

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٤

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة	
٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	- قائمة الدخل المرحلية الموحدة
٥	- قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٧	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٨ - ١١	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة سبنك للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبنك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 الموحدة، 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
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٠ تموز ٢٠٢٤

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		الموجودات
١,٧٦٣,٢٨٢	٢,٣٦٦,٥٧٦	النقد وما في حكمه
١,٢٥٩,٠٠٨	٨٠٣,٦٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠٧٠,٦٨٩	٩٥٩,٥٣٢	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٠,٦٤١	٩٥٣,١٦١	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
-	٢,٧٣٨	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٥,٧٩٧	٨١,٦٤٢	حق استخدام موجودات مستأجرة
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	استثمارات عقارية
٥٦,٧٦٨	٩٠,١٨٠	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,١٣٣,٧١٨	٦,٣٧٥,٠٢١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٤٢٤,٩٧٤	٣٧٩,٧٦٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٢٧,٩٦٢	٨٠,٥٢٩	إلتزامات عقود إيجار
٧,٢٧١	٢٧,٣٩٩	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٤,٨١٣	٣٥,٠٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٥١٥,٠٢٠	٧٣٥,٤٤٠	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٢٢,٢٦٥	١٢٢,٢٦٥	احتياطي إجباري
(٣٦,١٢٠)	(٣٦,١٢٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٤٦٧,٤٤٧)	(٤٤٦,٥٦٤)	خسائر متراكمة
٥,٦١٨,٦٩٨	٥,٦٣٩,٥٨١	صافي حقوق الملكية
٦,١٣٣,٧١٨	٦,٣٧٥,٠٢١	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"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
٩٢,٩١٩	١٢٣,٧٤٨	٤٢,١٦٢	٨٢,٤٥٣	عمولات الوساطة
٥٠,٨٧٣	٧١,٠١١	٢٧,٥٧٤	٣٩,٦٩٢	فوائد ودائع بنكية وموجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٢,٤٥٨	٢٨,٢١١	١١,٨٩٠	٨,٥١١	توزيعات أرباح أسهم
٦١,٦٣٧	٤٢,٥١٦	٢٧,٦٠٤	١٩,٢٤٤	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٢,٧٤٠	٦٩	٢,٧٢١	٣١	إيرادات إدارة محافظ عملاء
٤١,٢٣٥	٣٤,٥٧٥	(١٧٩)	٤,٨٢٢	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٦١٣)	(٢٠,١٥٤)	٨,٧٤٩	٣,٨٤٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٧١,٨٣٢)	(٢٨١,٩٠١)	(٩١,٢٩٤)	(١٦٦,٠٧٧)	مصاريف إدارية
(٢,٨١٥)	(٥,٢٥٦)	(١,٣٨٦)	(٢,٧٧٣)	استهلاكات
-	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
٤,١٨٩	٧,٧١٣	١,١٣٨	٢,٠٥٤	إيرادات أخرى
٨٤,٧٩١	٣٥,٥٣٢	٢٨,٩٧٩	٢٦,٧٩٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٧,٨٢٨)	(١٢,٥٥٦)	-	(١٢,٥٥٦)	ضريبة الدخل للفترة
(٤,٦٣٨)	(٢,٠٩٣)	-	(٢,٠٩٣)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٥٢,٣٢٥	٢٠,٨٨٣	٢٨,٩٧٩	١٢,١٥٠	ربح الفترة
٠,٠٠٩	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	٠,٠٠٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
٥٢,٣٢٥	٢٠,٨٨٣	٢٨,٩٧٩	١٢,١٥٠	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٢,٣٢٥	٢٠,٨٨٣	٢٨,٩٧٩	١٢,١٥٠	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	صافي حقوق الملكية	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٢٦٥	(٣٦,١٢٠)	(٤٦٧,٤٤٧)	٥,٦١٨,٦٩٨	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
-	-	-	٢٠,٨٨٣	٢٠,٨٨٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢٢,٢٦٥	(٣٦,١٢٠)	(٤٤٦,٥٦٤)	٥,٦٣٩,٥٨١	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	(٣٦,١٢٠)	(٥٠٢,٤٦١)	٥,٥٧٦,٠٦٤	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
-	-	-	٥٢,٣٢٥	٥٢,٣٢٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	(٣٦,١٢٠)	(٤٥٠,١٣٦)	٥,٦٢٨,٣٨٩	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
		الأنشطة التشغيلية
٨٤,٧٩١	٣٥,٥٣٢	ربح الفترة قبل الضريبة
٢,٨١٥	٥,٢٥٦	استهلاكات
٦,٦١٣	٢٠,١٥٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٣٥,٠٠٠)	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
١٢,٧٥٥	١٤,٨٤٧	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١,٦٣٦	٣,٤٢٧	فائدة التزامات عقود الإيجار
-	(٢,١٦٥)	استيعادات أصول مستأجرة
		التغير في رأس المال العامل
٦٥,٠٨٣	٦٥,٩٥٠	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١٢١,٣٧٨	(٥٧,٣٩٢)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٢٢٩,٧٥٥)	٤٣٥,١٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٥٦)	(٢,٧٣٨)	ذمم جهات ذات علاقة
-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٢٢١,٦٣٥	(٣٤,٤١٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٦,٢٩٥	٦٦١,٣٤٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٨,٦٦٨)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
(٢٨,٤٨٢)	(١٩,٣٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٢٥٧,٨١٣	٦٠٣,٢٩٤	التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٠٤,٠٤٤	١,٧٦٣,٢٨٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٦١,٨٥٧	٢,٣٦٦,٥٧٦	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"

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة سبانك للاستثمار كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٥ تحت الرقم (٤٣٥). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها إدارة الاستثمار، الاستشارات المالية، إدارة الإصدارات والحفظ الأمين.

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 ٢٠ تموز ٢٠٢٤.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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 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، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويتم 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 ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة 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 يتم توحيد بياناتها المالية مع القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	النشاط	رأس المال المدفوع	نسبة التملك	مركز التسجيل
شركة سبانك للخدمات المالية*	وساطة	٥,٢٥٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة سبانك لتطوير الاراضي	عقاري	١٠,٠٠٠	١٠٠%	المملكة الأردنية الهاشمية

* لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين بشكل منفصل في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة باعتبارها لا تشكل تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

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 الاستهلاك والإطفاءات 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 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.
- تستعين الشركة بمقدرين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩ و ٢٠٢٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٣٩٨,٠٠٠) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٣٥٦,٠٥٦) دينار.

٥ . القيمة العادلة

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 حزيران ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٨٠٣,٦٥٩	-	-	٨٠٣,٦٥٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨٠٣,٦٥٩	-	٩٣,٨٨٠	٨٩٧,٥٣٩	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
١,٢٥٩,٠٠٨	-	-	١,٢٥٩,٠٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٥٩,٠٠٨	-	٩٣,٨٨٠	١,٣٥٢,٨٨٨	

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.

٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٣٦٦,٥٧٦	-	٢,٣٦٦,٥٧٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٠٣,٦٥٩	-	٨٠٣,٦٥٩
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٩٥٩,٥٣٢	-	٩٥٩,٥٣٢
ذمم تمويل على الهامش مدينة	٩٥٣,١٦١	-	٩٥٣,١٦١
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٢,٧٣٨	-	٢,٧٣٨
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٨١,٦٤٢	٨١,٦٤٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣
الممتلكات والمعدات	-	٩٠,١٨٠	٩٠,١٨٠
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠
مجموع الموجودات	٥,٠٨٥,٦٦٦	١,٢٨٩,٣٥٥	٦,٣٧٥,٠٢١
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٧٩,٧٦٧	-	٣٧٩,٧٦٧
ذمم وسطاء	٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠
التزامات عقود ايجار	٣٠,٤٩٢	٥٠,٠٣٧	٨٠,٥٢٩
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٢٧,٣٩٩	-	٢٧,٣٩٩
أرصدة دائنة أخرى	٣٥,٠٤٥	-	٣٥,٠٤٥
مجموع المطلوبات	٦٨٥,٤٠٣	٥٠,٠٣٧	٧٣٥,٤٤٠
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١,٧٦٣,٢٨٢	-	١,٧٦٣,٢٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,٢٥٩,٠٠٨	-	١,٢٥٩,٠٠٨
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٠٧٠,٦٨٩	-	١,٠٧٠,٦٨٩
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	٨٤٠,٦٤١	-	٨٤٠,٦٤١
حق استخدام موجودات مستأجرة	٢٥,٧٩٧	-	٢٥,٧٩٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣
الممتلكات والمعدات	-	٥٦,٧٦٨	٥٦,٧٦٨
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠
مجموع الموجودات	٤,٩٥٩,٤١٧	١,١٧٤,٣٠١	٦,١٣٣,٧١٨
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٤٢٤,٩٧٤	-	٤٢٤,٩٧٤
التزامات عقود ايجار	٢٧,٩٦٢	-	٢٧,٩٦٢
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٧,٢٧١	-	٧,٢٧١
أرصدة دائنة أخرى	٥٤,٨١٣	-	٥٤,٨١٣
مجموع المطلوبات	٥١٥,٠٢٠	-	٥١٥,٠٢٠