

# شركة سبائك للاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غيرمدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٦ نيسان ٢٠٢٣

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
١,٨٠٤,٠٤٤	١,٩٥٢,٣٠٢	النقد وما في حكمه
٥١٨,٣٥٠	٣١٩,٦٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠١٨,١٦٤	١,١٢١,٨٤١	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٣٣,٢٩٦	١,٤٩٠,٤٣٣	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
١,٣٠٠	٢,٥٤٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥١,٥١٨	٤٥,١٧٦	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
١٦,١٩٩	١٤,٧٦٩	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤	موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٥,٩٩٣,٩٦٨</b>	<b>٦,٠٩٧,٧٦٤</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٢٧٧,٥٠٥	٣٤٥,٢٨٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٥٣,٦١٤	٣٨,١٨١	إلتزامات عقود إيجار
٦,٥٣٤	١٧,٠١٢	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٨٠,٢٥١	٦٥,٤١٠	أرصدة دائنة أخرى
<b>٤١٧,٩٠٤</b>	<b>٤٦٥,٨٨٨</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
(٣٦,١٢٠)	(٣٦,١٢٠)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٥٠٢,٤٦١)	(٤٤٦,٦٤٩)	خسائر متراكمة
<b>٥,٥٧٦,٠٦٤</b>	<b>٥,٦٣١,٨٧٦</b>	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>٥,٩٩٣,٩٦٨</b>	<b>٦,٠٩٧,٧٦٤</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 ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٧٠,٥٥٣	٥٠,٧٥٧	عمولات وساطة
١٣,٧٠٢	٢٠,٧٨٦	فوائد ودائع بنكية
٧٢٤	٢,٥١٣	عوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣,٠٢٦	٥٦٨	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٤١,٣١٥	٣٤,٠٣٣	فوائد تمويل عملاء على الهامش
٣,٦١٧	١٩	إيرادات إدارة محافظ عملاء
٦١,٣٠٧	٤١,٤١٤	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣٩٧	(١٥,٣٦٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,١١٦)	-	خسائر تصفية شركة زميلة
(٨٥,٦٢٥)	(٨٠,٥٣٨)	مصاريف إدارية
(١,٢٦٧)	(١,٤٢٩)	استهلاكات
٣,٨٠٤	٣,٠٥١	إيرادات أخرى
<u>١١١,٤٣٧</u>	<u>٥٥,٨١٢</u>	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
 ٠,٠١٩	 ٠,٠٠٩	 حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	(خسائر) أرباح متراكمة	صافي حقوق الملكية	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	(٣٦,١٢٠)	(٥٠٢,٤٦١)	٥,٥٧٦,٠٦٤	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
-	-	-	٥٥,٨١٢	٥٥,٨١٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	(٣٦,١٢٠)	(٤٤٦,٦٤٩)	٥,٦٣١,٨٧٦	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	-	١٣٤,١٥٩	٦,٢٤٨,٨٠٤	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
-	-	-	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	-	١١١,٤٣٧	١١١,٤٣٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٦٤٥	-	١٢٥,٥٩٦	٦,٢٤٠,٢٤١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٣/٣١

"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 ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١١١,٤٣٧	٥٥,٨١٢	ربح الفترة
١,٢٦٧	١,٤٢٩	استهلاكات
(١,٣٩٧)	١٥,٣٦٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦,٢٧٣	٦,٣٤٢	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١,٢٩٣	٨٠٧	فائدة التزامات عقود الإيجار
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٧٨,٣٨٢)	(١٠٣,٦٧٧)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٣٤,٤٤٠	١٨٣,٣٨٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦٨,٢١٨	٥٢,٩٤١	ذمم عملاء وساطة وأرصدة دائنة أخرى
٣١٦,٧٤١	(٤٦,٦٥٩)	ذمم تمويل عملاء على الهامش
١٦,١٠٤	(١,٢٤٠)	ذمم جهات ذات علاقة
٨٧٥,٩٩٤	١٦٤,٤٩٩	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٤٢,٠٠٠)	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٦,٢٤١)	(١٦,٢٤١)	دفعات التزامات عقود الإيجار
٧١٧,٧٥٣	١٤٨,٢٥٨	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
١,٦٤٦,١٢٨	١,٨٠٤,٠٤٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٣٦٣,٨٨١	١,٩٥٢,٣٠٢	<b>النقد وما في حكمه في نهاية 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**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣١ آذار ٢٠٢٣**  
**(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 ٢٦ نيسان ٢٠٢٣.

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 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 ٢٠٢٢، 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. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

#### ٤ . الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة بالتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٢,٧٩٤,٠٠٠) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٢٣٨,٨١٨) 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 من محكمة الاستئناف بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٢٢، وتم تمييز القرار من الخصمين، هذا وما زالت القضية منظورة لدى محكمة التمييز.

#### 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.

٣١ آذار ٢٠٢٣	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣١٩,٦٠٦	-	-	٣١٩,٦٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠
	٣١٩,٦٠٦	-	٩٣,٨٨٠	٤١٣,٤٨٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥١٨,٣٥٠	-	-	٥١٨,٣٥٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٩٣,٨٨٠	٩٣,٨٨٠
	٥١٨,٣٥٠	-	٩٣,٨٨٠	٦١٢,٢٣٠

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:

٣١ آذار ٢٠٢٣	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٩٥٢,٣٠٢	-	١,٩٥٢,٣٠٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣١٩,٦٠٦	-	٣١٩,٦٠٦
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,١٢١,٨٤١	-	١,١٢١,٨٤١
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٤٩٠,٤٣٣	-	١,٤٩٠,٤٣٣
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	-	٢,٥٤٠	٢,٥٤٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٤٥,١٧٦	٤٥,١٧٦
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	-	١٤,٧٦٩	١٤,٧٦٩
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤,٨٨٤,١٨٢</b>	<b>١,٢١٣,٥٨٢</b>	<b>٦,٠٩٧,٧٦٤</b>

<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٤٥,٢٨٥	-	٣٤٥,٢٨٥
التزامات عقود ايجار	٣٨,١٨١	-	٣٨,١٨١
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	١٧,٠١٢	-	١٧,٠١٢
أرصدة دائنة أخرى	٦٥,٤١٠	-	٦٥,٤١٠
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٤٦٥,٨٨٨</b>	<b>-</b>	<b>٤٦٥,٨٨٨</b>

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٨٠٤,٠٤٤	-	١,٨٠٤,٠٤٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥١٨,٣٥٠	-	٥١٨,٣٥٠
ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى	١,٠١٨,١٦٤	-	١,٠١٨,١٦٤
ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة	١,٤٣٣,٢٩٦	-	١,٤٣٣,٢٩٦
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	-	١,٣٠٠	١,٣٠٠
حق استخدام موجودات مستأجرة	-	٥١,٥١٨	٥١,٥١٨
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	-	١٦,١٩٩	١٦,١٩٩
رخصة مزاولة أعمال وساطة	-	١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة	-	١٤٢,١٦٤	١٤٢,١٦٤
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٤,٧٧٣,٨٥٤</b>	<b>١,٢٢٠,١١٤</b>	<b>٥,٩٩٣,٩٦٨</b>

<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٧٧,٥٠٥	-	٢٧٧,٥٠٥
التزامات عقود ايجار	٢٦,٩٩٧	٢٦,٦١٧	٥٣,٦١٤
ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة	٦,٥٣٤	-	٦,٥٣٤
أرصدة دائنة أخرى	٨٠,٢٥١	-	٨٠,٢٥١
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٣٩١,٢٨٧</b>	<b>٢٦,٦١٧</b>	<b>٤١٧,٩٠٤</b>