

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٣

الشركة الاستثمارية القايسة 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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣

الشركة الاستثمارية القايسة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الموجودات
		النقد وما في حكمه
٤,٠٩٩,٢١٤	٥,٣٢١,١٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٠١٧,٨٥٦	٣,٦٢٤,١٥٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
٤٥,٣٣٦	٤٨,٧٦٩	ذمم وسطاء
-	٢٢,٨٩١	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩٩٣,١٧٥	٩٧٣,٦٣٨	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٤٥,٥٧٧	١٥٧,٥٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٣٤٣,٢١٦	١,٢٢٨,٦٧٤	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٨٩,٢٧٨	ممتلكات ومعدات
٢٣,٤٨٢	١٩,٨٥٦	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات
<u>١٧,٧٣٧,٠٦٩</u>	<u>١٨,٥٠٨,٧٦٠</u>	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٢٢١,٠١٠	٢٥٥,٠٢٩	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٦١,٠٤٤	-	ذمم وسطاء
٢٠,٣٦٦	٢,٧٢٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٥٦,٨٨٥	٢٩٨,٢٤٠	أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٥٩,٣٠٥</u>	<u>٥٥٥,٩٩٨</u>	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)	٢٧٣,٣٥٩	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<u>١٦,٣٣٣,٣٩٤</u>	<u>١٧,٣٠٤,٣٥٥</u>	مجموع صافي حقوق مساهمي الشركة
٦٤٤,٣٧٠	٦٤٨,٤٠٧	حقوق غير المسيطرين
<u>١٦,٩٧٧,٧٦٤</u>	<u>١٧,٩٥٢,٧٦٢</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>١٧,٧٣٧,٠٦٩</u>	<u>١٨,٥٠٨,٧٦٠</u>	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 القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
٩٧٩,٠٤٦	١,٤٤١,٠١٩	٥,٥٣٠	١,٢٩١,٥٦٤	أرباح أسهم مقبوضة
(٢٥,٣٤٣)	١٨,٣٩٥	-	-	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨٤,٣١٦)	(٣٦٠,٨٣٣)	(١٨٦,٨٤٤)	(٢١٥,١٠٨)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٨,٨٢٤	٢٨٥,٣١٢	٧٢,٦٢٧	٨٦,٦٠٥	عمولات وساطة
٢٨,٤٣٧	١٩,٦٥٤	١١,٣١١	٩,٢٥٤	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٨٨,١٤٨	١٣٨,٨٤٥	٣٢,٨٦٦	٥٠,٢١٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٦٤,٩٤٨	٦٦,١٩٥	٢٢,٤٤٨	٢١,٣٢٥	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢١٥,٣٢٩)	(٢٦,١٢٠)	(١٥٩,٥٠٦)	(٢٦,١٢٠)	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٣٣٩,٢٠٢)	(٣٣٠,٠٩٠)	(١١٧,١٦٧)	(٩٧,٢٩٦)	مصاريف إدارية
(٥٠,٢٨١)	(٨١,٦٩٨)	(١٥,٣٠٠)	(٢٥,٧٢٨)	مصاريف تسويقية
٢٠,٠٠٠	(٤٨,٣٨٨)	٧٠,٠٠٠	١٦,٦١٢	رد (مخصص) خسائر إنتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
٨٤,٤٣٩	(٤٣,٩٢٨)	(١٢,٢٩٧)	-	رد (مخصص) خسائر إنتمانية متوقعة لدمم عملاء الوساطة
(٩٧,٤٥٧)	(٢,٣٤٩)	(٢,٩٦١)	(٢,٣٤٩)	مصاريف قضايا
(٦,٤٨٣)	(٦,٤٤٤)	(٢,١٦٠)	(٢,١٩١)	إستهلاكات
(٣٧,٦٣٩)	(٣٨,٧٩٠)	٢٦,٩٩٨	(٢٤,٤٨٦)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٥٢٧,٧٩٢	١,٠٣٠,٧٨٠	(٢٥٤,٤٥٥)	١,٠٨٢,٢٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١١,٧٦٠)	(٣٦,٩٥٦)	٤,٦٥٢	(٥,٧٦٩)	(مخصص) رد ضريبة الدخل للفترة
(١,٩٦٠)	(١٨,٨٢٦)	٨,٩٠٣	(١٤,٧٦٠)	(مخصص) رد ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٥١٤,٠٧٢	٩٧٤,٩٩٨	(٢٤٠,٩٠٠)	١,٠٦١,٧٦٨	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٤٨٤,٧٨٠	٩٧٠,٩٦١	(٢٣٨,٧٣١)	١,٠٥٧,٩٢٩	ويعود الي:
٢٩,٢٩٢	٤,٠٣٧	(٢,١٦٩)	٣,٨٣٩	مساهمي الشركة
٥١٤,٠٧٢	٩٧٤,٩٩٨	(٢٤٠,٩٠٠)	١,٠٦١,٧٦٨	حقوق غير المسيطرين
٠,٠٣٣	٠,٠٦٧	(٠,٠١٦)	٠,٠٧٣	حصة 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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح مرحلة	إحتياطات		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
٩٧٤,٩٩٨	٤,٠٣٧	٩٧٠,٩٦١	٩٧٠,٩٦١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٩٥٢,٧٦٢	٦٤٨,٤٠٧	١٧,٣٠٤,٣٥٥	٢٧٣,٣٥٩	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٩/٣٠
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
٥١٤,٠٧٢	٢٩,٢٩٢	٤٨٤,٧٨٠	٤٨٤,٧٨٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٧٤٨,١٤٢	٦٦٣,١٨٨	١٧,٠٨٤,٩٥٤	٥٣,٩٥٨	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٩/٣٠

"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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٥١٤,٠٧٢	١,٠٣٠,٧٨٠	ربح الفترة
٦,٤٨٣	٦,٤٤٤	استهلاكات
١٨٤,٣١٦	٣٦٠,٨٣٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٤,٤٣٩)	٤٣,٩٢٨	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لزم عملاء الوساطة
٢١٥,٣٢٩	٢٦,١٢٠	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٠,٠٠٠)	٤٨,٣٨٨	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
١٢٥,٩٦٢	٣٢,٨٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٢,٥١٨	٣٠,٥٨٦	ذمم عملاء وساطة
٢٧٩,٧٢٩	(٢٤,٣٩١)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(١٩٠,٤٢١)	(١٨٣,٩٣٥)	ذمم وسطاء
(١٤٩,٣٣٠)	(١٧,٦٣٧)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٤١,٤٦١)	(٣٥,٢٠٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٤,٦٧٨)	(٩١,٢٢٤)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٠٤٨,٠٨٠</u>	<u>١,٢٢٧,٥٦٢</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٦,٣٠٧	٤٠,٠٣٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٨٣)	(٢,٨١٨)	ممتلكات ومعدات
-	(٤٢,٧٩٧)	إستثمارات عقارية في أراضي
<u>١٦,٠٢٤</u>	<u>(٥,٥٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
١,٠٦٤,١٠٤	١,٢٢١,٩٨١	التغير في النقد وما في حكمه
٣,١٩٢,١٤٣	٤,٠٩٩,٢١٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٢٥٦,٢٤٧</u>	<u>٥,٣٢١,١٩٥</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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الاستثمارية 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 تشرين الأول 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 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 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 الموحدة 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 واليقين، 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 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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل مع الأخذ بعين الاعتبار إتفاقيات الإزدواج الضريبي.

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 أيلول ٢٠٢٣
			الموجودات
٥,٣٢١,١٩٥	-	٥,٣٢١,١٩٥	النقد وما في حكمه
٣,٦٢٤,١٥٣	-	٣,٦٢٤,١٥٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨,٧٦٩	-	٤٨,٧٦٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
٩٧٣,٦٣٨	-	٩٧٣,٦٣٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢٢,٨٩١	-	٢٢,٨٩١	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٥٧,٥٧٤	-	١٥٧,٥٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٢٨,٦٧٤	١,٢٢٨,٦٧٤	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٨٩,٢٧٨	٢,٨٨٩,٢٧٨	-	استثمارات عقارية في أراضي
١٩,٨٥٦	١٩,٨٥٦	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٥٠٨,٧٦٠	٨,٢٧١,٥٤٠	١٠,٢٣٧,٢٢٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٥٥,٠٢٩	-	٢٥٥,٠٢٩	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢,٧٢٩	-	٢,٧٢٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٩٨,٢٤٠	-	٢٩٨,٢٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٥٥٥,٩٩٨	-	٥٥٥,٩٩٨	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 أيلول ٢٠٢٣
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٦٢٤,١٥٣	-	٩٣,٦٩٤	٣,٥٣٠,٤٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٥٥٧,٨٨٥	٣,٩٣٣,٧٣٢	٩٣,٦٩٤	٣,٥٣٠,٤٥٩	
				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.