

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الشركة الاستثمارية 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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٠

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الموجودات
		النقد وما في حكمه
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٥٩٩,٤٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٤٠٥,٦١٤	٤,٤٨٥,١٣٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٤٩,٤٥٢	٢٩٦,٤٨٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٤٠,١٠٦	٨٩١,٤٢١	ذمم وسطاء مدينة
-	٩٠,٥٩٢	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٨٨٠	١٢٠,٠٩١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٥٤,٠٧٠	١,٣٩٩,٠٦٠	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
٩,٦٤٩	١٠,٦٢٩	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١	١	مجموع الموجودات
١٧,٠٨٩,٧٩٤	١٦,٤٩٦,٢٠٣	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١١٤,٦١٠	٧٧,٢١١	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٣,٢٧٢	-	ذمم وسطاء دائنة
٦٤,٩٥٤	-	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٥,٠١١	٤٣٠,٨٢٦	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٧,٨٤٧	٥٠٨,٠٣٧	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)	(١,٥٢٤,٩٩٨)	خسائر متراكمة
١٥,٩٢٧,٧٧٠	١٥,٤٤٥,١٨١	صافي حقوق مساهمي الشركة
٥٢٤,١٧٧	٥٤٢,٩٨٥	حقوق غير المسيطرين
١٦,٤٥١,٩٤٧	١٥,٩٨٨,١٦٦	مجموع حقوق الملكية
١٧,٠٨٩,٧٩٤	١٦,٤٩٦,٢٠٣	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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٨٢٢,٩٨١)	(٤٨٩,٧٥٦)	(٦١٩,٧٣٧)	٨٢,٤٦٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩,٠٠١	٤٨٢	(٧,٠٢٨)	(٤,٦٣٠)	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦١٥,٧٢١	٨٩,٢٨٠	-	٦,٣٨٥	أرباح أسهم مقبوضة
١٢٥,١٣٧	١١٢,٥٢٠	٥٣,٦٥٧	٥٧,٣٩٨	عمولات وساطة
٥٢,٢٤٩	٣٣,٣٠٨	١٦,٩٠١	١١,٤٧٤	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
١١٩,٩٢٤	٧٦,٦٢١	١٣,٧٢٨	٢٦,٤٨٩	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣١,٦٩٠	٢٩,٩٢٥	٣,٠٩٥	٤٥٤	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,١٢٦	(١٢,١٦٢)	٤٦١	(٩٨٣)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٣,٤٠٣	٢٠,٣٢٨	٢٣,٤٠٣	٢٠,٣٢٨	رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
(٣٨٤,٨٨٩)	(٢٧٤,١٣١)	(١٢٦,٣٣١)	(٩٠,٣٢١)	مصاريف إدارية
(٥٤,٥٧٤)	(٤٨,٦٩٥)	-	-	مصاريف قضايا
(١,١٤٧)	(١,٥٦٢)	(٣٣٥)	(١,٢١٧)	إستهلاكات
٥٧,٤٢١	٨,٨٣١	٢٢,٠٧٨	٩,٩٤١	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٢٠٦,٩١٩)	(٤٥٥,٠١١)	(٦٢٠,١٠٨)	١١٧,٧٨٧	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٣,٥٧٠)	(٧,٩٧٣)	(٤٣٠)	٤١٨	مخصص ضريبة الدخل للفترة
(٣٣٥)	(٧٩٧)	(٣٣٥)	٤٢	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٢٤٠,٨٢٤)	(٤٦٣,٧٨١)	(٦٢٠,٨٧٣)	١١٨,٢٤٧	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
(٢٦٣,٧٤١)	(٤٨٢,٥٨٩)	(٦٣٥,١٥٩)	١٠٢,٦٠٦	ويعود الي:
٢٢,٩١٧	١٨,٨٠٨	١٤,٢٨٦	١٥,٦٤١	مساهمي الشركة
(٢٤٠,٨٢٤)	(٤٦٣,٧٨١)	(٦٢٠,٨٧٣)	١١٨,٢٤٧	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠١٧)	(٠,٠٣٣)	(٠,٠٤٣)	٠,٠٠٧	حصة السهم من (خسارة) ربح 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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	إحتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				إختياري	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
(٤٦٣,٧٨١)	١٨,٨٠٨	(٤٨٢,٥٨٩)	(٤٨٢,٥٨٩)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٥,٩٨٨,١٦٦	٥٤٢,٩٨٥	١٥,٤٤٥,١٨١	(١,٥٢٤,٩٩٨)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠
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
(٢٤٠,٨٢٤)	٢٢,٩١٧	(٢٦٣,٧٤١)	(٢٦٣,٧٤١)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٦١٢,٥٠٠)	-	(١,٦١٢,٥٠٠)	-	-	-	-	(١,٦١٢,٥٠٠)	تخفيض رأس المال
١٧,٣٧٦,٤٢٥	٥٢٠,٧٢٨	١٦,٨٥٥,٦٩٧	(١١٤,٤٨٢)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٩/٣٠

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

الشركة الاستثمارية القايسة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(٢٤٠,٨٢٤)	(٤٦٣,٧٨١)	استهلاكات
١,١٤٧	١,٥٦٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٢٢,٩٨١	٤٨٩,٧٥٦	رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(٢٣,٤٠٣)	(٢٠,٣٢٨)	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢,١٢٦)	١٢,١٦٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٧,١٠٠)	
		التغير في رأس المال العامل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٥,٩٢٤	٤٣٠,٧٢٨	نم عملاء وساطة
٨٣,٣٨٩	(٦٤,١٠٨)	نم عملاء تمويل على الهامش
٦٢,٢٤٢	(١٥١,٣١٥)	نم وسطاء
٨٥,٣٦٧	(١٠٣,٨٦٤)	نم جهات ذات علاقة دائنة
(٦١,٣٥٥)	(٦٤,٩٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٦١,٨٤٩)	(٢٣,٢١١)	أرصدة دائنة أخرى
٦٨,١٣٩	(١٤,١٨٥)	
٥٤٩,٦٣٢	٢١,٣٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢١٣,١٤٤	(٦٥٧,١٥٢)	ممتلكات ومعدات
(٦٢٩)	٤,٥٥٨	
٢١٢,٥١٥	(٦٥٢,٥٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		تخفيض رأس المال
(١,٦١٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح
(٨٠٦,٢٥٠)	-	
(٢,٤١٨,٧٥٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١,٦٥٦,٦٠٣)	(٦٣١,٢٣٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤,٤٥٩,٩٤٣	٣,٢٣٠,٦٨٤	
٢,٨٠٣,٣٤٠	٢,٥٩٩,٤٥٢	

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

الشركة الاستثمارية القايزة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الاستثمارية القايزة 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 ١٥ تشرين الأول 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 لفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة 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، وتتحقق 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 وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، و عليه 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 الشامل المرحلية الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل 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، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٤٥٠,٠٠٠) دينار.

٥ . تحليل إستحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
			الموجودات
٢,٥٩٩,٤٥٢	-	٢,٥٩٩,٤٥٢	النقد وما في حكمه
٤,٤٨٥,١٣٠	-	٤,٤٨٥,١٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩٦,٤٨٩	-	٢٩٦,٤٨٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٩١,٤٢١	-	٨٩١,٤٢١	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩٠,٥٩٢	-	٩٠,٥٩٢	ذمم وسطاء مدينة
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٢٠,٠٩١	-	١٢٠,٠٩١	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٩٩,٠٦٠	١,٣٩٩,٠٦٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٠,٦٢٩	١٠,٦٢٩	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٦,٤٩٦,٢٠٣	٧,٩٢٤,٠٢٨	٨,٥٧٢,١٧٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٧٧,٢١١	-	٧٧,٢١١	ذمم عملاء وساطة دائنة
٤٣٠,٨٢٦	-	٤٣٠,٨٢٦	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٨,٠٣٧	-	٥٠٨,٠٣٧	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	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٤,٤٨٥,١٣٠	-	-	٤,٤٨٥,١٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,١٥٢,٩٨٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٤٨٥,١٣٠	
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 الموحدة للشركة في هذه المرحلة.