

# الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 رقم (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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		النقد وما في حكمه
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٦٣٦,٩٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٤٠٥,٦١٤	٤,٨٣١,٩٤٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٤٩,٤٥٢	٢٦٠,٠٤٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٤٠,١٠٦	٨٨٥,٩٤٥	ذمم وسطاء مدينة
-	٢٠,٧٠٦	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٨٨٠	١٢٩,٩٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥٤,٠٧٠	١,٠٦٩,١١٧	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
٩,٦٤٩	١٠,٢٣٤	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١	١	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>١٧,٠٨٩,٧٩٤</b>	<b>١٦,٤٤٨,٢٤٩</b>	
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
١١٤,٦١٠	٧٦,٦٦٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٣,٢٧٢	-	ذمم وسطاء دائنة
٦٤,٩٥٤	٤٨,٧٣٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٥,٠١١	٤٥٢,٩٣٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٦٣٧,٨٤٧</b>	<b>٥٧٨,٣٣٠</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
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)	(١,٦٢٧,٦٠٤)	خسائر متراكمة
١٥,٩٢٧,٧٧٠	١٥,٣٤٢,٥٧٥	<b>صافي حقوق مساهمي الشركة</b>
٥٢٤,١٧٧	٥٢٧,٣٤٤	حقوق غير المسيطرين
<b>١٦,٤٥١,٩٤٧</b>	<b>١٥,٨٦٩,٩١٩</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٧,٠٨٩,٧٩٤</b>	<b>١٦,٤٤٨,٢٤٩</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠**

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦١٥,٧٢١	٨٢,٨٩٥	٥٠٦,٠٨٧	٥٩,٩٥٤	أرباح أسهم مقبوضة
٣٦,٠٢٩	٥,١١٢	١٦,٤٣٠	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٠٣,٢٤٤)	(٥٧٢,٢٢٥)	(١٨,٢١٣)	٤٥٦,١٠٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧١,٤٨٠	٥٥,١٢٢	٤١,٨٧٦	١٧,٠٣٤	عمولات وساطة
٣٥,٣٤٨	٢١,٨٣٤	١٢,٤٨٥	١٢,٥١٨	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٠٦,١٩٦	٥٠,١٣٢	٥٥,١٣٩	٢٥,٣٣٦	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٨,٥٩٥	٢٩,٤٧١	٢٤,٢٨٣	٢٧,٨٤٥	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٦٦٥	(١١,١٧٩)	١,٦٦٥	٢١٤	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٥٨,٥٥٨)	(١٨٣,٨١٠)	(١٦٢,٨٠٧)	(٩٨,٧٤٩)	مصاريف إدارية
(٥٤,٥٧٤)	(٤٨,٦٩٥)	(٥٤,٥٧٤)	(٤٨,٦٩٥)	مصاريف قضايا
(٨١٢)	(٣٤٥)	(٥٣٠)	٣٦	إستهلاكات
٣٥,٣٤٣	(١,١١٠)	٣٦,٠٢٧	٥,٠٧٤	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٤١٣,١٨٩	(٥٧٢,٧٩٨)	٤٥٧,٨٦٨	٤٥٦,٦٧١	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣,١٤٠)	(٨,٣٩١)	(٢٩,٨٩٢)	(٧,٠٧٤)	مخصص ضريبة دخل الفترة
-	(٨٣٩)	١,٦٨٥	(٧٠٨)	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٣٨٠,٠٤٩	(٥٨٢,٠٢٨)	٤٢٩,٦٦١	٤٤٨,٨٨٩	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
<b>ويعود الي:</b>				
٣٧١,٤١٨	(٥٨٥,١٩٥)	٤٢٢,٠٤١	٤٤٨,٠٠٢	مساهمي الشركة
٨,٦٣١	٣,١٦٧	٧,٦٢٠	٨٨٧	حقوق غير المسيطرين
٣٨٠,٠٤٩	(٥٨٢,٠٢٨)	٤٢٩,٦٦١	٤٤٨,٨٨٩	
٠,٠٢٣	(٠,٠٤٠)	٠,٠٢٦	٠,٠٣١	حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة العائد 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	(خسائر) أرباح متراكمة	إحتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				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
(٥٨٢,٠٢٨)	٣,١٦٧	(٥٨٥,١٩٥)	(٥٨٥,١٩٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٨٦٩,٩١٩	٥٢٧,٣٤٤	١٥,٣٤٢,٥٧٥	(١,٦٢٧,٦٠٤)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠
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
(٨٠٦,٢٥٠)	-	(٨٠٦,٢٥٠)	(٨٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٨٠,٠٤٩	٨,٦٣١	٣٧١,٤١٨	٣٧١,٤١٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٦٠٩,٧٩٨	٥٠٦,٤٤٢	١٩,١٠٣,٣٥٦	٥٢٠,٦٧٧	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠

"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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسارة) ربح الفترة
٣٨٠,٠٤٩	(٥٨٢,٠٢٨)	استهلاكات
٨١٢	٣٤٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٠٣,٢٤٤	٥٧٢,٢٢٥	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١,٦٦٥)	١١,١٧٩	
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣٢,٥١١	١,٤٤٤	ذمم عملاء وساطة
١٣٣,٢٠٩	(٤٨,٥٤١)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(١١,٩٢٩)	(١٤٥,٨٣٩)	ذمم وسطاء
(١٤٤,٥١٩)	(٣٣,٩٧٨)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٦,٧٨١)	(١٦,٢٢٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٧٦,٧٢٨)	(٣٣,٠٩٦)	أرصدة دائنة أخرى
٣١٦,٨٣٧	٧,٩٢٢	
٦٢٥,٠٤٠	(٢٦٦,٥٨٩)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
		ممتلكات ومعدات
(٥٧٣)	(٩٣٠)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢١٣,١٤٣	(٣٢٦,٢٢٦)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية</b>
٢١٢,٥٧٠	(٣٢٧,١٥٦)	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		توزيعات أرباح
(٨٠٦,٢٥٠)	-	
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٣١,٣٦٠	(٥٩٣,٧٤٥)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٤٥٩,٩٤٣	٣,٢٣٠,٦٨٤	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
٤,٤٩١,٣٠٣	٢,٦٣٦,٩٣٩	

"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**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢٠**  
**(بالدينار الأردني)**

**١ . عام**

تأسست الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين 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 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 اظهار 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، بإستثناء 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، وتم 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 عواندها.

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 وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 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 المختصرة 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، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل ، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقيات الازدواج الضريبي مع الدول التي تستثمر بها الشركة اموالها.

#### ٤ . الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة ممثلة 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
			<b>الموجودات</b>
٢,٦٣٦,٩٣٩	-	٢,٦٣٦,٩٣٩	النقد وما في حكمه
٤,٨٣١,٩٤٥	-	٤,٨٣١,٩٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٠,٠٤٨	-	٢٦٠,٠٤٨	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٨٥,٩٤٥	-	٨٨٥,٩٤٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢٠,٧٠٦	-	٢٠,٧٠٦	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٢٩,٩٧٦	-	١٢٩,٩٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٠٦٩,١١٧	١,٠٦٩,١١٧	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٠,٢٣٤	١٠,٢٣٤	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٦,٤٤٨,٢٤٩</b>	<b>٧,٥٩٣,٦٩٠</b>	<b>٨,٨٥٤,٥٥٩</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٦,٦٦٥	-	٧٦,٦٦٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٤٨,٧٣٢	-	٤٨,٧٣٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥٢,٩٣٣	-	٤٥٢,٩٣٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٧٨,٣٣٠</b>	<b>-</b>	<b>٥٧٨,٣٣٠</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٩</b>
			<b>الموجودات</b>
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
<b>١٧,٠٨٩,٧٩٤</b>	<b>٧,٢٧٨,٠٥٨</b>	<b>٩,٨١١,٧٣٦</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
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
<b>٦٣٧,٨٤٧</b>	<b>-</b>	<b>٦٣٧,٨٤٧</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>

## 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	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٤,٨٣١,٩٤٥	-	-	٤,٨٣١,٩٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٤٩٩,٨٠٢	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٨٣١,٩٤٥	
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.