

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

القائمة	الصفحة	
-	1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2021
ب	3	قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021
د	5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021
-	6-13	إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 16

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة الشركاء
شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية ذ.م.م، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فترة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

كما ورد في الإيضاح رقم (8) حول البيانات المالية، يتضمن بند المساهمة في شركات حليفة (شركة الأردن والخليج للتطوير العقاري)، لم تقم الشركة باحتساب مقدار مساهمتها في عام 2021، لم يرد لنا بيانات مالية مدققة من قبل محاسب قانوني مستقل كما هي في 31 كانون الأول 2021، لا يوجد إجراءات تدقيق بديلة، وعليه لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أية تعديلات ضرورية على رصيد المساهمة في شركات تابعة والأرباح أو الخسائر المتراكمة. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات و متطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

أخذ بعين الاعتبار أن الأرصادة الافتتاحية التي اعتمدت مدققة من قبل زميل آخر، إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيالاً وخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

• لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية ذ.م.م بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 آذار 2022



شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ		قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2021	
2020	2021	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
163,067	229,739	3	نقد وما في حكمه
1,512,608	1,740,369	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
141,477	16,881	5	ذمم مدينة
70,168	56,727	6	أرصدة مدينة أخرى
1,887,320	2,043,716		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,181	1,077	7	ممتلكات ومعدات بالصافي
1,107,033	1,239,389		موجودات مالية بالتكلفة المطفأه
288,572	263,028	8	استثمار في شركات حليفة
1,396,786	1,503,494		مجموع الموجودات غير المتداولة
3,284,106	3,547,210		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
243,111	325,197		بنوك دائنة
137,424	0		ذمم دائنة
35,420	90,520	9	أرصدة دائنة أخرى
1,216,410	1,191,939	10	ذمم شركاء
1,632,365	1,607,656		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
2,250,000	2,250,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
83,180	83,180		احتياطي اجباري
(681,439)	(393,626)		خسائر مدورة - قائمة ب
1,651,741	1,939,554		صافي حقوق الشركاء
3,284,106	3,547,210		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - الدمامكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021

2020	2021	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الإيرادات
35,174	75,045		
(103,790)	(110,858)	11	مصارييف ادارية وعصومية
(123)	(761)		خسائر المحفظة
6,785	28		ايرادات أخرى
(61,954)	(36,546)		خسارة السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
0	192,880		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
27,292	157,023		ارياح غير متحققة عن اعادة تقييم محفظة
0	(25,544)		خسائر استثمار في شركات حليفه
(34,662)	287,813		مجموع الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
0	0		احتياطي اجباري
0	0	12.1	مخصص ضريبة الدخل
0	0	12.2	مخصص مساهمة وطنية
(646,777)	(681,439)		خسائر سنوات سابقة
(681,439)	(393,626)		خسائر مدورة - قائمة أ

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اجباري	ارباح (خسائر) مدورة	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1,686,403	0	83,180	(646,777)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2019
(61,954)	27,292	0	(61,954)	0	خسارة السنة
1,651,741	27,292	83,180	(708,731)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2020 - قائمة أ
1,651,741	27,292	83,180	(708,731)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2020
(36,546)	324,359	0	(36,546)	0	خسارة السنة
1,939,554	351,651	83,180	(745,277)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2021 - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها4

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د		قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2021
2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
(61,954)	(36,546)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات لبنود غير نقدية
1,995	604	إستهلاكات
		التغير في بنود رأس المال العامل :
(39,995)	(227,761)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(73,369)	124,596	ذمم مدينة
19,175	13,441	أرصدة مدينة أخرى
279,728	(132,356)	موجودات مالية بالتكلفة المطفأه
97,936	(137,424)	ذمم دائنة
8,194	55,100	أرصدة دائنة أخرى
231,710	(340,346)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(41)	(500)	شراء مستلزمات ومعدات
27,292	349,903	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
27,251	349,403	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
142,253	82,086	بنوك دائنة
(267,862)	(24,471)	ذمم شركاء
(125,609)	57,615	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
133,352	66,672	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
29,715	163,067	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
163,067	229,739	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - قائمة أ

شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1. عام

تأسست شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم 1009 بتاريخ 15 شباط 1982 برأس مال مقداره 2,250,000 دينار مقسم إلى 2,250,000 حصة ، قيمة الحصة الواحدة دينار واحد.

وغاياتها هي:

استثمار في المشاريع التجارية والمالية.

شراء وبيع الاسهم بالعمولة في سوق عمان المالي.

شراء وبيع كافة الاوراق المالية.

استشارات مالية.

التمويل على الهامش.

أسس اعداد القوائم المالية

نم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أعدت القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

2. السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المعادل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات

الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها

ويطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقع تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة مبالغ مستحقة من عملاء مقابل تقديم خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص تدني لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير نقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيعه هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد المتغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر. يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

استثمار في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمارس الشركة تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة.

يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة، إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ولا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

علماً بأن البيانات المالية للشركة لم تصدر منذ عام 2020.

المستلكات والمعدات

يتم الاعتراف بمبدئيًا بالمستلكات والمعدات بالكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المستلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل المستلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالكلفة مطروحة منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير غير الملموسة بالكلفة، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محدودة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل.

ذمم دائنة ومستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستهلاكها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات والمصاريف

يتم تحقق إيرادات المعاملات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء، في حين يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها، ويتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الأردن.

الإحتياطي الإيجابي

يتم تكوين الإحتياطي الإيجابي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة 10 % من صافي ربح السنة ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإيجابي، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

3. النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
3,407	451	نقد في الصندوق
159,660	229,288	نقد لدى البنوك
163,067	229,739	المجموع

يمثل هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بغرض المتاجرة.

الأسهم الموقوفة هي أسهم شركة فلاتر الجنوب م.ع.م.

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
1,318,932	1,546,693	اسهم شركات
193,676	193,676	اسهم موقوفة / غير مدرجه
1,512,608	1,740,369	المجموع

5. ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,335	1,233,839	صلاء وساطة
900	3,800	ذمم موظفين
(1,212,758)	(1,220,758)	ينزل : مخصص تدني
141,477	16,881	المجموع

تم زيادة مخصص تدني هذا العام بمبلغ (8000) دينار.

6. ارصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
30,302	30,302	تأمين كفالات بنكية
26,425	26,425	صندوق التسوية
13,441	0	مشتريات ومبيعات التسوية
70,168	56,727	المجموع

7. ممتلكات ومعدات
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	ديكورات	أجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	دينار اردني
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
335,219	131,501	65,852	95,678	42,188	
500	0	0	500	0	
0	0	0	0	0	
335,719	131,501	65,852	96,178	42,188	
334,038	131,501	65,852	94,912	41,773	
604	0	0	190	414	
0	0	0	0	0	
334,642	131,501	65,852	95,102	42,187	
1,181	0	0	766	415	
1,077	0	0	1,076	1	

التكلفة

كما في 31 كانون اول 2020

الإضافات

الاستهلاكات

كما في 31 كانون اول 2021

الاستهلاك المتراكم

كما في 31 كانون اول 2020

الإضافات

الاستهلاكات

كما في 31 كانون اول 2021

صافي القيمة الدفترية

كما في 31 كانون اول 2020 - قائمة أ

كما في 31 كانون اول 2021 - قائمة ب

8. استثمارات في شركات حليفة

يمثل المبلغ استثمارات مالية بالكلفة من استثمار الشركة بشركة الأردن والخليج للتطوير العقاري وقد بلغ رأس مال الشركة 400000 دينار ومسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 21/5/2008 وحصة استثمار الشركة 75% ، وقد بلغ صافي الحقوق لعام 2020 مبلغ 384762 وحصة الشركة 288572 دينار

9. ارصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
35,326	39,482	مصاريف مستحقة
94	80	عمولات هيئة الأوراق المالية
0	9,914	تسوية التداول
0	41,044	تسوية القيمة العادلة
35,420	90,520	المجموع

10. ذمم شركاء

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
578,167	574,082	الشريك / سميرة هاشم الشوا
189,284	193,565	الشريك / هاشم سامي أبو سمرة
189,060	189,060	الشريك / طارق سامي أبو سمرة
259,899	235,232	الشريك / زيد سامي أبو سمرة
1,216,410	1,191,939	المجموع

11. مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
44,475	44,400	رواتب وأجور وملحقاتها
9,175	9,627	ضمان اجتماعي
10,659	10,200	إيجارات
1,980	1,500	أتعاب مهنية
1,123	1,121	مياه وكهرباء
964	863	هاتف وبريد وإنترنت
1,274	1,113	قرطاسية ومطبوعات
7,434	6,267	رسوم واشتراكات
1,647	6,392	صيانة عامة
0	610	طوابع
17,733	20,278	عمولات وفوائد بنكية
793	109	متفرقة
2,396	2,157	ضيافته ونظافته
1,287	3,717	خدمات مشتركة
1,995	604	استهلاكات
855	1,900	مصاريف قضائية
103,790	110,858	المجموع

12- ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية

2020	2021	
دينار أردني (61,954)	دينار أردني (36,546)	خسارة السنة الحالية
		بضائف (يطرح) فروقات ضريبية :
(646,777)	(681,439)	خسائر مدورة 2020
0	0	ربح السنة المعدل
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل
0	0	12.1 ضريبة الدخل المستحقة للسنة
1%	1%	نسبة المساهمة الوطنية
0	0	12.2 ضريبة المساهمة الوطنية

- 12.3 لم يتم مراجعة القوائم المالية للشركة عن عام 2019 و 2020 من قبل دائرة ضريبة الدخل.
- 12.4 لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام 2021 لوجود خسائر متراكمة.

13- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- مخاطر العملات.
- مخاطر نسبة الفائدة.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة. إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل والطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلاد التي يعمل فيها العميل.

مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من السيولة لتغطية تكاليف إنشاء المشروع والمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

مخاطر السوق:

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات بالمعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الأردني وحيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مدى تعرضها لهذه المخاطر محدود.

مخاطر نسبة الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة وتقليل تعرضها لمخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال التركيز على الاقتراض بمعدل فائدة ثابت.

14. إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق الشركاء. تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

15. قضايا

حسب كتاب محامي الشركة هناك قضية مرفوعة على الشركة بحدود 15 ألف دينار وما زالت منظورة لدى المحكمة.

لا يوجد قضايا مقامه من الشركة على الغير.

16. التزامات محتملة

على الشركة التزامات قد تطرأ بتاريخ الميزانية العامة تتمثل في كفالات بنكية صادرة للغير بمبلغ (200000) دينار.