

شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 |



Arab Professionals
The Home of Excellence

المهنيون العرب

أعضاء في رسل بدفورد الدولية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢)

البريد الإلكتروني: arabprof@apcjordan.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن) محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن) محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، 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.

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٣ تموز ٢٠٢٦

شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الموجودات
١٩,١٩٩,٣٦٩	١٥,٨٧٥,٩٤٠	النقد وما في حكمه
٤٠,٠١٢,٢٢٢	٣٢,٤٧٩,٠٢٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٨٠٢,٤٦٠	١,١٩٤,٣٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١١٣,٤٤٠	٥٦,٣٧٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢٩,٤٩٣	٢٠٢,٠٥١	ممتلكات ومعدات
٢٠٥,٦٥٧	٢١٦,١١١	موجودات غير ملموسة
٢٩٢,٣٨١	٤٥٢,٠٢١	حق استخدام أصول مستأجرة
٦٠,٨٥٥,٠٢٢	٥٠,٤٧٥,٨٢٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٥٥,٩٣١,٩٨٨	٤٦,٠٦٣,٧٧١	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٧٢٤,٧٩٤	١٦,٧٦٦	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٥١,٧١٤	٣٢٩,٦١١	التزامات عقود الإيجار
٥٦,٩٠٨,٤٩٦	٤٦,٤١٠,١٤٨	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٣,٩٣٠,٠٠٠	٣,٩٣٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٢١,٢١٨	٢٢١,٢١٨	احتياطي إجباري
(٢٠٤,٦٩٢)	(٨٥,٥٤٤)	خسائر متراكمة
٣,٩٤٦,٥٢٦	٤,٠٦٥,٦٧٤	صافي حقوق الملكية
٦٠,٨٥٥,٠٢٢	٥٠,٤٧٥,٨٢٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
٢,٨٧٦,٦٠٧	٢,٨٧٦,٦١٦	صافي إيرادات التداول
٥٤,٥٤١	١٤,٠٨٩	إيراد إستخدام منصة التداول
٢,٩٣١,١٤٨	٢,٨٩٠,٧٠٥	مجموع الإيرادات
(٢,٠٣٥,٢٢٣)	(١,٢٦٧,٧٨٨)	منافع الموظفين
(١٧٤,٣٢٧)	(٤١٥,٨١٣)	مصاريف تسويقية
(٥٧٧,٢٤٥)	(٣٤٩,٧٣٥)	مصاريف دعم وصيانة برامج
(٣١٥,٣٩٧)	(١٩٦,١٦٨)	رخص واشتراكات
(١٦٧,٢٤٤)	(١٣٨,٧١٩)	استهلاكات وإطفاءات
٩,٩١٦	(١٢,٦٧٥)	فروقات صرف عملات
(١٠٢,٥٤٣)	(٩٠,١٣٤)	هاتف وإنترنت وبريد
(٤٧٨,٨٤٤)	(٢٢٨,٢٣٩)	مصاريف أخرى
(٩٠٩,٧٥٩)	١٩١,٤٣٤	الأرباح (الخسارة) التشغيلية
(١٩,٠٩٣)	(١٥,٢٣٦)	فائدة أصول مستأجرة وأخرى
(٩٢٨,٨٥٢)	١٧٦,١٩٨	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢٠٥,٦٩٢	(٥٧,٠٥٠)	(مصرف) / وفر ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
(١,٦٨٨)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧٢٤,٨٤٨)	١١٩,١٤٨	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٧٢٤,٨٤٨)	١١٩,١٤٨	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣,٩٤٦,٥٢٦	(٢٠٤,٦٩٢)	٢٢١,٢١٨	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٦/١/١
١١٩,١٤٨	١١٩,١٤٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٠٦٥,٦٧٤	(٨٥,٥٤٤)	٢٢١,٢١٨	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٤,٨٤٨,٩٦٦	٦٩٧,٧٤٨	٢٢١,٢١٨	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
(٧٢٤,٨٤٨)	(٧٢٤,٨٤٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,١٢٤,١١٨	(٢٧,١٠٠)	٢٢١,٢١٨	٣,٩٣٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجموعة اكوي تي المحدودة (الأردن)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الاردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٩٢٨,٨٥٢)	١٧٦,١٩٨	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
١٦٧,٢٤٤	١٣٨,٧١٩	استهلاكات وإطفاءات
١٩,٠٩٣	١٥,٢٣٦	فائدة أصول مستأجرة وأخرى
		التغير في رأس المال العامل
(٢٧٣,٧٣٠)	(٣٩١,٨٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٣٨٤,٢٥٣	(٩,٨٦٨,٢٦٩)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٥٣٠,٢٨٨)	٦,٨٢٥,١٧٤	ذمم جهات ذات علاقة
(١,٦٨٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٨٣٦,٠٣٢	(٣,١٠٤,٧٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧١,٤٥١)	(٣٩,٤٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٦,٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
(١٧١,٤٥١)	(٥٥,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤٦,٥٠٠)	(١٦٣,١٥٠)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٣,٥١٨,٠٨١	(٣,٣٢٣,٤٢٩)	التغير في النقد وما في حكمه
٣٢,٢٨٥,٣٧١	١٩,١٩٩,٣٦٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٥,٨٠٣,٤٥٢	١٥,٨٧٥,٩٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجموعة اكويتي المحدودة (الأردن) كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ تحت رقم (٥٠٢٤٨). 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.

إن الشركة مملوكة بالكامل من شركة مجموعة إكويتي المحدودة والمسجلة في جبرسي / جزر القنال.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٢٦.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء 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 السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد 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 استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب 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 ٢٠٢٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١٥,٨٧٥,٩٤٠	-	١٥,٨٧٥,٩٤٠
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٣٢,٤٧٩,٠٢٠	-	٣٢,٤٧٩,٠٢٠
أرصدة مدينة أخرى	١,١٩٤,٣٠٢	-	١,١٩٤,٣٠٢
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٥٦,٣٧٧	٥٦,٣٧٧
ممتلكات ومعدات	-	٢٠٢,٠٥١	٢٠٢,٠٥١
موجودات غير ملموسة	-	٢١٦,١١١	٢١٦,١١١
حق استخدام أصول مستأجرة	-	٤٥٢,٠٢١	٤٥٢,٠٢١
مجموع الموجودات	٤٩,٥٤٩,٢٦٢	٩٢٦,٥٦٠	٥٠,٤٧٥,٨٢٢

المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٤٦,٠٦٣,٧٧١	-	٤٦,٠٦٣,٧٧١
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١٦,٧٦٦	-	١٦,٧٦٦
التزامات عقود إيجار	١٤٢,٩٥٦	١٨٦,٦٥٥	٣٢٩,٦١١
مجموع المطلوبات	٤٦,٢٢٣,٤٩٣	١٨٦,٦٥٥	٤٦,٤١٠,١٤٨

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١٩,١٩٩,٣٦٩	-	١٩,١٩٩,٣٦٩
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٤٠,٠١٢,٢٢٢	-	٤٠,٠١٢,٢٢٢
أرصدة مدينة أخرى	٨٠٢,٤٦٠	-	٨٠٢,٤٦٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١١٣,٤٤٠	١١٣,٤٤٠
ممتلكات ومعدات	-	٢٢٩,٤٩٣	٢٢٩,٤٩٣
موجودات غير ملموسة	-	٢٠٥,٦٥٧	٢٠٥,٦٥٧
حق استخدام أصول مستأجرة	-	٢٩٢,٣٨١	٢٩٢,٣٨١
مجموع الموجودات	٦٠,٠١٤,٠٥١	٨٤٠,٩٧١	٦٠,٨٥٥,٠٢٢

المطلوبات			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٥٥,٩٣١,٩٨٨	-	٥٥,٩٣١,٩٨٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٧٢٤,٧٩٤	-	٧٢٤,٧٩٤
التزامات عقود إيجار	١٠٨,٢٠٥	١٤٣,٥٠٩	٢٥١,٧١٤
مجموع المطلوبات	٥٦,٧٦٤,٩٨٧	١٤٣,٥٠٩	٥٦,٩٠٨,٤٩٦

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٢٢.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.
- يتعلق بند موجودات ضريبية مؤجلة بالخسائر الضريبية للشركة. إن إمكانية استرداد هذه الموجودات يتوقف على مدى قدرة الشركة تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة بشكل يتفق مع تعليمات قانون ضريبة الدخل.

٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بلغ مجموعها (١,٢٣٠,٠٠٠) دينار، بلغت تأميناتها النقدية (٥٢٥,٦٠٠) دينار.
- بناءً على رأي الإدارة ومستشارها القانوني فإنه لا يوجد هناك أية قضايا مقامة ضد الشركة تستلزم أخذ مخصص مقابلها.