

# الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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 للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 نبيدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠ نيسان ٢٠٢١

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٢,٧٨٦,٤٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٩٧٣,٦٩٧	٤,٧٦٦,١٤٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٥٣,٢٨٩	٣٢٤,٩٢١	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٦٤,٨٥٢	٨٤١,٠٢٩	ذمم وسطاء
٤٣٣,٢٤٠	٥١,٢٠٢	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٣٧٤	١٣٣,٢٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	دفعات على حساب استثمار
٢٦٥,٨٧٥	٢٦٥,٨٧٥	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٥٠٧,٦٢٣	١,٣١٠,١٦٦	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
١٣,٢٢٤	١٢,٤٧٦	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>١٧,٣٨٧,٩١٣</b>	<b>١٧,٢٩٤,٨٥٦</b>	
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٩٤,٢٨٨	١٥٥,٧٠٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٧,٧٧٦	-	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥٠,٥٧٦	٤٤٣,٢٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٢,٦٤٠	٥٩٨,٩٤٥	<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
٢,٣٤٨,٥٥٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي إختياري
(٨٣٠,٦٤٧)	(٨٩١,٢٦٣)	خسائر متراكمة
١٦,١٤٧,٨٤٥	١٦,٠٨٧,٢٢٩	<b>صافي حقوق مساهمي الشركة</b>
٥٩٧,٤٢٨	٦٠٨,٦٨٢	حقوق غير المسيطرين
١٦,٧٤٥,٢٧٣	١٦,٦٩٥,٩١١	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٧,٣٨٧,٩١٣</b>	<b>١٧,٢٩٤,٨٥٦</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٥,١١٢	(٤٤,٦٦٧)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٠٢٨,٣٢٩)	(١١٤,٦٢١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٩٤١	٦٠,٨٤٨	أرباح أسهم مقبوضة
٤٢,٧٠٨	٩٩,٧٧١	عمولات وساطة
٩,٣١٦	٧,٨٩٢	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٢٤,٧٩٦	١٦,٦٥٤	إيراد فوائد ودائع بنكية
١,٦٢٦	٣,٩٢٧	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١١,٣٩٣)	٤٥,٩٤٣	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٨٥,٠٦١)	(٩١,١٤٠)	مصاريف إدارية
(٤,٦٢٠)	(٢٠,٤٥٨)	مصاريف تسويقية
(٣٨١)	(٧٤٨)	إستهلاكات
(٦,١٨٤)	١٧٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(١,٠٢٩,٤٦٩)	(٣٦,٤٢٢)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١,٣١٧)	(١١,٧٦٤)	ضريبة دخل الفترة
(١٣١)	(١,١٧٦)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(١,٠٣٠,٩١٧)	(٤٩,٣٦٢)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعود إلى:
(١,٠٣٣,١٩٧)	(٦٠,٦١٦)	مساهمي الشركة
٢,٢٨٠	١١,٢٥٤	حقوق غير المسيطرين
(١,٠٣٠,٩١٧)	(٤٩,٣٦٢)	
(٠,٠٧١)	(٠,٠٠٤)	حصة السهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجباري			
١٦,٧٤٥,٢٧٣	٥٩٧,٤٢٨	١٦,١٤٧,٨٤٥	(٨٣٠,٦٤٧)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
(٤٩,٣٦٢)	١١,٢٥٤	(٦٠,٦١٦)	(٦٠,٦١٦)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٦٩٥,٩١١	٦٠٨,٦٨٢	١٦,٠٨٧,٢٢٩	(٨٩١,٢٦٣)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١
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

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(١,٠٣٠,٩١٧)	(٤٩,٣٦٢)	خسارة الفترة
٣٨١	٧٤٨	استهلاكات
١,٠٢٨,٣٢٩	١١٤,٦٢١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١,٣٩٣	(٤٥,٩٤٣)	(أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١,٤٤٤	٩٢,٩٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٢,٣٥٠)	(١٠,٢١٨)	ذمم عملاء الوساطة
(٦٣,٢٩٢)	(٧٦,١٧٧)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٤٠,٨٢٦)	(٢,٨٦٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١٣,٢٥٢)	٣٨٢,٠٣٨	ذمم وسطاء
(٦٤,٥٩٣)	(٩٧,٧٧٦)	ذمم جهات ذات علاقة
٢,٧٩٣	(٧,٣٣٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٠,٨٩٠)	٣٠٠,٦٦٥	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٣٢٦,٢١٧)	٢٤٣,٤٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
(٥٨٧,١٠٧)	٥٤٤,٠٦٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٢٤٢,٤٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٦٤٣,٥٧٧	٢,٧٨٦,٤٦٦	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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)**  
**٣١ آذار ٢٠٢١**  
**(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 ٢٠ نيسان ٢٠٢١.

**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 ٢٠٢٠، 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 اجراء 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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ 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 والتقديرية 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقيات الأزواج الضريبي مع الدول التي تستثمر بها الشركة أموالها.

#### ٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة ممتثلة 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 ٢٠٢١
			<b>الموجودات</b>
٢,٧٨٦,٤٦٦	-	٢,٧٨٦,٤٦٦	النقد وما في حكمه
٤,٧٦٦,١٤٩	-	٤,٧٦٦,١٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٢٤,٩٢١	-	٣٢٤,٩٢١	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٤١,٠٢٩	-	٨٤١,٠٢٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٥١,٢٠٢	-	٥١,٢٠٢	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٣٣,٢٣٤	-	١٣٣,٢٣٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٦٥,٨٧٥	٢٦٥,٨٧٥	-	دفعات على حساب استثمار
١,٣١٠,١٦٦	١,٣١٠,١٦٦	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٢,٤٧٦	١٢,٤٧٦	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٧,٢٩٤,٨٥٦</b>	<b>٨,٣٠٢,٨٥٥</b>	<b>٨,٩٩٢,٠٠١</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٥٥,٧٠٢	-	١٥٥,٧٠٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٤٤٣,٢٤٣	-	٤٤٣,٢٤٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٩٨,٩٤٥</b>	<b>-</b>	<b>٥٩٨,٩٤٥</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٠</b>
			<b>الموجودات</b>
٢,٢٤٢,٤٠١	-	٢,٢٤٢,٤٠١	النقد وما في حكمه
٤,٩٧٣,٦٩٧	-	٤,٩٧٣,٦٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥٣,٢٨٩	-	٢٥٣,٢٨٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
٧٦٤,٨٥٢	-	٧٦٤,٨٥٢	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٤٣٣,٢٤٠	-	٤٣٣,٢٤٠	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٣٠,٣٧٤	-	١٣٠,٣٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٦٥,٨٧٥	٢٦٥,٨٧٥	-	دفعات على حساب استثمار
١,٥٠٧,٦٢٣	١,٥٠٧,٦٢٣	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٣,٢٢٤	١٣,٢٢٤	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٧,٣٨٧,٩١٣</b>	<b>٨,٥٠١,٠٦٠</b>	<b>٨,٨٨٦,٨٥٣</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٩٤,٢٨٨	-	٩٤,٢٨٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٧,٧٧٦	-	٩٧,٧٧٦	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥٠,٥٧٦	-	٤٥٠,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
<b>٦٤٢,٦٤٠</b>	<b>-</b>	<b>٦٤٢,٦٤٠</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.

				٣١ آذار ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٧٦٦,١٤٩	-	-	٤,٧٦٦,١٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٤٣٤,٠٠٦	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٧٦٦,١٤٩	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٩٧٣,٦٩٧	-	-	٤,٩٧٣,٦٩٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٦٤١,٥٥٤	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٩٧٣,٦٩٧	

تعكس القيمة المبيّنة 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.