

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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 للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة


لقد تمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ 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 نقل 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 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 ١٩ نيسان ٢٠٢٣

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤,٠٩٩,٢١٤	٤,١٩٥,٠٤٩	الموجودات
٤,٠١٧,٨٥٦	٣,٥٩٧,٠٧١	النقد وما في حكمه
٤٥,٣٣٦	٤٢,٧٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٩٣,١٧٥	١,١٠٦,٧٧٢	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٤٥,٥٧٧	١٦١,١٨٨	صندوق ضمان التسوية
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٤٣,٢١٦	١,٣٢٦,٥١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٨٩,٢٧٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٣,٤٨٢	٢١,٧٧٩	استثمارات عقارية في أراضي
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ممتلكات ومعدات
١٧,٧٣٧,٠٦٩	١٧,٥٦٣,١٠٧	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢٢١,٠١٠	٥٢٤,٥١٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٦١,٠٤٤	٩٢,٩٣٣	ذمم وسطاء
٢٠,٣٦٦	٢,٢٤٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٥٦,٨٨٥	٣٤٤,٠٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,٣٠٥	٩٦٣,٧٥٧	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
(٦٩٧,٦٠٢)	(١,٠٧٧,٤٣١)	خسائر متراكمة
١٦,٣٣٣,٣٩٤	١٥,٩٥٣,٥٦٥	صافي حقوق مساهمي الشركة
٦٤٤,٣٧٠	٦٤٥,٧٨٥	حقوق غير المسيطرين
١٦,٩٧٧,٧٦٤	١٦,٥٩٩,٣٥٠	مجموع حقوق الملكية
١٧,٧٣٧,٠٦٩	١٧,٥٦٣,١٠٧	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 القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٣,١٣٢)	١٨,٣٩٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٥,٧٦٣)	(٣٧٦,٤٩٥)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢٥,٠٧٤	أرباح أسهم مقبوضة
٧٩,٩٨٩	١١١,٩٤٩	عمولات وساطة
٦,٢٦٣	٤,٠٥٦	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٢٠,٩٧١	٣٧,٤٤٣	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٣,٢٠٣	٢٢,٤٠٨	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٢,٥٣٣)	٢,٥٧٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٠٢,٨٩٣)	(١٠٤,٥٤٠)	مصاريف إدارية
(١٦,٨١٢)	(٣٠,٣٦٥)	مصاريف تسويقية
(٢,١٦٢)	(٢,١٢٤)	إستهلاكات
٩٦,٧٣٦	(٢١,٥٥٩)	رد (مخصص) خسائر إئتمانية متوقعة لزمم عملاء الوساطة
-	(٢٥,٠٠٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
(٩,١٩١)	(٢٤,١٤٢)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٤٥,٣٢٤)	(٣٦٢,٣٢٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	(١٤,٠٧٧)	ضريبة دخل الفترة
-	(٢,٠١٢)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٤٥,٣٢٤)	(٣٧٨,٤١٤)	إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعود إلى:
(٧٤,٤٦٨)	(٣٧٩,٨٢٩)	مساهمي الشركة
٢٩,١٤٤	١,٤١٥	حقوق غير المسيطرين
(٤٥,٣٢٤)	(٣٧٨,٤١٤)	
(٠,٠٠٥)	(٠,٠٢٦)	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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجباري			
١٦,٩٧٧,٧٦٤	٦٤٤,٣٧٠	١٦,٣٣٣,٣٩٤	(٦٩٧,٦٠٢)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
(٣٧٨,٤١٤)	١,٤١٥	(٣٧٩,٨٢٩)	(٣٧٩,٨٢٩)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٥٩٩,٣٥٠	٦٤٥,٧٨٥	١٥,٩٥٣,٥٦٥	(١,٠٧٧,٤٣١)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١
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
(٤٥,٣٢٤)	٢٩,١٤٤	(٧٤,٤٦٨)	(٧٤,٤٦٨)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,١٨٨,٧٤٦	٦٦٣,٠٤٠	١٦,٥٢٥,٧٠٦	(٥٠٥,٢٩٠)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٣/٣١

"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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٢ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٣٢٤)	(٣٦٢,٣٢٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٢,١٦٢	٢,١٢٤	استهلاكات
١١٥,٧٦٣	٣٧٦,٤٩٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٥٣٣	(٢,٥٧٥)	(أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٩٦,٧٣٦)	٢١,٥٥٩	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
-	٢٥,٠٠٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
٣٣,٥٠٠	٤٤,٢٩٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٩,٩٦٨	٣٠٦,١١٥	ذمم عملاء الوساطة
(١٦٣,٣٨٠)	(١٣٥,١٥٦)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٥٣,٤٠٢)	(١٥,٦١١)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨,٦٧٣)	(٦٨,١١١)	ذمم وسطاء
(١٣٢,٣٤٢)	(١٨,١٢١)	ذمم جهات ذات علاقة
(٣٧,١٥٨)	(٢٨,٩١١)	أرصدة دائنة أخرى
(١٧٣,٠٨٩)	١٤٤,٧٧٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٣٨,٧٣٩	(٥,٧٢٠)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٤٢,٧٩٧)	إستثمارات عقارية
-	(٤٢١)	ممتلكات ومعدات
١٣٨,٧٣٩	(٤٨,٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه
(٣٤,٣٥٠)	٩٥,٨٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,١٩٢,١٤٣	٤,٠٩٩,٢١٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣,١٥٧,٧٩٣	٤,١٩٥,٠٤٩	

"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 ٢٠٢٣
(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 ١٦ نيسان ٢٠٢٣.

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 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 ٢٠٢٢، 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، وتم 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 اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 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 الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ 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 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 ، ٢٠٢١ ، و ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . التزامات محتملة

- يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات 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 ٢٠٢٣
الموجودات			
٤,١٩٥,٠٤٩	-	٤,١٩٥,٠٤٩	النقد وما في حكمه
٣,٥٩٧,٠٧١	-	٣,٥٩٧,٠٧١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٢,٧٢٧	-	٤٢,٧٢٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,١٠٦,٧٧٢	-	١,١٠٦,٧٧٢	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٦١,١٨٨	-	١٦١,١٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٢٦,٥١١	١,٣٢٦,٥١١	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٨٩,٢٧٨	٢,٨٨٩,٢٧٨	-	استثمارات عقارية في أراضي
٢١,٧٧٩	٢١,٧٧٩	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٥٦٣,١٠٧	٨,٣٧١,٣٠٠	٩,١٩١,٨٠٧	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٥٢٤,٥١٦	-	٥٢٤,٥١٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٢,٩٣٣	-	٩٢,٩٣٣	ذمم وسطاء
٢,٢٤٥	-	٢,٢٤٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٤٤,٠٦٣	-	٣٤٤,٠٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٦٣,٧٥٧	-	٩٦٣,٧٥٧	مجموع المطلوبات
الموجودات			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢			
الموجودات			
٤,٠٩٩,٢١٤	-	٤,٠٩٩,٢١٤	النقد وما في حكمه
٤,٠١٧,٨٥٦	-	٤,٠١٧,٨٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥,٣٣٦	-	٤٥,٣٣٦	ذمم عملاء وساطة مدينة
٩٩٣,١٧٥	-	٩٩٣,١٧٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٤٥,٥٧٧	-	١٤٥,٥٧٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٤٣,٢١٦	١,٣٤٣,٢١٦	-	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	استثمارات عقارية في أراضي
٢٣,٤٨٢	٢٣,٤٨٢	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٧٣٧,٠٦٩	٨,٣٤٦,٩١١	٩,٣٩٠,١٥٨	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٢٢١,٠١٠	-	٢٢١,٠١٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٦١,٠٤٤	-	١٦١,٠٤٤	ذمم وسطاء
٢٠,٣٦٦	-	٢٠,٣٦٦	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٥٦,٨٨٥	-	٣٥٦,٨٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,٣٠٥	-	٧٥٩,٣٠٥	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.

				٣١ آذار ٢٠٢٣
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٥٩٧,٠٧١	-	٩٣,٦٩٤	٣,٥٠٣,٣٧٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٥٣٠,٨٠٣	٣,٩٣٣,٧٣٢	٩٣,٦٩٤	٣,٥٠٣,٣٧٧	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٠١٧,٨٥٦	-	٩٣,٦٩٤	٣,٩٢٤,١٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٩٥١,٥٨٨	٣,٩٣٣,٧٣٢	٩٣,٦٩٤	٣,٩٢٤,١٦٢	

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.