

# الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

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 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 ٢٠٢٤ 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 نبدى 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 معده وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عمان في ٢٤ نيسان ٢٠٢٤

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
٥,٣٥٢,٨٥٧	٥,٢٧٣,٧٤٦	النقد وما في حكمه
٤,٠٤٤,٣٨٢	٣,٤٢٢,٤٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٨٥٣	٢٤,٩٤٨	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٨٢,١٥٨	٨٨٠,٠٧٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٦٠,١٦٣	١٩٦,٩٩٣	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٧٠,٣٣٧	٢٦٩,٤٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٢٨,١٢٧	١,٢٢٣,٨٤٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٩٦٣,٥٥٢	١,٩٦٣,٥٥٢	استثمارات عقارية في أراضي
١٧,٦٢٤	١٥,٩١٢	ممتلكات ومعدات
٩٣٣,٩٨٢	٩٦١,١٠٩	مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٨,٨٩٧,٧٦٧</b>	<b>١٨,٤٥٤,٨١٦</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٢١٦,٧٣٤	٣٨٦,٤٨٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٥,٢١٣	٢,٦١١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٤٥,٤٤٠	٧٥٣,٠٨٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٨٧,٣٨٧</b>	<b>١,١٤٢,١٧٩</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٤,٥١٢,٥٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	علاوة إصدار
٢,٥٤٢,٩٥٠	٢,٥٤٢,٩٥٠	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي إختياري
٤٨٨,٥٣٥	(٥٠٤,٤٦٧)	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
<b>١٧,٦٦١,٤١٩</b>	<b>١٦,٦٦٨,٤١٧</b>	<b>مجموع حقوق مساهمي الشركة</b>
٦٤٨,٩٦١	٦٤٤,٢٢٠	حقوق غير المسيطرين
<b>١٨,٣١٠,٣٨٠</b>	<b>١٧,٣١٢,٦٣٧</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٨,٨٩٧,٧٦٧</b>	<b>١٨,٤٥٤,٨١٦</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"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 ٢٠٢٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
١٨,٣٩٥	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٧٦,٤٩٥)	(٦١٩,٣٧٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥,٠٧٤	٨٨,٩٤٠	أرباح أسهم مقبوضة
١١١,٩٤٩	٦١,٤٣٤	عمولات وساطة
٤,٠٥٦	٤,٦٣٢	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٣٧,٤٤٣	٧٢,٤٣٥	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٤,٩٨٣	٢٣,٨٥٠	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٠٤,٥٤٠)	(١١٠,٥٩٩)	مصاريف إدارية
(٣٠,٣٦٥)	(١٧,٢٤٢)	مصاريف تسويقية
(٢,١٢٤)	(٢,٢٤٢)	إستهلاكات
(٢١,٥٥٩)	(١٩,٤٧٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(٢٥,٠٠٠)	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
-	(١١,٧٠٣)	مصاريف قضايا
(٢٤,١٤٢)	(٩,٥٦٢)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٣٦٢,٣٢٥)	(٥٣٨,٩٠٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١٤,٠٧٧)	(٩,٦٤٩)	ضريبة دخل الفترة
(٢,٠١٢)	(٩٧٦)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
-	(١٢,٨٤٣)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٧٨,٤١٤)	(٥٦٢,٣٦٨)	إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعود إلى:
(٣٧٩,٨٢٩)	(٥٥٧,٦٢٧)	مساهمي الشركة
١,٤١٥	(٤,٧٤١)	حقوق غير المسيطرين
(٣٧٨,٤١٤)	(٥٦٢,٣٦٨)	
(٠,٠٢٦)	(٠,٠٣٨)	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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجباري			
١٨,٣١٠,٣٨٠	٦٤٨,٩٦١	١٧,٦٦١,٤١٩	٤٨٨,٥٣٥	١١,٤٤٨	٢,٥٤٢,٩٥٠	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
(٤٣٥,٣٧٥)	-	(٤٣٥,٣٧٥)	(٤٣٥,٣٧٥)	-	-	-	-	أرباح موزعة
(٥٦٢,٣٦٨)	(٤,٧٤١)	(٥٥٧,٦٢٧)	(٥٥٧,٦٢٧)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٣١٢,٦٣٧	٦٤٤,٢٢٠	١٦,٦٦٨,٤١٧	(٥٠٤,٤٦٧)	١١,٤٤٨	٢,٥٤٢,٩٥٠	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١
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
(٣٧٨,٤١٤)	١,٤١٥	(٣٧٩,٨٢٩)	(٣٧٩,٨٢٩)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,٥٩٩,٣٥٠	٦٤٥,٧٨٥	١٥,٩٥٣,٥٦٥	(١,٠٧٧,٤٣١)	١١,٤٤٨	٢,٤٠١,٠٦٢	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١

\* لا تتضمن الخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ ارباح تقييم غير متحققة تخص موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

"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 للمغربيين الأردنيين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤**  
**(بالدينار الأردني)**

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٦٢,٣٢٥)	(٥٣٨,٩٠٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٢,١٢٤	٢,٢٤٢	استهلاكات
٣٧٦,٤٩٥	٦١٩,٣٧٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٥٧٥)	-	أرباح بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢١,٥٥٩	١٩,٤٧٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لدم عملاء الوساطة
٢٥,٠٠٠	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للموجودات المالية بالكلفة المطفأة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
٤٤,٢٩٠	٢,٦٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٦,١١٥	١٥٤,٠٧٩	دم عملاء الوساطة
(١٣٥,١٥٦)	(٤,٨٠٩)	دم عملاء تمويل على الهامش
(١٥,٦١١)	(٨٨,٩٢٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٦٨,١١١)	(١٣٦,٨٣٠)	دم وسطاء
(١٨,١٢١)	(٢٢,٦٠٢)	دم جهات ذات علاقة
(٢٨,٩١١)	(٣٨,٣٥٧)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٢٣,٠٧٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٤٤,٧٧٣	(٥٥,٧٣٣)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٥,٧٢٠)	٤,٢٧٩	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٤٢,٧٩٧)	-	إستثمارات عقارية
(٤٢١)	(٥٣٠)	ممتلكات ومعدات
-	(٢٧,١٢٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(٤٨,٩٣٨)	(٢٣,٣٧٨)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
٩٥,٨٣٥	(٧٩,١١١)	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٤,٠٩٩,٢١٤	٥,٣٥٢,٨٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,١٩٥,٠٤٩	٥,٢٧٣,٧٤٦	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 ٢٠٢٤**  
**(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 ١٠ نيسان ٢٠٢٤.

**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 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 ٢٠٢٣، 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 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.



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
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 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 الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية 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.

#### الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها سنوياً ويتم تقدير القيمة العادلة لها من قبل خبراء تقييم مرخصين ومعتمدين لهذه الغاية.

### ٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة الأم حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

### ٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٤٥٠) ألف دينار ويقابلها تأمينات نقدية بمبلغ (٤٧,٥٠٠) 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 ٢٠٢٤
<b>الموجودات</b>			
٥,٢٧٣,٧٤٦	-	٥,٢٧٣,٧٤٦	النقد وما في حكمه
٣,٤٢٢,٤٠٧	-	٣,٤٢٢,٤٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤,٩٤٨	-	٢٤,٩٤٨	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٨٠,٠٧٤	-	٨٨٠,٠٧٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٩٦,٩٩٣	-	١٩٦,٩٩٣	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢٦٩,٤٩٥	-	٢٦٩,٤٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٢٣,٨٤٨	١,٢٢٣,٨٤٨	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٩٦٣,٥٥٢	١,٩٦٣,٥٥٢	-	استثمارات عقارية في أراضي
١٥,٩١٢	١٥,٩١٢	-	ممتلكات ومعدات
٩٦١,١٠٩	٩٦١,١٠٩	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٨,٤٥٤,٨١٦</b>	<b>٨,٢٩٨,١٥٣</b>	<b>١٠,١٥٦,٦٦٣</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٣٨٦,٤٨٥	-	٣٨٦,٤٨٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢,٦١١	-	٢,٦١١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٧٥٣,٠٨٣	-	٧٥٣,٠٨٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>١,١٤٢,١٧٩</b>	<b>-</b>	<b>١,١٤٢,١٧٩</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٣</b>			
<b>المجموع</b>			
٥,٣٥٢,٨٥٧	-	٥,٣٥٢,٨٥٧	النقد وما في حكمه
٤,٠٤٤,٣٨٢	-	٤,٠٤٤,٣٨٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١,٨٥٣	-	٢١,٨٥٣	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٨٢,١٥٨	-	٨٨٢,١٥٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٦٠,١٦٣	-	٦٠,١٦٣	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٧٠,٣٣٧	-	١٧٠,٣٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٢٨,١٢٧	١,٢٢٨,١٢٧	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٩٦٣,٥٥٢	١,٩٦٣,٥٥٢	-	استثمارات عقارية في أراضي
١٧,٦٢٤	١٧,٦٢٤	-	ممتلكات ومعدات
٩٣٣,٩٨٢	٩٣٣,٩٨٢	-	مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٨,٨٩٧,٧٦٧</b>	<b>٨,٢٧٧,٠١٧</b>	<b>١٠,٦٢٠,٧٥٠</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٢١٦,٧٣٤	-	٢١٦,٧٣٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٥,٢١٣	-	٢٥,٢١٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٤٥,٤٤٠	-	٣٤٥,٤٤٠	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥٨٧,٣٨٧</b>	<b>-</b>	<b>٥٨٧,٣٨٧</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>

## 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 ٢٠٢٤				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٤٢٢,٤٠٧	-	١٠٠,٥٦٠	٣,٣٢١,٨٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٣٥٦,١٣٩	٣,٩٣٣,٧٣٢	١٠٠,٥٦٠	٣,٣٢١,٨٤٧	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٠٤٤,٣٨٢	-	٩٣,٦٩٤	٣,٩٥٠,٦٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٩٧٨,١١٤	٣,٩٣٣,٧٣٢	٩٣,٦٩٤	٣,٩٥٠,٦٨٨	

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.