

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة |
| ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة |
| ١٠ - ٧ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس 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 (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. 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 الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٣ تموز ٢٠٢٠

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الموجودات
		النقد وما في حكمه
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٦٤٣,٥٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٤٠٥,٦١٤	٤,٣٧٥,٨٤١	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٤٩,٤٥٢	٣١٥,٧٤٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٤٠,١٠٦	٨٠٣,٣٩٨	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٨٨٠	١٣٧,٧٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥٤,٠٧٠	١,٠٦٨,٩٠٢	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
٩,٦٤٩	٩,٢٦٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١	١	مجموع الموجودات
١٧,٠٨٩,٧٩٤	١٥,٩٥٧,٧٦٣	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١١٤,٦١٠	٨٨,٥٤٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٣,٢٧٢	٢٠	ذمم وسطاء
٦٤,٩٥٤	٣٦١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٥,٠١١	٤٤٧,٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٧,٨٤٧	٥٣٦,٧٣٣	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٤,٥١٢,٥٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	علاوة إصدار
٢,٣٤٠,٢٤٥	٢,٣٤٠,٢٤٥	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي إختياري
(١,٠٤٢,٤٠٩)	(٢,٠٧٥,٦٠٦)	خسائر متراكمة
١٥,٩٢٧,٧٧٠	١٤,٨٩٤,٥٧٣	صافي حقوق مساهمي الشركة
٥٢٤,١٧٧	٥٢٦,٤٥٧	حقوق غير المسيطرين
١٦,٤٥١,٩٤٧	١٥,٤٢١,٠٣٠	مجموع حقوق الملكية
١٧,٠٨٩,٧٩٤	١٥,٩٥٧,٧٦٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٩,٥٩٩	٥,١١٢	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨٥,٠٣١)	(١,٠٢٨,٣٢٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠٩,٦٣٤	٢٢,٩٤١	أرباح أسهم مقبوضة
٢٩,٦٠٤	٣٨,٠٨٨	عمولات وساطة
٢٢,٨٦٣	٩,٣١٦	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٥١,٠٥٧	٢٤,٧٩٦	إيراد فوائد ودائع بنكية
٤,٣١٢	١,٦٢٦	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(١١,٣٩٣)	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٩٥,٧٥١)	(٨٥,٠٦١)	مصاريف إدارية
(٢٨٢)	(٣٨١)	إستهلاكات
(٦٨٤)	(٦,١٨٤)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٤٤,٦٧٩)	(١,٠٢٩,٤٦٩)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٣,٢٤٨)	(١,٣١٧)	ضريبة دخل الفترة
(١,٦٨٥)	(١٣١)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٤٩,٦١٢)	(١,٠٣٠,٩١٧)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٥٠,٦٢٣)	(١,٠٣٣,١٩٧)	تعود إلى:
١,٠١١	٢,٢٨٠	مساهمي الشركة
(٤٩,٦١٢)	(١,٠٣٠,٩١٧)	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٧١)	حصة السهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	(خسائر) أرباح * متراكمة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجباري			
١٦,٤٥١,٩٤٧	٥٢٤,١٧٧	١٥,٩٢٧,٧٧٠	(١,٠٤٢,٤٠٩)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(١,٠٣٠,٩١٧)	٢,٢٨٠	(١,٠٣٣,١٩٧)	(١,٠٣٣,١٩٧)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٤٢١,٠٣٠	٥٢٦,٤٥٧	١٤,٨٩٤,٥٧٣	(٢,٠٧٥,٦٠٦)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٣/٣١
٢٠,٠٣٥,٩٩٩	٤٩٧,٨١١	١٩,٥٣٨,١٨٨	٩٥٥,٥٠٩	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
(٤٩,٦١٢)	١,٠١١	(٥٠,٦٢٣)	(٥٠,٦٢٣)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٩٨٦,٣٨٧	٤٩٨,٨٢٢	١٩,٤٨٧,٥٦٥	٩٠٤,٨٨٦	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٣/٣١

* لا تتضمن الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير قابلة للتوزيع على مساهمي الشركة.

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغربيين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٦١٢)	(١,٠٣٠,٩١٧)	خسارة الفترة
٢٨٢	٣٨١	استهلاكات
١٨٥,٠٣١	١,٠٢٨,٣٢٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١١,٣٩٣	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
(٥٩,٧٤٩)	١,٤٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٤,٣٥١	(٩٢,٣٥٠)	نم عملاء الوساطة
(٣٦,٠٢٧)	(٦٣,٢٩٢)	نم عملاء تمويل على الهامش
(٦٢,٩٦٥)	(٤٠,٨٢٦)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٦٩	(١٣,٢٥٢)	نم وسطاء
(٦١,٣٥٥)	(٦٤,٥٩٣)	نم جهات ذات علاقة
(١٢٨)	٢,٧٩٣	أرصدة دائنة أخرى
١٥٢,٨٩٧	(٢٦٠,٨٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٢٩)	-	ممتلكات ومعدات
(٤٦١)	(٣٢٦,٢١٧)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٥٩٠)	(٣٢٦,٢١٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١٥٢,٣٠٧	(٥٨٧,١٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٤,٤٥٩,٩٤٣	٣,٢٣٠,٦٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٦١٢,٢٥٠	٢,٦٤٣,٥٧٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغربيين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الإستثمارية القابضة للمغربيين الأردنيين بتاريخ ٢ تموز ١٩٨٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٢) وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩١، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها، وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والاستثمار في الأسهم والسندات داخل الأردن وخارجه.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٢٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

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 الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها 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 عندما يتحقق ما يلي:

- سيطرة الشركة الأم على الشركة المستثمر فيها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة الأم القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر فيها).
- تعرض الشركة الأم أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
المغربيين الأردنيين للوساطة المالية ذ.م.م	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغربيين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمارات عقارية

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (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 اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقيات الازدواج الضريبي مع الدول التي تستثمر بها الشركة اموالها.

٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٤٥٠,٠٠٠) دينار.

٥ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ آذار ٢٠٢٠
			الموجودات
٢,٦٤٣,٥٧٧	-	٢,٦٤٣,٥٧٧	النقد وما في حكمه
٤,٣٧٥,٨٤١	-	٤,٣٧٥,٨٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣١٥,٧٤٠	-	٣١٥,٧٤٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٠٣,٣٩٨	-	٨٠٣,٣٩٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٣٧,٧٠٦	-	١٣٧,٧٠٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٦٨,٩٠٢	١,٠٦٨,٩٠٢	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
٩,٢٦٠	٩,٢٦٠	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٥,٩٥٧,٧٦٣	٧,٥٩٢,٥٠١	٨,٣٦٥,٢٦٢	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٨٨,٥٤٨	-	٨٨,٥٤٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٠	-	٢٠	ذمم وسطاء
٣٦١	-	٣٦١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٧,٨٠٤	-	٤٤٧,٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٥٣٦,٧٣٣	-	٥٣٦,٧٣٣	مجموع المطلوبات
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩
			الموجودات
٣,٢٣٠,٦٨٤	-	٣,٢٣٠,٦٨٤	النقد وما في حكمه
٥,٤٠٥,٦١٤	-	٥,٤٠٥,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤٩,٤٥٢	-	٢٤٩,٤٥٢	ذمم عملاء وساطة مدينة
٧٤٠,١٠٦	-	٧٤٠,١٠٦	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٩٦,٨٨٠	-	٩٦,٨٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٥٤,٠٧٠	٧٥٤,٠٧٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
٩,٦٤٩	٩,٦٤٩	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٠٨٩,٧٩٤	٧,٢٧٨,٠٥٨	٩,٨١١,٧٣٦	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١١٤,٦١٠	-	١١٤,٦١٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٣,٢٧٢	-	١٣,٢٧٢	ذمم وسطاء
٦٤,٩٥٤	-	٦٤,٩٥٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٥,٠١١	-	٤٤٥,٠١١	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٧,٨٤٧	-	٦٣٧,٨٤٧	مجموع المطلوبات

٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ آذار ٢٠٢٠
٤,٣٧٥,٨٤١	-	-	٤,٣٧٥,٨٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٠٤٣,٦٩٨	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٣٧٥,٨٤١	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٥,٤٠٥,٦١٤	-	-	٥,٤٠٥,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩,٠٧٣,٤٧١	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٥,٤٠٥,٦١٤	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.

٧ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية للشركة في هذه المرحلة.