

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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 سبائك للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 والإيضاحات حولها، 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 ٢٤ تموز ٢٠٢٥

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		الموجودات
١,٨٥٣,٦٨٤	٣,١١٢,٧٤٣	النقد وما في حكمه
١,١٥٤,٩٦٧	٦٣٨,١٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٦٧,٠٣٦	١,٤٦٧,٠٤٣	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٨٢,٩٤٧	٨٠١,٢٠٣	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٨٨٠	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٦٦,٥٤٨	٥١,٧٠٠	حق استخدام موجودات مستأجرة
١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	استثمارات عقارية
١٣١,٦٢٠	١٢٨,٥٦١	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٧٤٣,٣٢٧	٧,٢٨٥,٠٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٦٣٧,٦٧٦	٩٥٦,١٧٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢١٢,٧٠٠	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٦٩,٤٠٧	٥٢,٢٥٤	إلتزامات عقود إيجار
٦٦,١٥٧	٢٢,٠٨٦	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
-	٨٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢٧,١٤٨	١٠١,٤٢٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٠١٣,٠٨٨	١,٣٤٤,٧٢٦	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٤٠,٨٢١	١٤٠,٨٢١	احتياطي إجباري
(٢٥,٤٧٩)	(٢٥,٤٧٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٣٨٥,١٠٣)	(١٧٥,٠٢٥)	خسائر متراكمة
٥,٧٣٠,٢٣٩	٥,٩٤٠,٣١٧	صافي حقوق الملكية
٦,٧٤٣,٣٢٧	٧,٢٨٥,٠٤٣	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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
١٢٣,٧٤٨	٣٠٨,٣٢٨	٨٢,٤٥٣	١٧٥,٢٦٠	عمولات الوساطة
٧١,٠١١	٦٤,٣٣٠	٣٩,٦٩٢	٣٤,١١٣	فوائد ودائع بنكية وموجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٨,٢١١	١٠,٩٥٦	٨,٥١١	٩,٣٧٢	توزيعات أرباح أسهم
٤٢,٥١٦	٣٦,٨٨٦	١٩,٢٤٤	١٤,٧٩٣	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٦٩	١٨	٣١	١٨	إيرادات إدارة محافظ عملاء
٣٤,٥٧٥	١٠٤,٢٦٩	٤,٨٢٢	٤٢,٥٩٢	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٠,١٥٤)	٥,٨٠٦	٣,٨٤٢	١٤,٩١٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٨١,٩٠١)	(٢٤٤,٥١٧)	(١٦٦,٠٧٧)	(١٢٧,٣٠٢)	مصاريف إدارية
(٥,٢٥٦)	(١٥,٨٥٤)	(٢,٧٧٣)	(٧,٩٧٢)	استهلاكات
٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
٧,٧١٣	١٦,٠٨٤	٢,٠٥٤	٨,٥٧٠	إيرادات أخرى
٣٥,٥٣٢	٢٨٦,٣٠٦	٢٦,٧٩٩	١٦٤,٣٦٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٢,٥٥٦)	(٦٥,٣٣٨)	(١٢,٥٥٦)	(٦٥,٣٣٨)	ضريبة الدخل للفترة
(٢,٠٩٣)	(١٠,٨٩٠)	(٢,٠٩٣)	(١٠,٨٩٠)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٢٠,٨٨٣	٢١٠,٠٧٨	١٢,١٥٠	٨٨,١٣٥	ربح الفترة
٠,٠٠٣	٠,٠٣٥	٠,٠٠٢	٠,٠١٥	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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
٢٠,٨٨٣	٢١٠,٠٧٨	١٢,١٥٠	٨٨,١٣٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٠,٨٨٣	٢١٠,٠٧٨	١٢,١٥٠	٨٨,١٣٥	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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	صافي حقوق الملكية	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٨٢١	(٢٥,٤٧٩)	(٣٨٥,١٠٣)	٥,٧٣٠,٢٣٩	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
-	-	-	٢١٠,٠٧٨	٢١٠,٠٧٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٨٢١	(٢٥,٤٧٩)	(١٧٥,٠٢٥)	٥,٩٤٠,٣١٧	الرصيد كما في ٢٠٢٥/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
		الأنشطة التشغيلية
٣٥,٥٣٢	٢٨٦,٣٠٦	ربح الفترة قبل الضريبة
٥,٢٥٦	١٥,٨٥٤	استهلاكات
٢٠,١٥٤	(٥,٨٠٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٥,٠٠٠)	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
١٤,٨٤٧	١٤,٨٤٨	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٣,٤٢٧	٢,٢٣٤	فائدة التزامات عقود الإيجار
(٢,١٦٥)	-	استيعادات أصول مستأجرة
		التغير في رأس المال العامل
٦٥,٩٥٠	١١٨,٤٩٥	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٧,٣٩٢)	٣٣٧,٦٧٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٤٣٥,١٩٥	٥٢٢,٦٢٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٧٣٨)	٩٦٣	ذمم جهات ذات علاقة
٢١٢,٧٠٠	-	ذمم وسطاء
(٣٤,٤١٧)	(١,٩٥١)	أرصدة دائنة أخرى
٦٦١,٣٤٩	١,٢٩١,٢٤١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٦٦٨)	(١٢,٧٩٥)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
(١٩,٣٨٧)	(١٩,٣٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٦٠٣,٢٩٤	١,٢٥٩,٠٥٩	التغير في النقد وما في حكمه
١,٧٦٣,٢٨٢	١,٨٥٣,٦٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٦٦,٥٧٦	٣,١١٢,٧٤٣	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 ٢٠٢٥
(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 ١٦ تموز ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤، 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 الاستهلاكات 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 ٢٠٢٣ باستثناء عام ٢٠٢١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢١ و ٢٠٢٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 (٣٦٢,٧١٤) 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 ٢٠٢٥				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٦٣٨,١٤٨	-	-	٦٣٨,١٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٣٨,١٤٨	-	١٠٤,٥٢١	٧٤٢,٦٦٩	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
١,١٥٤,٩٦٧	-	-	١,١٥٤,٩٦٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,١٥٤,٩٦٧	-	١٠٤,٥٢١	١,٢٥٩,٤٨٨	

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 ٢٠٢٥	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٣,١١٢,٧٤٣	-	٣,١١٢,٧٤٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٣٨,١٤٨	-	٦٣٨,١٤٨
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٤٦٧,٠٤٣	-	١,٤٦٧,٠٤٣
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	٨٠١,٢٠٣	-	٨٠١,٢٠٣
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٥١,٧٠٠	٥١,٧٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣
الممتلكات والمعدات	-	١٢٨,٥٦١	١٢٨,٥٦١
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١
مجموع الموجودات	٦,٠١٩,١٣٧	١,٢٦٥,٩٠٦	٧,٢٨٥,٠٤٣

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٩٥٦,١٧٨	-	٩٥٦,١٧٨
ذمم وسطاء	٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠
التزامات عقود ايجار	٣١,٧٦٨	٢٠,٤٨٦	٥٢,٢٥٤
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٢٢,٠٨٦	-	٢٢,٠٨٦
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٨٣	-	٨٣
أرصدة دائنة أخرى	١٠١,٤٢٥	-	١٠١,٤٢٥
مجموع المطلوبات	١,٣٢٤,٢٤٠	٢٠,٤٨٦	١,٣٤٤,٧٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١,٨٥٣,٦٨٤	-	١,٨٥٣,٦٨٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,١٥٤,٩٦٧	-	١,١٥٤,٩٦٧
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٢٦٧,٠٣٦	-	١,٢٦٧,٠٣٦
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,١٨٢,٩٤٧	-	١,١٨٢,٩٤٧
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٨٨٠	-	٨٨٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٦٦,٥٤٨	٦٦,٥٤٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣
الممتلكات والمعدات	-	١٣١,٦٢٠	١٣١,٦٢٠
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١
مجموع الموجودات	٥,٤٥٩,٥١٤	١,٢٨٣,٨١٣	٦,٧٤٣,٣٢٧

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٦٣٧,٦٧٦	-	٦٣٧,٦٧٦
ذمم وسطاء	٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠
التزامات عقود ايجار	٣١,٨٠٧	٣٧,٦٠٠	٦٩,٤٠٧
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٦٦,١٥٧	-	٦٦,١٥٧
أرصدة دائنة أخرى	٢٧,١٤٨	-	٢٧,١٤٨
مجموع المطلوبات	٩٧٥,٤٨٨	٣٧,٦٠٠	١,٠١٣,٠٨٨