

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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 للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 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 نيسان ٢٠٢٢

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الموجودات
٣,١٩٢,١٤٣	٣,١٥٧,٧٩٣	النقد وما في حكمه
٤,٩٦٩,١٠٥	٤,٨١٩,٨٤٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٤,٩٨١	٢٢,٦٦٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠٢٢,٤٨٣	١,١٨٥,٨٦٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٠٥,٥٢٨	١٥٨,٩٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٥٥٠,٤٣١	١,٣٨٩,١٦٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	استثمارات عقارية في أراضي
٣١,٨٣٢	٢٩,٦٦٩	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٧,٨٣٣,١٣٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١٠٩,٤٣٢	١٤٠,٣٤٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩١,٠٠٨	٥٢,٣٣٥	ذمم وسطاء
١٥١,٢٦٤	١٨,٩٢٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٩,٩٤٢	٤٣٢,٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٨٢١,٦٤٦	٦٤٤,٣٨٧	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 إختباري
(٤٣٠,٨٢٢)	(٥٠٥,٢٩٠)	خسائر متراكمة
١٦,٦٠٠,١٧٤	١٦,٥٢٥,٧٠٦	صافي حقوق مساهمي الشركة
٦٣٣,٨٩٦	٦٦٣,٠٤٠	حقوق غير المسيطرين
١٧,٢٣٤,٠٧٠	١٧,١٨٨,٧٤٦	مجموع حقوق الملكية
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٧,٨٣٣,١٣٣	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 ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ آذار ٣١ (غير مدققة)	
(٤٤,٦٦٧)	(٣,١٣٢)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١١٤,٦٢١)	(١١٥,٧٦٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٠,٨٤٨	-	أرباح أسهم مقبوضة
٩٩,٧٧١	٧٩,٩٨٩	عمولات وساطة
٧,٨٩٢	٦,٢٦٣	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٦,٦٥٤	٢٠,٩٧١	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣,٩٢٧	٢٣,٢٠٣	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤٥,٩٤٣	(٢٢,٥٣٣)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٩١,١٤٠)	(١٠٢,٨٩٣)	مصاريف إدارية
(٢٠,٤٥٨)	(١٦,٨١٢)	مصاريف تسويقية
(٧٤٨)	(٢,١٦٢)	إستهلاكات
-	٩٦,٧٣٦	رد مخصص خسائر إنتمانية انتفت الحاجة إليه
١٧٧	(٩,١٩١)	صافي مصارف وإيرادات أخرى
(٣٦,٤٢٢)	(٤٥,٣٢٤)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١١,٧٦٤)	-	ضريبة دخل الفترة
(١,١٧٦)	-	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٤٩,٣٦٢)	(٤٥,٣٢٤)	إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعود إلى:
(٦٠,٦١٦)	(٧٤,٤٦٨)	مساهمي الشركة
١١,٢٥٤	٢٩,١٤٤	حقوق غير المسيطرين
(٤٩,٣٦٢)	(٤٥,٣٢٤)	
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٥)	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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطيات		علاوة إصدار	رأس المال	
				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
(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
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
(٤٩,٣٦٢)	١١,٢٥٤	(٦٠,٦١٦)	(٦٠,٦١٦)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٦٩٥,٩١١	٦٠٨,٦٨٢	١٦,٠٨٧,٢٢٩	(٨٩١,٢٦٣)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١

"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 ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ آذار ٣١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٣٦٢)	(٤٥,٣٢٤)	خسارة الفترة
٧٤٨	٢,١٦٢	استهلاكات
١١٤,٦٢١	١١٥,٧٦٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٥,٩٤٣)	٢٢,٥٣٣	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٩٦,٧٣٦)	رد مخصص خسائر إئتمانية انتفت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
٩٢,٩٢٧	٣٣,٥٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠,٢١٨)	٢١٩,٩٦٨	ذمم عملاء الوساطة
(٧٦,١٧٧)	(١٦٣,٣٨٠)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٢,٨٦٠)	(٥٣,٤٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٢,٠٣٨	(٣٨,٦٧٣)	ذمم وسطاء
(٩٧,٧٧٦)	(١٣٢,٣٤٢)	ذمم جهات ذات علاقة
(٧,٣٣٣)	(٣٧,١٥٨)	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٠,٦٦٥	(١٧٣,٠٨٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٤٣,٤٠٠	١٣٨,٧٣٩	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٤٤,٠٦٥	(٣٤,٣٥٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٣,١٩٢,١٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٧٨٦,٤٦٦	٣,١٥٧,٧٩٣	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)
٣١ آذار 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 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 ١٧ نيسان ٢٠٢٢.

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 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
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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ 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 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 و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات 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	٣١ آذار ٢٠٢٢
الموجودات			
٣,١٥٧,٧٩٣	-	٣,١٥٧,٧٩٣	النقد وما في حكمه
٤,٨١٩,٨٤٢	-	٤,٨١٩,٨٤٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٦٦٣	-	٢٢,٦٦٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,١٨٥,٨٦٣	-	١,١٨٥,٨٦٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٥٨,٩٣٠	-	١٥٨,٩٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٨٩,١٦٠	١,٣٨٩,١٦٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	استثمارات عقارية في أراضي
٢٩,٦٦٩	٢٩,٦٦٩	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٧,٨٣٣,١٣٣	٨,٣٩٩,٠٤٢	٩,٤٣٤,٠٩١	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٤٠,٣٤٦	-	١٤٠,٣٤٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٥٢,٣٣٥	-	٥٢,٣٣٥	ذمم وسطاء
١٨,٩٢٢	-	١٨,٩٢٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٣٢,٧٨٤	-	٤٣٢,٧٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٤,٣٨٧	-	٦٤٤,٣٨٧	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 المطفأة
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.

				٣١ آذار ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٨١٩,٨٤٢	-	-	٤,٨١٩,٨٤٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٧٥٣,٥٧٤	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	٤,٨١٩,٨٤٢	
				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.