

شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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 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
فهد حمودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٠ نيسان ٢٠٢٢

شركة سبانك للاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
١,٦٤٦,١٢٨	٢,٣٦٣,٨٨١		النقد وما في حكمه
٧٢٦,٩٠٦	٦٩٣,٨٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٤٢,٤٨٩	٦٢٠,٨٧١		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٢,٣٥١,١٤٣	٢,٠٧٠,٣٤٩		ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٤,٣٩٤	-		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
-	١٤٢,٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٧٠,٨٩٧		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	١٩,٢٧٢		الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٥٦٠,٤٧٤	٧,١٨٧,٦٥٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١٩٤,٢٨١	٦٦٥,٤٧٨		ذمم عملاء وساطة دائنة
-	٦٢,٢٢٣		إلتزامات عقود إيجار
٤٥٨	٣٦,٤٠٥		ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٧١,٤٤١	٢٠,٨٠٣		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٥,٤٩٠	١٦٢,٥٠٨		أرصدة دائنة أخرى
٣١١,٦٧٠	٩٤٧,٤١٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١١٤,٦٤٥	١١٤,٦٤٥		احتياطي إجباري
١٣٤,١٥٩	١٢٥,٥٩٦	٣	أرباح مرحلة
٦,٢٤٨,٨٠٤	٦,٢٤٠,٢٤١		مجموع حقوق الملكية
٦,٥٦٠,٤٧٤	٧,١٨٧,٦٥٨		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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٦٣,٥٤٠	٧٠,٥٥٣	عمولات وساطة
١٧,٢٠٥	١٣,٧٠٢	فوائد ودائع بنكية
-	٧٢٤	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨,٩٧٢	٣,٠٢٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣٠,٧٥٦	٤١,٣١٥	فوائد تمويل عملاء على الهامش
٢,٠٨٢	٣,٦١٧	إيرادات إدارة محافظ عملاء
١٠,٤٢٨	٦١,٣٠٧	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣,١١١)	١,٣٩٧	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١,١١٦)	خسائر تصفية شركة زميلة
(٧٤,١٠٩)	(٨٥,٦٢٥)	مصاريف إدارية
(٣٥٩)	(١,٢٦٧)	استهلاكات
٥,٥٦٣	٣,٨٠٤	إيرادات أخرى
<u>٥٠,٩٦٧</u>	<u>١١١,٤٣٧</u>	ربح الفترة
<u>٠,٠٠٩</u>	<u>٠,٠١٩</u>	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٥٠,٩٦٧	١١١,٤٣٧	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٠,٩٦٧	١١١,٤٣٧	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	(خسائر) أرباح مدورة	المجموع	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	١٣٤,١٥٩	٦,٢٤٨,٨٠٤	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
-	-	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (ايضاح ٣)
-	-	١١١,٤٣٧	١١١,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	١٢٥,٥٩٦	٦,٢٤٠,٢٤١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٣/٣١
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٩٥,٢٣٠)	٥,٩٨٧,٥٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	٥٠,٩٦٧	٥٠,٩٦٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٤٤,٢٦٣)	٦,٠٣٨,٤٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١

* تتضمن الأرباح المرحلة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير قابلة للتوزيع على مساهمي الشركة يبلغ مجموعها (١,٣٩٧) دينار وذلك وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٥٠,٩٦٧	١١١,٤٣٧	ربح الفترة
٣٥٩	١,٢٦٧	استهلاكات
١٣,١١١	(١,٣٩٧)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦,٤٩٠	٦,٢٧٣	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١٢٠	١,٢٩٣	فائدة التزامات عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
٦٦,٦٠٢	(٧٨,٣٨٢)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٥٥١	٣٤,٤٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦,٢٢٣)	٤٩٨,٢١٨	ذمم عملاء وساطة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩٥,٩٧٨)	٣١٦,٧٤١	ذمم تمويل عملاء على الهامش
١١,٠٥٤	١٦,١٠٤	ذمم جهات ذات علاقة
(٢٤٤,٩٤٧)	٨٧٥,٩٩٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٤٢,٠٠٠)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢١٥)	-	الممتلكات والمعدات
(٢١٥)	(١٤٢,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨,٤٠٢)	(١٦,٢٤١)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٢٧٣,٥٦٤)	٧١٧,٧٥٣	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٦٦٧,٣٣١	١,٦٤٦,١٢٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٩٣,٧٦٧	٢,٣٦٣,٨٨١	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)
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(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 نيسان 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) والتقارير 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، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 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، 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 ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما 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 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 الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي يتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية 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	عقارية	١٠,٠٠٠	١٠٠%	المملكة الأردنية الهاشمية

* لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين الخاص بشركة سبانك للخدمات المالية 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 الدولية 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 للإستثمارات العقارية.

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 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥ . الإلتزامات 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 برد الدعوى بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢١، وتم استئناف القرار من الخصمين، هذا وما زالت القضية منظورة لدى المحكمة.

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.

٣١ آذار ٢٠٢٢				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٦٩٣,٨٦٣	-	-	٦٩٣,٨٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٩٣,٨٦٣	-	١٣٠,٠٠٠	٨٢٣,٨٦٣	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٧٢٦,٩٠٦	-	-	٧٢٦,٩٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
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 وتري 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:

٣١ آذار ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢,٣٦٣,٨٨١	-	٢,٣٦٣,٨٨١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٩٣,٨٦٣	-	٦٩٣,٨٦٣
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	٦٢٠,٨٧١	-	٦٢٠,٨٧١
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	٢,٠٧٠,٣٤٩	-	٢,٠٧٠,٣٤٩
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٧٠,٨٩٧	٧٠,٨٩٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
استثمارات عقارية	-	٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١
الممتلكات والمعدات	-	١٩,٢٧٢	١٩,٢٧٢
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤
مجموع الموجودات	٥,٧٤٨,٩٦٤	١,٤٣٨,٦٩٤	٧,١٨٧,٦٥٨
المطلوبات			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٦٦٥,٤٧٨	-	٦٦٥,٤٧٨
إلتزامات عقود ايجار	٢٤,٨٣٦	٣٧,٣٨٧	٦٢,٢٢٣
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٣٦,٤٠٥	-	٣٦,٤٠٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٢٠,٨٠٣	-	٢٠,٨٠٣
أرصدة دائنة أخرى	١٦٢,٥٠٨	-	١٦٢,٥٠٨
مجموع المطلوبات	٩١٠,٠٣٠	٣٧,٣٨٧	٩٤٧,٤١٧
٣١ كانون الأول ٢٠٢١			
الموجودات			
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
مجموع الموجودات	٥,٢٦٦,٦٦٦	١,٢٩٣,٨٠٨	٦,٥٦٠,٤٧٤
المطلوبات			
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
مجموع المطلوبات	٣١١,٦٧٠	-	٣١١,٦٧٠