

التاريخ: 2021/07/28

الرقم: 92 / هـ.ا.م / 2021

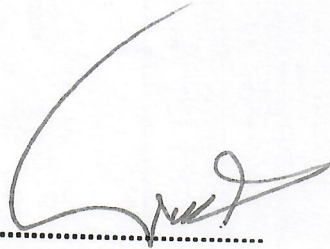
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

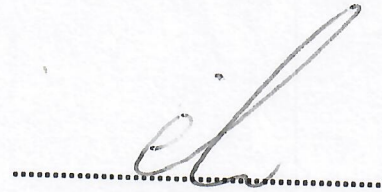
البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة مجموعة اكويتي المحدودة - الأردن كما في 2021/06/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإستناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية و
تنظيمها لسنة 2005 نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة مجموعة اكويتي المحدودة - الأردن كما في
2021/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،



المدير المالي
سامي الحموي



مدير الامتثال

خلود اليونس

مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)

equiti

٢٨ تموز ٢٠٢١

م. الديوان

نسخة بورصة عمان

Equiti Group Limited Jordan | Second Floor, Jouba Complex, Suleiman Al Nabulsi St 32, Al-Abdali Boulevard, Amman, Jordan.

Equiti Group limited Jordan is a registered trading name in Jordan (Registration Number. 50248), which is authorized and regulated by the Jordan Securities Commission.

equiti

equiti CAPITAL

eam

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة	
٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٧ - ٩	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



Arab Professionals
The Home of Excellence

المهنيون العرب

أعضاء في رسل بيفورد الدولية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢) +
فاكس: ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢) +
البريد الإلكتروني: arabprof@apejordan.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن) محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن) محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ١٨ تموز ٢٠٢١

شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢٠,٨٦٤,٨٧٠	٣٠,٦١٤,٤٤٠	الموجودات
١٩,٤٧٩,٦٦٣	٢٥,٩١٠,٢٩٠	النقد وما في حكمه
٣,١٥٦,٥٨٨	٥,٦٦٣,٣٦٢	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥٩٣,٣٩٩	٦٥٢,٤٦١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢١٠,٤٦٩	٢٠٦,٢٩٩	ممتلكات ومعدات
١٩١,٦٣٨	٣٣٩,٣٥٧	موجودات غير ملموسة
٤٤,٤٩٦,٦٢٧	٦٣,٣٨٦,٢٠٩	حق إستخدام أصول مستأجرة
		مجموع الموجودات
٣٨,٢٥٩,٧٤٩	٥٨,٩٦٢,٥٧٥	المطلوبات وحقوق الملكية
٦٢,٨٨١	٥٥,٥٧٠	المطلوبات
٢,١٤٨,٧٩١	٥٩٠,٧١٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٧,٨٣٩	٤١٢,٥٤٧	تسهيلات ائتمانية
٤٠,٧١٩,٢٦٠	٦٠,٠٢١,٤٠٧	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
		إلتزامات عقود الإيجار
		مجموع المطلوبات
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٤٥,٦٩٣	٤٥,٦٩٣	رأس المال المدفوع
(١٩٨,٣٢٦)	(٦١٠,٨٩١)	إحتياطي إجباري
٣,٧٧٧,٣٦٧	٣,٣٦٤,٨٠٢	خسائر متراكمة
٤٤,٤٩٦,٦٢٧	٦٣,٣٨٦,٢٠٩	صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٢,٦٦٨,٠١٣	٣,٠٨٤,٧٩٩	صافي إيرادات الوساطة المالية
(٨٩٦,٣٠٢)	(١,٢٢٩,٦٤٥)	منافع الموظفين
(١٩٣,٩٥٢)	(٨٨١,٨٠٩)	مصاريف تسويقية
(٤٨٦,٠٤٠)	(٦٨٣,٢٩٣)	مصاريف إدارية
(١٣٣,١٧٤)	(١٧٩,١٢٤)	استهلاكات وإطفاءات
(١٣,٥٩٩)	(٢١,٢٤٠)	مصاريف تمويلية
(٢٦٤,٥١٢)	(٥٠٣,٣١٧)	فروقات عملة
-	١,٠٦٤	إيرادات أخرى
٦٨٠,٤٣٤	(٤١٢,٥٦٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٤,٧٥٦)	-	ضريبة دخل الفترة
(٧,٤٥٩)	-	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٦٢٨,٢١٩	(٤١٢,٥٦٥)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٢٨,٢١٩	(٤١٢,٥٦٥)	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر) أرباح متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣,٧٧٧,٣٦٧	(١٩٨,٣٢٦)	٤٥,٦٩٣	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
(٤١٢,٥٦٥)	(٤١٢,٥٦٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٦٤,٨٠٢	(٦١٠,٨٩١)	٤٥,٦٩٣	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
١,٣٠٦,٠٤٨	(٤٩٣,٩٥٢)	-	١,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٢,١٣٠,٠٠٠	-	-	٢,١٣٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٦٢٨,٢١٩	٦٢٨,٢١٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٠٦٤,٢٦٧	١٣٤,٢٦٧	-	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الاردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٦٨٠,٤٣٤	(٤١٢,٥٦٥)	الأنشطة التشغيلية
١٣٣,١٧٤	١٧٩,١٢٤	خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١٣,٥٩٩	١٨,٦٩٩	استهلاكات وإطفاءات
		فائدة التزامات عقود الإيجار
(٢٥٧,٢٨٠)	(٢,٥٠٦,٧٧٤)	التغير في رأس المال العامل
٧,٣٠٧,١١٠	٢٠,٧٠٢,٨٢٦	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٧٨,٩٩٧)	(٧,٩٨٨,٧٠٣)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٦,٠٩٨,٠٤٠	٩,٩٩٢,٦٠٧	ذمم جهات ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٨٩٠)	(١٨٣,٠٧٦)	الأنشطة الإستثمارية
		ممتلكات ومعدات
-	(٥٢,٦٥٠)	الأنشطة التمويلية
-	(٧,٣١١)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٢,١٣٠,٠٠٠	-	تسهيلات إئتمانية
٢,١٣٠,٠٠٠	(٥٩,٩٦١)	زيادة رأس المال
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٨,١٨١,١٥٠	٩,٧٤٩,٥٧٠	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٠٠٦,٥٥٩	٢٠,٨٦٤,٨٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢,١٨٧,٧٠٩	٣٠,٦١٤,٤٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٥٠٢٤٨) بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- ١- الوساطة المالية : القيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
- ٢- الاستشارات المالية : تقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٢١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠٢١
الموجودات			
٣٠,٦١٤,٤٤٠	-	٣٠,٦١٤,٤٤٠	النقد وما في حكمه
٢٥,٩١٠,٢٩٠	-	٢٥,٩١٠,٢٩٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥,٦٦٣,٣٦٢	-	٥,٦٦٣,٣٦٢	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٦٥٢,٤٦١	٦٥٢,٤٦١	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٦,٢٩٩	٢٠٦,٢٩٩	-	موجودات غير ملموسة
٣٣٩,٣٥٧	٣٣٩,٣٥٧	-	حق إستخدام أصول مستأجرة
٦٣,٣٨٦,٢٠٩	١,١٩٨,١١٧	٦٢,١٨٨,٠٩٢	مجموع الموجودات

المطلوبات			
٥٨,٩٦٢,٥٧٥	-	٥٨,٩٦٢,٥٧٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٥,٥٧٠	٣٥,٨٧٠	١٩,٧٠٠	تسهيلات ائتمانية
٥٩٠,٧١٥	-	٥٩٠,٧١٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤١٢,٥٤٧	٢٤٩,٣٩٧	١٦٣,١٥٠	إلتزامات عقود إيجار
٦٠,٠٢١,٤٠٧	٢٨٥,٢٦٧	٥٩,٧٣٦,١٤٠	مجموع المطلوبات

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الموجودات			
٢٠,٨٦٤,٨٧٠	-	٢٠,٨٦٤,٨٧٠	النقد وما في حكمه
١٩,٤٧٩,٦٦٣	-	١٩,٤٧٩,٦٦٣	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٣,١٥٦,٥٨٨	-	٣,١٥٦,٥٨٨	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٣,٣٩٩	٥٩٣,٣٩٩	-	ممتلكات ومعدات
٢١٠,٤٦٩	٢١٠,٤٦٩	-	موجودات غير ملموسة
١٩١,٦٣٨	١٩١,٦٣٨	-	حق إستخدام أصول مستأجرة
٤٤,٤٩٦,٦٢٧	٩٩٥,٥٠٦	٤٣,٥٠١,١٢١	مجموع الموجودات

المطلوبات			
٣٨,٢٥٩,٧٤٩	-	٣٨,٢٥٩,٧٤٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٨٨١	٤٣,٢٠١	١٩,٦٨٠	تسهيلات ائتمانية
٢,١٤٨,٧٩١	-	٢,١٤٨,٧٩١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٤٧,٨٣٩	١٥٤,١٧٦	٩٣,٦٦٣	إلتزامات عقود إيجار
٤٠,٧١٩,٢٦٠	١٩٧,٣٧٧	٤٠,٥٢١,٨٨٣	مجموع المطلوبات

٤ . الوضع الضريبي

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى نهاية عام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.