

شركة سبائك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 سبانك للاستثمار المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبانك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 ٢٢ تموز ٢٠٢٦

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الموجودات
٤,٥٣٧,٤٥٠	٤,٣٧٣,٧٧٠	النقد وما في حكمه
٥٤٣,٤٣٨	٨٧٥,١٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٥٩,٦١١	١,٢١٨,٠٣٧	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٧٥,١٦٨	٨٨٨,٦٥٤	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
١,٩٧٩	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٣٦,٦٠٦	٢١,٧٥٨	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
١١٤,٢٧٠	١٠٠,٥٥٠	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٣٥,٥٠١	١٣٥,٥٠١	موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٤٢٣,٥٩٧	٨,٦٣٢,٩٦٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١,٦٨٣,٠٠٨	١,٧٢٥,١٦١	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢١٢,٧٠٠	١٧٧,٢٥٠	ذمم وسطاء
٣٩,٨٦٤	٢١,٤٠٧	إلتزامات عقود إيجار
١٦,٩٨٥	٨٧,٣٢٥	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
-	٦,٦٤٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٩٦,٧٤١	٢٣٣,٨٥٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٤٩,٢٩٨	٢,٢٥١,٦٣٥	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٦٣,٥٥٧	٦٣,٥٥٧	احتياطي إجباري
(٢٥,٤٧٩)	(٢٥,٤٧٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٣٦,٢٢١	٣٤٣,٢٥٣	أرباح مرحلة
٦,٢٧٤,٢٩٩	٦,٣٨١,٣٣١	مجموع حقوق الملكية
٨,٤٢٣,٥٩٧	٨,٦٣٢,٩٦٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
٣٠٨,٣٢٨	٤٧٠,٧٨٢	١٧٥,٢٦٠	٢٠٤,٩١٧	عمولات الوساطة
٦٤,٣٣٠	٨٠,٩٧٢	٣٤,١١٣	٤٠,٠٩٠	فوائد ودائع بنكية وموجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٠,٩٥٦	٢٥,٣٣٤	٩,٣٧٢	٢٢,٨٣٣	توزيعات أرباح أسهم
٣٦,٨٨٦	٣٦,٣٤٧	١٤,٧٩٣	١٨,٦٨٢	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٨	-	١٨	-	إيرادات إدارة محافظ عملاء
١٠٤,٢٦٩	١٣٥,٢٣١	٤٢,٥٩٢	١١٤,٨٨٦	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٨٠٦	(٦٢,٤٥٠)	١٤,٩١٩	(٢٧,٤٧٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٤٤,٥١٧)	(٢٨٤,٨٦٧)	(١٢٧,٣٠٢)	(١٥٩,٢٦٦)	مصاريف إدارية
(١٥,٨٥٤)	(١٦,٢٩٣)	(٧,٩٧٢)	(٧,٨٩٣)	استهلاكات
١٦,٠٨٤	١٨,٧٦٥	٨,٥٧٠	٥,٣٠١	إيرادات أخرى
٢٨٦,٣٠٦	٤٠٣,٨٢١	١٦٤,٣٦٣	٢١٢,٠٧٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٥,٣٣٨)	(١٠٠,١٠٥)	(٦٥,٣٣٨)	(٢٦,٣٠١)	ضريبة الدخل للفترة
(١٠,٨٩٠)	(١٦,٦٨٤)	(١٠,٨٩٠)	(٧,١٦٠)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٢١٠,٠٧٨	٢٨٧,٠٣٢	٨٨,١٣٥	١٧٨,٦١٧	ربح الفترة
٠,٠٣٥	٠,٠٤٨	٠,٠١٥	٠,٠٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
٢١٠,٠٧٨	٢٨٧,٠٣٢	٨٨,١٣٥	١٧٨,٦١٧	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى:
-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٢١٠,٠٧٨	٢٨٧,٠٣٢	٨٨,١٣٥	١٧٨,٦١٧	إجمالي 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	صافي حقوق الملكية	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٥٥٧	(٢٥,٤٧٩)	٢٣٦,٢٢١	٦,٢٧٤,٢٩٩	الرصيد كما في ٢٠٢٦/١/١
-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
-	-	-	٢٨٧,٠٣٢	٢٨٧,٠٣٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٥٥٧	(٢٥,٤٧٩)	٣٤٣,٢٥٣	٦,٣٨١,٣٣١	الرصيد كما في ٢٠٢٦/٦/٣٠
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

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
		الأنشطة التشغيلية
٢٨٦,٣٠٦	٤٠٣,٨٢١	ربح الفترة قبل الضريبة
١٥,٨٥٤	١٦,٢٩٣	استهلاكات
(٥,٨٠٦)	٦٢,٤٥٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤,٨٤٨	١٤,٨٤٨	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٢,٢٣٤	٩٣٣	فائدة التزامات عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
١١٨,٤٩٥	(٢١٦,٢٧٣)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣٧,٦٧٣	٢٥٦,٨٥٤	ذمم عملاء تمويل على الهامش
-	(٣٥,٤٥٠)	ذمم وسطاء
٥٢٢,٦٢٥	(٣٩٤,١٣٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٦٣	٨,٦٢١	ذمم جهات ذات علاقة
(١,٩٥١)	(٧٩,٦٨٣)	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٩١,٢٤١	٣٨,٢٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧٩٥)	(٢,٥٧٣)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
-	(١٨٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١٩,٣٨٧)	(١٩,٣٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(١٩,٣٨٧)	(١٩٩,٣٨٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٢٥٩,٠٥٩	(١٦٣,٦٨٠)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٥٣,٦٨٤	٤,٥٣٧,٤٥٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣,١١٢,٧٤٣	٤,٣٧٣,٧٧٠	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 سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(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 ١٨ تموز ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٥، 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 الأراضي	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.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٨٩٨,٠٠٠) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٥٤٥,٦٩١) دينار.

٥ . توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠٢٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة (٣%) من رأس المال.

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 حزيران ٢٠٢٦				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٨٧٥,١٢٢	-	-	٨٧٥,١٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨٧٥,١٢٢	-	١٠٤,٥٢١	٩٧٩,٦٤٣	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٥٤٣,٤٣٨	-	-	٥٤٣,٤٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٠٤,٥٢١	١٠٤,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٤٣,٤٣٨	-	١٠٤,٥٢١	٦٤٧,٩٥٩	

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 (بعد أخذ أي تدني) هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات.

٧ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤,٣٧٣,٧٧٠	-	٤,٣٧٣,٧٧٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٨٧٥,١٢٢	-	٨٧٥,١٢٢
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٢١٨,٠٣٧	-	١,٢١٨,٠٣٧
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	٨٨٨,٦٥٤	-	٨٨٨,٦٥٤
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٢١,٧٥٨	٢١,٧٥٨
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	-	١٠٠,٥٥٠	١٠٠,٥٥٠
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٣٥,٥٠١	١٣٥,٥٠١
مجموع الموجودات	٧,٣٥٥,٥٨٣	١,٢٧٧,٣٨٣	٨,٦٣٢,٩٦٦

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١,٧٢٥,١٦١	-	١,٧٢٥,١٦١
ذمم وسطاء	١٧٧,٢٥٠	-	١٧٧,٢٥٠
التزامات عقود ايجار	١٧,٧٧٤	٣,٦٣٣	٢١,٤٠٧
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٨٧,٣٢٥	-	٨٧,٣٢٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٦,٦٤٢	-	٦,٦٤٢
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٣,٨٥٠	-	٢٣٣,٨٥٠
مجموع المطلوبات	٢,٢٤٨,٠٠٢	٣,٦٣٣	٢,٢٥١,٦٣٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤,٥٣٧,٤٥٠	-	٤,٥٣٧,٤٥٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥٤٣,٤٣٨	-	٥٤٣,٤٣٨
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٩٥٩,٦١١	-	٩٥٩,٦١١
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٠٧٥,١٦٨	-	١,٠٧٥,١٦٨
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	١,٩٧٩	-	١,٩٧٩
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٣٦,٦٠٦	٣٦,٦٠٦
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	-	١١٤,٢٧٠	١١٤,٢٧٠
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٣٥,٥٠١	١٣٥,٥٠١
مجموع الموجودات	٧,١١٧,٦٤٦	١,٣٠٥,٩٥١	٨,٤٢٣,٥٩٧

المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١,٦٨٣,٠٠٨	-	١,٦٨٣,٠٠٨
ذمم وسطاء	٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠
التزامات عقود ايجار	٣٢,٩٢٥	٦,٩٣٩	٣٩,٨٦٤
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	١٦,٩٨٥	-	١٦,٩٨٥
أرصدة دائنة أخرى	١٩٦,٧٤١	-	١٩٦,٧٤١
مجموع المطلوبات	٢,١٤٢,٣٥٩	٦,٩٣٩	٢,١٤٩,٢٩٨