

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

شركة سبائك 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
- ١١ - ٨ - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة سباتك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وكلًا من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير 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، حيث 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 الموحدة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبيّن لنا أية أمور جوهريّة تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٤ تموز ٢٠٢٥

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

٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(مدقة)	(غير مدقة)

	الموجودات
١,٨٥٣,٦٨٤	٣,١١٢,٧٤٣
١,١٥٤,٩٦٧	٦٣٨,١٤٨
١,٢٦٧,٠٣٦	١,٤٦٧,٠٤٣
١,١٨٢,٩٤٧	٨٠١,٢٠٣
٨٨٠	-
٦٦,٥٤٨	٥١,٧٠٠
١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣
١٣١,٦٢٠	١٢٨,٥٦١
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١
٦,٧٤٣,٣٢٧	٧,٢٨٥,٠٤٣
	مجموع الموجودات

	المطلوبات وحقوق الملكية
	المطلوبات
٦٣٧,٦٧٦	٩٥٦,١٧٨
٢١٢,٧٠٠	٢١٢,٧٠٠
٦٩,٤٠٧	٥٢,٢٥٤
٦٦,١٥٧	٢٢,٠٨٦
-	٨٣
٢٧,١٤٨	١٠١,٤٢٥
١,٠١٣,٠٨٨	١,٣٤٤,٧٢٦
	مجموع المطلوبات

	حقوق الملكية
	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
١٤٠,٨٢١	١٤٠,٨٢١
(٢٥,٤٧٩)	(٢٥,٤٧٩)
(٣٨٥,١٠٣)	(١٧٥,٠٢٥)
٥,٧٣٠,٢٣٩	٥,٩٤٠,٣١٧
٦,٧٤٣,٣٢٧	٧,٢٨٥,٠٤٣
	مجموع حقوق 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 سباتك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
١٢٣,٧٤٨	٣٠٨,٣٢٨	٨٢,٤٥٣	١٧٥,٢٦٠	عمولات الوساطة
٧١,٠١١	٦٤,٣٣٠	٣٩,٦٩٢	٣٤,١١٣	فوائد ودائع بنكية و موجودات مالية بالكلفة المطافأة
٢٨,٢١١	١٠,٩٥٦	٨,٥١١	٩,٣٧٢	توزيعات أرباح أسهم
٤٢,٥١٦	٣٦,٨٨٦	١٩,٢٤٤	١٤,٧٩٣	ايراد 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 إنفت 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

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

٠,٠٠٣ **٠,٠٣٥** **٠,٠٠٢** **٠,٠١٥**

"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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

الستة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
٢٠,٨٨٣	٢١٠,٠٧٨	١٢,١٥٠	٨٨,١٣٥	
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
٢٠,٨٨٣	٢١٠,٠٧٨	١٢,١٥٠	٨٨,١٣٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
				اجمالي 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 سباتك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٧٣٠,٢٣٩	(٣٨٥,١٠٣)	(٢٥,٤٧٩)	١٤٠,٨٢١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥/١/١ الرصيد كما في
٢١٠,٠٧٨	٢١٠,٠٧٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥,٩٤٠,٣١٧</u>	<u>(١٧٥,٠٢٥)</u>	<u>(٢٥,٤٧٩)</u>	<u>١٤٠,٨٢١</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٢٥/٦/٣٠ الرصيد كما في</u>
٥,٦١٨,٦٩٨	(٤٦٧,٤٤٧)	(٣٦,١٢٠)	١٢٢,٢٦٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤/١/١ الرصيد كما في
٢٠,٨٨٣	٢٠,٨٨٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥,٦٣٩,٥٨١</u>	<u>(٤٤٦,٥٦٤)</u>	<u>(٣٦,١٢٠)</u>	<u>١٢٢,٢٦٥</u>	<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٢٤/٦/٣٠ الرصيد كما في</u>

"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 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
٣٥,٥٣٢	٢٨٦,٣٠٦	الأنشطة التشغيلية
٥,٢٥٦	١٥,٨٥٤	ربح الفترة قبل الضريبة
٢٠,١٥٤	(٥,٨٠٦)	استهلاكات
(٣٥,٠٠٠)	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤,٨٤٧	١٤,٨٤٨	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنفقت الحاجة إليه
٣,٤٢٧	٢,٢٣٤	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
(٢,١٦٥)	-	فائدة التزامات عقود الإيجار
		استبعادات أصول مستأجرة
٦٥,٩٥٠	١١٨,٤٩٥	التغير في رأس المال العامل
(٥٧,٣٩٢)	٣٣٧,٦٧٣	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٥,١٩٥	٥٢٢,٦٢٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٢,٧٣٨)	٩٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٢,٧٠٠	-	ذمم جهات ذات علاقة
(٣٤,٤١٧)	(١,٩٥١)	ذمم وسطاء
٦٦١,٣٤٩	١,٢٩١,٢٤١	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٦٦٨)	(١٢,٧٩٥)	الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٣٨٧)	(١٩,٣٨٧)	ممتلكات ومعدات
٦٠٣,٢٩٤	١,٢٥٩,٠٠٥٩	الأنشطة التمويلية
١,٧٦٣,٢٨٢	١,٨٥٣,٦٨٤	دفعات التزامات عقود الإيجار
٢,٣٦٦,٥٧٦	٣,١١٢,٧٤٣	التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		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 سباتك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٢٠٢٥ حزيران ٣٠
(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة سباتك 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 الموحدة 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 الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار 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 المتتبعة 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 لقوائم 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، وتحتفظ 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، وتنتمي 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).
- تعرّض 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 المتتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات الازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتطابق مع السياسات المحاسبية المتتبعة 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:

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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإتجهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات 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 إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند إحتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تستعين الشركة بمقدرين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٣ بإستثناء 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 للستة أشهر 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 المعنفة 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠٢٥ حزيران ٣٠
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
٧٤٢,٦٦٩	١٠٤,٥٢١	-	٦٣٨,١٤٨	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٢٠٢٤ كانون الأول ٣١
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
١,٢٥٩,٤٨٨	١٠٤,٥٢١	-	١,١٥٤,٩٦٧	

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 أنساب 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:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠٢٥ حزيران ٣٠
			الموجودات
٣,١١٢,٧٤٣	-	٣,١١٢,٧٤٣	النقد وما في حكمه
٦٣٨,١٤٨	-	٦٣٨,١٤٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٦٧,٠٤٣	-	١,٤٦٧,٠٤٣	ذمم عمالء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨٠١,٢٠٣	-	٨٠١,٢٠٣	ذمم تمويل عمالء على الهاشم مدينة
٥١,٧٠٠	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 بالتكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	-	استثمارات عقارية
١٢٨,٥٦١	١٢٨,٥٦١	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٧,٢٨٥,٠٤٣	١,٢٦٥,٩٠٦	٦,٠١٩,١٣٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٩٥٦,١٧٨	-	٩٥٦,١٧٨	ذمم عمالء وساطة دائنة
٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٥٢,٢٥٤	٢٠,٤٨٦	٣١,٧٦٨	التزامات عقود ايجار
٢٢,٠٨٦	-	٢٢,٠٨٦	ذمم تمويل عمالء على الهاشم دائنة
٨٣	-	٨٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٠١,٤٢٥	-	١٠١,٤٢٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٤٤,٧٢٦	٢٠,٤٨٦	١,٣٢٤,٢٤٠	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٢٠٢٤ كانون الأول ٣١
			الموجودات
١,٨٥٣,٦٨٤	-	١,٨٥٣,٦٨٤	النقد وما في حكمه
١,١٥٤,٩٦٧	-	١,١٥٤,٩٦٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٦٧,٠٣٦	-	١,٢٦٧,٠٣٦	ذمم عمالء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,١٨٢,٩٤٧	-	١,١٨٢,٩٤٧	ذمم تمويل عمالء على الهاشم مدينة
٨٨٠	-	٨٨٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٦٦,٥٤٨	٦٦,٥٤٨	-	حق استخدام موجودات مستأجرة
١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	-	استثمارات عقارية
١٣١,٦٢٠	١٣١,٦٢٠	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٦٦,٠٧١	٦٦,٠٧١	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٧٤٣,٣٢٧	١,٢٨٣,٨١٣	٥,٤٥٩,٥١٤	مجموع الموجودات
			المطلوبات
٦٣٧,٦٧٦	-	٦٣٧,٦٧٦	ذمم عمالء وساطة دائنة
٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٦٩,٤٠٧	٣٧,٦٠٠	٣١,٨٠٧	التزامات عقود ايجار
٦٦,١٥٧	-	٦٦,١٥٧	ذمم تمويل عمالء على الهاشم دائنة
٢٧,١٤٨	-	٢٧,١٤٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٠١٣,٠٨٨	٣٧,٦٠٠	٩٧٥,٤٨٨	مجموع المطلوبات