

# شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غيرمدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

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 الشامل المرحلية الموحدة                        |
| ٥      | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة            |
| ٦      | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة                    |
| ١٠ - ٧ | - 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة 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

إبراهيم حمودة

إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٠ نيسان ٢٠٢٤

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		النقد وما في حكمه
١,٧٦٣,٢٨٢	٢,٦٩٩,٧٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٥٩,٠٠٨	٥٠٤,٩٤٤	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٧٠,٦٨٩	١,١٢٧,٧٠٥	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٨٤٠,٦٤١	٨٢٦,٨٩٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
-	٩١٠	حق استخدام موجودات مستأجرة
٢٥,٧٩٧	٨٩,١٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	استثمارات عقارية
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	الممتلكات والمعدات
٥٦,٧٦٨	٨٢,٤٣٧	رخصة مزاوله أعمال الوساطة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>٦,١٣٣,٧١٨</b>	<b>٦,٤٤٩,٢٦٤</b>	
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٤٢٤,٩٧٤	٤٣٣,٧٦٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٢٧,٩٦٢	٧٨,٧٨٧	إلتزامات عقود إيجار
٧,٢٧١	٣١,٠٠٩	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٤,٨١٣	٦٥,٥٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٥١٥,٠٢٠	٨٢١,٨٣٣	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٢٢,٢٦٥	١٢٢,٢٦٥	احتياطي إجباري
(٣٦,١٢٠)	(٣٦,١٢٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٤٦٧,٤٤٧)	(٤٥٨,٧١٤)	خسائر متراكمة
٥,٦١٨,٦٩٨	٥,٦٢٧,٤٣١	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>٦,١٣٣,٧١٨</b>	<b>٦,٤٤٩,٢٦٤</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٥٠,٧٥٧	٤١,٢٩٥	عمولات وساطة
٢٣,٢٩٩	٣١,٣١٩	فوائد دائنة و عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٥٦٨	١٩,٧٠٠	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٣٤,٠٣٣	٢٣,٢٧٢	فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٩	٣٨	إيرادات إدارة محافظ عملاء
٤١,٤١٤	٢٩,٧٥٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٥,٣٦٢)	(٢٣,٩٩٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٠,٥٣٨)	(١١٥,٨٢٤)	مصاريف إدارية
(١,٤٢٩)	(٢,٤٨٣)	استهلاكات
٣,٠٥١	٥,٦٥٩	إيرادات أخرى
<u>٥٥,٨١٢</u>	<u>٨,٧٣٣</u>	<b>إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة</b>
<u>٠,٠٠٩</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<b>حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة</b>

"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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٦١٨,٦٩٨	(٤٦٧,٤٤٧)	(٣٦,١٢٠)	١٢٢,٢٦٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
٨,٧٣٣	٨,٧٣٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٦٢٧,٤٣١	(٤٥٨,٧١٤)	(٣٦,١٢٠)	١٢٢,٢٦٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١
٥,٥٧٦,٠٦٤	(٥٠٢,٤٦١)	(٣٦,١٢٠)	١١٤,٦٤٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٥٥,٨١٢	٥٥,٨١٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٦٣١,٨٧٦	(٤٤٦,٦٤٩)	(٣٦,١٢٠)	١١٤,٦٤٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٥٥,٨١٢	٨,٧٣٣	ربح الفترة
١,٤٢٩	٢,٤٨٣	استهلاكات
١٥,٣٦٢	٢٣,٩٩٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦,٣٤٢	٧,٣٨٢	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٨٠٧	١,٦٨٥	فائدة التزامات عقود الإيجار
-	(٢,١٦٥)	إستبعادات أصول مستأجرة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(١٠٣,٦٧٧)	(٥٧,٠١٦)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١٨٣,٣٨٢	٧٣٠,٠٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٢,٩٤١	١٩,٥٥٠	ذمم عملاء وساطة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,٦٥٩)	٣٧,٤٨٠	ذمم تمويل عملاء على الهامش
(١,٢٤٠)	(٩١٠)	ذمم جهات ذات علاقة
-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
١٦٤,٤٩٩	٩٨٣,٩٨٦	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
-	(٢٨,١٥٢)	ممتلكات ومعدات
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٦,٢٤١)	(١٩,٣٨٧)	دفعات التزامات عقود الإيجار
١٤٨,٢٥٨	٩٣٦,٤٤٧	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
١,٨٠٤,٠٤٤	١,٧٦٣,٢٨٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٩٥٢,٣٠٢	٢,٦٩٩,٧٢٩	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 سبانك للاستثمار**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣١ آذار ٢٠٢٤**  
**(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 ٢٠٢٤.

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) والخاص 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، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.  
إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً 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 ٢٠٢٣، 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، 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، وتم 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 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 ذ.م.م *	وساطة مالية	٥,٢٥٠,٠٠٠	٩٩,٩٩%	المملكة الأردنية الهاشمية
شركة سبانك لتطوير الأراضي ذ.م.م	عقارية	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 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عامي ٢٠١٨ و ٢٠٢٢.
- تم تقديم كشف 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 تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

#### ٤ . الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة بالتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٣٩٨,٠٠٠) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٣٥٦,٠٥٦) 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 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ آذار ٢٠٢٤
٥٠٤,٩٤٤	-	-	٥٠٤,٩٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٩٨,٨٢٤	٩٣,٨٨٠	-	٥٠٤,٩٤٤	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١,٢٥٩,٠٠٨	-	-	١,٢٥٩,٠٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٣٥٢,٨٨٨	٩٣,٨٨٠	-	١,٢٥٩,٠٠٨	

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.

٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ آذار ٢٠٢٤
<b>الموجودات</b>			
٢,٦٩٩,٧٢٩	-	٢,٦٩٩,٧٢٩	النقد وما في حكمه
٥٠٤,٩٤٤	-	٥٠٤,٩٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,١٢٧,٧٠٥	-	١,١٢٧,٧٠٥	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨٢٦,٨٩٩	-	٨٢٦,٨٩٩	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٩١٠	-	٩١٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٨٩,١٠٧	-	٨٩,١٠٧	حق استخدام موجودات مستأجرة
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	-	استثمارات عقارية
٨٢,٤٣٧	٨٢,٤٣٧	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال وساطة
١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٦,٤٤٩,٢٦٤</b>	<b>١,١٩٩,٩٧٠</b>	<b>٥,٢٤٩,٢٩٤</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٤٣٣,٧٦٤	-	٤٣٣,٧٦٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢١٢,٧٠٠	-	٢١٢,٧٠٠	ذمم وسطاء
٧٨,٧٨٧	٥٠,٠٣٧	٢٨,٧٥٠	التزامات عقود ايجار
٣١,٠٠٩	-	٣١,٠٠٩	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٦٥,٥٧٣	-	٦٥,٥٧٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٨٢١,٨٣٣</b>	<b>٥٠,٠٣٧</b>	<b>٧٧١,٧٩٦</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٣</b>			
<b>الموجودات</b>			
١,٧٦٣,٢٨٢	-	١,٧٦٣,٢٨٢	النقد وما في حكمه
١,٢٥٩,٠٠٨	-	١,٢٥٩,٠٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠٧٠,٦٨٩	-	١,٠٧٠,٦٨٩	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٨٤٠,٦٤١	-	٨٤٠,٦٤١	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٢٥,٧٩٧	-	٢٥,٧٩٧	حق استخدام موجودات مستأجرة
٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٢,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٨٥,٥٥٣	٥٨٥,٥٥٣	-	استثمارات عقارية
٥٦,٧٦٨	٥٦,٧٦٨	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال وساطة
١٠٨,٦٠٠	١٠٨,٦٠٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٦,١٣٣,٧١٨</b>	<b>١,١٧٤,٣٠١</b>	<b>٤,٩٥٩,٤١٧</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
٤٢٤,٩٧٤	-	٤٢٤,٩٧٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
٢٧,٩٦٢	-	٢٧,٩٦٢	التزامات عقود ايجار
٧,٢٧١	-	٧,٢٧١	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٤,٨١٣	-	٥٤,٨١٣	أرصدة دائنة أخرى
<b>٥١٥,٠٢٠</b>	<b>-</b>	<b>٥١٥,٠٢٠</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>