

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الشركة الإستثمارية القايطة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرهلية المختصرة الموحدة
- ٣ - قائمة المركز المالي المرهلية الموحدة
- ٤ - قائمة الدخل الشامل المرهلية الموحدة
- ٥ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرهلية الموحدة
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية المرهلية الموحدة
- ١٠ - ٧ - إيضاحات حول القوائم المالية المرهلية 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 ١٧ تموز ٢٠٢٢

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الموجودات
٣,١٩٢,١٤٣	٤,٢١٨,٢٩٢	النقد وما في حكمه
٤,٩٦٩,١٠٥	٤,٨١٧,١٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٤,٩٨١	١٩,٤٦٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠٢٢,٤٨٣	٩١٦,٥٦٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٠٥,٥٢٨	١٦١,٢٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٥٥٠,٤٣١	١,٥٦٥,٩٦٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	استثمارات عقارية في أراضي
٣١,٨٣٢	٢٧,٥٠٧	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٨,٧٩٥,٤٩٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١٠٩,٤٣٢	٢٤٨,٣٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩١,٠٠٨	١٠,٣٣٧	ذمم وسطاء
١٥١,٢٦٤	١١٣,٥٢٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٩,٩٤٢	٤٣٤,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٢١,٦٤٦	٨٠٦,٤٥٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٤,٥١٢,٥٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	علاوة إصدار
٢,٤٠١,٠٦٢	٢,٤٠١,٠٦٢	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي إختياري
(٤٣٠,٨٢٢)	٢٩٢,٦٨٩	أرباح (خسائر) مرحلة
١٦,٦٠٠,١٧٤	١٧,٣٢٣,٦٨٥	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٣٣,٨٩٦	٦٦٥,٣٥٧	حقوق غير المسيطرين
١٧,٢٣٤,٠٧٠	١٧,٩٨٩,٠٤٢	مجموع حقوق الملكية
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٨,٧٩٥,٤٩٤	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 الإستثمارية القايسة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

للسته أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٧٠,٦٠٠	٩٧٣,٥١٦	٦٠٩,٧٥٢	٩٧٣,٥١٦	أرباح أسهم مقبوضة
(٦٤,٢٨٥)	(٢٥,٣٤٣)	(١٩,٦١٨)	(٢٢,٢١١)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٢,٥٤٥)	٢,٥٢٨	٦٢,٠٧٦	١١٨,٢٩١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٠,٠٤٥	١٤٦,١٩٧	١١٠,٢٧٤	٦٦,٢٠٨	عمولات وساطة
١٨,٩٠٤	١٧,١٢٦	١١,٠١٢	١٠,٨٦٣	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٣٦,٦٣٩	٥٥,٢٨٢	١٩,٩٨٥	٣٤,٣١١	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣٥,٤٣٥	٤٢,٥٠٠	٣١,٥٠٨	١٩,٢٩٧	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٦,٧٤٠	(٥٥,٨٢٣)	١٠,٧٩٧	(٣٣,٢٩٠)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٠٣,٦٦٧)	(٢٢٢,٠٣٥)	(١١٢,٥٢٧)	(١١٩,١٤٢)	مصاريف إدارية
(٥٤,٥٩٣)	(٣٤,٩٨١)	(٣٤,١٣٥)	(١٨,١٦٩)	مصاريف تسويقية
(٢٥,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
١٠,٥٩٦	٩٦,٧٣٦	١٠,٥٩٦	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لنتم عملاء الوساطة
(١٨,٨٣٦)	(٩٤,٤٩٦)	(١٨,٨٣٦)	(٩٤,٤٩٦)	مصاريف قضايا
(١,٥١٢)	(٤,٣٢٣)	(٧٦٤)	(٢,١٦١)	إستهلاكات
٢,١٨٦	(٦٤,٦٣٧)	٢,٠٠٩	(٥٥,٤٤٦)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٦٢٠,٧٠٧	٧٨٢,٢٤٧	٦٥٧,١٢٩	٨٢٧,٥٧١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢,٣٢٣)	-	(١٢,٣٢٣)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٥,٣٠٣)	(١٦,٤١٢)	(٣,٥٣٩)	(١٦,٤١٢)	مخصص ضريبة دخل الفترة
(٧,٤٣٨)	(١٠,٨٦٣)	(٦,٢٦٢)	(١٠,٨٦٣)	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٥٨٥,٦٤٣	٧٥٤,٩٧٢	٦٣٥,٠٠٥	٨٠٠,٢٩٦	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
ويعود الى:				
٥٥٩,٤٩٣	٧٢٣,٥١١	٦٢٠,١٠٩	٧٩٧,٩٧٩	مساهمي الشركة
٢٦,١٥٠	٣١,٤٦١	١٤,٨٩٦	٢,٣١٧	حقوق غير المسيطرين
٥٨٥,٦٤٣	٧٥٤,٩٧٢	٦٣٥,٠٠٥	٨٠٠,٢٩٦	
٠,٠٣٩	٠,٠٥٠	٠,٠٤٣	٠,٠٥٥	حصلة السهم من ربح 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				اختياري	إجباري			
١٧,٢٣٤,٠٧٠	٦٣٣,٨٩٦	١٦,٦٠٠,١٧٤	(٤٣٠,٨٢٢)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٧٥٤,٩٧٢	٣١,٤٦١	٧٢٣,٥١١	٧٢٣,٥١١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٩٨٩,٠٤٢	٦٦٥,٣٥٧	١٧,٣٢٣,٦٨٥	٢٩٢,٦٨٩	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٥٨٥,٦٤٣	٧٨٢,٢٤٧	ربح الفترة قبل الضريبة
١,٥١٢	٤,٣٢٣	استهلاكات
٥٢,٥٤٥	(٢,٥٢٨)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٦,٧٤٠)	٥٥,٨٢٣	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٠,٥٩٦)	(٩٦,٧٣٦)	(رد) مخصص خسائر إنتمانية متوقعة لزم عملاء الوساطة
٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
١١٤,٥٤٥	١٥٤,٤٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٩,٢٦٨	٣٣١,١٧٥	ذمم عملاء وساطة
(٢٣٨,٦١٢)	١٠٥,٩١٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٣٩١,٨٧٤	(٨٠,٦٧١)	ذمم وسطاء
(٧٨,٨٦٠)	(٣٧,٧٣٦)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(١٠,٧٥٠)	(٥٥,٧٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٢,٦٧٩)	(٦٢,٩٨٧)	أرصدة دائنة أخرى
٨٤٢,١٥٠	١,١٤٧,٥٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧,٤٥٤)	-	ممتلكات ومعدات
(١٣٨,٧٧١)	(١٢١,٣٥٢)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٤٦,٢٢٥)	(١٢١,٣٥٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٦٩٥,٩٢٥	١,٠٢٦,١٤٩	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٣,١٩٢,١٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٩٣٨,٣٢٦	٤,٢١٨,٢٩٢	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 ٢٠٢٢
(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 الإستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها، وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والإستثمار 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 ١٧ تموز ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، 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
المغربين الأردنيين للوساطة المالية ذ.م.م	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغربين 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 ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

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 ٢٠٢٢
الموجودات			
٤,٢١٨,٢٩٢	-	٤,٢١٨,٢٩٢	النقد وما في حكمه
٤,٨١٧,١٩٥	-	٤,٨١٧,١٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩,٤٦٧	-	١٩,٤٦٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
٩١٦,٥٦٥	-	٩١٦,٥٦٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٦١,٢٩٥	-	١٦١,٢٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٥٦٥,٩٦٠	١,٥٦٥,٩٦٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	استثمارات عقارية في أراضي
٢٧,٥٠٧	٢٧,٥٠٧	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٧٩٥,٤٩٤	٨,٥٧٣,٦٨٠	١٠,٢٢١,٨١٤	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٤٨,٣٥٧	-	٢٤٨,٣٥٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٠,٣٣٧	-	١٠,٣٣٧	ذمم وسطاء
١١٣,٥٢٨	-	١١٣,٥٢٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٣٤,٢٣٠	-	٤٣٤,٢٣٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٠٦,٤٥٢	-	٨٠٦,٤٥٢	مجموع المطلوبات
٣١ كانون الأول ٢٠٢١			
الموجودات			
٣,١٩٢,١٤٣	-	٣,١٩٢,١٤٣	النقد وما في حكمه
٤,٩٦٩,١٠٥	-	٤,٩٦٩,١٠٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٤,٩٨١	-	١١٤,٩٨١	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠٢٢,٤٨٣	-	١,٠٢٢,٤٨٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٠٥,٥٢٨	-	١٠٥,٥٢٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٥٥٠,٤٣١	١,٥٥٠,٤٣١	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	استثمارات عقارية في أراضي
٣١,٨٣٢	٣١,٨٣٢	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٠٥٥,٧١٦	٨,٥٦٢,٤٧٦	٩,٤٩٣,٢٤٠	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٠٩,٤٣٢	-	١٠٩,٤٣٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩١,٠٠٨	-	٩١,٠٠٨	ذمم وسطاء
١٥١,٢٦٤	-	١٥١,٢٦٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٩,٩٤٢	-	٤٦٩,٩٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٨٢١,٦٤٦	-	٨٢١,٦٤٦	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 حزيران ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٨١٧,١٩٥	-	-	٤,٨١٧,١٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٧٥٠,٩٢٧	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	٤,٨١٧,١٩٥	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢١
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٩٦٩,١٠٥	-	-	٤,٩٦٩,١٠٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٩٠٢,٨٣٧	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	٤,٩٦٩,١٠٥	

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.