

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 ٢٠ تموز ٢٠٢٣

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الموجودات
٤,٠٩٩,٢١٤	٤,١٩٢,٥١٨	النقد وما في حكمه
٤,٠١٧,٨٥٦	٣,٨٤١,٠٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥,٣٣٦	٤٤,٢٦٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
٩٩٣,١٧٥	١,٠٨٠,٩٠٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٤٥,٥٧٧	١٥٨,٣٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٤٣,٢١٦	١,٢٨٩,٤٨٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٨٩,٢٧٨	استثمارات عقارية في أراضي
٢٣,٤٨٢	١٩,٦٤٧	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٧٣٧,٠٦٩	١٧,٧٣٨,٢٢٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢٢١,٠١٠	٣٨٤,٦٤٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٦١,٠٤٤	١٤٣,٦٦٤	ذمم وسطاء
٢٠,٣٦٦	١٢١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٥٦,٨٨٥	٣١٨,٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٩,٣٠٥	٨٤٧,٢٢٩	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)	(٧٨٤,٥٧٠)	خسائر متراكمة
١٦,٣٣٣,٣٩٤	١٦,٢٤٦,٤٢٦	صافي حقوق مساهمي الشركة
٦٤٤,٣٧٠	٦٤٤,٥٦٨	حقوق غير المسيطرين
١٦,٩٧٧,٧٦٤	١٦,٨٩٠,٩٩٤	مجموع حقوق الملكية
١٧,٧٣٧,٠٦٩	١٧,٧٣٨,٢٢٣	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 ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

للسه أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٩٧٣,٥١٦	١٤٩,٤٥٥	٩٧٣,٥١٦	١٢٤,٣٨١	أرباح أسهم مقبوضة
(٢٥,٣٤٣)	١٨,٣٩٥	(٢٢,٢١١)	-	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٥٢٨	(١٤٥,٧٢٥)	١١٨,٢٩١	٢٣٠,٧٧٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤٦,١٩٧	١٩٨,٧٠٧	٦٦,٢٠٨	٨٦,٧٥٨	عمولات وساطة
١٧,١٢٦	١٠,٤٠٠	١٠,٨٦٣	٦,٣٤٤	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٥٥,٢٨٢	٨٨,٦٣٠	٣٤,٣١١	٥١,١٨٧	إيراد فوائد ودائع بنكية
٤٢,٥٠٠	٤٤,٨٧٠	١٩,٢٩٧	٢٢,٤٦٢	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٥٧,٨٧٧)	-	(٣٥,٣٤٤)	-	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٢٢,٠٣٥)	(٢٣٢,٧٩٤)	(١١٩,١٤٢)	(١٢٨,٢٥٤)	مصاريف إدارية
(٣٤,٩٨١)	(٥٥,٩٧٠)	(١٨,١٦٩)	(٢٥,٦٠٥)	مصاريف تسويقية
(٥٠,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
٩٦,٧٣٦	(٤٣,٩٢٨)	-	(٢٢,٣٦٩)	(مخصص) رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(٩٤,٤٩٦)	-	(٩٤,٤٩٦)	-	مصاريف قضايا
(٤,٣٢٣)	(٤,٢٥٣)	(٢,١٦١)	(٢,١٢٩)	إستهلاكات
(٦٢,٥٨٣)	(١٤,٣٠٤)	(٥٣,٣٩٢)	٧,٢٦٣	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٧٨٢,٢٤٧	(٥١,٥١٧)	٨٢٧,٥٧١	٣١٠,٨٠٨	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٦,٤١٢)	(٣١,١٨٧)	(١٦,٤١٢)	(١٧,١١٠)	مخصص ضريبة دخل الفترة
(١٠,٨٦٣)	(٤,٠٦٦)	(١٠,٨٦٣)	(٢,٠٥٤)	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٧٥٤,٩٧٢	(٨٦,٧٧٠)	٨٠٠,٢٩٦	٢٩١,٦٤٤	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
ويعود الى:				
٧٢٣,٥١١	(٨٦,٩٦٨)	٧٩٧,٩٧٩	٢٩٢,٨٦١	مساهمي الشركة
٣١,٤٦١	١٩٨	٢,٣١٧	(١,٢١٧)	حقوق غير المسيطرين
٧٥٤,٩٧٢	(٨٦,٧٧٠)	٨٠٠,٢٩٦	٢٩١,٦٤٤	
٠,٠٥٠	(٠,٠٠٦)	٠,٠٥٥	٠,٠٢٠	حصه السهم من (خسارة) 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح (خسائر) متراكمة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				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
(٨٦,٧٧٠)	١٩٨	(٨٦,٩٦٨)	(٨٦,٩٦٨)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٨٩٠,٩٩٤	٦٤٤,٥٦٨	١٦,٢٤٦,٤٢٦	(٧٨٤,٥٧٠)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٧٨٢,٢٤٧	(٥١,٥١٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٤,٣٢٣	٤,٢٥٣	استهلاكات
(٢,٥٢٨)	١٤٥,٧٢٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٧,٨٧٧	-	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٩٦,٧٣٦)	٤٣,٩٢٨	مخصص (رد مخصص) خسائر إئتمانية متوقعة لزم عملاء الوساطة
٥٠,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
(٢,٠٥٤)	(٥,١٤٩)	إطفاء خصم و علاوة إصدار موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
١٥٤,٤٣٨	٣١,٠٩٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣١,١٧٥	١٦٤,٧٠١	ذمم عملاء وساطة
١٠٥,٩١٨	(١٣١,٦٥٣)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٨٠,٦٧١)	(١٧,٣٨٠)	ذمم وسطاء
(٣٧,٧٣٦)	(٢٠,٢٤٥)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٥٥,٧٦٥)	(٤٨,٠٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٩٨٧)	(٣٨,٠٨١)	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,١٤٧,٥٠١</u>	<u>١٤٢,٦٤٠</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٤١٨)	ممتلكات ومعدات
(١٢١,٣٥٢)	(٦,١٢١)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٤٢,٧٩٧)	إستثمارات عقارية في أراضي
<u>(١٢١,٣٥٢)</u>	<u>(٤٩,٣٣٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١,٠٢٦,١٤٩	٩٣,٣٠٤	التغير في النقد وما في حكمه
٣,١٩٢,١٤٣	٤,٠٩٩,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٢١٨,٢٩٢</u>	<u>٤,١٩٢,٥١٨</u>	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 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 تموز ٢٠٢٣.

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 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، 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 والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن 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 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 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣
الموجودات			
٤,١٩٢,٥١٨	-	٤,١٩٢,٥١٨	النقد وما في حكمه
٣,٨٤١,٠٣٨	-	٣,٨٤١,٠٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٤,٢٦٥	-	٤٤,٢٦٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠٨٠,٩٠٠	-	١,٠٨٠,٩٠٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٥٨,٣٥٩	-	١٥٨,٣٥٩	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٨٩,٤٨٦	١,٢٨٩,٤٨٦	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٨٩,٢٧٨	٢,٨٨٩,٢٧٨	-	استثمارات عقارية في أراضي
١٩,٦٤٧	١٩,٦٤٧	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٧٣٨,٢٢٣	٨,٣٣٢,١٤٣	٩,٤٠٦,٠٨٠	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٨٤,٦٤٠	-	٣٨٤,٦٤٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٤٣,٦٦٤	-	١٤٣,٦٦٤	ذمم وسطاء
١٢١	-	١٢١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣١٨,٨٠٤	-	٣١٨,٨٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٤٧,٢٢٩	-	٨٤٧,٢٢٩	مجموع المطلوبات
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 المطفأة
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.

				٣٠ حزيران ٢٠٢٣
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٨٤١,٠٣٨	-	٩٣,٦٩٤	٣,٧٤٧,٣٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٧٧٤,٧٧٠	٣,٩٣٣,٧٣٢	٩٣,٦٩٤	٣,٧٤٧,٣٤٤	
				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.