

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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.

عمان في ٢٦ تموز ٢٠٢٣

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٣٠,٩٠٤,٦٢٨	٢٣,٩٥٨,٨٠٨	الموجودات
٧٤,٥٩٩,٦٦١	٦٥,٢٢٣,٣٥٥	النقد وما في حكمه
٦,٩٥٢,٥٨٨	٨,٨٥٨,١٥٣	ذمم جهات ذات علاقة مدبنة
٣٩٧,٢٤٦	٣٦٩,٤٨٩	ذمم وأرصدة مدبنة أخرى
٢٠٠,٧٧٣	٢٠٣,١٣٠	ممتلكات ومعدات
١٨٦,٥٣٧	٤٠٨,٦٤٤	موجودات غير ملموسة
١١٣,٢٤١,٤٣٣	٩٩,٠٢١,٥٧٩	حق استخدام أصول مستأجرة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١٠٨,٣٥٦,٠١٦	٩٣,٧٥٢,٢٦٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣١,٩٨٩	٢٣,٧٧٢	تسهيلات ائتمانية
٢٨٨,١٤٩	٦٢٩,٢٨٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٧١,٦١٦	٣٩٦,٦٦٣	إلتزامات عقود الإيجار
١٠٨,٨٤٧,٧٧٠	٩٤,٨٠١,٩٨٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٤٣,١٤٧	١٤٣,١٤٧	احتياطي إجباري
٣٢٠,٥١٦	١٤٦,٤٤٨	أرباح مرحلة
٤,٣٩٣,٦٦٣	٤,٢١٩,٥٩٥	مجموع حقوق الملكية
١١٣,٢٤١,٤٣٣	٩٩,٠٢١,٥٧٩	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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
٣,٩١٧,٩٦٢	٤,٠٥٢,٦٦٧	صافي إيرادات الوساطة المالية
(١,٦٧٣,٩١٦)	(١,٨٩٣,٤٩٧)	منافع الموظفين
(٨٠٥,٢٦٠)	(٧٧٨,١٧٩)	مصاريف تسويقية
(١,١٤١,٤٧٢)	(١,٣٣٧,٥٨٨)	مصاريف إدارية
(١٩٠,٢٦٦)	(٢٢١,١٤٠)	استهلاكات وإطفاءات
(١٤,١٤٥)	(١٧,٤٤٨)	مصاريف تمويلية
١٥٥,٠٠٣	٢٠,٠٩٤	فروقات عملة
-	١,٠٢٣	إيرادات أخرى
٢٤٧,٩٠٦	(١٧٤,٠٦٨)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٩,٤٩٧)	-	ضريبة دخل الفترة
(٩,٩١٦)	-	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
١٧٨,٤٩٣	(١٧٤,٠٦٨)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٧٨,٤٩٣	(١٧٤,٠٦٨)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل 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 اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٤,٣٩٣,٦٦٣	٣٢٠,٥١٦	١٤٣,١٤٧	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
(١٧٤,٠٦٨)	(١٧٤,٠٦٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٢١٩,٥٩٥	١٤٦,٤٤٨	١٤٣,١٤٧	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الاردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
		الأنشطة التشغيلية
١٧٨,٤٩٣	(١٧٤,٠٦٨)	(خسارة) ربح الفترة
١٩٠,٢٦٦	٢٢١,١٤٠	استهلاكات وإطفاءات
١٢,٢٥٤	١٥,٨٢٦	فائدة التزامات عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
(١٠,٨٣٢,٥٨٤)	(١,٩٠٥,٥٦٥)	نم وأرصدة مدينة أخرى
٥٨,٦٣٣,٨٩٨	(١٤,٦٠٣,٧٥٧)	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٦,١٥٧,٨٥٨)	٩,٧١٧,٤٤٦	نم جهات ذات علاقة
٤٢,٠٢٤,٤٦٩	(٦,٧٢٨,٩٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٣٦٧)	(١١٧,٢٧٥)	ممتلكات ومعدات
-	(٢,٧٠٠)	موجودات غير ملموسة
(٣٥,٣٦٧)	(١١٩,٩٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٢,٦٥٠)	(٨٨,٦٥٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٨,٠٠٣)	(٨,٢١٧)	تسهيلات ائتمانية
(٦٠,٦٥٣)	(٩٦,٨٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤١,٩٢٨,٤٤٩	(٦,٩٤٥,٨٢٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٣٩,٦١٣,٢٥٦	٣٠,٩٠٤,٦٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٨١,٥٤١,٧٠٥	٢٣,٩٥٨,٨٠٨	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 ٢٠٢٣
(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 ٢٦ تموز ٢٠٢٣.

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 الإنتاجية 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 ٢٠٢٣	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢٣,٩٥٨,٨٠٨	-	٢٣,٩٥٨,٨٠٨
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٦٥,٢٢٣,٣٥٥	-	٦٥,٢٢٣,٣٥٥
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٨,٨٥٨,١٥٣	-	٨,٨٥٨,١٥٣
ممتلكات ومعدات	-	٣٦٩,٤٨٩	٣٦٩,٤٨٩
موجودات غير ملموسة	-	٢٠٣,١٣٠	٢٠٣,١٣٠
حق استخدام أصول مستأجرة	-	٤٠٨,٦٤٤	٤٠٨,٦٤٤
مجموع الموجودات	٩٨,٠٤٠,٣١٦	٩٨١,٢٦٣	٩٩,٠٢١,٥٧٩
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٩٣,٧٥٢,٢٦٠	-	٩٣,٧٥٢,٢٦٠
تسهيلات ائتمانية	١٩,٦٨٠	٤,٠٩٢	٢٣,٧٧٢
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٦٢٩,٢٨٩	-	٦٢٩,٢٨٩
التزامات عقود إيجار	١٦٦,٢٨٢	٢٣٠,٣٨١	٣٩٦,٦٦٣
مجموع المطلوبات	٩٤,٥٦٧,٥١١	٢٣٤,٤٧٣	٩٤,٨٠١,٩٨٤
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٣٠,٩٠٤,٦٢٨	-	٣٠,٩٠٤,٦٢٨
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٧٤,٥٩٩,٦٦١	-	٧٤,٥٩٩,٦٦١
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٦,٩٥٢,٥٨٨	-	٦,٩٥٢,٥٨٨
ممتلكات ومعدات	-	٣٩٧,٢٤٦	٣٩٧,٢٤٦
موجودات غير ملموسة	-	٢٠٠,٧٧٣	٢٠٠,٧٧٣
حق استخدام أصول مستأجرة	-	١٨٦,٥٣٧	١٨٦,٥٣٧
مجموع الموجودات	١١٢,٤٥٦,٨٧٧	٧٨٤,٥٥٦	١١٣,٢٤١,٤٣٣
المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٠٨,٣٥٦,٠١٦	-	١٠٨,٣٥٦,٠١٦
تسهيلات ائتمانية	١٩,٦٨٠	١٢,٣٠٩	٣١,٩٨٩
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٢٨٨,١٤٩	-	٢٨٨,١٤٩
التزامات عقود إيجار	٩٧,٦٦٤	٧٣,٩٥٢	١٧١,٦١٦
مجموع المطلوبات	١٠٨,٧٦١,٥٠٩	٨٦,٢٦١	١٠٨,٨٤٧,٧٧٠

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.