

# الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

الشركة الإستثمارية القايطة 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 المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة 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 ١٥ تموز ٢٠٢١

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٢,٩٣٨,٣٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٩٧٣,٦٩٧	٤,٨٠٦,٦٠٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٥٣,٢٨٩	٢٦٦,٧٤٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٦٤,٨٥٢	١,٠٠٣,٤٦٤	ذمم وسطاء
٤٣٣,٢٤٠	٤١,٣٦٦	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٣٧٤	١٤١,١٢٤	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	١,٦٧٨,١٣٤	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
١٣,٢٢٤	١٩,١٦٦	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>١٧,٣٨٧,٩١٣</b>	<b>١٧,٩٦٤,١٤٠</b>	
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٤,٢٨٨	١٦٦,٤١١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٩٧,٧٧٦	١٨,٩١٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٠,٥٧٦	٤٤٧,٨٩٧	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٦٤٢,٦٤٠</b>	<b>٦٣٣,٢٢٤</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)	(٢٧١,١٥٤)	خسائر متراكمة
١٦,١٤٧,٨٤٥	١٦,٧٠٧,٣٣٨	<b>صافي حقوق مساهمي الشركة</b>
٥٩٧,٤٢٨	٦٢٣,٥٧٨	حقوق غير المسيطرین
١٦,٧٤٥,٢٧٣	١٧,٣٣٠,٩١٦	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٧,٣٨٧,٩١٣</b>	<b>١٧,٩٦٤,١٤٠</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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١**

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٢,٨٩٥	٦٧٠,٦٠٠	٥٩,٩٥٤	٦٠٩,٧٥٢	أرباح أسهم مقبوضة
٥,١١٢	(٦٤,٢٨٥)	-	(١٩,٦١٨)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٧٢,٢٢٥)	(٥٢,٥٤٥)	٤٥٦,١٠٤	٦٢,٠٧٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٥,١٢٢	٢١٠,٠٤٥	١٧,٠٣٤	١١٠,٢٧٤	عمولات وساطة
٢١,٨٣٤	١٨,٩٠٤	١٢,٥١٨	١١,٠١٢	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٥٠,١٣٢	٣٦,٦٣٩	٢٥,٣٣٦	١٩,٩٨٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٩,٤٧١	٣٥,٤٣٥	٢٧,٨٤٥	٣١,٥٠٨	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١١,١٧٩)	٥٦,٧٤٠	٢١٤	١٠,٧٩٧	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٨٣,٨١٠)	(٢٠٣,٦٦٧)	(٩٨,٧٤٩)	(١١٢,٥٢٧)	مصاريف إدارية
-	(٥٤,٥٩٣)	-	(٣٤,١٣٥)	مصاريف تسويقية
-	(٢٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
-	١٠,٥٩٦	-	١٠,٥٩٦	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(٤٨,٦٩٥)	(١٨,٨٣٦)	(٤٨,٦٩٥)	(١٨,٨٣٦)	مصاريف قضائية
(٣٤٥)	(١,٥١٢)	٣٦	(٧٦٤)	إستهلاكات
(١,١١٠)	٢,١٨٦	٥,٠٧٤	٢,٠٠٩	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٥٧٢,٧٩٨)	٦٢٠,٧٠٧	٤٥٦,٦٧١	٦٥٧,١٢٩	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١٢,٣٢٣)	-	(١٢,٣٢٣)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٨,٣٩١)	(١٥,٣٠٣)	(٧,٠٧٤)	(٣,٥٣٩)	مخصص ضريبة دخل الفترة
(٨٣٩)	(٧,٤٣٨)	(٧٠٨)	(٦,٢٦٢)	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٥٨٢,٠٢٨)	٥٨٥,٦٤٣	٤٤٨,٨٨٩	٦٣٥,٠٠٥	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
<b>ويعود الى:</b>				
(٥٨٥,١٩٥)	٥٥٩,٤٩٣	٤٤٨,٠٠٢	٦٢٠,١٠٩	مساهمي الشركة
٣,١٦٧	٢٦,١٥٠	٨٨٧	١٤,٨٩٦	حقوق غير المسيطرين
(٥٨٢,٠٢٨)	٥٨٥,٦٤٣	٤٤٨,٨٨٩	٦٣٥,٠٠٥	
(٠,٠٤٠)	٠,٠٤٠	٠,٠٣١	٠,٠٤٤	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة العائد 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				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
٥٨٥,٦٤٣	٢٦,١٥٠	٥٥٩,٤٩٣	٥٥٩,٤٩٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٣٣٠,٩١٦	٦٢٣,٥٧٨	١٦,٧٠٧,٣٣٨	(٢٧١,١٥٤)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
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

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٨٢,٠٢٨)	٥٨٥,٦٤٣	ربح (خسارة) الفترة
٣٤٥	١,٥١٢	استهلاكات
٥٧٢,٢٢٥	٥٢,٥٤٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١,١٧٩	(٥٦,٧٤٠)	(أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(١٠,٥٩٦)	(رد) مخصص خسائر إنتمائية متوقعة لزم عملاء الوساطة
-	٢٥,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمائية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١,٤٤٤	١١٤,٥٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٨,٥٤١)	٦٩,٢٦٨	ذمم عملاء وساطة
(١٤٥,٨٣٩)	(٢٣٨,٦١٢)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٣٣,٩٧٨)	٣٩١,٨٧٤	ذمم وسطاء
(١٦,٢٢٢)	(٧٨,٨٦٠)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٣٣,٠٩٦)	(١٠,٧٥٠)	أرصدة مدينة أخرى
٧,٩٢٢	(٢,٦٧٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٦٦,٥٨٩)	٨٤٢,١٥٠	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٩٣٠)	(٧,٤٥٤)	ممتلكات ومعدات
(٣٢٦,٢٢٦)	(١٣٨,٧٧١)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٣٢٧,١٥٦)	(١٤٦,٢٢٥)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
(٥٩٣,٧٤٥)	٦٩٥,٩٢٥	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٢٤٢,٤٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٦٣٦,٩٣٩	٢,٩٣٨,٣٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"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)**  
**٣٠ حزيران 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 ١٥ تموز ٢٠٢١.

**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، 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، 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 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 والتقدير 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 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠٢١
<b>الموجودات</b>			
٢,٩٣٨,٣٢٦	-	٢,٩٣٨,٣٢٦	النقد وما في حكمه
٤,٨٠٦,٦٠٧	-	٤,٨٠٦,٦٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٦,٧٤٠	-	٢٦٦,٧٤٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠٠٣,٤٦٤	-	١,٠٠٣,٤٦٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٤١,٣٦٦	-	٤١,٣٦٦	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٤١,١٢٤	-	١٤١,١٢٤	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
١,٦٧٨,١٣٤	١,٦٧٨,١٣٤	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٩,١٦٦	١٩,١٦٦	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٩٦٤,١٤٠	٨,٦٧٧,٥١٣	٩,٢٨٦,٦٢٧	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
١٦٦,٤١١	-	١٦٦,٤١١	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٨,٩١٦	-	١٨,٩١٦	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٤٧,٨٩٧	-	٤٤٧,٨٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٣,٢٢٤	-	٦٣٣,٢٢٤	<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 المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٣,٢٢٤	١٣,٢٢٤	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٣٨٧,٩١٣	٨,٥٠١,٠٦٠	٨,٨٨٦,٨٥٣	<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
٦٤٢,٦٤٠	-	٦٤٢,٦٤٠	<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.

				٣٠ حزيران ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٨٠٦,٦٠٧	-	-	٤,٨٠٦,٦٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٤٧٤,٤٦٤	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٤,٨٠٦,٦٠٧	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
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 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.