

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الاستثمارية القابضة للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ١٦ تشرين الأول ٢٠٢٢

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الموجودات
		النقد وما في حكمه
٣,١٩٢,١٤٣	٤,٢٥٦,٢٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٩٦٩,١٠٥	٤,٦٥٨,٨٢٧	ذمم عملاء وساطة مدينة
١١٤,٩٨١	٢٩,٧٦٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١,٠٢٢,٤٨٣	٧٥٧,٦٠٨	ذمم وسطاء
-	٩٩,٤١٣	صندوق ضمان التسوية
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٥٢٨	١٤٦,٩٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٥٥٠,٤٣١	١,٣٣٨,٧٩٥	استثمارات عقارية في أراضي
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	ممتلكات ومعدات
٣١,٨٣٢	٢٥,٦٣٢	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٨,٣٨٢,٤٨٩	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
		ذمم عملاء وساطة دائنة
١٠٩,٤٣٢	٢٦٦,٤٢٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
-	٤٠,٧٢٤	ذمم وسطاء
٩١,٠٠٨	-	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٥١,٢٦٤	١,٩٣٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٩,٩٤٢	٣٢٥,٢٦٤	مجموع المطلوبات
٨٢١,٦٤٦	٦٣٤,٣٤٧	
		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)	٥٣,٩٥٨	أرباح (خسائر) مرحلة
١٦,٦٠٠,١٧٤	١٧,٠٨٤,٩٥٤	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦٣٣,٨٩٦	٦٦٣,١٨٨	حقوق غير المسيطرين
١٧,٢٣٤,٠٧٠	١٧,٧٤٨,١٤٢	مجموع حقوق الملكية
١٨,٠٥٥,٧١٦	١٨,٣٨٢,٤٨٩	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 للمغربيين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
٦٧٠,٦٠٠	٩٧٩,٠٤٦	-	٥,٥٣٠	أرباح أسهم مقبوضة
(٦٨,٠٥٢)	(٢٥,٣٤٣)	(٣,٧٦٧)	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٢,٤٤٨)	(١٨٤,٣١٦)	٢٠,٠٩٧	(١٨٦,٨٤٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٩,٧١٢	٢١٨,٨٢٤	٥٩,٦٦٧	٧٢,٦٢٧	عمولات وساطة
٢٢,٦٢٣	٢٨,٤٣٧	٣,٧١٩	١١,٣١١	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٥٧,٣١٤	٨٨,١٤٨	٢٠,٦٧٥	٣٢,٨٦٦	إيراد فوائد ودائع بنكية
٦٢,٠١٦	٦٤,٩٤٨	٢٦,٥٨١	٢٢,٤٤٨	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦٣,٦٦٦	(٢١٥,٣٢٩)	٦,٩٢٦	(١٥٩,٥٠٦)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٨٨,٢٦١)	(٣٣٩,٢٠٢)	(٨٤,٥٩٤)	(١١٧,١٦٧)	مصاريف إدارية
(٥٤,٥٩٣)	(٥٠,٢٨١)	-	(١٥,٣٠٠)	مصاريف تسويقية
(٢٥,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	رد (مخصص) خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
١٠,٥٩٦	٨٤,٤٣٩	-	(١٢,٢٩٧)	رد (مخصص) خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(١٨,٨٣٦)	(٩٧,٤٥٧)	-	(٢,٩٦١)	مصاريف قضايا
(٢,٧١٩)	(٦,٤٨٣)	(١,٢٠٧)	(٢,١٦٠)	إستهلاكات
(١١,٩١٤)	(٣٧,٦٣٩)	(١٤,١٠٠)	٢٦,٩٩٨	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٦٥٤,٧٠٤	٥٢٧,٧٩٢	٣٣,٩٩٧	(٢٥٤,٤٥٥)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٢,٣٢٣)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٨,٦٥٣)	(١١,٧٦٠)	(٣,٣٥٠)	٤,٦٥٢	وفر (مخصص) ضريبة الدخل للفترة
(٧,٧٧٣)	(١,٩٦٠)	(٣٣٥)	٨,٩٠٣	وفر (مخصص) ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٦١٥,٩٥٥	٥١٤,٠٧٢	٣٠,٣١٢	(٢٤٠,٩٠٠)	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٥٨٣,٢٨٧	٤٨٤,٧٨٠	٢٣,٧٩٤	(٢٣٨,٧٣١)	ويعود الى:
٣٢,٦٦٨	٢٩,٢٩٢	٦,٥١٨	(٢,١٦٩)	مساهمي الشركة
٦١٥,٩٥٥	٥١٤,٠٧٢	٣٠,٣١٢	(٢٤٠,٩٠٠)	حقوق غير المسيطرين
٠,٠٤٠	٠,٠٣٣	٠,٠٠٢	(٠,٠١٦)	حصة السهم من ربح (خسارة) 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح (خسائر) مرحلة	إحتياطات		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
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
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
٦١٥,٩٥٥	٣٢,٦٦٨	٥٨٣,٢٨٧	٥٨٣,٢٨٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٣٦١,٢٢٨	٦٣٠,٠٩٦	١٦,٧٣١,١٣٢	(٢٤٧,٣٦٠)	١١,٤٤٨	٢,٣٤٨,٥٥٨	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٩/٣٠

"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 ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٦١٥,٩٥٥	٥١٤,٠٧٢	ربح الفترة
٢,٧١٩	٦,٤٨٣	استهلاكات
٣٢,٤٤٨	١٨٤,٣١٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠,٥٩٦)	(٨٤,٤٣٩)	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لزم عملاء الوساطة
(٦٣,٦٦٦)	٢١٥,٣٢٩	خسائر (أرباح) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٥,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		التغير في رأس المال العامل
١٠٤,٦٩٩	١٢٥,٩٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩,٩٣٠)	٣٥٢,٥١٨	ذمم عملاء وساطة
٣٥,٦٦٩	٢٧٩,٧٢٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٣٥٠,٠٤١	(١٩٠,٤٢١)	ذمم وسطاء
(٧٧,٦٣٤)	(١٤٩,٣٣٠)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٨,١٦٤)	(٤١,٤٦١)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧,٦٤٣)	(١٤٤,٦٧٨)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٧٨,٨٩٨	١,٠٤٨,٠٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧١,١٠٣)	١٦,٣٠٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٧,٤٥٥)	(٢٨٣)	ممتلكات ومعدات
(٧٨,٥٥٨)	١٦,٠٢٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
٩٠٠,٣٤٠	١,٠٦٤,١٠٤	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٤٢,٤٠١	٣,١٩٢,١٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,١٤٢,٧٤١	٤,٢٥٦,٢٤٧	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 ٢٠٢٢
(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 ١٦ تشرين الأول 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 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، و ٢٠٢١ 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 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 إستحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
			الموجودات
٤,٢٥٦,٢٤٧	-	٤,٢٥٦,٢٤٧	النقد وما في حكمه
٤,٦٥٨,٨٢٧	-	٤,٦٥٨,٨٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٩,٧٦٥	-	٢٩,٧٦٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
٧٥٧,٦٠٨	-	٧٥٧,٦٠٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩٩,٤١٣	-	٩٩,٤١٣	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٤٦,٩٨٩	-	١٤٦,٩٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٣٨,٧٩٥	١,٣٣٨,٧٩٥	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	استثمارات عقارية في أراضي
٢٥,٦٣٢	٢٥,٦٣٢	-	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٨,٣٨٢,٤٨٩	٨,٣٤٤,٦٤٠	١٠,٠٣٧,٨٤٩	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٦٦,٤٢٥	-	٢٦٦,٤٢٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٤٠,٧٢٤	-	٤٠,٧٢٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١,٩٣٤	-	١,٩٣٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٢٥,٢٦٤	-	٣٢٥,٢٦٤	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٤,٣٤٧	-	٦٣٤,٣٤٧	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.

				٣٠ أيلول ٢٠٢٢
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٦٥٨,٨٢٧	-	-	٤,٦٥٨,٨٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٥٩٢,٥٥٩	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	٤,٦٥٨,٨٢٧	
				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 وتزى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.