

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير منققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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
٦ - ١٥	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 (لاحقا "الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.


نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". 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 وفقا 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

بالنيابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



عمر فلاحري
إجازة رقم (١٠١٥)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية - الأردن
٣١ تموز ٢٠٢٢

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩٠,٤٢٧	٧٤,٠١٦	٣
٢٢٥,٤٥٢	٢٢٠,١٦٨	٤
١٨,٧٦٦	٨٩,٦٣٥	٥
٣٣٤,٦٤٥	٣٨٣,٨١٩	
موجودات متداولة		
٢٣٩,٨٢٢	٨١,٩٩١	١١
٧٢,٧٣٨	٦٣,٥٠٠	٦
١,٠٤٨,٨٢٣	١,٠٤٨,٨٢٣	
٤,٠٨٧,١٣٠	٣,٣٢٤,٦٣٠	٧
٥,٤٤٨,٥١٣	٤,٥١٨,٩٤٤	
٥,٧٨٣,١٥٨	٤,٩٠٢,٧٦٣	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٢,٥٣٠,٠٠٠	٢,٥٣٠,٠٠٠	٩
٣٦,١٧٣	٣٦,١٧٣	
(١٣٠,٩٢١)	(٢٢٧,٦٢٤)	
٢,٤٣٥,٢٥٢	٢,٣٣٨,٥٤٩	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١١,٩٠٦	٢٢,٠٢٨	٥
مطلوبات متداولة		
٦,٨٦٠	٥٩,٤١٠	٥
١,٣٦٢,٣٧٥	٨٦١,٥٢٧	٨
١,٩٦٦,٧٦٥	١,٦٢١,٢٤٩	١١
٣,٣٣٦,٠٠٠	٢,٥٤٢,١٨٦	
٣,٣٤٧,٩٠٦	٢,٥٦٤,٢١٤	
٥,٧٨٣,١٥٨	٤,٩٠٢,٧٦٣	
مجموع المطلوبات		
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 ٢٠٢٢

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاح	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٠٥٠,٣٤٤	٤,٠٤٠,٦٢٨		إيرادات
(١,٥٧٢,٧٥٠)	(٣,٣٠٣,١١٠)		كلفة الإيرادات
٤٧٧,٥٩٤	٧٣٧,٥١٨		إجمالي الربح
(٦٠٥,٥٧٩)	(٨٣٦,٣٧٧)	١٠	مصاريف إدارية
(١٢٧,٩٨٥)	(٩٨,٨٥٩)		الخسارة التشغيلية
(٥٥٢)	-		مصاريف التمويل
٣,٢٥٠	٢,١٥٦		إيراد فوائد
(١٢٥,٢٨٧)	(٩٦,٧٠٣)		خسارة الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٢٥,٢٨٧)	(٩٦,٧٠٣)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

رأس المال المنفوع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٥٣٠,٠٠٠	٣٦,١٧٣	(١٣٠,٩٢١)	٢,٤٣٥,٢٥٢
-	-	(٩٦,٧٠٣)	(٩٦,٧٠٣)
٢,٥٣٠,٠٠٠	٣٦,١٧٣	(٢٢٧,٦٢٤)	٢,٣٣٨,٥٤٩
٢,٥٣٠,٠٠٠	١١,١٩٩	(٣٦٠,٩٠٨)	٢,١٨٠,٢٩١
-	-	(١٢٥,٢٨٧)	(١٢٥,٢٨٧)
٢,٥٣٠,٠٠٠	١١,١٩٩	(٤٨٦,١٩٥)	٢,٠٥٥,٠٠٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاح
دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(١٢٥,٢٨٧)	(٩٦,٧٠٣)	خسارة الفترة
		تعديلات:
٢٦,٥٩٥	٣٦,٠٦٥	استهلاكات وإطفاءات
٥٥٢	-	مصاريف التمويل
(٣,٢٥٠)	(٢,١٥٦)	إيراد فوائد
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
-	١٥٧,٨٣١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٨٩,٨١٨)	٩,٢٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٣١٩,٨٥٨	(٥٠٠,٨٤٨)	ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٧,٠٤٥	(٣٤٥,٥١٦)	مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
٥٩٥,٦٩٥	(٧٤٢,٠٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٧٢)	(٥٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٢٥٠	٢,١٥٦	فوائد مقبوضة
٢,٦٧٨	١,٦١٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي
(٦,٣٦٠)	(٢٢,٠٢٨)	المدفوع من التزامات مقابل عقد تأجير تشغيلي
٥٩٢,٠١٣	(٧٦٢,٥٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٧٠٣,٢٩٤	٤,٠٨٧,١٣٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,٢٩٥,٣٠٧	٣,٣٢٤,٦٣٠	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران

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

(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 العذراء 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 ٣١ تموز ٢٠٢٢

(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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٢:

تسري على الفترات
السنوات التي تبدأ في أو
بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات": أول كانون الثاني ٢٠٢٢
تمنع الشركة من خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في الربح أو الخسارة. حيث يجب على الشركات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال": أول كانون الثاني ٢٠٢٢
تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل إعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال لإضافة استثناء للاعتراف بالمطلوبات والالتزامات المحتملة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة" والتفسير ٢١ الرسوم. تؤكد التعديلات أيضاً أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات المحتملة في تاريخ الاستحواذ.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة": أول كانون الثاني ٢٠٢٢
يوضح أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المحمل بخسارة، تعترف المنشأة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد.

تم الانتهاء من التحسينات التالية في أيار ٢٠٢٠:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية": يوضح الرسوم التي يجب تضمينها في اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار": تعديل المثال التوضيحي رقم ١٣ لإزالة المثال التوضيحي للمدفوعات من المؤجر فيما يتعلق بتحسينات العقارات المستأجرة، لإزالة أي لبس حول معالجة حوافز الإيجار.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية":

يسمح للشركات التي قامت بقياس أصولها ومطلوباتها بالمبلغ الدفترية المسجلة في دفاتر الشركة الأم بقياس أي فروق تراكمية في الترجمة باستخدام المبلغ المبلغ عنها من قبل الشركة الأم. سينطبق هذا التعديل أيضاً على الشركات الحليقة والمشاريع المشتركة التي حصلت على نفس الإعفاء من المعيار الدولي للتقارير المالية ١

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة": حذف مطلب المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٤١. ويهدف هذا التعديل إلى التوافق مع متطلبات المعيار لخصم التدفقات النقدية على أساس ما بعد الضريبة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعلنة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

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

المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة
تسري على الفترات
السنوات التي تبدأ في أو
بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" تصنيف
المطلوبات - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي
الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات 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.

من الممكن أن تؤثر هذه التعديلات على تصنيف المطلوبات المالية، وخاصة بالنسبة
للمنشآت التي نظرت سابقاً في نوايا الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض
المطلوبات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية حيث يجب تطبيقها بأثر رجعي وفقاً
للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات
في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

أول كانون الثاني ٢٠٢٣
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب من
المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية ذات القيمة الجوهرية وليس عن
سياساتها المحاسبية الهامة.

وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح
عنها. إذا تم الإفصاح عنها، فلا ينبغي أن تؤثر على المعلومات المحاسبية
الجوهرية. لدعم هذا التعديل، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً بتعديل بيان
الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "إصدار أحكام
جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على عمليات
الإفصاح عن السياسة المحاسبية".

أول كانون الثاني ٢٠٢٣
تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات
في التقديرات المحاسبية والأخطاء وكيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات
في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. يعتبر التمييز مهماً
لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات
المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى، ولكن يتم تطبيق التغييرات في السياسات
المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية
الأخرى وكذلك الفترة الحالية.

تسري على الفترات
السوية التي تبدأ في أو
بعد

المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة

الموجودات الضريبية المؤجلة والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات أول كانون الثاني ٢٠٢٣ على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي عند الاعتراف الأولي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤجلة الخاضعة للخصم والخاضعة للضريبة. ستطبق عادة على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق هذا التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشآت الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروقات المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار،
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقبلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المحتجزة، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء.

لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقاً إلى كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي والمعاملات المماثلة، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض الشركات قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه الشركات بالتعديلات.

لا تعتقد الإدارة بأن المعايير والتفسيرات أعلاه سيكون لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة عند سريتها أو تطبيقها.

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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

شركة سيلون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(٣) ممتلكات ومعدات

المجموع	لأوقات إعلانية	حواسب آلية	تجهيزات مأجور	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٨,٩٣٢	٢,٥٢٠	٣٠,٦٨٨	١٢٣,٥١٣	١٨,٤٩٩	٣٣,٧١٢	٢٠٢٢ (غير مدققة)
٥٣٩	-	-	-	٥٣٩	-	الرصيد كما في أول كلون الثاني ٢٠٢٢
٢٠٩,٤٧١	٢,٥٢٠	٣٠,٦٨٨	١٢٣,٥١٣	١٩,٠٣٨	٣٣,٧١٢	إضافات ٢٠٢٢
						الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١١٨,٥٠٥	٧٨٩	٢٥,٨٩٧	٥٩,٤٥٩	١١,٦٧٩	٢٠,٦٨١	الاستهلاك المبراكم
١٦,٩٥٠	١٨٧	٢,٠٥٩	٩,١٧٩	٢,٢٠٤	٢,٣٢١	الرصيد كما في أول كلون الثاني ٢٠٢٢
١٣٥,٤٥٥	٩٧٦	٢٧,٩٥٦	٦٨,٦٣٨	١٣,٨٨٣	٢٤,٠٠٢	الاستهلاك للفترة ٢٠٢٢
٧٤,٠١٦	١,٥٤٤	٢,٧٣٢	٥٤,٨٧٥	٥,١٥٥	٩,٧١٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
						صافي القيمة المتبقية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
						٢٠٢١ (مدققة)
٢٠٦,٥٠٨	٢,٥٢٠	٢٩,٧٦١	١٢٣,٥١٣	١٧,٥٦٦	٣٣,١٤٨	الرصيد كما في أول كلون الثاني ٢٠٢١
٢,٤٢٤	-	٩٢٧	-	٩٣٣	٥٦٤	إضافات ٢٠٢١
٢٠٨,٩٣٢	٢,٥٢٠	٣٠,٦٨٨	١٢٣,٥١٣	١٨,٤٩٩	٣٣,٧١٢	الرصيد كما ٣١ كلون الأول ٢٠٢١
						الاستهلاك المبراكم
٧٩,٧٢٥	٤١٠	١٦,٨٧٦	٤١,٢٤٥	٧,١٤٧	١٤,٠٤٧	الرصيد كما في أول كلون الثاني ٢٠٢١
٣٨,٧٨٠	٣٧٩	٩,٠٢١	١٨,٢١٤	٤,٥٣٢	٦,١٣٤	الاستهلاك للسنة ٢٠٢١
١١٨,٥٠٥	٧٨٩	٢٥,٨٩٧	٥٩,٤٥٩	١١,٦٧٩	٢٠,٦٨١	الرصيد كما في ٣١ كلون الأول ٢٠٢١
٩,٤٢٧	١,٧٣١	٤,٧٩١	٦٤,٠٥٤	٦,٨٢٠	١٣,٠٣١	صافي القيمة المتبقية كما في ٣١ كلون الأول ٢٠٢١

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(٤) موجودات غير ملموسة

المجموع دينار	برامج كمبيوتر دينار	رخص برامج دينار	رخصة تداول دينار	
				٢٠٢٢ (غير منققة) الكلفة
٢٥٣,٢٧٩	٤٨,٩٤١	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	أول كتون الثاني ٢٠٢٢
٢٥٣,٢٧٩	٤٨,٩٤١	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
				٢٠٢٢
				الإطفاء المتراكم
٢٧,٨٢٧	٢٥,١١٦	٢,٧١١	-	أول كتون الثاني ٢٠٢٢
٥,٢٨٤	٤,٨٥٤	٤٣٠	-	الإطفاء للفترة
٣٣,١١١	٢٩,٩٧٠	٣,١٤١	-	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
				صافي القيمة الدفترية في
٢٢٠,١٦٨	١٨,٩٧١	١,١٩٧	٢٠٠,٠٠٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
				٢٠٢١ (منققة) الكلفة
٢٤٥,٣٣٩	٤١,٠٠١	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كتون الثاني ٢٠٢١
٧,٩٤٠	٧,٩٤٠	-	-	إضافات
٢٥٣,٢٧٩	٤٨,٩٤١	٤,٣٣٨	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كتون الأول ٢٠٢١
				٢٠٢١
				الإطفاء المتراكم
١٨,٤٩٦	١٦,٦٨٩	١,٨٠٧	-	الرصيد كما في أول كتون الثاني ٢٠٢١
٩,٣٣١	٨,٤٢٧	٩٠٤	-	الإطفاء للسنة
٢٧,٨٢٧	٢٥,١١٦	٢,٧١١	-	الرصيد كما في ٣١ كتون الأول ٢٠٢١
				صافي القيمة الدفترية كما في
٢٢٥,٤٥٢	٢٣,٨٢٥	١,٦٢٧	٢٠٠,٠٠٠	٣١ كتون الأول ٢٠٢١

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(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 لمكتب الشركة في محافظة العاصمة عمان وإربد. مدة هذه العقود ٣ سنوات. لدى الشركة خيار تمديد العقد إلا أنه خيار غير إلزامي وغير مضمون. تبلغ قيمة الإيجار السنوية لعقد إربد ٦,٣٦٠ دينار وعقد العاصمة عمان ٣٠,٣٣٦ دينار وتدفع خلال العام، ويستخدم معدل فائدة ١٠٪ المتضمن في عقود 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 ٢٠٢٢:

حق استخدام أصل مستأجر دينار	
٣٦,١٦٥	٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨٤,٧٠٠	كما في أول كانون الثاني
١٢٠,٨٦٥	إضافات
	كما في ٣٠ حزيران
١٧,٣٩٩	الاستهلاك المتراكم
١٣,٨٣١	كما في أول كانون الثاني
٣١,٢٣٠	استهلاكات
	كما في ٣٠ حزيران
٨٩,٦٣٥	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	دفعات الإيجار	الفائدة	إضافات	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨١,٤٣٨	(٢٢,٠٢٨)	-	٨٤,٧٠٠	١٨,٧٦٦
٥٩,٤١٠				
٢٢,٠٢٨				

التزامات مقابل
عقد تأجير
تشغيلي

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٧,٢٥٥	٢٨,٠٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تأمينات مقابل كفالات
٥,٢٢٥	٥,٢٢٥	فوائد ضريبة الدخل
٢,٩٢٠	٢,٩٢٠	تأمينات مستردة
٣٣٨	٢٦١	أخرى
٧٢,٧٣٨	٦٣,٥٠٠	

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(٧) نقد في الصندوق ولدى البنوك		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٨٤٧	نقد في الصندوق
٢,٦٥٨,٣٦٩	١,٨٩٣,٥٦٦	نقد لدى البنوك
١,٤٢٨,٧٦١	١,٤٣٠,٢١٧	ودائع لدى البنوك*
٤,٠٨٧,١٣٠	٣,٣٢٤,٦٣٠	

* 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 ٢٠٢٢ بين ١,٧٥٪ و ٣,٢٪ (٢٠٢١: ٠,٢٥٪ و ٣,٧٥٪).

ودائع لدى البنوك (أكثر من ثلاثة أشهر)

يتكون هذا الرصيد من التالي:

وديعة بمبلغ ١,٠٤٨,٨٢٣ دينار (٢٠٢١ : ١,٠٤٨,٨٢٣ دينار) مودعة في البنك الأردني الكويتي وقد بلغ معدل الفائدة الفعلي ٤,٢٥٪

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٤٨,٨٢٣	١,٠٤٨,٨٢٣	ودائع بالدولار الأمريكي

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

(٨) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٥٤,٢٣٨	٨٤٨,٦٠١	ذمم دائنة
٧,٥٠٠	٨,٢٥٠	ذمم موظفين
-	٣,٦٢١	أمانات ضمان اجتماعي
٥٣٨	٧٩٥	أمانات ضريبة دخل
٩٩	٢٦٠	أخرى
١,٣٦٢,٣٧٥	٨٦١,٥٢٧	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المفروع

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 ٢٠٢٢

(١٠) مصاريف إدارية		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣٠,٥٩١	٥٦٠,٧٤٣	إعلانات وتسويق
١٢٤,٧٣٠	١٤٥,٥٦٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٠,٢٤١	٢٩,١٩٨	عمولات بنكية
١٩,٢٠٠	١٦,٩٥٠	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٦٢,٣٤٢	١٥,١٦٣	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٢٠٢	١٤,١٥١	بريد وهاتف وكهرباء
٢,٩٠٠	١٣,٨٣١	استهلاكات حق استخدام أصول مستأجرة
٨,٠٩٣	٧,٧٤٥	اشتراكات
٦,٣٢٧	٧,١٩٣	تأمين صحي وتدريب
٥,١٢٦	٥,٨٤٩	مصاريف تنظيف وصيانة
٧,١٥٦	٥,٨٤٦	رسوم حكومية وترخيص
٣٤٠	٥,٨١١	سفر وتنقلات
٤,٤٩٥	٥,٢٨٤	إطفاءات
-	١,٠٤٤	ضيافة
١٢,٦١٨	-	إيجار مكتب الشركة في عمان
١,٢١٨	٢,٠٠٥	أخرى
٦٠٥,٥٧٩	٨٣٦,٣٧٧	

(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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢٩,٣٦٩	٨١,٩٩١	شركة شقيقة	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٠,٤٥٣	-	شركة شقيقة	سيلدون للاستثمارات - سيشلز
٢٣٩,٨٢٢	٨١,٩٩١		وينسور بروكرز - بيليز
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١,٩٠٢,٨٤٣	١,٥٦٦,٦٦٦	شركة شقيقة	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
-	٢٦,٥٠٧	شركة شقيقة	وينسور بروكرز - سيشلز
٢٣,٨٢٢	٢٣,٨٢٢	الشركة الأم	وينسور بروكرز - سولوشن
٤٠,١٠٠	٤,٢٥٤	شركة شقيقة	سيلدون للاستثمارات ليميتد -
١,٩٦٦,٧٦٥	١,٦٢١,٢٤٩		جزر العذراء البريطانية
			وينسور بروكرز - ل تي دي

شركة سيلدون للاستثمارات ليميتد (الأردن)
(شركة مساهمة خاصة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٣,٣٠٣,١١٠	وينسور بروكرز - سيشلز
-	١٦٨,٦٢٤	وينسور بروكرز - سولوشن
-	٨,٥٠٨	وينسور بروكرز ليميتد
١,٥٧٢,٧٥٠	-	وينسور بروكرز - بيليز
١,٥٧٢,٧٥٠	٣,٤٨٠,٢٤٢	

(١٢) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٧٤,٠٠٠	٨٧٤,٠٠٠	كفالات
٣٧,٨٧٣	٣٧,٨٧٣	قضايا

(١٣) أحداث لاحقة

بناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ حزيران ٢٠٢٢، تقرر زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٤٧٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق ايداعات نقدية مودعة في البنك الاستثماري من قبل الشريك هذا وقد انتهت الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٢.