

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 تمنا 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 ٢٠٢١ 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 ١٨ تشرين الأول ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الموجودات
		النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٣,١٤٢,٧٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٩٧٣,٦٩٧	٤,٨٣٦,٥٥٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٥٣,٢٨٩	٢٩٣,٨٩٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٧٦٤,٨٥٢	٧٢٩,١٨٣	ذمم وسطاء
٤٣٣,٢٤٠	٨٣,١٩٩	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠,٣٧٤	١٣٨,٥٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٩٣٣,٧٣٢	دفعات على حساب استثمار
٢٦٥,٨٧٥	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٥٠٧,٦٢٣	١,٦١٧,٣٩٢	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
١٣,٢٢٤	١٧,٩٦٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات
١٧,٣٨٧,٩١٣	١٧,٩٢٨,٦٧٥	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٩٤,٢٨٨	١١٤,٣٧٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٧,٧٧٦	٢٠,١٤٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥٠,٥٧٦	٤٣٢,٩٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٢,٦٤٠	٥٦٧,٤٤٧	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
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 اختياري
(٨٣٠,٦٤٧)	(٢٤٧,٣٦٠)	خسائر متراكمة
١٦,١٤٧,٨٤٥	١٦,٧٣١,١٣٢	صافي حقوق مساهمي الشركة
٥٩٧,٤٢٨	٦٣٠,٠٩٦	حقوق غير المسيطرين
١٦,٧٤٥,٢٧٣	١٧,٣٦١,٢٢٨	مجموع حقوق الملكية
١٧,٣٨٧,٩١٣	١٧,٩٢٨,٦٧٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الاستثمارية القايسة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٩,٢٨٠	٦٧٠,٦٠٠	٦,٣٨٥	-	أرباح أسهم مقبوضة
٤٨٢	(٦٨,٠٥٢)	(٤,٦٣٠)	(٣,٧٦٧)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٨٩,٧٥٦)	(٣٢,٤٤٨)	٨٢,٤٦٩	٢٠,٠٩٧	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٢,٥٢٠	٢٦٩,٧١٢	٥٧,٣٩٨	٥٩,٦٦٧	عمولات وساطة
٣٣,٣٠٨	٢٢,٦٢٣	١١,٤٧٤	٣,٧١٩	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٧٦,٦٢١	٥٧,٣١٤	٢٦,٤٨٩	٢٠,٦٧٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٩,٩٢٥	٥٠,٨٩٨	٤٥٤	١٥,٤٦٣	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٢,١٦٢)	٧٤,٧٨٤	(٩٨٣)	١٨,٠٤٤	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٧٤,١٣١)	(٢٨٨,٢٦١)	(٩٠,٣٢١)	(٨٤,٥٩٤)	مصاريق إدارية
-	(٥٤,٥٩٣)	-	-	مصاريق تسويقية
-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
٢٠,٣٢٨	١٠,٥٩٦	٢٠,٣٢٨	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(٤٨,٦٩٥)	(١٨,٨٣٦)	-	-	مصاريق قضايا
(١,٥٦٢)	(٢,٧١٩)	(١,٢١٧)	(١,٢٠٧)	إستهلاكات
٨,٨٣١	(١١,٩١٤)	٩,٩٤١	(١٤,١٠٠)	صافي مصاريق وإيرادات أخرى
(٤٥٥,٠١١)	٦٥٤,٧٠٤	١١٧,٧٨٧	٣٣,٩٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(١٢,٣٢٣)	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧,٩٧٣)	(١٨,٦٥٣)	٤١٨	(٣,٣٥٠)	(مخصص) رد ضريبة الدخل للفترة
(٧٩٧)	(٧,٧٧٣)	٤٢	(٣٣٥)	(مخصص) رد ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٤٦٣,٧٨١)	٦١٥,٩٥٥	١١٨,٢٤٧	٣٠,٣١٢	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٤٨٢,٥٨٩)	٥٨٣,٢٨٧	١٠٢,٦٠٦	٢٣,٧٩٤	ويعود الي:
١٨,٨٠٨	٣٢,٦٦٨	١٥,٦٤١	٦,٥١٨	مساهمي الشركة
(٤٦٣,٧٨١)	٦١٥,٩٥٥	١١٨,٢٤٧	٣٠,٣١٢	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٣٣)	٠,٠٤٠	٠,٠٠٧	٠,٠٠٢	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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	إحتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				إختياري	إجباري			
١٦,٧٤٥,٢٧٣	٥٩٧,٤٢٨	١٦,١٤٧,٨٤٥	(٨٣٠,٦٤٧)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٦١٥,٩٥٥	٣٢,٦٦٨	٥٨٣,٢٨٧	٥٨٣,٢٨٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٣٦١,٢٢٨	٦٣٠,٠٩٦	١٦,٧٣١,١٣٢	(٢٤٧,٣٦٠)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٩/٣٠
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
(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

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة
(٤٦٣,٧٨١)	٦١٥,٩٥٥	استهلاكات
١,٥٦٢	٢,٧١٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨٩,٧٥٦	٣٢,٤٤٨	رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(٢٠,٣٢٨)	(١٠,٥٩٦)	(أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٢,١٦٢	(٧٤,٧٨٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧,١٠٠)	-	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
-	٢٥,٠٠٠	
		التغير في رأس المال العامل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٣٠,٧٢٨	١٠٤,٦٩٩	ذمم عملاء وساطة
(٦٤,١٠٨)	(٩,٩٣٠)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(١٥١,٣١٥)	٣٥,٦٦٩	ذمم وسطاء
(١٠٣,٨٦٤)	٣٥٠,٠٤١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٦٤,٩٥٤)	(٧٧,٦٣٤)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٣,٢١١)	(٨,١٦٤)	أرصدة دائنة أخرى
(١٤,١٨٥)	(١٧,٦٤٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٣٦٢	٩٦٧,٧٨٠	
		الأنشطة الإستثمارية
		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٦٥٧,١٥٢)	(٥٩,٩٨٥)	ممتلكات ومعدات
٤,٥٥٨	(٧,٤٥٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٦٥٢,٥٩٤)	(٦٧,٤٤٠)	
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٦٣١,٢٣٢)	٩٠٠,٣٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,٢٣٠,٦٨٤	٢,٢٤٢,٤٠١	
٢,٥٩٩,٤٥٢	٣,١٤٢,٧٤١	

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

١ . عام

تأسست الشركة الإستثمارية 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 ١٨ تشرين الأول 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، 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 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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 إستحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ أيلول ٢٠٢١
الموجودات			
٣,١٤٢,٧٤١	-	٣,١٤٢,٧٤١	النقد وما في حكمه
٤,٨٣٦,٥٥٠	-	٤,٨٣٦,٥٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩٣,٨٩٩	-	٢٩٣,٨٩٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
٧٢٩,١٨٣	-	٧٢٩,١٨٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٣,١٩٩	-	٨٣,١٩٩	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٣٨,٥٣٨	-	١٣٨,٥٣٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٦١٧,٣٩٢	١,٦١٧,٣٩٢	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١٧,٩٦٠	١٧,٩٦٠	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٩٢٨,٦٧٥	٨,٦١٥,٥٦٥	٩,٣١٣,١١٠	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١١٤,٣٧٢	-	١١٤,٣٧٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٠,١٤٢	-	٢٠,١٤٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٣٢,٩٣٣	-	٤٣٢,٩٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٧,٤٤٧	-	٥٦٧,٤٤٧	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الموجودات			
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	مجموع الموجودات
المطلوبات			
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	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.

				٣٠ أيلول ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٨٣٦,٥٥٠	-	-	٤,٨٣٦,٥٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٧٧٠,٢٨٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	٤,٨٣٦,٥٥٠	
				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 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.