

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة مساهمة خاصة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠٢٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
- ب قائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة
١ - ٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣١٩٧٩

إلى السادة مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - الاردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار (شركة مساهمة خاصة محدودة) ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وكل من قوائم الارباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية في الشركة، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أمر آخر

إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تظهر لأغراض المقارنة قد تم تدقيقها ومراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٢٥ و ٢١ تموز ٢٠٢٤ على التوالي.

الإستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المرفقة لشركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والإستثمار (شركة مساهمة خاصة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠٢٥

محمود عبد السلام أبو نجم
إجازة رقم (١١١٠)


Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
010112

قائمة (أ)

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(مدققة)		
دينار	دينار		
			موجودات متداولة:
٢٢٩,٥٥٤	١,٥٨٧,٣٦٤	٤	نقد في الصندوق و لدى البنوك
٢,١٠٣,٧٤٩	٥١٠,٠٢٨	٥	ذمم عملاء الوساطة المدينة - بالصافي
-	٣٢٨,٤٣٨		الإيرادات المستحقة غير المقبوضة
٢٣٨,٤٩٣	١٦٧,٨٧٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٥٧١,٧٩٦	٢,٥٩٣,٧٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١٠٤,٩٩٣	٨٠,٤٠٢		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٥١,٥٩١	٣٢٢,١٣٠	٧	إستثمارات عقارية - بالصافي
-	٧٢,٠٨٨		موجودات حق الاستخدام - بالصافي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩	رخصة مزاوله اعمال الوساطة المالية
٥٥٦,٥٨٤	٥٧٤,٦٢٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٢٨,٣٨٠	٣,١٦٨,٣٢٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات و حقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٧,٣٠١	-		بنوك دائنة
١٩١,٢٢٢	١٦٢,٩٤٨		ذمم عملاء الوساطة الدائنة
١,٦٦٤	٣٠,٩٧٨		تسوية التداول - مركز الإيداع
-	٤٩,٥٨٦		التزامات الإيجار
٩٢,٧٩٠	١٤٤,٢٨٦	٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٢,٩٧٧	٣٨٧,٧٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين - قائمة (ج)
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٧,٩١٨	٥٧,٩١٨		إحتياطي إجباري
١٧,٤٨٥	١٧,٤٨٥		أرباح منورة
-	(٤٤,٨٧٦)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٢,٨٢٥,٤٠٣	٢,٧٨٠,٥٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٣,١٢٨,٣٨٠	٣,١٦٨,٣٢٥		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة مساهمة خاصة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار	دينار
إيرادات عمولات وساطة محلية		٤٠,٤٢٣	١٧,٥٢٧
إيرادات عمولات وساطة خارجية		٣١٠,٦٦٧	٥٣٧,٧٢٩
إيرادات عمولة تداول التمويل على الهامش		٤٥,٣٩٨	٢٦,٤٤٥
إيرادات فوائد التمويل على الهامش		٢٤,٧٥٨	٣٥,٦٣٥
إيرادات عمولة سقف تسهيلات وتجاوز عمولة سقف تسهيلات		٣,٢٨٠	١,٩٠٠
إيرادات فوائد بنكية		٢,٠٤٦	١٨,٤٢٠
إيرادات أخرى		١٣,٣٤٥	١٩,٦٥٢
مجموع الإيرادات		٤٣٩,٩١٧	٦٥٧,٣٠٨
مصاريف إدارية وعمومية	١٠	(٢٩٣,١٤٣)	(٣٣٦,٦٢٨)
خسائر ائتمانية متوقعة	٥	-	(٢٥٤,١٥٠)
خسائر تدني العقارات	٧	-	(٢٥,٥٢٥)
إستهلاكات موجودات حق الاستخدام		-	(٤,٢٤١)
مصروف فوائد التزامات عقود التأجير		-	(٢٥٧)
مجموع المصاريف - قائمة (د)		(٢٩٣,١٤٣)	(٦٢٠,٨٠١)
الربح للفترة قبل الضريبة		١٤٦,٧٧٤	٣٦,٥٠٧
مصروف ضريبة الدخل للفترة		-	(٨١,٣٨٣)
(الخسارة) الربح للفترة		١٤٦,٧٧٤	(٤٤,٨٧٦)
(الخسارة) الربح للفترة / اجمالي (الخسارة) الربح		١٤٦,٧٧٤	(٤٤,٨٧٦)
الشامل - قائمة (ج) و (د)		١٤٦,٧٧٤	(٤٤,٨٧٦)

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار

(شركة مساهمة خاصة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	(الخسارة)		أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	إصدار	خصم اصدار	رأس المال	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٨٢٥,٤٠٣	-	-	١٧,٤٨٥	٥٧,٩١٨	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
(٤٤,٨٧٦)	(٤٤,٨٧٦)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
٢,٧٨٠,٥٢٧	(٤٤,٨٧٦)	١٧,٤٨٥	٥٧,٩١٨	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)
٢,٨١٢,٣٦٩	-	١١٢,٧١٣	٤٩,٦٥٦	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	الرصيد في بداية الفترة
١٤٦,٧٧٤	١٤٦,٧٧٤	-	-	-	-	-	-	إطفاء خصم الاصدار (إيضاح - ١)
٢,٩٥٩,١٤٣	١٤٦,٧٧٤	١٢,٧١٣	٤٩,٦٥٦	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)
								كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١٤٦,٧٧٤	٣٦,٥٠٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات:
١٩,٣٢٧	١٨,٨٥٩	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
-	٣,٩٣٦	إستهلاكات إستثمارات عقارية
-	٤,٢٤١	إستهلاكات موجودات حق الاستخدام
-	٢٥٧	مصرف فوائد التزامات عقود التأجير
١٠,٨٢١	١,٩٧٤	مصاريف تمويلية
-	٢٥,٥٢٥	خسائر تدني إستثمارات عقارية
-	(٥,٧٥٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧٦,٩٢٢	٨٥,٥٤٩	صافي التدفقات النقدية لعمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢,١٥٥	١,٥٩٣,٧٢١	التغير في بنود رأس المال العامل:
-	(٣٢٨,٤٣٨)	النقص في ذمم عملاء الوساطة المدينة
٢,٨٧٧	٧٠,٦١٨	(الزيادة) في الإيرادات المستحقة غير المقبوضة
٦,٩٩٢	(٢٨,٢٧٤)	النقص في أرصدة مدينة أخرى
(١٠٤,٦٢١)	٢٩,٣١٤	(النقص) الزيادة في ذمم عملاء الوساطة الدائنة
(١٣٨,١٢٧)	٢١,٦١٠	الزيادة (النقص) في تسوية التداول - مركز الإيداع
(٤٣,٨٠٢)	١,٤٤٤,١٠٠	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
-	(٥١,٤٩٧)	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل
(٤٣,٨٠٢)	١,٣٩٢,٦٠٣	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٣٨,٠٢٧)	(٢٠,٥١٨)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
-	٣٢,٠٠٠	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٣٨,٠٢٧)	١١,٤٨٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٨٤,٩١٨	(١٧,٣٠١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١٠,٨٢١)	(١,٩٧٤)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
-	(٢٧,٠٠٠)	المدفوع من مصاريف تمويلية
٧٤,٠٩٧	(٤٦,٢٧٥)	المدفوع من عقود التأجير
		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧,٧٣٢)	١,٣٥٧,٨١٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٥٢,١٨٥	٢٢٩,٥٥٤	نقد لدى البنك في بداية السنة
١٤٤,٤٥٣	١,٥٨٧,٣٦٤	نقد لدى البنك في نهاية الفترة
١٠٠,٠٠٠	-	بنود غير نقدية:
		إطفاء خصم الإصدار في الأرباح المدورة

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

أ- تأسست شركة الأسواق الناشئة للخدمات المالية والاستثمار كشركة مساهمة خاصة محدودة تحت الرقم (٦٤٣) و برأسمال قدره ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠٠٩.

- قد تم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ ليصبح رأس المال ٢,٧٥٠,٠٠٠ وذلك في محضر اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ عن طريق اصدار اكتاب خاص لمساهمي الشركة بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد مع خصم اصدار مقداره اربعون قرشا للسهم الواحد و بحيث يصبح سعر الاصدار ستون قرشا و على ان يتم تغطية الاسهم غير المكتتب بها من باقي المساهمين الحاليين في الشركة او من خلال رئيس مجلس الادارة و قد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٢٢ , قررت الشركة باجتماعها العادي المنعقد في ٥ اذار ٢٠٢٤ اطفاء خصم الاصدار في الارباح المدورة.

ب - إن غايات الشركة الرئيسية تتمثل فيما يلي:

- ممارسة أعمال الوسيط بالعمولة بالسوق المحلي.
 - ممارسة أعمال الوسيط المعرف بالأسواق الأجنبية.
 - ممارسة أعمال الإستشارات المالية.
 - ممارسة أعمال التمويل بالهامش (تمويل العملاء مقابل محافظ الاسهم وفق تعليمات محددة صادرة عن هيئة الأوراق المالية).
 - ممارسة أعمال التداول عبر الإنترنت (E-Trade).
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٥.

٢ - أسس اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

- ان المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، كما لم يتم اجراء التخصيص الاحتياطي على ارباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ . ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٥، في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - افتقار العملة للتبادل.
- تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز قابليتها للتطبيق الدولي.

معايير صادرة وغير سارية المفعول

سارية لفترات سنوية تبدأ في أو بعد	المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
أول كانون الثاني ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية
أول كانون الثاني ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية الدولية - نسخة ١١
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩ - الشركات التابعة بدون مساءلة عامة: الإفصاحات

لم تعتمد الشركة مسبقاً المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المتطلبات الجديدة.

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي، كما تتوقع ألا يكون لاعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولي باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ والمتعلق بإعادة تصنيف بنود القوائم المالية وترتيبها.

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ .

٤ - نقد في الصندوق و لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢٢٩,٥٥٤	١,٥٨٧,٠٥٤	نقد لدى البنوك
-	٣١٠	نقد في الصندوق
٢٢٩,٥٥٤	١,٥٨٧,٣٦٤	

٥ - ذمم عملاء الوساطة المدينة - بالصافي :

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١,٧٤٣,٥٢٦	٧٩٨,٢٣٧	ذمم عملاء التمويل الهامش
٧٢٠,٢٢٣	٣٢٥,٩٤١	ذمم عملاء وساطة
(٣٦٠,٠٠٠)	(٦١٤,١٥٠)	(يطرح): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
٢,١٠٣,٧٤٩	٥١٠,٠٢٨	

* الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة المالية كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
٢٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
١٦٠,٠٠٠	٢٥٤,١٥٠	إضافات
٣٦٠,٠٠٠	٦١٤,١٥٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١١٥,٥٦٠	١,٦١٣	ذمم موظفين
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٩,٥٨١	٩,٥٨١	تأمينات مستردة
٦,٥٣٠	١٧,٥٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٨٢٢	٣٤,٠٨٤	امانات الشركات الأجنبية
٢٣٨,٤٩٣	١٦٧,٨٧٥	

٧ - إستثمارات عقارية - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	إستثمارات في العقارات
٣٦٨,٢٧٠	٣٦٨,٢٧٠	الاستهلاك المتراكم
(١٦,٦٧٩)	(٢٠,٦١٥)	مخصص التدني
-	(٢٥,٥٢٥)	
٣٥١,٥٩١	٣٢٢,١٣٠	

إن الحركة الحاصلة على الإستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة هي كما في :

الاجمالي	هناجر صناعية	أراضي	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	الكلفة
٣٦٨,٢٧٠	١٩٦,٨٠٠	١٧١,٤٧٠	الرصيد بداية السنة
٣٦٨,٢٧٠	١٩٦,٨٠٠	١٧١,٤٧٠	الرصيد في نهاية الفترة
(١٦,٦٧٩)	(١٦,٦٧٩)	-	الاستهلاك المتراكم
(٣,٩٣٦)	(٣,٩٣٦)	-	استهلاك متراكم بداية السنة
(٢٠,٦١٥)	(٢٠,٦١٥)	-	استهلاك الفترة
(٢٥,٥٢٥)	(٢٥,٥٢٥)	-	الاستهلاك المتراكم نهاية الفترة
(٢٥,٥٢٥)	(٢٥,٥٢٥)	-	مخصص تدني الإستثمارات العقارية
٣٢٢,١٣٠	١٥٠,٦٦٠	١٧١,٤٧٠	التدني خلال الفترة
			مخصص التدني نهاية الفترة
			صافي الاستثمارات العقارية نهاية الفترة

٨ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	امانات الشركات الأجنبية
٣٥,٨٩١	٣٩,٧٧٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٣,٦٠٣	٢٢,٩٠١	أمانات ضريبة دخل
١,٥٤٩	٤٨	عمولة السوق
٢٥٠	١٧٨	مخصص ضريبة الدخل*
٥١,٤٩٧	٨١,٣٨٣	
٩٢,٧٩٠	١٤٤,٢٨٦	

* إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١٣٩,٠٣٧	٥١,٤٩٧	رصيد بداية السنة
٦٩,٥٨٥	٨١,٣٨٣	ضريبة دخل مستحقة عن ربح الفترة/السنة
(١٥٧,١٢٥)	(٥١,٤٩٧)	ضريبة دخل مدفوعة خلال الفترة / السنة
٥١,٤٩٧	٨١,٣٨٣	رصيد نهاية الفترة/السنة

٩- رخصة مزاولة اعمال الوساطة المالية

حصلت الشركة على رخصة مزاولة اعمال الوساطة المالية وقامت بدفع الرسوم المحددة لذلك. ولقد قامت الإدارة بدراسة طبيعة الرخصة وما إذا كان لها عمر محدد او غير محدد وقيمتها العادلة، وتبين أن الرخصة لا تجدد بموجب القانون وأن الرسوم تدفع لمرة واحدة ، ولذلك اعتبرت الإدارة ان الرخصة عمرها الإنتاجي غير محدد وان قيمتها العادلة تساوي مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٠- مصاريف إدارية وعمومية يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (مراجعة غير مدققة)	
دينار	دينار	
١٩٥,٩١٤	٢٢٩,٤٨٧	رواتب وأجور ومكافآت
٢٢,٤٧٢	٣١,١٥٣	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٥,٣٩١	١٨,٨٥٩	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
٣,٩٣٦	٣,٩٣٦	إستهلاكات إستثمارات عقارية
٢,٤٠٠	-	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١٠,٨٢١	١,٩٧٤	مصاريف تمويلية
١٢,٢٨٠	١١,٧٤٤	إيجار
٩,٢٧٨	١٦,١٨٦	رسوم وإشتراكات
٦,٣١١	٧,٢٨٢	بريد وهاتف وانترنت
٣,٢٦٤	١,٩٢٢	مصرف و سيارات
٢,٩٨٤	١,٧٩٠	تأمين صحي
٢,٩٠٥	٣,٩٣٣	اتعاب مهنية
١,٣٤٩	٧٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٣,٨٣٨	٧,٥٨٣	مصاريف أخرى
٢٩٣,١٤٣	٣٣٦,٦٢٨	

١١- التزامات محتملة

أ- القضايا

هناك دعوى حقوقية مقامة بمواجهة الشركة وموضوعها مطالبة بحقوق عمالية بمبلغ ٣٨,٠٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤) ، علما ان الدعوى لازالت في مراحلها الأولى حيث كانت أول جلسة بتاريخ ٢٠ / ٠٧ / ٢٠٢٥ .

هذا وبرأي الادارة والمستشار القانوني للشركة فان الدعوى لازالت في مراحلها الأولى ولن يترتب على الشركة ايه التزامات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ .

١٢- بنود خارج قائمة المركز المالي

يوجد كفالات بنكية بقيمة ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني بتأمين نقدي مقداره ٨٠,٠٠٠ دينار أردني.

١٣- الوضع الضريبي.

تم الانتهاء من تدقيق الشركة ضريبياً لغاية سنة ٢٠٢٣ حيث تم قبول الكشف ضمن نظام العينات.

اما بالنسبة لعام ٢٠٢١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي و لم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

بناء على رأي الادارة لم يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية كون أن الشركة تكبدت خسائر للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ .

لم يتم قبض موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وذلك لعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

١٤- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ لتتناسب مع عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة الحالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ ، ولم ينتج عنها أي أثر على قائمة الربح أو الخسارة وحقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وكما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤		
بعد إعادة التصنيف	قبل إعادة التصنيف	
دينار	دينار	
-	١٧١,٤٧٠	أراضي (ممتلكات ومعدات)
-	١٨٠,١٢١	هناجر صناعية – بالصافي (ممتلكات ومعدات)
٣٥١,١٩١	-	إستثمارات عقارية – بالصافي