



عمان في 2019/04/23
2019/EIH/044

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،،،،،

الموضوع: البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لشركة الاستثمارية القابضة كما في 2019/03/31

عملا بتعليمات الافصاح واستناداً لاحكام المادة (43/أ-3) من قانون الاوراق المالية رقم 76 لسنة 2002، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الاردنيين كما في 2019/03/31 ، وتقرير مدقي الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

القائم باعمال المدير العام
كفالة نعم الحاج علي

نسخة:
هيئة الاوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٣ نيسان ٢٠١٩
الرقم التسلسلي ٥٥٥٤
رقم الملف ٥١٠٥٥
الجهة المختصة: الملتزم

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩

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
٧ - ١٠	- 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 قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 ١١ نيسان ٢٠١٩

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٤,٤٥٩,٩٤٣	٤,٦١٢,٢٥٠	الموجودات
٧,١٨١,٨٩٢	٧,٠٥٦,٦١٠	النقد وما في حكمه
٣٠٦,٥٧٠	٢٨٠,٦١٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٣٢,١٢٨	٨٦٨,١٥٥	ذمم عملاء وساطة مدينة
١١٧,٣٩٣	١١٤,٣٢٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ذمم وسطاء
١٣١,٧٠٩	١٩٤,٦٧٤	صندوق ضمان التسوية
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٦٤,٦٢٧	٩٦٥,٠٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨,١٩٣	٨,٠٤٠	استثمارات عقارية في أراضي
١	١	ممتلكات ومعدات
٢٠,٦٠٥,٧٩٤	٢٠,٧٠٣,٠٩٧	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٤٥,٢٤٥	٢٥٣,٦٤٣	ذمم عملاء وساطة دائنة
٦١,٣٥٥	-	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٣,١٩٥	٤٦٣,٠٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٩,٧٩٥	٧١٦,٧١٠	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١٦,١٢٥,٠٠٠	١٦,١٢٥,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	علاوة إصدار
٢,٣٤٠,٢٤٥	٢,٣٤٠,٢٤٥	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي اختياري
٩٥٥,٥٠٩	٩٠٤,٨٨٦	أرباح مرحلة
١٩,٥٣٨,١٨٨	١٩,٤٨٧,٥٦٥	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٩٧,٨١١	٤٩٨,٨٢٢	حقوق غير المسيطرين
٢٠,٠٣٥,٩٩٩	١٩,٩٨٦,٣٨٧	مجموع حقوق الملكية
٢٠,٦٠٥,٧٩٤	٢٠,٧٠٣,٠٩٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمقربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٧٦,٠٥٥)	١٩,٥٩٩	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣١٣,٩٦٢)	(١٨٥,٠٣١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٩٣,١٨٩	١٠٩,٦٣٤	أرباح أسهم مقبوضة
٢٩,٦٦٨	٢٩,٦٠٤	عمولات وساطة
١٥,٩٧٧	٢٢,٨٦٣	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٦٥,٣٥٧	٥١,٠٥٧	إيراد فوائد ودائع بنكية
٣,٢٧٥	٤,٣١٢	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١,١٥٠)	-	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١١١,٠٣٨)	(٩٥,٧٥١)	مصاريف إدارية
(٣١٩)	(٢٨٢)	إستهلاكات
١٣,٦٢٠	(٦٨٤)	إيرادات ومصاريف أخرى
١٨,٥٦٢	(٤٤,٦٧٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٢,٠٨٣)	(٣,٢٤٨)	مخصص ضريبة دخل الفترة
-	(١,٦٨٥)	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
(٢٣,٥٢١)	(٤٩,٦١٢)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١٧,٧٤٣)	(٥٠,٦٢٣)	تعود إلى:
(٥,٧٧٨)	١,٠١١	مساهمي الشركة
(٢٣,٥٢١)	(٤٩,٦١٢)	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٢)	حصة السهم من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمقربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير الميسطين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح * مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجمالي			
٢٠,٣٥,٩٩٩ (٤٩,٦١٢)	٤٩٧,٨١١ ١,٠١١	١٩,٥٣٨,١٨٨ (٥٠,٦٢٣)	٩٥٥,٥٠٩ (٥٠,٦٢٣)	١١,٤٤٨ -	٢,٣٤٠,٢٤٥ -	١٠٥,٩٨٦ -	١٦,١٢٥,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٢٠١٩/٣/٣١
١٩,٩٨٦,٣٨٧	٤٩٨,٨٢٢	١٩,٤٨٧,٥٦٥	٩٠٤,٨٨٦	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	
٢١,٦٦٠,٩٣٥ (٢٣,٥٢١)	١,٢١٣,٧٣٣ (٥,٧٧٨)	٢٠,٤٤٧,٢٠٢ (١٧,٧٤٣)	١,٩٤٠,٩٨٠ (١٧,٧٤٣)	١١,٤٤٨ -	٢,٢٦٣,٧٨٨ -	١٠٥,٩٨٦ -	١٦,١٢٥,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٢٠١٨/٣/٣١
٢١,٦٣٧,٤١٤	١,٢٠٧,٩٥٥	٢٠,٤٢٩,٤٥٩	١,٩٢٣,٢٣٧	١١,٤٤٨	٢,٢٦٣,٧٨٨	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	

* لا تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير قابلة للتوزيع على مساهمي الشركة.

٣٣ إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه التوائم 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 ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٥٢١)	(٤٩,٦١٢)	خسارة الفترة
٣١٩	٢٨٢	استهلاكات
٣١٣,٩٦٢	١٨٥,٠٣١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في رأس المال العامل
(٦٠,٣٢٥)	(٥٩,٧٤٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٨,٤٤٩	٢٣٤,٣٥١	ذمم عملاء الوساطة
(٣٦,٥١٩)	(٣٦,٠٢٧)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٩٠٥	(٦٢,٩٦٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٧٠,٠٢٨	٣,٠٦٩	ذمم وسطاء
(١٨٧,٣٨٦)	(٦١,٣٥٥)	ذمم جهات ذات علاقة
٣٠,٠٣٥	(١٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٩٤٧	١٥٢,٨٩٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٨٦)	(١٢٩)	ممتلكات ومعدات
(٣٧,٣٥١)	(٤٦١)	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
(٣٧,٤٣٧)	(٥٩٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
٢٥٨,٥١٠	١٥٢,٣٠٧	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٧١,٥٥١	٤,٤٥٩,٩٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦,١٣٠,٠٦١	٤,٦١٢,٢٥٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 ٢٠١٩
(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 ١١ نيسان ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير 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 اعتباراً 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 ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

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.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من حقوق الملكية في الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
المغتربين الأردنيين للوساطة المالية ذ.م.م	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغتربين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمارات عقارية

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية 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 والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن 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 وفقا 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.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة وشركة المغتربين الأردنيين للإستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تسوية الوضع الضريبي لشركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠١٥.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة وشركة المغتربين الأردنيين للإستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وفقا لقانون ضريبة الدخل ، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقيات الازدواج الضريبي مع الدول التي تستثمر بها الشركة اموالها.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال شركة المغتربين الأردنيين للإستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة عن سنوات سابقة.

٥ . التزامات محتملة

- يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٤٥٠,٠٠٠) دينار.

٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣١ آذار ٢٠١٩	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤,٦١٢,٢٥٠	-	٤,٦١٢,٢٥٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧,٠٥٦,٦١٠	-	٧,٠٥٦,٦١٠
ذمم عملاء وساطة مدينة	٢٨٠,٦١٧	-	٢٨٠,٦١٧
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٨٦٨,١٥٥	-	٨٦٨,١٥٥
ذمم وسطاء	١١٤,٣٢٤	-	١١٤,٣٢٤
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٩٤,٦٧٤	-	١٩٤,٦٧٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	٩٦٥,٠٨٨	٩٦٥,٠٨٨
إستثمارات عقارية في أراضي	-	٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١
ممتلكات ومعدات	-	٨,٠٤٠	٨,٠٤٠
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١	١
مجموع الموجودات	١٣,٢١٥,٦٣٠	٧,٤٨٧,٤٦٧	٢٠,٧٠٣,٠٩٧

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٥٣,٦٤٣	-	٢٥٣,٦٤٣
أرصدة دائنة أخرى	٤٦٣,٠٦٧	-	٤٦٣,٠٦٧
مجموع المطلوبات	٧١٦,٧١٠	-	٧١٦,٧١٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤,٤٥٩,٩٤٣	-	٤,٤٥٩,٩٤٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧,١٨١,٨٩٢	-	٧,١٨١,٨٩٢
ذمم عملاء وساطة مدينة	٣٠٦,٥٧٠	-	٣٠٦,٥٧٠
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٨٣٢,١٢٨	-	٨٣٢,١٢٨
ذمم وسطاء	١١٧,٣٩٣	-	١١٧,٣٩٣
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٣١,٧٠٩	-	١٣١,٧٠٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	٩٦٤,٦٢٧	٩٦٤,٦٢٧
إستثمارات عقارية في أراضي	-	٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١
ممتلكات ومعدات	-	٨,١٩٣	٨,١٩٣
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١	١
مجموع الموجودات	١٣,١١٨,٦٣٥	٧,٤٨٧,١٥٩	٢٠,٦٠٥,٧٩٤

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٤٥,٢٤٥	-	٤٥,٢٤٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٦١,٣٥٥	-	٦١,٣٥٥
أرصدة دائنة أخرى	٤٦٣,١٩٥	-	٤٦٣,١٩٥
مجموع المطلوبات	٥٦٩,٧٩٥	-	٥٦٩,٧٩٥

٧ . القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا 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 ٢٠١٩	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧,٠٥٦,٦١٠	-	-	٧,٠٥٦,٦١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧
	٧,٠٥٦,٦١٠	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	١٠,٧٢٤,٤٦٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧,١٨١,٨٩٢	-	-	٧,١٨١,٨٩٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧
	٧,١٨١,٨٩٢	-	٣,٦٦٧,٨٥٧	١٠,٨٤٩,٧٤٩

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وتري إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تنقي في قيمتها.