

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 2023

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-		تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	1	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2023
ب	2	قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2023
ج	3	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2023
د	4	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2023
-	13-5	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 2023، 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.

فيما عدا ما ورد في أساس الرأي المتحفظ أدناه، في رأينا إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2023، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ
- لم يتم تأكيد ملكية أسهم محفظة فلسطين البالغة (1,169,473) دينار في نهاية العام، ولم يتم مطابقة محفظة أسهم الشركة مع ما ورد في كتاب مركز الإيداع من حيث عدد الأسهم وقيمتها، حيث أن أسهم محفظة الشركة تظهر بمبلغ (1,471,763) دينار في حين إن قيمة أسهم الشركة حسب كتاب مركز الإيداع مبلغ (837,245) دينار وأن الفرق (634,518) دينار يمثل قيمة أسهم غير مدرجة في بورصة عمان، ومنها أسهم شركة الجنوب لصناعة الفلاتر والتي هي تحت التصفية الإجبارية من عام 2016.

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 لتمكينها 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 المسؤولين على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية
إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيالاً 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 يشمل 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 يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود يقن 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 لعام 2023 بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

25 شباط 2024



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

قائمة 1

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون اول 2023

2022	2023	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
107,968	85,874	3	نقد وما في حكمه
146,640	207,333	4	ذمم مدينة / عملاء وساطة بعد المخصص
55,533	88,602	5	أرصدة مدينة أخرى
310,141	381,809		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,000	1,539	6	ممتلكات ومعدات بالصافي
2,971,485	2,760,891	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,972,485	2,762,430		مجموع الموجودات غير المتداولة
3,282,626	3,144,239		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
247,672	122,095		بنوك دائنة
83,937	166,339		ذمم دائنة / عملاء وساطة
32,395	39,651	8	أرصدة دائنة أخرى
364,004	328,085		مجموع المطلوبات المتداولة
943,152	1,131,068	9	ذمم شركاء
			حقوق الشركاء
2,250,000	2,250,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
83,180	83,180		احتياطي اجباري
(357,710)	(648,094)		خسائر مدورة - قائمة ب
1,975,470	1,685,086		صافي حقوق الشركاء
3,282,626	3,144,239		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

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

قائمة ب

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2023

2022	2023	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
59,530	37,011		الإيرادات
(126,900)	(114,060)	10	مصاريف إدارية وعمومية
(5,358)	1,328		أرباح (خسائر) المحفظة
(63,028)	0		خسائر بيع استثمار في شركات حليفه
13,499	2,934		إيرادات أخرى
(122,257)	(72,787)		خسارة السنة
158,173	(217,597)		بنود الدخل الشامل الأخرى
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
35,916	(290,384)		مجموع الدخل الشامل للسنة
0	0		احتياطي اجباري
0	0	1.11	مخصص ضريبة الدخل
0	0	2.11	مخصص مساهمة وطنية
(393,626)	(357,710)		خسائر سنوات سابقة
(357,710)	(648,094)		خسائر مدورة - قائمة أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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 2023				
المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اجباري	ارباح مدورة (خسائر)	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1,939,554	351,651	83,180	(745,277)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2021
35,916	158,173	0	(122,257)	0	خسارة السنة
<u>1,975,470</u>	<u>509,824</u>	<u>83,180</u>	<u>(867,534)</u>	<u>2,250,000</u>	كما في 31 كانون اول 2022 - قائمة أ
1,975,470	509,824	83,180	(867,534)	2,250,000	كما في 31 كانون اول 2022
(290,384)	(217,597)	0	(72,787)	0	خسارة السنة
<u>1,685,086</u>	<u>292,227</u>	<u>83,180</u>	<u>(940,321)</u>	<u>2,250,000</u>	كما في 31 كانون اول 2023 - قائمة أ

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة د		قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2023
2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(122,257)	(72,787)	خسارة السنة
		تعديلات :
1,327	161	إستهلاكات
63,028	0	خسارة بيع استثمارات في شركات حليفة
		التغير في بنود رأس المال العامل :
(45,822)	(60,693)	ذمم مدينة / عملاء وساطة بعد المخصص
1,425	(33,069)	أرصدة مدينة أخرى
0	82,402	ذمم دائنة / عملاء وساطة
22,717	7,256	أرصدة دائنة أخرى
(79,582)	(76,730)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(1,250)	(700)	شراء ممتلكات ومعدات
200,000		متحصلات بيع استثمارات في شركات حليفة
85,373	(7,003)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
284,123	(7,703)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(77,525)	(125,577)	بنوك دائنة
(248,787)	187,916	ذمم شركاء
(326,312)	62,339	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(121,771)	(22,094)	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
229,739	107,968	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
107,968	85,874	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - قائمة أ

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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 إعداد القوائم المالية

تم إعداد 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 وي طرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكتوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة.
تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.
يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
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 المقدّر عدم تحصيلها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد 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 بالعملة الاجنبية وفي حال بيعه هذه الموجودات او جزء منها .
يتم تحويل رصيد المتغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الارباح والخسائر المدورة بشكل مباشر. يتم اثبات الارباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

استثمار في شركات حليفة

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

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

يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة. اذا 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 اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها ضمن حقوق الملكية ولا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.
تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وينسب سنوية تتراوح ما بين 10% الى 20% .
عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.
يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

الموجودات غير الملموسة

يتم اثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة ، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محدودة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الاطفاء في بيان الدخل .

ذمم دائنة ومستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها 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 وان تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات والمصاريف

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء ، في حين يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركة المستثمر بها، ويتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

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

الإحتياطي الإجباري

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري 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 الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

3. النقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
213	445	نقد لدى البنوك
107,755	85,429	المجموع
107,968	85,874	

4. ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	عملاء وساطة
1,363,998	1,428,091	ذمم موظفين
3,400	0	ينزل : مخصص تدني
(1,220,758)	(1,220,758)	المجموع
146,640	207,333	

لم يتم زيادة مخصص التدني للذمم المدينة هذا العام مع العلم بأنه لم يتم تأييد هذه الارصدة بطريقة التأييد المباشر.

5. ارصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	تأمين كفالات بنكية
30,302	30,302	تسوية التداول
231	33,300	صندوق التسوية
25,000	25,000	المجموع
55,533	88,602	

٦. ممتلكات ومعدات
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	ديكورات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	التكلفة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
336,969	131,501	65,852	97,428	42,188	كما في 31 كانون اول 2022
700	0	0	700	0	الاخصاقات
0					الاستبعادات
337,669	131,501	65,852	98,128	42,188	كما في 31 كانون اول 2023
					الاستهلاك المتراكم
335,969	131,501	65,852	96,428	42,188	كما في 31 كانون اول 2022
161	0	0	161	0	الاخصاقات
0					الاستبعادات
336,130	131,501	65,852	96,589	42,188	كما في 31 كانون اول 2023
					صافي القيمة الدفترية
1,000	0	0	1,000	0	كما في 31 كانون اول 2022 - قسمة أ
1,539	0	0	1,539	0	كما في 31 كانون اول 2023 - قسمة أ

لم يتم جرد الموجودات الثابتة في نهاية العام ولم يتم التأكد من ملكية سيارات الشركة.

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
1,217,806	1,224,809	أسهم شركات / بورصة عمان *
165,881	172,933	التغير في القيمة العادلة
1,383,687	1,397,742	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
1,050,179	1,050,179	أسهم شركات / بورصة فلسطين **
343,943	119,294	التغير في القيمة العادلة
1,394,122	1,169,473	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
193,676	193,676	أسهم موقوفه / غير مدرجه ***
2,971,485	2,760,891	المجموع

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

حسب شهادة الاسهم الصادرة من مركز ايداع الاوراق المالية ، فإن عدد اسهم المحفظة المدرجة في سوق عمان المالي وقيمتها هي 837,245 دينار وقيمتها العادلة 766,832 دينار

حسب اسعار الاغلاق بتاريخ البيانات المالية.

ان الفرق بين القيمة الظاهرة في الدفاتر وقيمة المحفظة لدى سوق عمان المالي يتضمن اسهم شركة فلاتر الجنوب بمبلغ 482,801 دينار حيث أن هذه الشركة قد خضعت للتصفية الاجبارية حسب قرار محكمة بداية حقوق عمان رقم 1985 / 2015 بتاريخ 2015/11/19. ولم يتم عمل مخصص لتدراك الخسائر المتوقعة من هذه التصفية في حينه ولا يوجد أية معلومات عن الشركة حالياً.

بالإضافة رصيد المحفظة الظاهر في الدفاتر والبالغ 151,717 يمثل استثمارات في أسهم غير مدرجة ولم يتم التأكد من ملكيتها أو تقييم حالتها السوقية

** لم يتم التأكد من ملكية الاسهم في محفظة فلسطين.

*** الأسهم الموقوفة (أسهم شركة فلاتر الجنوب م.ع.م) لم يتم التأكد من ملكيتها وحالة هذه الشركة حتى تاريخه ولم يتم أخذ مخصص لتدراك أية خسائر متوقعة.

8. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
12,451	8,044	مصاريف مستحقة
4	43	عمولات هيئة الأوراق المالية
19,940	31,564	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
32,395	39,651	المجموع

9. ذمم شركاء

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
429,900	513,667	الشريك / سميرة هاشم الثنوا
156,101	190,812	الشريك / هاشم سامي أبو سمرة
155,490	190,202	الشريك / طارق سامي أبو سمرة
201,661	236,387	الشريك / زيد سامي أبو سمرة
943,152	1,131,068	المجموع

10. مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
44,500	51,924	رواتب وأجور وملحقاتها
12,867	5,014	ضمان اجتماعي
10,240	8,960	إيجارات
1,750	1,740	أتعاب مهنية
1,153	1,067	مياه وكهرباء
1,181	1,103	هاتف وبريد وإنترنت
2,342	648	قرطاسية ومطبوعات
6,087	7,987	رسوم واشتراكات
7,054	6,626	صيانة عامة
610	0	طوابع
26,705	21,882	عمولات وفوائد بنكية
2,805	214	متفرقة
2,497	2,627	ضيافة ونظافة
3,388	2,572	خدمات مشتركة
1,327	161	استهلاكات
894	1,535	غرامات
1,500	0	مصاريف قضائية
126,900	114,060	المجموع

11- ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية

2022	2023	
دينار أردني	دينار أردني	
(122,257)	(72,787)	خسارة السنة الحالية
		<u>بضائف (بطرح) فروقات ضريبية :</u>
0	0	ربح السنة المعدل
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل
0	0	1.11 ضريبة الدخل المستحقة للسنة
1%	1%	نسبة المساهمة الوطنية
0	0	2.11 ضريبة المساهمة الوطنية

3.11 لم يتم مراجعة القوائم المالية للشركة عن عام 2019 و 2020 و 2021 و 2022 من قبل دائرة ضريبة الدخل.
4.11 لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام 2023 لوجود خسائر متراكمة.

12- إدارة المخاطر المالية

تتعرض 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 والبلد 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.

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.

13. 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.

14. كتاب المحامي والمستشار الضريبي

لم يردنا كتاب من محامي الشركة حول ما إذا كان هنالك قضايا تخص الشركة. وكذلك لم يرد كتاب المستشار الضريبي للشركة.

15. التزامات محتملة

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

16. تم إعادة تبويب أرقام الميزانية لتتماشى مع أرقام المقارنة.