

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ومراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر، وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٢ و ٢٩ نيسان ٢٠٢١ على التوالي.

إرنست ويونغ الأردن

وضاح عصام برقايوي

ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠٢٢

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٢٤,٠٤٧	٢١,٧٩٤		موجودات غير ملموسة
٢,٨١٥,٩٢٦	٢,٩١٧,٥٦٦		ممتلكات ومعدات
٢,٩٨٨,٦٥٠	٢,٩٧٤,٦٧٢		استثمارات عقارية
١,٧٢٥,٩٤٤	١,٧٦٣,٧٧٤		مشاريع تحت التنفيذ
٤,١١٥,٧٧٠	٣,٧٦١,٠٢٠		أصول مستملكة لقاء ديون
٣٤٤,٧٠٢	٣٧٣,١١٩		حق استخدام الموجودات
٢٠,٠٠٣,٤٧٦	٢٠,٨٥٥,٧١٩	٤	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
١٦,١١٢,٠١٩	١٥,٠١٥,٠١٨	٥	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في ذمم بيع بالتقسيط
٤٨,١٣٠,٥٣٤	٤٧,٦٨٢,٦٨٢		
			موجودات متداولة
٢١,٦١٠,٣٤٣	١٩,٢٥١,٧٢٠	٤	الجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
١١,٢٤٢,٤٥٧	١٢,٢٨٦,١٢٧	٥	الجزء المتداول من عقود بيع بالتقسيط
١,١٩٤,٤٧٦	١,٣٢٨,٥٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٧٩,٨٨٥	٨٨٢,٩٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٨٩,٣٢٩	٢٧٦,٧٣٤	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٤,٩١٦,٤٩٠	٣٤,٠٢٥,٩٩٣		
٨٣,٠٤٧,٠٢٤	٨١,٧٠٨,٦٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٩,١٢١,٠٨٥	٣,٠٧٩,١٤٣		أرباح مدورة
٢١,٦٢١,٠٨٥	٢٠,٥٧٩,١٤٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢٩,١٥٢,٩٣٣	٣٠,٢٥٤,٥٥٩	٧	مطلوبات غير متداولة
٢٤١,٢١٥	٢٧٢,٣٠٦		قروض طويلة الأجل
٢٩,٣٩٤,١٤٨	٣٠,٥٢٦,٨٦٥		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
٢٢,١٥٩,٤٤٢	٢٠,٢٥٠,٥٨٨	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٦,٨٩٥,٥٠٦	٥,٧٩١,٢١٧	٨	بنوك دائنة
١,٦٤٥,٦٦٥	٣,٣٠٥,٩٥٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١١١,٩٥٦	١٠٥,٤٧٧		مطلوبات عقود الإيجار قصيرة الأجل
١٣٩,٦٠٣	٩١,١٤٧		إيجارات وإيرادات تمويل مقبوضة مقدماً
١,٠٧٩,٦١٩	١,٠٥٨,٢٨٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٢,٠٣١,٧٩١	٣٠,٦٠٢,٦٦٧		
٦١,٤٢٥,٩٣٩	٦١,١٢٩,٥٣٢		مجموع المطلوبات
٨٣,٠٤٧,٠٢٤	٨١,٧٠٨,٦٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
١,٩٢٢,٢١٦	١,٦٨٦,٥٢٤	١٣	صافي الإيرادات من عقود التأجير التمويلي
١,٠٣٩,٥٣٠	١,١٢٤,٦٣٢	١٣	صافي إيرادات بيع بالتقسيط
٢,٩٦١,٧٤٦	٢,٨١١,١٥٦		مجموع الإيرادات
(٣٨٦,١٧٤)	(٤٤٣,٠١١)		مصاريف إدارية
٥٣,٤٤١	٦١,٦١٤		صافي الإيرادات من استثمارات عقارية
(٦٥٩)	٢٥,٦٣٩		إيرادات (خسائر) أخرى
٣١,٦٥٨	(٥١,٢٨٥)		(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٢١٩,٧٧٤)	(١,٠٦٥,٥٩٠)		مصاريف تمويل
(٦٢٧,٥٢٤)	(١٤٢,٦٠٢)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	٤٧,٠٦٩		توزيعات أرباح مقبوضة
٨١٢,٧١٤	١,٢٤٢,٩٩٠		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٤٨,١١٧)	(٢٨٤,٩٣٢)	٩	ضريبة الدخل
٥٦٤,٥٩٧	٩٥٨,٠٥٨		ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٦٤,٥٩٧	٩٥٨,٠٥٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥٦	٠,٠٧٥	١٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	زيادة رأس المال (إيضاح ١)	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	توزيعات أرباح (إيضاح ١١)	الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
رأس المال	احتياطي إيجاري	أرباح محورة	المجموع	دينار	دينار
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٩,١٢١,٠٨٥	٢١,٦٢١,٠٨٥	٢٠,٥٧٩,١٤٣	٢٠,٥٧٩,١٤٣
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٧٣٨,٨٧٥
-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	٩٥٨,٠٥٨	٩٥٨,٠٥٨	-	٥٦٤,٥٩٧
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٩,١٤٣	٢٠,٥٧٩,١٤٣	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٣٠٣,٤٧٢
-	-	٧,٢٣٨,٨٧٥	١٩,٧٣٨,٨٧٥	-	١٩,٧٣٨,٨٧٥
-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	٥٦٤,٥٩٧	٥٦٤,٥٩٧	-	٥٦٤,٥٩٧
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٧٣٨,٨٧٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٣٠٣,٤٧٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢١
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٢٤٢,٩٩٠	٨١٢,٧١٤
تعديلات		
استهلاكات واطفاءات	٦١,٨٢١	٧٠,٠٠٣
استهلاكات استثمارات عقارية	١٣,٩٧٨	١٣,٩٧٧
مصروف مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة	١٤٢,٦٠٢	٦٢٧,٥٢٤
مصاريف تمويل	١,٠٦٥,٥٩٠	١,٢١٩,٧٧٤
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١,٤٨٦)	-
خسائر (أرباح) إعادة تقييم غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥٢,٧٧١	(٣١,٦٥٨)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٠,٠٥٨)	(٧,٩٠٠)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي	١,٥٠٦,٣٨٠	٢,٤٧٤,٦٦٣
صافي الاستثمار في ذمم البيع بالتقسيط	(١٥٢,٨٢١)	(٣٦٦,٦٩٢)
أرصدة مدينة أخرى	(١٠٣,٠٢١)	٢٥,٢١٦
إيجارات وإيرادات تمويل مقبوضة مقدماً	(٤٨,٤٥٦)	(٤٠,٣٢٦)
أرصدة دائنة أخرى	(٧٢,٢٨٨)	١,٦٦٩,٣٥٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة	٣,٦٨٨,٠٠٢	٦,٤٦٦,٦٥٠
ضريبة الدخل المدفوعة	(٣٠٦,٢٧١)	(٣٠٨,٢٦٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٣,٣٨١,٧٣١	٦,١٥٨,٣٩٠
الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٨١,٠١٩)	(٣٨٣,٧٦٥)
شراء موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	(٧٥٣,٤٠٧)
المتحصل من بيع عقارات مستملكة لقاء ديون	٤١٨,٣٠٠	٥٨٧,٥٠٠
شراء ممتلكات ومعدات	(١٤٨,٦٨٦)	(٥,٤١٩)
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٤٨,٨٠٠	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤٢,٠٥٨	-
توزيعات أرباح مقبوضة	٤٧,٠٦٩	-
مشاريع تحت التنفيذ	(٣٧,٨٣٠)	-
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	٨٨,٦٩٢	(٥٥٥,٠٩١)
الأنشطة التمويلية		
القروض	(٨٠٧,٢٢٨)	(٣,٧٨٢,٩٣٤)
مصاريف تمويل	(١,٠٦٥,٥٩٠)	(١,٢١٩,٧٧٤)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٦٧,٥٨٤)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
دفعات مطلوبات عقود الإيجار	(٣٨,٣٢٧)	(٢٦,٨٣٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٢,١٧٨,٧٢٩)	(٧,٠٢٩,٥٤٦)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	١,٢٩١,٦٩٤	(١,٤٢٦,٢٤٧)
النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني	(٦,٨٠٦,١٧٧)	(٨,١١٨,٣٠٦)
النقد وما في حكمه في ٣١ آذار	(٥,٥١٤,٤٨٣)	(٩,٥٤٤,٥٥٣)
المعاملات غير النقدية خلال الفترة		
توزيعات أرباح غير مدفوعة	(١,٧٣٢,٤١٦)	-

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٤ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٨٧٣٠) برأسمال ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار. بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٠٦ تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وتسجيلها بوزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١٥). تم زيادة رأسمال الشركة خلال الأعوام السابقة ليصبح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٢٢ زيادة رأس المال بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأسمال الشركة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بقيمة اسمية دينار لكل سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين والتي تشكل ما نسبته ٥٠٪ وذلك من الأرباح المدورة وكل بنسبة مساهمته برأسمال الشركة. هذا وقد استكملت إجراءات زيادة رأسمال الشركة مع وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة بما يلي:

- التأجير التمويلي
- استثمار اموال الشركة في المجالات الاقتصادية الصناعية والزراعية والعقارية
- شراء وتملك واستئجار وإدارة الاموال المنقولة وغير المنقولة لغايات الشركة
- رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة
- تطوير الاراضي بتوفير الخدمات اللازمة وتجزئتها
- استيراد وتصدير
- استثمارات سياحية
- تملك براءات اختراع
- الحصول على عقود الحقوق والامتيازات من اي حكومة او هيئة او سلطة او شركة او مؤسسة او فرد تهمه اهداف الشركة، والدخول في المناقصات والعطاءات التجارية والحكومية والخاصة في الداخل والخارج وتسجيل العلامات التجارية الخاصة بالشركة.

بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٢ تم تأسيس فرع الشركة الاجنبية في اقليم كردستان العراق تحت رقم (١٥٢٩٧). استنادا الى احكام البند (٥ - ثالثا) من نظام تأسيس فروع مكاتب الشركات والمؤسسات الاقتصادية الاجنبية الرقم (٥) للعام ١٩٨٩ الخاص بإقليم كردستان العراق وخلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ مارس الفرع نشاطه التشغيلي.

إن الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي هي شركة مساهمة عامة محدودة وأسهمها مدرجة في سوق عمان المالي. إن العنوان المسجل للشركة هو ٢٠٧ شارع زهران - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢٢.

(٢) أسس اعداد القوائم المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ("القوائم المالية المرحلية").

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم إنتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة إنتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". إن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصّل عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها المجموعة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
١٠٠٪	الأردن
١٠٠٪	الأردن

الشركة المتكاملة لبيع المركبات
الشركة المتكاملة العالمية للاستشارات المالية

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٥٦٧	١٠,٧٢٨	نقد في الصندوق
٨١,٧٦٢	٢٦٦,٠٠٦	نقد لدى البنوك
٨٩,٣٢٩	٢٧٦,٧٣٤	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٩,٦٣٨	٢٧٦,٧٣٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٩,٧٩٤,١٩١)	(٥,٧٩١,٢١٧)	بنوك دائنة
(٩,٥٤٤,٥٥٣)	(٥,٥١٤,٤٨٣)	نقد وما في حكمه

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(٤) صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦,٨٠٧,٤٢٧	٢٣,٣٣١,٧٥٦	إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٢٢,٣٤٣,٠٣٤	٢٤,٢٦٥,٣٨٦	إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي قصيرة الأجل
٤٩,١٥٠,٤٦١	٤٧,٥٩٧,١٤٢	المجموع
(٦,٢٦٣,٥٦١)	(٦,٠٧٤,٠٢٠)	الإيرادات المؤجلة
٤٢,٨٨٦,٩٠٠	٤١,٥٢٣,١٢٢	المجموع قبل المخصص
(١,٢٧٣,٠٨١)	(١,٤١٥,٦٨٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في عقود التأجير التمويلي
٤١,٦١٣,٨١٩	٤٠,١٠٧,٤٣٩	
(٢٠,٠٠٣,٤٧٦)	(٢٠,٨٥٥,٧١٩)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي طويلة الأجل
٢١,٦١٠,٣٤٣	١٩,٢٥١,٧٢٠	صافي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص عقود التأجير التمويلي خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٦٥,٠٢٨	١,٢٧٣,٠٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٥٨,٠٧٠	١٤٢,٦٠٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / للسنة
(٢٥٠,٠١٧)	-	ديون معدومة
١,٢٧٣,٠٨١	١,٤١٥,٦٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتوزع إجمالي الاستثمار في عقود التأجير التمويلي حسب التوزيع الجغرافي ونوع الاصل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	داخل الأردن	خارج الأردن	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١,٩٦٤,٥٤٩	٣٧,٩٤٢,٦٢٩	٣٦,٧٨٧,٤٢٧	١,١٥٥,٢٠٢	سيارات
٧,١٨٥,٩١٢	٩,٦٥٤,٥١٣	٦,٤١٤,٤١٣	٣,٢٤٠,١٠٠	عقارات
٤٩,١٥٠,٤٦١	٤٧,٥٩٧,١٤٢	٤٣,٢٠١,٨٤٠	٤,٣٩٥,٣٠٢	

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(٥) صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥,١٨٥,٦٢٢	١٦,٨٠٩,٠٩٨	إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٧,٨٢١,٦٧٣	١٦,٠٦٤,٣٣٤	إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط قصيرة الأجل
٣٣,٠٠٧,٢٩٥	٣٢,٨٧٣,٤٣٢	المجموع
(٤,٤٠٦,٣٣٠)	(٤,٣٢٥,٧٩٨)	الإيرادات المؤجلة
٢٨,٦٠٠,٩٦٥	٢٨,٥٤٧,٦٣٤	المجموع قبل المخصص
(١,٢٤٦,٤٨٩)	(١,٢٤٦,٤٨٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في عقود بيع بالتقسيط
٢٧,٣٥٤,٤٧٦	٢٧,٣٠١,١٤٥	يطرح: صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط طويلة الأجل
(١٦,١١٢,٠١٩)	(١٥,٠١٥,٠١٨)	صافي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط التي تستحق خلال السنة
١١,٢٤٢,٤٥٧	١٢,٢٨٦,١٢٧	

إن الحركة على مخصص عقود بيع بالتقسيط خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٢٥,١١٥	١,٢٤٦,٤٨٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٧٥,٦٤٨	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / للسنة
(١٥٤,٢٧٤)	-	ديون معدومة
١,٢٤٦,٤٨٩	١,٢٤٦,٤٨٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتوزع إجمالي الاستثمار في عقود بيع بالتقسيط حسب التوزيع الجغرافي ونوع الأصل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	داخل الأردن (غير مدققة)	خارج الأردن (غير مدققة)	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
٣١,٤٣٨,٦٣٤	٣١,٣٢٥,٠٨٢	٢٩,٦٤٥,١٥٥	١,٦٧٩,٩٢٧	سيارات
١,٥٦٨,٦٦١	١,٥٤٨,٣٥٠	٦٩٢,٩١٦	٨٥٥,٤٣٤	عقارات
٣٣,٠٠٧,٢٩٥	٣٢,٨٧٣,٤٣٢	٣٠,٣٣٨,٠٧١	٢,٥٣٥,٣٦١	

(٦) حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٢٢ زيادة رأس المال بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح رأسمال الشركة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بقيمة اسمية دينار لكل سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية للمساهمين والتي تشكل ما نسبته ٥٠٪ وذلك من الأرباح المدورة وكل بنسبة مساهمته برأسمال الشركة. هذا وقد استكملت إجراءات زيادة رأسمال الشركة مع وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

احتياطي إجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية بنسبة ١٠٪ من الربح قبل ضريبة الدخل وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١			٣١ آذار ٢٠٢٢			
الرصيد	السقف	معدل الفائدة	الرصيد	السقف	معدل الفائدة	
دينار	دينار	%	دينار	دينار	%	
٣,٣٤٧,٨٩٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	%٧,٥٠	-	-	-	بنك الإتحاد
٧,١٠١,٨٦٢	٨,٤٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	٦,١٤٤,٣٢٤	٨,٤٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	بنك المال الأردني
٤,٥٨٠,٣٧٨	٥,٦٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	٤,٦٥٦,٢٣٣	٥,٦٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	بنك سوسيته جنرال
٧,٣٠٩,٠٩١	٨,٢٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	٦,٩١٢,١٢٩	٨,٢٠٠,٠٠٠	%٨	البنك التجاري الأردني
٧,٢٠٨,٠٠٩	٩,٢٦٦,٠٠٠	%٧,٥٥	١٠,١٣٦,٣٠٤	١٢,٠١٦,٠٠٠	%٧,٥٥	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٠٥٣,٥٥٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٨,٢٥	٨٢٣,٥٠٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	%٨,٢٥	بنك المال الأردني (بنك عودة سابقاً)
٧,١٧٠,١٧٨	١١,٩٣٠,٠٠٠	%٨	٨,٤٨٥,٤١٥	١١,٩٣٠,٠٠٠	%٨	البنك الأردني الكويتي
١٠,٤٤٤,٦٨٢	١٢,٣١٠,٠٠٠	%٧,٢٥	١٠,٧٣٩,٢٩٨	١٢,٣١٠,٠٠٠	%٧,٢٥	بنك الاستثمار العربي الأردني
٨٤٣,٣٢٧	٨٤٣,٣٢٧	%٥,٥٠	٧١٨,٢٤٥	٧١٨,٢٤٥	%٥,٥٠	بنك الاستثمار العربي الأردني*
-	-	%٨,٥٠	-	-	-	البنك الاستثماري
٢,٢٥٣,٤٠٣	٢,٢٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	١,٨٨٩,٦٩٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	البنك العقاري المصري العربي
٥١,٣١٢,٣٧٥	٦٧,٨٤٩,٣٢٧		٥٠,٥٠٥,١٤٧	٦٣,٩٧٤,٢٤٥		اجمالي القروض
(٢٢,١٥٩,٤٤٢)			(٢٠,٢٥٠,٥٨٨)			ينزل: الجزء المتداول
٢٩,١٥٢,٩٣٣			٣٠,٢٥٤,٥٥٩			الجزء طويل الاجل

* تم منح هذا القرض مقابل رهن أرض.

فيما يتعلق بقروض البنوك الأخرى، فإن هذه القروض ممنوحة مقابل ايداع شيكات بنكية مقدمة أو كمبيالات من قبل المجموعة.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(٨) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١			٣١ آذار ٢٠٢٢		
الرصيد	السقف الائتماني	محل الفائدة	الرصيد	السقف الائتماني	محل الفائدة
دينار	دينار	%	دينار	دينار	%
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٥٧,٧١٥	١,٠٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	-	-	-
١,٧٦٦,٤٤٨	٢,٣٥٠,٠٠٠	%٧,٧٥	١,٩٦٢,٠٧٥	٢,٣٥٠,٠٠٠	%٧,٧٥
٢٠٢,٥١٢	٥٠٠,٠٠٠	%٨,٢٥	٥٠,٠٠٩	٥٠٠,٠٠٠	%٨,٢٥
٩٦,٠٠٨	٥٠٠,٠٠٠	%٧,٥٠	٢٧٥,١٥٩	٥٠٠,٠٠٠	%٧,٥٠
١,٣١٥,٠٠٤	١,٨٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥	١٢٠,٠٠٩	١,٨٠٠,٠٠٠	%٧,٧٥
١,٤٤٨,٨٥١	١,٩٦٣,٠٠٠	%٧,٥٥	١,٦١٢,٢٥٧	١,٩٦٣,٠٠٠	%٧,٥٥
٦٦٥,٥٩٢	١,٧٦٣,٠٠٠	%٨	٧٦٥,٥٧٧	١,٧٦٣,٠٠٠	%٨
٥٢٣,٤٧٤	٨٠٥,٠٠٠	%٧,٢٥	٤١٦,٢٦٣	٨٠٥,٠٠٠	%٧,٢٥
٦١٩,٩٠٢	٧٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠	٦٣٤,٨٦٨	٧٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠
٦,٨٩٥,٥٠٦	١١,٤٨١,٠٠٠		٥,٧٩١,٢١٧	١٠,٤٣١,٠٠٠	

بنك الإتحاد
بنك المال الأردني (١)
بنك المال الأردني (٢) (بنك عودة سابقاً)
بنك سويسيتيه جنرال
البنك التجاري الأردني
بنك الإسكان للتجارة والتمويل
البنك الأردني الكويتي
بنك الاستثمار العربي الأردني
البنك العقاري المصري العربي

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(٩) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل في الأردن هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,١٦٢,٢٨٧	١,٠٦٢,٢١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١,٤١٦,٨٩٠)	(٢٨٨,٨٦٩)	المسدد خلال الفترة/السنة
١,٣١٦,٨٢٠	٢٧٠,٥٠٤	المضاف للمخصص خلال الفترة/السنة
١,٠٦٢,٢١٧	١,٠٤٣,٨٥٢	الرصيد كما في ٣١ آذار / ٣١ كانون الأول

إن حركة ضريبة الدخل لفرع الشركة في إقليم كردستان - العراق هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠,١٦١	١٧,٤٠٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٠,١٦١)	(١٧,٤٠٢)	المسدد خلال الفترة/السنة
١٧,٤٠٢	١٤,٤٢٨	المضاف للمخصص خلال الفترة/السنة
١٧,٤٠٢	١٤,٤٢٨	الرصيد كما في ٣١ آذار / ٣١ كانون الأول

بالتالي فإن مجموع مصروف ضريبة الدخل للفترة/السنة ومخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٣٤,٢٢٢	٢٨٤,٩٣٢	مصروف ضريبة الدخل
١,٠٧٩,٦١٩	١,٠٥٨,٢٨٠	مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة/السنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لعام ٢٠١٨. حيث بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي ٢٨٪ وعلى الشركة المتكاملة لبيع المركبات والشركة المتكاملة العالمية للاستشارات المالية ٢١٪. فيما يخص فرع الشركة في إقليم كردستان - العراق فقد بلغت نسبة ضريبة الدخل القانونية ١٥٪.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٨. وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم تدقيقه ولم يصدر قرار نهائي من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يخص هذا العام حتى تاريخ اقرار هذه القوائم المالية الموحدة.

حصلت الشركة المتكاملة لبيع المركبات (شركة تابعة) على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

فيما يتعلق بالشركة المتكاملة العالمية للاستشارات المالية (شركة تابعة)، حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٢٠.

أما بالنسبة لفرع إقليم كردستان فقد حصلت المجموعة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٢١.

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(١٠) حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩٥٨,٠٥٨	٥٦٤,٥٩٧
سهم	سهم
١٢,٧٧٧,٧٧٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٧٥	٠,٠٥٦

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم *

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة

(١١) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٢٢، على توزيع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على الشركاء بنسبة ٢٠٪ من رأسمال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار).

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات التابعة والمساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس ادارة المجموعة.

فيما يلي الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع جهات ذات علاقة:

٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٥١	٧٥٥
-	٨٠٠
٩٥١	١,٥٥٥

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (ضمن بند ذمم وأرصدة دائنة أخرى):

شركة نقولا أبو خضر (ذ.م.م)

شركة تجارة المركبات (شركة شقيقة)

الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

فيما يلي ملخص المعاملات مع الشركات التابعة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤١٢,٣٣٠	٣٣٩,٠٣٦	أقساط مقبوضة عن عقود تأجير تمويلي
٨١,٨٢٥	٨٨,٣٦٢	إيرادات من الإيجارات

بلغت منافع الإدارة العليا ٢٤,٩٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ آذار ٢٠٢١: ٢٤,٩٠٠ دينار).

(١٣) التوزيع الجغرافي

ان اعمال المجموعة حسب الموقع الجغرافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	داخل الأردن (غير مدققة)	خارج الأردن (غير مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٣,٠٤٧,٠٢٤	٨١,٧٠٨,٦٧٥	٧٥,٦٦٨,٨٩٥	٦,٠٣٩,٧٨٠	مجموع الموجودات
٦١,٤٢٥,٩٣٩	٦١,١٢٩,٥٣٢	٥٢,٣٧٥,٩١٤	٨,٧٥٣,٦١٨	مجموع المطلوبات
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	داخل الأردن (غير مدققة)	خارج الأردن (غير مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٢٢,٢١٦	١,٦٨٦,٥٢٤	١,٥٠٧,٣٨٩	١٧٩,١٣٥	صافي الإيرادات من عقود التأجير التمويلي
١,٠٣٩,٥٣٠	١,١٢٤,٦٣٢	١,٠٣٨,٧٣٠	٨٥,٩٠٢	صافي إيرادات بيع بالتقسيط
٥٦٤,٥٩٧	٩٥٨,٠٥٨	٨٤٧,٤٣٩	١١٠,٦١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

(١٤) الالتزامات المحتملة

كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢ كفالات بنكية بمبلغ ٨,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: مبلغ ٨,٠٠٠ دينار).

القضايا المقامة على المجموعة:

ان المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا بلغت ٢٠,٩٤٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٢,٨٥٧ دينار) وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتماليات حدوثها. ويرأي إدارة المجموعة ومستشاريها القانونيين، إن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عنها.