

الرقم: 137/07/2019

التاريخ: 2019/07/30

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: إفصاح عن البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد،

استناداً لأحكام تعليمات الترخيص والإعتماد لسنة 2005 ، نرفق لكم طيه البيانات المالية الخاصة بالشركة كما في 30 حزيران عام 2019 مختومة وموقعة من قبل مدققي حساباتنا السادة المهنيون العرب حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة الأولى للإستثمارات المالية ذ.م.م

ضابط الإمتثال

وفاء سعد الدين

مدير دائرة الإستثمار

سحر أبو شريف

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٢٦٨٨
رقم الملف: ٤٧
الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية



نسخة:

✓ - بورصة عمان

- مركز إيداع الأوراق المالية

شركة الأولى للإستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

| | |
|--------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية |
| ٤ | - قائمة الدخل المرحلية |
| ٥ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية |
| ٦ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية |
| ٧ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية |
| ١٠ - ٨ | - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة الأولى للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأولى للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكلا من قائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية 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. إن إجراءات المراجعة نقل 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 المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة أراضي غير مسجلة باسم الشركة بلغت قيمتها الدفترية (١,٠٩٧,٣٧٨) دينار، علماً بأن الشركة تحتفظ بوكالات خاصة غير قابلة للعزل لصالحها أو لصالح أحد شركائها مقابل كامل حق التصرف فيها، وبعض تلك الأراضي والتي تبلغ قيمتها الدفترية (٥٨٨,٣٧٨) دينار مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٩

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



شركة الأولى للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|----------------------------------|--|
| ٣٠٢,٠٦٤ | ٢٩١,٣٤٥ | الموجودات |
| ٤٨٤,٥٨١ | ٤٨٦,٢٥٥ | النقد وما في حكمه |
| ٣,٨٤٥,٥٠٨ | ٣,٧٥٢,١٠٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١,٢٩٥,٨٨٦ | ٣٠٨,١٣٢ | ذمم مدينة |
| ٨٥٩,٨٦٣ | ١,٤٨٥,٣٦٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,١٢٠,٦٠٩ | ١,١٢٥,٢١٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ٢ | ٢ | ممتلكات ومعدات |
| ٧,٩٠٨,٥١٣ | ٧,٤٤٨,٤١٩ | موجودات غير ملموسة |
| | | مجموع الموجودات |
| | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| ٣,٠٣٥,٩٥٣ | ٢,٩٦٨,٤٧٣ | تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش |
| ٧٨٤,٦٤٨ | ٤٤٤,١٨٦ | ذمم عملاء إدارة الاستثمار |
| ٣١١,٣٧٤ | ٣٣٢,٧٧٤ | ذمم دائنة |
| ٣٥٠,٣١٩ | ١٩٦,٨١٨ | جاري الشركاء |
| ٢٣,٨٦١ | ٢,٨٢٩ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٤,٥٠٦,١٥٥ | ٣,٩٤٥,٠٨٠ | مجموع المطلوبات |
| | | حقوق الملكية |
| ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ١٨٤,٦٧٣ | ١٨٤,٦٧٣ | علاوة إصدار |
| ٧٢١,٣٦١ | ٧٢١,٣٦١ | إحتياطي إجباري |
| ٩٣,٩٣٢ | ٩٣,٩٣٢ | إحتياطي إختياري |
| (١٥٥,٦٣٧) | (٢٧,١٢٠) | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| (١,٩٤١,٩٧١) | (١,٩٦٩,٥٠٧) | خسائر متراكمة |
| ٣,٤٠٢,٣٥٨ | ٣,٥٠٣,٣٣٩ | صافي حقوق الملكية |
| ٧,٩٠٨,٥١٣ | ٧,٤٤٨,٤١٩ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٨ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٢٤٨,١٥٠ | ٣٧٢,٢٢٥ | عمولات أداء وإيرادات إدارة صناديق إستثمارية |
| ٢٣,٨٢٢ | ٧,٨٢٣ | صافي عمولات وساطة |
| ٢,٨٩٥ | ٤,٤٩٢ | إيرادات فوائد |
| ٣,٥٨٧ | ٢,٤٤٩ | أتعاب إدارة المحافظ |
| ١٧,٢٨٤ | ٧,٨٥٠ | صافي إيرادات ومصاريف أخرى |
| ٥,٥٧٨ | ٤,١٩٤ | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢٩,٤٨٨ | ٨٥٤ | أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٢٤٩,٦٥٢) | (٢٣٤,٨٤٨) | مصاريف إدارية |
| (١١١,٠٨٢) | (١٩٠,١٠٩) | تكاليف تمويل |
| (٢,٤٤٩) | (٢,٤٦٦) | استهلاكات وإطفاءات |
| (٣٢,٣٧٩) | (٢٧,٥٣٦) | خسارة الفترة قبل الضريبة |
| (٥٩) | - | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| (٣٢,٤٣٨) | (٢٧,٥٣٦) | خسارة الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الاولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٨ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | |
|-------------------|-------------------|---|
| (٣٢,٤٣٨) | (٢٧,٥٣٦) | خسارة الفترة |
| | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ١٠٥,٧٧٣ | ١٢٨,٥١٧ | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ٧٣,٣٣٥ | ١٠٠,٩٨١ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

| المجموع | فسائير متركمة | التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية | احتياطيات | | علاوة | | رأس المال المدفوع | |
|-----------|------------------|---|-----------|---------|---------|-----------|----------------------|----------------------------|
| | | | اقتبالي | إجمالي | إصدار | | | |
| ٣,٤٠٢,٣٥٨ | (١,٩٤١,٩٧١) | (١,٥٥٦,٣٧) | ٩٣,٩٣٢ | ٧٢١,٣٦١ | ١٨٤,٦٧٣ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/١/١ | الرصيد كما في |
| ١٠٠,٩٨١ | (٧٧,٥٣٦) | ١٢٨,٥١٧ | - | - | - | - | ٢٠١٩/١/١ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٣,٥٠٣,٣٣٩ | (١,٩٦٩,٥٠٧) | (١,٤٢٧,٨٥٠) | ٩٣,٩٣٢ | ٧٢١,٣٦١ | ١٨٤,٦٧٣ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٩/٦/٣٠ | الرصيد كما في |
| ٣,٤٨٠,١٤٠ | (١,٨٩٢,٤٧٥) | (١,٢٧,٣٥١) | ٩٣,٩٣٢ | ٧٢١,٣٦١ | ١٨٤,٦٧٣ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٨/١/١ | الرصيد كما في |
| ٧٣,٣٣٥ | (٣٧,٤٣٨) | ١٠٥,٧٧٣ | - | - | - | - | ٢٠١٨/٦/٣٠ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٣,٥٥٣,٤٧٥ | (١,٩٢٩,٩١٣) | (٢١,٥٧٨) | ٩٣,٩٣٢ | ٧٢١,٣٦١ | ١٨٤,٦٧٣ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٨/٦/٣٠ | الرصيد كما في |

٣" الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٨ | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ | |
|-------------------|-------------------|--|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| | | خسارة الفترة |
| (٣٢,٤٣٨) | (٢٧,٥٣٦) | استهلاكات وإطفاءات |
| ٢,٤٤٩ | ٢,٤٦٦ | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٥,٥٧٨) | (٤,١٩٤) | |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| ١٤١,٤٥٢ | ٢,٥٢٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٢٥٣,٨١١) | ٩٣,٤٠٥ | نعم مدينة |
| ٢٣,٧٤٣ | ٩٨٧,٧٥٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٩٢,٤٤٠ | ٢١,٤٠٠ | نعم دائنة |
| ٢٢٨,٢٧٣ | (٣٤٠,٤٦٢) | نعم عملاء إدارة الاستثمار |
| ١٨,٠٦١ | (٢١,٠٣٢) | أرصدة دائنة أخرى |
| ٤١٤,٥٩١ | ٧١٤,٣٢١ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| | | ممتلكات ومعدات |
| (٢,٥٤٥) | (٧,٠٧٢) | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| - | (٤٩٦,٩٨٧) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية |
| (٢,٥٤٥) | (٥٠٤,٠٥٩) | |
| | | الأنشطة التمويلية |
| | | تسهيلات إئتمانية |
| (٣٥٠,٥٢١) | (٦٧,٤٨٠) | جاري الشركاء |
| (١٦٠,٨٤٩) | (١٥٣,٥٠١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٥١١,٣٧٠) | (٢٢٠,٩٨١) | |
| | | التغير في النقد وما في حكمه |
| (٩٩,٣٢٤) | (١٠,٧١٩) | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٢٠٣,٣٣٠ | ٣٠٢,٠٦٤ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ١٠٤,٠٠٦ | ٢٩١,٣٤٥ | |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

- ١ . عام
- تأسست شركة الأولى للاستثمارات المالية خلال عام ٢٠٠٤ وتم تسجيلها كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٣٦٥). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة ما يلي:
- ١- الوساطة المالية : القيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
 - ٢- الاستثمارات المالية : تقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.
 - ٣- إدارة الاستثمار: القيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملائها والغير طبقاً للاتفاقيات الموقعة معهم.
 - ٤- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.
- 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.

استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة 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 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:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرية 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 . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات
يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

| المجموع | أكثر من سنة | لغاية سنة | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ |
|------------------|------------------|------------------|--|
| | | | الموجودات |
| ٢٩١,٣٤٥ | - | ٢٩١,٣٤٥ | النقد وما في حكمه |
| ٤٨٦,٢٥٥ | - | ٤٨٦,٢٥٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٣,٧٥٢,١٠٣ | - | ٣,٧٥٢,١٠٣ | نعم مدينة |
| ٣٠٨,١٣٢ | - | ٣٠٨,١٣٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,٤٨٥,٣٦٧ | ١,٤٨٥,٣٦٧ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١,١٢٥,٢١٥ | ١,١٢٥,٢١٥ | - | ممتلكات ومعدات |
| ٢ | ٢ | - | موجودات غير ملموسة |
| ٧,٤٤٨,٤١٩ | ٢,٦١٠,٥٨٤ | ٤,٨٣٧,٨٣٥ | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٢,٩٦٨,٤٧٣ | ١,٩٤١,٩٠٧ | ١,٠٢٦,٥٦٦ | تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش |
| ٤٤٤,١٨٦ | - | ٤٤٤,١٨٦ | نعم عملاء إدارة الاستثمار |
| ٣٣٢,٧٧٤ | - | ٣٣٢,٧٧٤ | نعم دائنة |
| ١٩٦,٨١٨ | - | ١٩٦,٨١٨ | جاري الشركاء |
| ٢,٨٢٩ | - | ٢,٨٢٩ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣,٩٤٥,٠٨٠ | ١,٩٤١,٩٠٧ | ٢,٠٠٣,١٧٣ | مجموع المطلوبات |
| المجموع | أكثر من سنة | لغاية سنة | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ |
| | | | الموجودات |
| ٣٠٢,٠٦٤ | - | ٣٠٢,٠٦٤ | النقد وما في حكمه |
| ٤٨٤,٥٨١ | - | ٤٨٤,٥٨١ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٣,٨٤٥,٥٠٨ | - | ٣,٨٤٥,٥٠٨ | نعم مدينة |
| ١,٢٩٥,٨٨٦ | - | ١,٢٩٥,٨٨٦ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٨٥٩,٨٦٣ | ٨٥٩,٨٦٣ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١,١٢٠,٦٠٩ | ١,١٢٠,٦٠٩ | - | ممتلكات ومعدات |
| ٢ | ٢ | - | موجودات غير ملموسة |
| ٧,٩٠٨,٥١٣ | ١,٩٨٠,٤٧٤ | ٥,٩٢٨,٠٣٩ | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٣,٠٣٥,٩٥٣ | ٢,٠٦٧,٨١٣ | ٩٦٨,١٤٠ | تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش |
| ٧٨٤,٦٤٨ | ٤٤٣,٠٤٢ | ٣٤١,٦٠٦ | نعم عملاء إدارة الاستثمار |
| ٣١١,٣٧٤ | - | ٣١١,٣٧٤ | نعم دائنة |
| ٣٥٠,٣١٩ | - | ٣٥٠,٣١٩ | جاري الشركاء |
| ٢٣,٨٦١ | - | ٢٣,٨٦١ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٤,٥٠٦,١٥٥ | ٢,٥١٠,٨٥٥ | ١,٩٩٥,٣٠٠ | مجموع المطلوبات |

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . 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.

| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | ٣٠ حزيران ٢٠١٩ |
|---------------|----------------|----------------|-----------|--|
| ٤٨٦,٢٥٥ | - | - | ٤٨٦,٢٥٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١,٣٩٦,١٤٧ | ٨٩,٢٢٠ | - | ١,٤٨٥,٣٦٧ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١,٨٨٢,٤٠٢ | ٨٩,٢٢٠ | - | ١,٩٧١,٦٢٢ | |
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ |
| ٤٨٤,٥٨١ | - | - | ٤٨٤,٥٨١ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٧٧٠,٦٤٣ | ٨٩,٢٢٠ | - | ٨٥٩,٨٦٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١,٢٥٥,٢٢٤ | ٨٩,٢٢٠ | - | ١,٣٤٤,٤٤٤ | |