة العادلة
٥٦٠٤	٥٦٠٤		إحتياطي الإجباري
٥٥٠٣٤	٣٤١٨٩		الأرباح المدورة
١١٥٢٨٩٠	١١١٣٩٧٨		صافي حقوق الملكية
١٢٣٨٩٣٥	١٢١٦٤٢٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
الإيرادات -		
١٣٥٦٤	٦٢٣١	عمولة بيع وشراء الأسهم
١٢٣٣٧	١٦٨٦٩	توزيعات أرباح
١٩٥١٠	١٠٢٨	إيرادات أخرى
٤٥٤١١	٢٤١٢٨	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
(٣٤٣٥٢)	(٤٠٨٤٩)	مصاريف إدارية
-	(٢٤٦)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
٣١١٦	(٣٨٧٨)	من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣١٢٣٦)	(٤٤٩٧٣)	مجموع المصاريف
١٤١٧٥	(٢٠٨٤٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	مصروف ضريبة الدخل
١٤١٧٥	(٢٠٨٤٥)	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة

٨

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
	٢٠٢٢	٢٠٢١
	دينار	دينار
	(٢٠,٨٤٥)	١٤,١٧٥

(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى
الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

٦	(١٨,٠٦٧)	١٥,١٦٥٠
	(٣٨,٩١٢)	١٦٥,٨٢٥

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دفعات على حساب زيادة رأس المال	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدروعة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -					
١٢٧٦١٩٩	٢,٠٠٠	٥٦٠٤	(١٨٥٩٤٧)	٥٥٠,٣٤	١٠٥٢٨٩٠
-	-	-	(١٨٠,٦٧)	(٢٠٨,٤٥)	(٣٨٩١٢)
١٢٧٦١٩٩	٢,٠٠٠	٥٦٠٤	(٢٠٤,٠١٤)	٣٤١,٨٩	١١٣٩٧٨
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -					
١٢٩١٧٤٠	٦٨١٥٨	-	(٣٥٨,٠٠٠)	(١٧٧,١٧٨)	٨٢٤,٧٢٠
-	-	-	١٥١,٦٥٠	١٤١,٧٥	١٦٥,٨٢٥
-	-	-	(٤٦,٠٠)	٤٦,٠٠	-
٦٨١٥٧	(٦٨,١٥٧)	-	-	-	-
-	٥٦,٥٢٠	-	-	-	٥٦,٥٢٠
١٣٥٩,٨٩٧	٥٦,٥٢١	-	(٢١٠,٩٥٠)	(١٥٨,٤٠٣)	١,٠٤٧,٠٦٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

ايضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		(٢٠٨٤٥)	١٤٨١٧٥
تعديلات -			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥	٣٨٧٨	(٣١١٦)
من خلال الأرباح أو الخسائر		٤١٠	٣٦٣
استهلاكات		٢٤٦	-
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		(١٦٨٦٩)	(١٢٣٣٧)
توزيعات أرباح			
تغيرات رأس المال العامل-			
ذمم عملاء مدينة		٣٩٦٦٠	٤٨٧
أرصدة مدينة أخرى		(٤٣٥٣)	٣٦٣٢
ذمم عملاء دائنة		٢٢٤٤٢	(٦٥٧١٥)
أرصدة دائنة أخرى		(٥٦٩٧)	(٢٥٣٤٩)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		١٨٨٧٢	(٨٧٨٦٠)
الأنشطة الاستثمارية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	٦٥٠٣
ممتلكات ومعدات		(١٠٤٣١)	-
توزيعات أرباح مقبوضة		١٦٨٦٩	١٢٣٣٧
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		٦٤٣٨	١٨٨٤٠
الأنشطة التمويلية			
دفعات على حساب زيادة رأس المال		-	٥٦٥٢٠
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة		(٣٤٦)	٢١٥٥١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		(٣٤٦)	٧٨٠٧١
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١٤٥٥٥٢	٩٠٥١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤	١٧٠٥١٦	١٦٤٦٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. تمت زيادة رأس مال الشركة وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به ١٣٣٢.٧١٩ دينار والمدفوع ١٢٧٦.١٩٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. هذا وقد قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية خلال عام ٢٠٢١ بسداد كامل قيمة الإيداع النقدي والبالغ ٦٨١.٥٨ دينار لزيادة رأس المال بناءً على قرار الهيئة العامة غير العادي للشركة المنعقد بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٩.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الغير عادي والمنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١ الموافقة على مايلي:

- إطفاء خسائر الشركة المتراكمة بمبلغ ١٧٧.١٧٨ دينار من حساب رأس المال. تم استكمال اجراءات إطفاء الخسائر المتراكمة لدى وزارة الصناعة والتجارة خلال شهر تموز ٢٠٢١.

- زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٣٣٢.٧١٩ دينار وذلك عن طريق زيادة حصة الشريك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار. علماً بأن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ستقوم بتغطية الزيادة عن طريق الإيداع النقدي بمبلغ ١١٣.٠٤٣ دينار، وعن طريق رسملة رصيد حساب جاري الشريك الدائن لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية بمبلغ ٣٦.٩٥٧ دينار.

هذا وقد قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بسداد ما قيمته ٥٦.٥٢٢ دينار من الزيادة النقدية في رأس المال، وقد تم تحصيل قيمة هذه الدفعات بالكامل. وعليه فقد بلغ رأس المال المدفوع ١٢٧٦.١٩٩ دينار كما بتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام باعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٣) 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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪، كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٤) النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق و أرصدة لدى البنوك من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٣	٢٨٩
١٧٠.٤٧٣	١٤٥.٢٦٣
١٧٠.٥١٦	١٤٥.٥٥٢

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك*

* يتضمن هذا البند حساب جاري بلغ رصيده ١٦٣.٧٤٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والذي يتضمن صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحتسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٧٦.١٢٤ دينار).

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٦٤٤٠	٥٢٥٦٢

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان *

* إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٩٥٧	-
(٢٠٠٦)	(٣٨٧٨)
٥٩٥١	(٣٨٧٨)

أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٦٩٥٤٦	٨٤٧٢٥١
-	٤٢٢٨
٨٦٩٥٤٦	٨٥١٤٧٩

استثمارات الشركة في أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان
استثمارات الشركة في أسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان

إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٥٨٠٠٠	١٨٥٩٤٧
٤٦٠٠	-
(١٧٦٦٥٣)	١٨٠٦٧
١٨٥٩٤٧	٢٠٤٠١٤

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء وأقرباؤهم والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤٤٦٥	٥١٩٠
٨٧٩	٥٥٠٠
١٠٣٤٤	١٠٦٩٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

إن هذه الأرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة هي كما يلي:

إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	مصاريف إيجارات
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥	-
-	٢٤٨٩
٤٥	٢٤٨٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	مصاريف إيجارات
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٢١	-
-	٢٤٨٩
٥٤٠٣	٢٤٨٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ المعدل بقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٨.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المختصرة.

قامت الشركة بتسجيل موجودات ضريبية مؤجلة مقابل الخسائر المتراكمة المستردة التي يمكن ان يتحقق منها منافع مستقبلية. فيما يلي الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	رصيد بداية الفترة/السنة
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٠٠.٠٠٠ دينار).

(١٠) إدارة المخاطر

تتمثل إدارة المخاطر بما يلي :

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. إن استثمارات الأسهم ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة مدرجة بشكل رئيسي في بورصة عمان. ترى الإدارة ان أثر مخاطر التغير بأسعار الأسهم نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

مخاطر السيولة

ترى الشركة بأنها ليست معرضة لمخاطر سيولة نتيجة للأحداث الراهنة حيث انها لم تؤثر على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال ويمكن لها الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في أسعار العملات نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.