

# شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 أيلول ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 المرحلية المختصرة 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 للتقارير المالية رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب  
إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
١,٦٤٦,١٢٨	١,٨٦١,٥١٦		النقد وما في حكمه
٧٢٦,٩٠٦	٦٦٩,٢٦٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٤٢,٤٨٩	٦٤١,١٩٣		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٥١,١٤٣	١,٧٢٧,٤٧٤		ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٤,٣٩٤	١,٣٠٠		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
-	١٤٢,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٥٨,٠٠٢		حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٢,٣٤٨	-		استثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١		استثمارات عقارية
٢٠,٥٤١	١٧,٤٢٢		الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزولة أعمال الوساطة
١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤		موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٦,٥٦٠,٤٧٤</b>	<b>٦,٣٢٤,٦٩٢</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
١٩٤,٢٨١	٣٥٦,٤٦٢		ذمم عملاء وساطة دائنة
-	٥٢,٤٦٣		التزامات عقود إيجار
٤٥٨	٧,٩٧٨		ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٧١,٤٤١	-		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥,٤٩٠	٩١,١٤٨		أرصدة دائنة أخرى
<b>٣١١,٦٧٠</b>	<b>٥٠٨,٠٥١</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١١٤,٦٤٥	١١٤,٦٤٥		احتياطي إجباري
١٣٤,١٥٩	(٢٩٨,٠٠٤)	٣	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<b>٦,٢٤٨,٨٠٤</b>	<b>٥,٨١٦,٦٤١</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>٦,٥٦٠,٤٧٤</b>	<b>٦,٣٢٤,٦٩٢</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
٢٧٣,٤٦٠	٢٦٤,٠٣٠	٦١,٨٣٧	٧٧,٢١٧	عمولات وساطة
١٢,٢١٩	٢٩,٨٠٢	-	١,٤٠٠	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٤٧,٧٣٥	٣٧,٢٥٠	١٤,٦٣٤	١١,٤٨٣	فوائد ودائع بنكية وموجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٢٢٤	٥,٦٣٧	٣٨	٢٠	إيرادات إدارة محافظ عملاء
١٠٠,١٩٥	١١٦,٩٠٣	٣٧,٧٩١	٣٦,٣٣١	فوائد تمويل عملاء على الهامش
٨٤,٥٥٥	١٠٩,٠٢٧	١,٢٨٣	(١٨,٦٤٦)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦,٢٢١	(٦٣,٣٩٤)	٥,٥١٠	٩,٧٣٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٦٠,٨٨٨)	(٣٢٣,١٤٣)	(٨٥,٣٢٧)	(١٢٢,٠٢٧)	مصاريف إدارية
-	(١,١١٦)	-	-	خسائر تصفية شركة زميلة
(٣,٨٤٩)	(٣,٨٤٣)	(١,٢١٥)	(١,٢٨٠)	استهلاكات
-	(٤٢٢,٩٦٠)	-	(٤٢٢,٩٦٠)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
٦,٥٨٠	٥,٥٦٥	٢,٠٤٦	١,٥١٩	إيرادات ومصاريف أخرى
٣٠٨,٤٥٢	(٢٤٦,٢٤٢)	٣٦,٥٩٧	(٤٢٧,٢١١)	(خسارة) ربح الفترة
-	(١٩,٢٠٠)	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٩,٢٤٨)	(٤٠,٠٤٦)	(١٢,٨٩٩)	(٣,٧٠٦)	ضريبة دخل الفترة
(٩,٨٧٤)	(٦,٦٧٥)	(٢,١٤٩)	(٦١٨)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٢٣٩,٣٣٠	(٣١٢,١٦٣)	٢١,٥٤٩	(٤٣١,٥٣٥)	(الخسارة) الربح للفترة
٠,٠٣٩	(٠,٠٥٢)	٠,٠٠٤	(٠,٠٧٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
٢٣٩,٣٣٠	(٣١٢,١٦٣)	٢١,٥٤٩	(٤٣١,٥٣٥)	(خسارة) ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٣٩,٣٣٠	(٣١٢,١٦٣)	٢١,٥٤٩	(٤٣١,٥٣٥)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٦,٢٤٨,٨٠٤	١٣٤,١٥٩	١١٤,٦٤٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣)
(٣١٢,١٦٣)	(٣١٢,١٦٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٨١٦,٦٤١	(٢٩٨,٠٠٤)	١١٤,٦٤٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٥,٩٨٧,٥٢٥	(٩٥,٢٣٠)	٨٢,٧٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٢٣٩,٣٣٠	٢٣٩,٣٣٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٢٢٦,٨٥٥	١٤٤,١٠٠	٨٢,٧٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
٣٠٨,٤٥٢	(٢٤٦,٢٤٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٣,٨٤٩	٣,٨٤٣	استهلاكات
(٤٦,٢٢١)	٦٣,٣٩٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٤٢٢,٩٦٠	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١٩,٨٣٤	١٩,١٦٨	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٢٤٣	٣,٧٧٥	فائدة التزامات عقود الإيجار
<b>التغير في رأس المال العامل</b>		
(٥٢,٧٣٨)	(٩٨,٧٠٤)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٦٥,٨٥٥)	٢٠٨,٢٢٩	ذمم تمويل عملاء على الهامش
(٢٣,١٠٦)	(٥,٧٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧,٦١٠	(٥,٩٩٩)	ذمم جهات ذات علاقة
(٨٧,٠٥٠)	١٩٩,٨٢٤	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥٧,٩٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٣٤,٩٨٢)	٥٠٦,٥٩٤	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
<b>الأنشطة الإستثمارية</b>		
-	(١٤٢,٠٠٠)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١,٤١٥)	(٧٢٤)	ممتلكات ومعدات
(١,٤١٥)	(١٤٢,٧٢٤)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(٢٨,٤٠٢)	(٢٨,٤٨٢)	دفعات التزامات عقود الإيجار
-	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
(٢٨,٤٠٢)	(١٤٨,٤٨٢)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(٧٦٤,٧٩٩)	٢١٥,٣٨٨	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢,٦٦٧,٣٣١	١,٦٤٦,١٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٠٢,٥٣٢	١,٨٦١,٥١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"



**شركة سيانك للاستثمار**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣٠ أيلول ٢٠٢٢**  
**(بالدينار الأردني)**

---

**١ . عام**

سجلت شركة سيانك 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 ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٢.

**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 اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء 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 ٢٠٢١، 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 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	٣,٢٥٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة سبانك لتطوير الأراضي	عقاري	١٠,٠٠٠	١٠٠%	المملكة الأردنية الهاشمية

\* لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين بشكل منفصل في القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 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.

#### ٣ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٣٠ آذار ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢% من رأس المال البالغ (٦) مليون دينار.

#### ٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

## ٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٣٩٦,٠٠٠) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٣٣٤,٩٩٠) دينار.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبانك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا وبرأي المستشار القانوني للشركة أن مطالبة المدعي غير محقة وكيدية كما أنها لا تستند إلى أرقام واضحة وصريحة وأن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي والمالكين السابقين للشركة التابعة. وقد صدر قرار محكمة الاستئناف لصالح الشركة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٢٢، مع العلم بأن الدعوى قابلة للتميز.

## ٦ . 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 أيلول ٢٠٢٢				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				٦٦٩,٢٦٠	-	-	٦٦٩,٢٦٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
				٦٦٩,٢٦٠	-	١٣٠,٠٠٠	٧٩٩,٢٦٠
٣١ كانون الأول ٢٠٢١				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				٧٢٦,٩٠٦	-	-	٧٢٦,٩٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
				٧٢٦,٩٠٦	-	١٣٠,٠٠٠	٨٥٦,٩٠٦

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.

## ٧ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٨٦١,٥١٦	-	١,٨٦١,٥١٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٦٩,٢٦٠	-	٦٦٩,٢٦٠
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٦٤١,١٩٣	-	٦٤١,١٩٣
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٧٢٧,٤٧٤	-	١,٧٢٧,٤٧٤
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	-	١,٣٠٠	١,٣٠٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٥٨,٠٠٢	٥٨,٠٠٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١
الممتلكات والمعدات	-	١٧,٤٢٢	١٧,٤٢٢
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤,٨٩٩,٤٤٣</b>	<b>١,٤٢٥,٢٤٩</b>	<b>٦,٣٢٤,٦٩٢</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٥٦,٤٦٢	-	٣٥٦,٤٦٢
التزامات عقود إيجار	٢٥,٨٤٥	٢٦,٦١٨	٥٢,٤٦٣
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٧,٩٧٨	-	٧,٩٧٨
أرصدة دائنة أخرى	٩١,١٤٨	-	٩١,١٤٨
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٤٨١,٤٣٣</b>	<b>٢٦,٦١٨</b>	<b>٥٠٨,٠٥١</b>
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢١</b>			
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٦٤٦,١٢٨	-	١,٦٤٦,١٢٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧٢٦,٩٠٦	-	٧٢٦,٩٠٦
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٥٤٢,٤٨٩	-	٥٤٢,٤٨٩
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	٢,٣٥١,١٤٣	-	٢,٣٥١,١٤٣
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	-	٤,٣٩٤	٤,٣٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
استثمار في شركة زميلة	-	٦٢,٣٤٨	٦٢,٣٤٨
استثمارات عقارية	-	٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١
الممتلكات والمعدات	-	٢٠,٥٤١	٢٠,٥٤١
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٥,٢٦٦,٦٦٦</b>	<b>١,٢٩٣,٨٠٨</b>	<b>٦,٥٦٠,٤٧٤</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٩٤,٢٨١	-	١٩٤,٢٨١
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٤٥٨	-	٤٥٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٧١,٤٤١	-	٧١,٤٤١
أرصدة دائنة أخرى	٤٥,٤٩٠	-	٤٥,٤٩٠
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٣١١,٦٧٠</b>	<b>-</b>	<b>٣١١,٦٧٠</b>