

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار العالمي -الأردن
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة بيت الاستثمار العالمي - الأردن محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن



شروق نواف الخطيب
ترخيص رقم ١٠٣٨

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢٦

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣,٣٧١,٣٦٠	٤,٤٦٢,٧١٣	٣	الموجودات - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠,٥٠٩	٤,٠٥٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٢٣٦,٥٢٣	٥,٨٤٦,٦٦٧	٥	ذمم مدينة، بالصافي
٢,٣٠١,٧٨٦	٢,١٢١,٣٩٤	٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٦٤,٤٥٧	١,٤٤٩,١٣٤		استثمارات عقارية
١,٦١٤,٥٠٥	١,٥٩٦,٣٩٧		ممتلكات ومعدات
١٢,٧٩١	١٠,١٦٠		موجودات غير ملموسة
١٣,٩٦٠	٣٥,٩١٤		تسوية التداول
١٦,٠٢٥,٨٩١	١٥,٥٢٦,٤٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٦٧,٠٧٥	٢٦٤,٩٢٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨,٩٨٦	٤٢,٥٥٧	٧	مخصص ضريبة الدخل
٤١٦,٠٦١	٣٠٧,٤٨٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
١٧,٧٠٠,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
١,١٤٤,٠٠٠	١,١٤٤,٠٠٠		احتياطي اجباري
٨٦١,٧٦٥	٨٦١,٧٦٥		احتياطي اختياري
(٤,٠٩٥,٩٣٥)	(٤,٤٨٦,٨١٠)		خسائر متراكمة
١٥,٦٠٩,٨٣٠	١٥,٢١٨,٩٥٥		مجموع حقوق الملكية
١٦,٠٢٥,٨٩١	١٥,٥٢٦,٤٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٥٤,٩٨٦	٣٢,٨١٨		عمولات وساطة
٢٤٤,١٦٦	٥٤,٦٤٣		فوائد تمويل على الهامش
٩٦,٥١٤	١٢٠,٦٧٤		إيرادات فوائد بنكية
(٥٩٩)	(٦,٤٥١)	٤	صافي خسارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦١,١٧٢	٦٤,٥٨٢		إيرادات إيجارات
٩,٣٥٨	٧,٩٧٨		إيرادات أخرى، بالصافي
٤٦٥,٥٩٧	٢٧٤,٢٤٤		مجموع الإيرادات
(٤٠٦,٠٩٧)	(٤١٤,٦٢٢)		مصاريف إدارية
(٧٧٣,٦٣٨)	-		مصاريف تسويق
(٦٠,٥١٩)	(٣٦,٠٦٢)		استهلاكات وإطفاءات
(٨٢,٤٧٠)	(٢١٤,٤٣٥)	٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٨٥٧,١٢٧)	(٣٩٠,٨٧٥)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	٧	مخصص ضريبة الدخل
(٨٥٧,١٢٧)	(٣٩٠,٨٧٥)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٥٧,١٢٧)	(٣٩٠,٨٧٥)		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
١٥,٦٠٩,٨٣٠	(٤,٠٩٥,٩٣٥)	٨٦١,٧٦٥	١,١٤٤,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦
(٣٩٠,٨٧٥)	(٣٩٠,٨٧٥)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٢١٨,٩٥٥	(٤,٤٨٦,٨١٠)	٨٦١,٧٦٥	١,١٤٤,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
١٧,٧٦٧,٦٩١	(١,٩٣٨,٠٧٤)	٨٦١,٧٦٥	١,١٤٤,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
(٨٥٧,١٢٧)	(٨٥٧,١٢٧)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦,٩١٠,٥٦٤	(٢,٧٩٥,٢٠١)	٨٦١,٧٦٥	١,١٤٤,٠٠٠	١٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار	دينار	
(٨٥٧,١٢٧)	(٣٩٠,٨٧٥)	
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة قبل الضريبة		
تعديلات -		
٦٠,٥١٩	٣٦,٠٦٢	استهلاكات واطفاءات
٥٩٩	٦,٤٥١	٤ التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٨٢,٤٧٠	٢١٤,٤٣٥	٥ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٦,٥١٤)	(١٢٠,٦٧٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٦١,١٧٢)	(٦٤,٥٨٢)	إيرادات إيجارات
تغيرات رأس المال العامل -		
٢,٠٤٠,٣٨٨	١,١٧٥,٤٢١	ذمم مدينة
(٢٠٤,٢٦١)	١٨٩,٨٦٧	أرصدة مدينة أخرى
٥٨,٧٩٥	(٢١,٩٥٤)	تسوية التداول
(١٨٩,٧٥٠)	(١٣٢,١٧٣)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٣٣,٩٤٧	٨٩١,٩٧٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤٣,١٦٩)	-	٣ شراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في ودائع لدى البنوك
٨٨,٢٩٥	١٠٤,٧٧٠	فوائد مقبوضة
٦١,١٧٢	٩٤,٦٠٥	المتحصل من إيرادات إيجارات
(٨٩٣,٧٠٢)	١٩٩,٣٧٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٧٥٥)	١,٠٩١,٣٥٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٢٢٥,٥٢٢	٣,٣٧١,٣٦٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,١٦٥,٧٦٧	٤,٤٦٢,٧١٣	٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ومدفوع قدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة، تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وقد قررت هيئة مديري شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠٢٢ بتخفيض رأس مال الشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٧,٧٠٠,٠٠٠ دينار كونه فائض عن حاجة الشركة، لقد تم استكمال اجراءات تخفيض رأس المال في شهر أيار لعام ٢٠٢٣.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣ حزيران ٢٠٢٦ بإطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ بمبلغ ٤,٠٩٥,٩٣٥ دينار وذلك من خلال رأس المال والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري، حيث بلغ رأس المال بعد عملية الإطفاء ١٥,٦٠٩,٨٣٠ دينار حيث لم يتم إستكمال إجراءات الإطفاء و تخفيض رأس المال الى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والتعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان والأسواق المالية العربية والدولية بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية، وإدارة المحافظ المالية والاستثمارية من أسهم وسندات وأوراق مالية مشابهة داخل المملكة وخارجها، والوساطة المالية والوسيط لحسابه وتأسيس صناديق الاستثمار المشترك وممارسة أعمال الحافظ الأمين والتمويل على الهامش وأمانة الاستثمار وإدارة الاستثمارات المالية.

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشميساني - عمان، المملكة الاردنية الهاشمية.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ تموز ٢٠٢٦.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بينية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "مميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٠	٣٠٠	نقد في الصندوق
٣٢٨,٨٦٦	١,٤٢١,٦٤٥	أرصدة لدى البنوك - محلي*
٤٢,١٩٤	٤٠,٧٦٨	أرصدة لدى البنوك - إقليمي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى البنوك**
٣,٣٧١,٣٦٠	٤,٤٦٢,٧١٣	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٥٧,٢٣٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية المحليين والمحسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية الأردنية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢٠٢٥: ٦٢,٤٣٨ دينار).

** يتم ربط الودائع لدى البنوك لفترات تتراوح بين شهر الى ثلاث شهور. بلغ معدل الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ ما بين ٥,٢٥٪ و ٥,٥٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ما بين ٥,٦٥٪ و ٦,٢٥٪).

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,١٦٥,٧٦٧	٤,٤٦٢,٧١٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	ينزل: ودائع لدى البنوك التي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وحتى سنة
١,١٦٥,٧٦٧	٤,٤٦٢,٧١٣	

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠,٥٠٩	٤,٠٥٨

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فيما يلي تفاصيل صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٥٩٩)	(٦,٤٥١)

خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(٥) ذمم مدينة، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠,١٠٩,٤٥٧	١٠,٣٦١,٤٩٨
٥,٥٢٠,٧٥٧	٤,٠٣٣,٧٢٤
١٥,٦٣٠,٢١٤	١٤,٣٩٥,٢٢٢
(٨,٣٩٣,٦٩١)	(٨,٥٤٨,٥٥٥)
٧,٢٣٦,٥٢٣	٥,٨٤٦,٦٦٧

ذمم عملاء التمويل على الهامش
ذمم عملاء الوساطة
إجمالي ذمم العملاء
مخصص خسائر انتمائية متوقعة*

* وفيما يلي الحركة على مخصص خسائر انتمائية متوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٢٢٠,٥٦٦	٨,٣٩٣,٦٩١
٢٢٤,٢٢٠	٢١٤,٤٣٥
(٥١,٠٩٥)	(٥٩,٥٧١)
٨,٣٩٣,٦٩١	٨,٥٤٨,٥٥٥

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
ديون معدومة
رصيد نهاية السنة

شركة بيت الاستثمار العالمي محدودة المسؤولية - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٦٤٥,٣٢٨	١,٦٢١,٧١٨	تأمينات كفالات
١٦٢,٧٨١	١٦٢,٧٨١	تأمينات مستردة
٣٢٦,٨١٩	١٦٠,٢٨٢	ذمم مدينة أخرى
٨٢,٢٢٣	٩٥,٣٥٧	أمانات ضريبة الدخل
٣١,٤٩١	٥٤,٦٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٠٧١	١٠,٦٧٤	دفعات مقدمة للموردين
٣٣,٠٧٣	١٥,٩٠٤	إيرادات فوائد مستحقة
٢,٣٠١,٧٨٦	٢,١٢١,٣٩٤	

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات و لوجود مخصص كافٍ برأي إدارة الشركة و مستشارها الضريبي. إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٤٪ مساهمة وطنية.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨,٩٨٦	٤٨,٩٨٦	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٦,٤٢٩)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
٤٨,٩٨٦	٤٢,٥٥٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بتقديم اقرارها الضريبي حتى عام ٢٠٢٥، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لجميع السنوات حتى نهاية عام ٢٠٢٣.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالشركاء والشركات التي هم فيها شركاء رئيسيين، بالإضافة الى اعضاء الادارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية -

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٣٩,٩٢١ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦ مقابل ٣٥,٢٧٣ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

(٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية بمبلغ ١,٤٨٣,٠٠٠ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ١,٤٨٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ تتمثل بكفالة قيمتها ١,١٧٥,٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية، وكفالة قيمتها ٣٠١,٠٠٠ دينار صادرة لأمر مركز إيداع الأوراق المالية وكفالة قيمتها ٢,٠٠٠ دينار صادرة لأمر محكمة صلح جزاء عمان وكفالة قيمتها ٥,٠٠٠ دينار لأمر محكمة بداية عمان (٣١ كانون الاول ٢٠٢٥: كفالات بنكية بمبلغ ١,٥٣٣,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١,٥٣٣,٠٠٠ دينار).

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١٧,٧٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٧,٧٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية دينار للحصة الواحدة.

إحتياطي إجباري

يقتطع الإحتياطي الإجباري من الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠٪ من ربح السنة قبل الضريبة، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين

إحتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من رأس المال وهو قابل للتوزيع على الشركاء.