

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠٢٢

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس ادارة شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 بإستفسارات 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

أمر آخر

تم عرض قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المقارنة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ لأغراض المقارنة فقط حيث لم يتم مراجعتها.

إرنست ويونغ/ الأردن

أسامة فايز شحاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩٦ س

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣١٠٤٤٠١	٣٥٤٧٧٢٦	٤	موجودات غير متداولة استثمار في شركة حليفة
٥٥٠٠	-		موجودات متداولة ذمم مدينة
٦٧٨٣٥٩	٦٧٩٢٥٦	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦٨٣٨٥٩	٦٧٩٢٥٦		
٣٧٨٨٢٦٠	٤٢٢٦٩٨٢		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٦	حقوق الملكية رأس المال المدفوع
(٣٠٦١٧)	١٢٧٧٣٠		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٤٦٩٣٨٣	٦٢٧٧٣٠		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
٢٨٥٦٠	١١٧٧٧٥	٨	مطلوبات متداولة مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٠٩٥٥	٢٠٩٥٥		مصاريف مستحقة
٣٢٦٩٣٦٢	٣٤٦٠٥٢٢	٥	قرض قصير الاجل
٣٣١٨٨٧٧	٣٥٩٩٢٥٢		مجموع المطلوبات
٣٧٨٨٢٦٠	٤٢٢٦٩٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		إيضاحات	
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٩٦٢٣	٤٤٣٣٢٥	٧١٠٠١	٦٨٥٢٠	٤	الإيرادات
-	١٢٥٣٠	-	٤٤٠٥		حصة الشركة من أرباح شركة حليفة إيرادات فوائد
(٦٠٥٥٦)	(١٠٦٣٤٨)	-	(٩١٠٨٣)		المصاريف
(٦٤٧٢٧)	(١٩١١٦٠)	(٥٥١٤٢)	(٧٠٣٧٢)		مصاريف إدارية تكاليف تمويل
(١٥٦٦٠)	١٥٨٣٤٧	١٥٨٥٩	(٨٨٥٣٠)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		مصروف ضريبة الدخل
(١٥٦٦٠)	١٥٨٣٤٧	١٥٨٥٩	(٨٨٥٣٠)		ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٥٦٦٠)	١٥٨٣٤٧	١٥٨٥٩	(٨٨٥٣٠)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٠/٠٣١)	٠/٣١٧	٠/٠٣٢	(٠/١٧٧)	٧	من ربح (خسارة) الفترة

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
			٣٠ ايلول ٢٠٢٢ -
٤٦٩٣٨٣	(٣٠٦١٧)	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
١٥٨٣٤٧	١٥٨٣٤٧	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٢٧٧٣٠	١٢٧٧٣٠	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢
			٣٠ ايلول ٢٠٢١ -
٣٦١٤٥٠	(١٣٥٥٠)	٣٧٥.٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
١٢٥.٠٠٠	-	١٢٥.٠٠٠	تسديد رأس المال
(١٥٦٦٠)	(١٥٦٦٠)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٥.٠٠٠)	(٥.٠٠٠)	-	مصاريف تسديد رأس المال
٤٦٥٧٩٠	(٣٤٢١٠)	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	إيضاح
دينار	دينار	
(١٥٨٦٦٠)	١٥٨٣٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		التعديلات:
٦٤٧٢٢٧	١٩١١٦٠	تكاليف تمويل
(١٠٩٦٢٣)	(٤٤٣٣٢٥)	حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٥٨٥٠٠)	٥٨٥٠٠	ذمم مدينة
١٠٩٤٥	٨٩٢١٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٥٥١١١)	٨٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٦٢٣٢٥)	-	استثمار في شركة حليفة
(٣١٦٢٣٢٥)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣١٤٦٨٣٨	-	قرض قصير الأجل
-	(١٢٥٣٠)	ودائع تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
١٢٥٠٠٠	-	تسديد في رأس المال
(٥٨٠٠٠)	-	مصاريف تسديد رأس المال
(٦٤٧٢٧)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٢٠٢١١١	(١٢٥٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(١٥٣٢٥)	(١١٦٣٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٧٥٠٠٠	١٧٤٣٤٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥٩٦٧٥	١٦٢٧١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (٤٧١) بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠٢٠. برأس مال يبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار وتم تسديده على مرحلتين. ومن أهم غايات الشركة الإستثمارات المالية وإدارة الشركات التابعة.

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢١ بتسديد المبلغ غير المسدد من رأس المال والبالغ ١٢٥.٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ينم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠٢٢.

أسس توحيد القوائم المالية

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة الشركة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد مصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة الشركة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والشركة التابعة التالية (ويشار إليهما معاً بالشركة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢.

اسم الشركة	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة بوابة ليفنت للاستشارات الإدارية *	مساهمة خاصة	الأردن	٪١٠٠
شركة بوابة ليفنت للاستثمارات العقارية**	مساهمة خاصة	الأردن	٪١٠٠

* تأسست شركة بوابة ليفنت للاستشارات الادارية المساهمة الخاصة برأسمال ٥٠.٠٠٠ دينار مسددة بالكامل وقد سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٢٢ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة.

** تأسست شركة بوابة ليفنت للاستثمارات العقارية المساهمة الخاصة برأسمال ٥٠.٠٠٠ دينار مسددة بالكامل وقد سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢١ حزيران ٢٠٢٢ وهي مملوكة بالكامل من قبل شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تمنح للشركة القدرة على توجيه السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة للتأثير على عوائد الشركة.

وبالتحديد، تتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
 - تعرض الشركة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
 - القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.
- عندما تمتلك الشركة أقل من اقلية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم الشركة 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 للشركة.

تقوم الشركة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ سيطرة الشركة 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 لتنمشتى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية المسجل في حقوق الملكية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح المدورة وذلك في حالة ان الشركة قد استبعدت بشكل مباشر الأصول أو الالتزامات التابعة لها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

التغير في السياسات المحاسبية

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

إشارة الى 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 الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهرى على متطلبات الإطار المفاهيمي. كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني (٢ Day)" 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 جوهرى على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

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 انتاجه 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 انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

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 ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

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

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهرى على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

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 الشركة 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 جوهرى على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

شركة الشرق الأوسط القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢٥	٤٧٥	نقد في الصندوق
١٧٣ر٨٢٠	١٦٢ر٢٣٧	ارصدة لدى البنوك
١٧٤ر٣٤٥	١٦٢ر٧١٢	النقد وما في حكمه
٥٠٤ر٠١٤	٥١٦ر٥٤٤	ودائع تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر*
٦٧٨ر٣٥٩	٦٧٩ر٢٥٦	

* يمثل هذا البند وديعة بالدينار الأردني لدى بنك القاهرة عمان مربوطة لمدة سنة بسعر فائدة سنوي يبلغ ٣ر٧٥٪ كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣ر٧٥٪).

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة ما يلي:

٣٠ ايلول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٩ر٦٧٥	٦٧٩ر٢٥٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
-	٥١٦ر٥٤٤	ينزل: ودايع تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
٣٥٩ر٦٧٥	١٦٢ر٧١٢	

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة ٪	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٣ر١٠٤ر٤٠١	٣ر٥٤٧ر٧٢٦	التأمين	الأردن	٢٠ر٢٣	شركة الشرق الأوسط للتأمين

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٣ر١٠٤ر٤٠١	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣ر١٦٢ر٣٢٥	-	استثمار خلال الفترة *
١٦٥ر١١١	٤٤٣ر٣٢٥	صافي حصة الشركة من أرباح شركة حليفة
(٢٢٣ر٠٣٥)	-	توزيعات أرباح
٣ر١٠٤ر٤٠١	٣ر٥٤٧ر٧٢٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

* قامت الشركة بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠٢١ بشراء أسهم بشركة الشرق الأوسط للتأمين المساهمة العامة المحدودة بقيمة ٣ر١٦٢ر٣٢٥ دينار.

(٥) قرض قصير الأجل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط القرض		تستحق خلال عام	
٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	طويلة الأجل دينار	دينار
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	-	٣٤٦٠٥٢٢
٣٢٦٩٣٦٢	٣٤٦٠٥٢٢		
٣٢٦٩٣٦٢	٣٤٦٠٥٢٢		

بنك القاهرة عمان*

* تم بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠٢١ توقيع اتفاقية قرض مع بنك القاهرة عمان، منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٣٢٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧٪، يسدد القرض خلال ستة أشهر من تاريخ المنح اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيار ٢٠٢١ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن اسهم شركة الشرق الأوسط للتأمين المساهمة العامة المحدودة. قامت الشركة بإعادة جدولة دفعات القرض بحيث يتم سداد القرض دفعة واحدة بتاريخ ١٧ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٦) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

قامت الشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٢١ بتسديد المبلغ غير المسدد من رأس المال والبالغ ١٢٥٠٠٠٠ دينار ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠٢٢ رفع رأس مال الشركة ليصبح ١٨٠٨٩٢٨٥ دينار من خلال طرح اسهم للاكتتاب العام او الاكتتاب الخاص لادخال مستثمرين او مساهم استراتيجي بمرحلة واحدة او عدة مراحل وتفويض مجلس الإدارة بتحديد المستثمرين والطريقة والأسلوب والسعر وعلاوة الإصدار الذي يراه مجلس الإدارة مناسباً، هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية بتاريخ ١١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٧) حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

يتم احتساب الخسارة للسهم الواحد بقسمة الخسارة للفترة على المعدل المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢		الخسارة) ربح الفترة / دينار المتوسط المرجح لعدد الاسهم / سهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٥٠٦٦٠)	١٥٨٣٤٧	١٥٠٨٥٩	(٨٨٥٣٠)	
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٣١)	٠/٣١٧	٠/٠٣٢	(٠/١٧٧)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

إن الحصة الاساسية للسهم من خسارة الفترة مساوية للحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة والشركات التابعة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

فيما يلي ملخص أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة للشركة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٥٦٠	١١٧٧٧٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة شركة الشرق الأوسط للتأمين المساهمة العامة المحدودة (شركة حليفة) استثمار في شركة حليفة
٣١٠٤٠٤٠١	٣٥٤٧٧٢٦	
٣٠ ايلول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٩٦٢٣	٤٤٣٣٢٥	بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية الشركة المختصرة: حصة الشركة من أرباح شركة حليفة

(٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ و ٣٠ ايلول ٢٠٢١ حيث ان نشاط الشركة معفي من ضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.