

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى شريك شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن



شروق نواف الخطيب

ترخيص رقم ١٠٣٨

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٦

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
			الموجودات
٤,٠٥٦,١٨٠	٤,٠٨٥,٠٩٣	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥١,٨٥٧	٢٤٠,٤١١		أرصدة مدينة أخرى
١,٢٦١,٥٣١	١,١٢٢,٩٤١	٤	ذمم عملاء مدينة، بالصافي
٤٦١,٢٣٨	٥٨٥,١٣٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٤,٨١٦	٥٦,٩٨٣		ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٥,٩٧١	١١,٩٧٥		موجودات حق استخدام الأصل
٦,٠٩١,٥٩٣	٦,١٠٢,٥٣٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢٥٠,٢٦٦	٢٥٠,٢٦٦		احتياطي إجباري
٤٥٩,٩٦٨	٥٣٥,٦٢٥		أرباح مدورة
٥,٧١٠,٢٣٤	٥,٧٨٥,٨٩١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٣٤٧	-		التزامات مقابل عقد الإيجار - طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٢٧١,٤٧٣	١٤٦,٩٧٤		ذمم عملاء دائنة
٢٩,٨٣٦	١٠٧,١٣٣		أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٧٠٣	٥٢,٨٦٣	٥	مخصص ضريبة الدخل
١٠,٠٠٠	٩,٦٧٧		التزامات مقابل عقد الإيجار - قصيرة الأجل
٣٧٢,٠١٢	٣١٦,٦٤٧		مجموع المطلوبات
٣٨١,٣٥٩	٣١٦,٦٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٦,٠٩١,٥٩٣	٦,١٠٢,٥٣٨		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
			الإيرادات -
٥١,٦٥٠	٧٧,١٥٨		عمولات وساطة
١١٩,١٣٧	٩٢,١٥٦	٨	إيرادات فوائد بنكية
٤٦,١١٩	٦٤,٠٠٣		فوائد التمويل على الهامش
			صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٤٠٠	٢٤,٠٣٦		إيراد أتعاب حفظ أمين
٧,٤٩٣	٩,٤٧٠		عوائد توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٠٠٠	١٨,٥٠٢		إيرادات أخرى
١,٣٣٤	٢٥,٤٣٩		مجموع الإيرادات
٢٣٤,١٣٣	٣١٠,٧٦٤		
			المصاريف -
(٦٣٦)	(٣٣٠)		تكاليف تمويل - التزامات مقابل عقد الإيجار
(١٧٧,٢٣٥)	(١٧٩,٤٣٥)		مصاريف إدارية
(٣,٩٩٦)	(٣,٩٩٦)		استهلاك موجودات حق استخدام الأصل
(١١,٦٦٦)	(١٢,٧٠٨)		استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	(٩,٠٢٨)	٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٩٣,٥٣٣)	(٢٠٥,٤٩٧)		مجموع المصاريف
٤٠,٦٠٠	١٠٥,٢٦٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١١,٣٧٠)	(٢٩,٦١٠)	٥	ضريبة الدخل
٢٩,٢٣٠	٧٥,٦٥٧		ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٢٩,٢٣٠	٧٥,٦٥٧		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٢٦٦	٤٥٩,٩٦٨	٥,٧١٠,٢٣٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -
-	-	٧٥,٦٥٧	٧٥,٦٥٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٢٦٦	٥٣٥,٦٢٥	٥,٧٨٥,٨٩١	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٢٥٠	٣٤٩,٣٢٤	٥,٥٨١,٥٧٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
-	-	٢٩,٢٣٠	٢٩,٢٣٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٢٥٠	٣٧٨,٥٥٤	٥,٦١٠,٨٠٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٢٥٠	٣٧٨,٥٥٤	٥,٦١٠,٨٠٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٢٥٠	٣٧٨,٥٥٤	٥,٦١٠,٨٠٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

تمثل الأرباح القابلة للتوزيع مبلغ ٥٣٥,٦٢٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٧٨,٥٥٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥) وذلك وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية.

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٤٠,٦٠٠	١٠٥,٢٦٧
التعديلات -			
استهلاكات ممتلكات ومعدات		١١,٦٦٦	١٢,٧٠٨
عوائد توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٤,٠٠٠)	(١٨,٥٠٢)
صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(٤,٤٠٠)	(٢٤,٠٣٦)
إيرادات فوائد بنكية		(١١٩,١٣٧)	(٩٢,١٥٦)
تكاليف تمويل - التزامات مقابل عقد الإيجار		٦٣٦	٣٣٠
مخصص خسائر انتمائية متوقعة		-	٩,٠٢٨
استهلاكات - حق استخدام موجودات		٣,٩٩٦	٣,٩٩٦
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم عملاء مدينة، بالصافي		(٣٨٣,٧٨٨)	١٢٩,٥٦٢
أرصدة مدينة أخرى		١٤,٣١٨	١١,٤٤٦
ذمم عملاء دائنة		٢٠٥,٥٩٤	(١٢٤,٤٩٩)
أرصدة دائنة أخرى		(٣,٣٧٣)	٧٧,٢٩٧
ضريبة الدخل المدفوعة		(٩٣,٠٨١)	(٣٧,٤٥٠)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		(٣٣٠,٩٦٩)	٥٢,٩٩١
الأنشطة الاستثمارية			
فوائد بنكية مقبوضة		١١٩,١٣٧	٩٢,١٥٦
المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقبوضة		-	٢٢,٦٨٧
عوائد توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقبوضة		٤,٠٠٠	١٨,٥٠٢
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	(١٢٢,٥٤٨)
شراء ممتلكات ومعدات		-	(٢٤,٨٧٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		١٢٣,١٣٧	(١٤,٠٧٨)
الأنشطة التمويلية			
دفعات التزامات عقد إيجار		(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		(٢١٧,٨٣٢)	٢٨,٩١٣
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة		٥,٠٧٣,٣٥٦	٤,٠٥٦,١٨٠
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٤,٨٥٥,٥٢٤	٤,٠٨٥,٠٩٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

(١) عام

تأسست شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية (شركة الخبراء للخدمات المالية محدودة المسؤولية سابقاً) بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٥ برأسمال قدره ٧٥٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

من أهم غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط لصالح عملاء الشركة والتمويل على الهامش ويشمل أيضاً ترخيص إدارة الاستثمار والاستشارات المالية وترخيص إدارة الإصدار من خلال الالتزام ببذل عناية وأمانة الإصدار وترخيص الحفظ الأمين. إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك لبنان والمهجر ش.م.ل.

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشميساني - عمان، المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الادوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بينية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢٥٠	نقد في الصندوق
٤٤٩,٥٧٦	٤٢٠,٠٩٧	حسابات جارية *
٣,٦٠٦,٦٠٤	٣,٦٦٤,٧٤٦	وديعة لأجل**
٤,٠٥٦,١٨٠	٤,٠٨٥,٠٩٣	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٤١٦,١٦٣ دينار والذي يمثل حساب جاري وحساب أمانات مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٣٧٢,٧١٣ دينار).

** يمثل هذا البند كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وديعة لأجل بالدينار الأردني لدى بنك لبنان والمهجر – (شركة شقيقة) وتجدد شهرياً وبسعر فائدة سنوية تبلغ ٥,١٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: وديعة لأجل تجدد شهرياً وبسعر فائدة سنوية ٥,١٪ علماً بأنه تم إعادة ربطها بسعر فائدة ٥٪ في ١ كانون الأول ٢٠٢٥).

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٨٥٥,٥٢٤	٤,٠٨٥,٠٩٣

النقد وما في حكمه

(٤) ذمم عملاء مدينة، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٦٠٢,٣٤٣ (٣٤٠,٨١٢) ١,٢٦١,٥٣١	١,٤٧٢,٧٨١ (٣٤٩,٨٤٠) ١,١٢٢,٩٤١

ذمم العملاء المدينة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *

تتوقع إدارة الشركة تحصيل الذمم الغير مشكوك في تحصيلها بالكامل، ان الذمم المدينة مضمونة بالأسهم المشتراة لصالح العملاء والتي تزيد قيمتها عن القيمة الدفترية للذمم المدينة غير متدنية القيمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٥.

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٨٠,٠٠٠ - (١٦,٠١٩) (٢٣,١٦٩) ٣٤٠,٨١٢	٣٤٠,٨١٢ ٩,٠٢٨ - - ٣٤٩,٨٤٠

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
المخصص للفترة/ السنة
المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للسنة
ديون معدومة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١,٣٧٠	٢٩,٦١٠

مصروف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن أرباح الفترة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٢,٢٨٤	٦٠,٧٠٣
٥١,٥٠٠	٢٩,٦١٠
(٩٣,٠٨١)	(٣٧,٤٥٠)
٦٠,٧٠٣	٥٢,٨٦٣

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
ضريبة دخل مدفوعة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته. حيث إن نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٤٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته.

تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢٥ وتم إنهاء التدقيق الضريبي حتى عام ٢٠٢٣. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق عام ٢٠٢٤ و٢٠٢٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) احتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية مختصرة. إن الاقتطاع يتم في نهاية السنة المالية.

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات من المحتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٢٥,٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية، وبلغت تأميناتها النقدية ١٠٢,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: كفالة بنكية بمبلغ ١,٠٢٥,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ١٠٢,٥٠٠ دينار)، وكفالة بنكية بمبلغ ٩٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٩٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر مركز إيداع الأوراق المالية بلغت تأميناتها النقدية ٩,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٩,٠٠٠ دينار) بالإضافة الى كفالة بنكية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٠٠,٠٠٠ دينار) لأمر مركز إيداع الأوراق المالية كضمانات الحافظ الأمين بلغت تأميناتها النقدية ١٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٠,٠٠٠ دينار).
- هناك قضية مقامة ضد الشركة لدى محكمة بداية عمان في أعوام سابقة. موضوع الدعوى فيها هو ابطال سندات رهن أسهم. تم رد الدعوى بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٢٣ بقرار صدر عن محكمة بداية عمان، وتم اسقاط الدعوى بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢٣ نظراً لعدم دفع رسم الاستئناف من قبل الشركة المدعية. أعيدت الدعوى الى محكمة البداية والتي قررت بتاريخ ٤ حزيران ٢٠٢٥ عدم اختصاصها وإحالة الدعوى الى الغرفة الاقتصادية والتي قررت بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠٢٥ عدم اختصاصها بنظر الدعوى. هذا ويرأي المستشار القانوني للشركة لا يوجد حاجة لتسجيل أي مخصصات، ولا يوجد أي مستجدات على هذه الدعوى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشريك والشركات التي هم فيها مساهم رئيسي بالإضافة إلى الإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)
النقد وأرصدة لدى البنوك		
بنك لبنان والمهجر – الأردن	٤,٠٨٥,١٨٠	٤,٠٥٦,٢٦٧
ارصدة مدينة أخرى		
تأمينات كفالات - بنك لبنان والمهجر – الأردن	١٢١,٥٠٠	١٢١,٥٠٠
شركة شقيقة		

بنود خارج القوائم المالية مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)
التزامات محتملة		
كفالات - بنك لبنان والمهجر – الأردن	١,٢١٥,٠٠٠	١,٢١٥,٠٠٠
شركة شقيقة		

شركة لبنان والمهجر للأوراق المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	طبيعة العلاقة	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١١٩,١٣٧	٩٢,١٥٦	شركة شقيقة	إيرادات فوائد بنكية بنك لبنان والمهجر - الأردن
-	٢٩٩	شركة شقيقة	عمولات الوساطة بنك لبنان والمهجر للأعمال