

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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 |



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 ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 تقريرنا 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 ٢٨ تموز ٢٠٢٢

شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٣٩,٦١٣,٢٥٦	٨١,٥٤١,٧٠٥	الموجودات
٣٠,٤٧٧,٧٦١	٣٦,٧٢٤,٦٢٣	النقد وما في حكمه
٤,٩٤١,٣٨١	١٥,٧٧٣,٩٦٥	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥٣٣,٨١٣	٤٣٠,٩٨١	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢,٠٩٤	٢٠٠,٩٦٧	ممتلكات ومعدات
٢٨٨,٤١٧	٢٣٧,٤٧٧	موجودات غير ملموسة
٧٦,٠٥٦,٧٢٢	١٣٤,٩٠٩,٧١٨	حق استخدام أصول مستأجرة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٧١,٣١٣,٥١٤	١٢٩,٩٤٧,٤١٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٧,٩٤٧	٣٩,٩٤٤	تسهيلات ائتمانية
٣٧٩,٥٦٧	٤٦٨,٥٧١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣١٥,٠٧١	٢٧٤,٦٧٥	إلتزامات عقود الإيجار
٧٢,٠٥٦,٠٩٩	١٣٠,٧٣٠,٦٠٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٨٧,٠٢٢	٨٧,٠٢٢	احتياطي إجباري
(١٦,٣٩٩)	١٦٢,٠٩٤	أرباح (خسائر) مرحلة
٤,٠٠٠,٦٢٣	٤,١٧٩,١١٦	مجموع حقوق الملكية
٧٦,٠٥٦,٧٢٢	١٣٤,٩٠٩,٧١٨	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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
٣,٠٨٤,٧٩٩	٣,٩١٧,٩٦٢	صافي إيرادات الوساطة المالية
(١,٢٢٩,٦٤٥)	(١,٦٧٣,٩١٦)	منافع الموظفين
(٨٨١,٨٠٩)	(٨٠٥,٢٦٠)	مصاريف تسويقية
(٦٨٣,٢٩٣)	(١,١٤١,٤٧٢)	مصاريف إدارية
(١٧٩,١٢٤)	(١٩٠,٢٦٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٢١,٢٤٠)	(١٤,١٤٥)	مصاريف تمويلية
(٥٠٣,٣١٧)	١٥٥,٠٠٣	فروقات عملة
١,٠٦٤	-	إيرادات أخرى
(٤١٢,٥٦٥)	٢٤٧,٩٠٦	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٥٩,٤٩٧)	ضريبة دخل الفترة
-	(٩,٩١٦)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٤١٢,٥٦٥)	١٧٨,٤٩٣	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤١٢,٥٦٥)	١٧٨,٤٩٣	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح (خسائر) مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٤,٠٠٠,٦٢٣	(١٦,٣٩٩)	٨٧,٠٢٢	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١٧٨,٤٩٣	١٧٨,٤٩٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,١٧٩,١١٦	١٦٢,٠٩٤	٨٧,٠٢٢	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(بالدينار الاردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
(٤١٢,٥٦٥)	١٧٨,٤٩٣	ربح (خسارة) الفترة
١٧٩,١٢٤	١٩٠,٢٦٦	استهلاكات وإطفاءات
١٨,٦٩٩	١٢,٢٥٤	فائدة التزامات عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
(٢,٥٠٦,٧٧٤)	(١٠,٨٣٢,٥٨٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢٠,٧٠٢,٨٢٦	٥٨,٦٣٣,٨٩٨	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٧,٩٨٨,٧٠٣)	(٦,١٥٧,٨٥٨)	ذمم جهات ذات علاقة
٩,٩٩٢,٦٠٧	٤٢,٠٢٤,٤٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣,٠٧٦)	(٣٥,٣٦٧)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
(٥٢,٦٥٠)	(٥٢,٦٥٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٧,٣١١)	(٨,٠٠٣)	تسهيلات ائتمانية
(٥٩,٩٦١)	(٦٠,٦٥٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩,٧٤٩,٥٧٠	٤١,٩٢٨,٤٤٩	التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٨٦٤,٨٧٠	٣٩,٦١٣,٢٥٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠,٦١٤,٤٤٠	٨١,٥٤١,٧٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 ٢٠٢٢
(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 ٢٨ تموز ٢٠٢٢.

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، بإستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً 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 والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، 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 الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ 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 إستخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند إحتساب 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٨١,٥٤١,٧٠٥	-	٨١,٥٤١,٧٠٥
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٣٦,٧٢٤,٦٢٣	-	٣٦,٧٢٤,٦٢٣
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	١٥,٧٧٣,٩٦٥	-	١٥,٧٧٣,٩٦٥
ممتلكات ومعدات	-	٤٣٠,٩٨١	٤٣٠,٩٨١
موجودات غير ملموسة	-	٢٠٠,٩٦٧	٢٠٠,٩٦٧
حق استخدام أصول مستأجرة	-	٢٣٧,٤٧٧	٢٣٧,٤٧٧
مجموع الموجودات	١٣٤,٠٤٠,٢٩٣	٨٦٩,٤٢٥	١٣٤,٩٠٩,٧١٨
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٢٩,٩٤٧,٤١٢	-	١٢٩,٩٤٧,٤١٢
تسهيلات ائتمانية	٢٠,٢٤٠	١٩,٧٠٤	٣٩,٩٤٤
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٤٦٨,٥٧١	-	٤٦٨,٥٧١
التزامات عقود إيجار	٩٦,٠٨١	١٧٨,٥٩٤	٢٧٤,٦٧٥
مجموع المطلوبات	١٣٠,٥٣٢,٣٠٤	١٩٨,٢٩٨	١٣٠,٧٣٠,٦٠٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢١			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٣٩,٦١٣,٢٥٦	-	٣٩,٦١٣,٢٥٦
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٣٠,٤٧٧,٧٦١	-	٣٠,٤٧٧,٧٦١
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٤,٩٤١,٣٨١	-	٤,٩٤١,٣٨١
ممتلكات ومعدات	-	٥٣٣,٨١٣	٥٣٣,٨١٣
موجودات غير ملموسة	-	٢٠٢,٠٩٤	٢٠٢,٠٩٤
حق استخدام أصول مستأجرة	-	٢٨٨,٤١٧	٢٨٨,٤١٧
مجموع الموجودات	٧٥,٠٣٢,٣٩٨	١,٠٢٤,٣٢٤	٧٦,٠٥٦,٧٢٢
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٧١,٣١٣,٥١٤	-	٧١,٣١٣,٥١٤
تسهيلات ائتمانية	١٩,٦٨٠	٢٨,٢٦٧	٤٧,٩٤٧
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٣٧٩,٥٦٧	-	٣٧٩,٥٦٧
التزامات عقود إيجار	١٤٢,٩١٨	١٧٢,١٥٣	٣١٥,٠٧١
مجموع المطلوبات	٧١,٨٥٥,٦٧٩	٢٠٠,٤٢٠	٧٢,٠٥٦,٠٩٩

٤ . الوضع الضريبي

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى نهاية عام ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.