

شركة سبائك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 سبائك للاستثمار المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سبائك للاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 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 المرفقة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

**المهنيون العرب**  
إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٥ تموز ٢٠٢١

شركة سبانك للاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٢,٦٦٧,٣٣١	٢,٠٦٠,١٤٢		النقد وما في حكمه
٥٤٣,٢٦٥	٥٧٧,٠٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٣٠,٩٧٢	٧١١,٣٤٥		ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٣٣,٧٩٧	١,٩٨١,١١٧		ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٨٦٩	٩٣,٧٧٩		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٦,٠٦١	١٣,٠٩٥		حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٧,٢١٦	٦٧,٢١٦		استثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	٣	استثمارات عقارية
٢٤,٤٤١	٢٣,٠٧٤		الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١٦١,٣٦٤	١١٥,٠١٥		موجودات ضريبية مؤجلة
<b>٦,٤١٩,٦٧٧</b>	<b>٦,٧٠٦,١٥٠</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٣٤٣,٦٦٣	٣٨٠,٣٠٢		ذمم دائنة
٢٨,١٥٨	-		التزامات عقود إيجار
٥٤	-		ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٤,٤٨٠	٥٦,٢٠٨		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,٧٩٧	٦٤,٣٣٤		أرصدة دائنة أخرى
<b>٤٣٢,١٥٢</b>	<b>٥٠٠,٨٤٤</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٨٢,٧٥٥	٨٢,٧٥٥		احتياطي إجباري
(٩٥,٢٣٠)	١٢٢,٥٥١		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
<b>٥,٩٨٧,٥٢٥</b>	<b>٦,٢٠٥,٣٠٦</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>٦,٤١٩,٦٧٧</b>	<b>٦,٧٠٦,١٥٠</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٣١,٧٤٠	٢١١,٦٢٣	١٢,١٧٩	١٤٨,٠٨٣	عمولات وساطة
٣,٢١٦	١٢,٢١٩	٣,١٧٦	٣,٢٤٧	توزيعات أرباح مقبوضة
٤٢,٨١٢	٣٣,١٠١	١٨,٢٧٢	١٥,٨٩٦	فوائد ودائع بنكية
١٥,٠٠٦	٢,١٨٦	١,١٤٩	١٠٤	إيرادات إدارة محافظ
٦٥,٩٥٥	٦٢,٤٠٤	٣٢,٥١٧	٣١,٦٤٨	فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٠,٣٥٢	٨٣,٢٧٢	(٦,٣٦٤)	٧٢,٨٤٤	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٢٨,٥٨٤)	٤٠,٧١١	(١٦,٧٩٠)	٥٣,٨٢٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٦,٨٧٣)	(١٧٥,٥٦١)	(٧٣,٢٦٨)	(١٠١,٤٥٢)	مصاريف إدارية
(٣,٣٥٦)	(٢,٦٣٤)	(٢,٩١٣)	(٢,٢٧٥)	استهلاكات
٣,٠٩٠	٤,٥٣٤	(١١٢)	(١,٠٢٩)	إيرادات أخرى
(١٠٦,٦٤٢)	٢٧١,٨٥٥	(٣٢,١٥٤)	٢٢٠,٨٨٨	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٤٦,٣٤٩)	-	(٤٦,٣٤٩)	ضريبة الدخل للفترة
-	(٧,٧٢٥)	-	(٧,٧٢٥)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(١٠٦,٦٤٢)	٢١٧,٧٨١	(٣٢,١٥٤)	١٦٦,٨١٤	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٧٨)	٠,٣٦٣	(٠,٠٠٥٤)	٠,٢٧٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)*	المجموع	
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٩٥,٢٣٠)	٥,٩٨٧,٥٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	٢١٧,٧٨١	٢١٧,٧٨١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	١٢٢,٥٥١	٦,٢٠٥,٣٠٦	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٢,٠٠١,٧٧٥)	٦,٠٨٠,٩٨٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
-	-	(١٠٦,٦٤٢)	(١٠٦,٦٤٢)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٧٥٥	(٢,١٠٨,٤١٧)	٥,٩٧٤,٣٣٨	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

\* تتضمن الأرباح المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ أرباح تقييم غير متحققة تخص موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل تبلغ قيمتها (٤٠,٧١١) دينار غير قابلة للتوزيع على المساهمين.

"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 ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٠٦,٦٤٢)	٢٧١,٨٥٥	استهلاكات
٣,٣٥٦	٢,٦٣٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٨,٥٨٤	(٤٠,٧١١)	إستهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١٢,٨٤٠	١٢,٩٦٥	فائدة التزامات عقود الإيجار
١,٣٦٨	٢٤٥	
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٢٦,٣٠٠)	(١٨٠,٣٧٣)	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
٥٧,٩٩١	(٦٤٧,٣٢٠)	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
(١,٥٦٢)	(٥٤)	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
(٦٥,٢٢٢)	٦,٩٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٤١,٥٢٧)	٨٧,٤٥١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١٢,٨٨٦	(٤٨٦,٣٣٨)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٥٩٨)	(١,٢٦٧)	ممتلكات ومعدات
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٩٠)	(٩١,١٨٢)	ذمم جهات ذات علاقة
(٢٢,٦٣٧)	(٢٨,٤٠٢)	دفعات التزامات عقود الإيجار
(٢٣,٤٢٧)	(١١٩,٥٨٤)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٨٨,٨٦١	(٦٠٧,١٨٩)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,١١٠,٦٥٨	٢,٦٦٧,٣٣١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,١٩٩,٥١٩	٢,٠٦٠,١٤٢	

"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 ٢٠٢١  
(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 ٥ تموز ٢٠٢١.

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 اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، بإستثناء 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 ٢٠٢٠، 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، 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 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	٣,٢٥٠,٠٠٠	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 الموحدة المرفقة.

### إستخدام 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 الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني 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.

### ٣ . استثمارات عقارية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١,٢٨٤,٠٣٩ (٥٣٧,١٧٨)	١,٢٨٤,٠٣٩ (٥٣٧,١٧٨)	تكلفة الاستثمارات العقارية (أراضي)
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	مخصص تدني في قيمة الاستثمارات العقارية

- تتطلب التشريعات المحلية السارية الحصول على موافقة وزير المالية قبل التصرف بالاستثمارات العقارية التي لم يمض على تملكها خمس سنوات.

- لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي أعلاه كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

#### ٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

#### ٥ . الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المرفقة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,٣٦٠,٠٠٠) دينار أردني بلغت تأميناتها النقدية (٢٣٣,٤٢١) دينار اردني.
- يوجد قضية مقامة ضد شركة سبائك للخدمات المالية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) يبلغ قيمتها (١,٢٨٤,٢٩١) دينار، هذا ويرأي 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، وقد صدر قرار برد الدعوى عن الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٤/١٢، علماً أن القرار قابل للإستئناف.

#### ٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

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 ٢٠٢١				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٥٧٧,٠٠٦	-	-	٥٧٧,٠٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٧٧,٠٠٦	-	١٣٠,٠٠٠	٧٠٧,٠٠٦	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
٥٤٣,٢٦٥	-	-	٥٤٣,٢٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	-	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٤٣,٢٦٥	-	١٣٠,٠٠٠	٦٧٣,٢٦٥	

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 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢١			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودات
٢,٠٦٠,١٤٢	-	٢,٠٦٠,١٤٢	النقد وما في حكمه
٥٧٧,٠٠٦	-	٥٧٧,٠٠٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧١١,٣٤٥	-	٧١١,٣٤٥	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٨١,١١٧	-	١,٩٨١,١١٧	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٩٣,٧٧٩	٩٣,٧٧٩	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٣,٠٩٥	١٣,٠٩٥	-	حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٧,٢١٦	٦٧,٢١٦	-	إستثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-	إستثمارات عقارية
٢٣,٠٧٤	٢٣,٠٧٤	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال وساطة
١١٥,٠١٥	١١٥,٠١٥	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٧٠٦,١٥٠	١,٣٧٦,٥٤٠	٥,٣٢٩,٦١٠	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٨٠,٣٠٢	-	٣٨٠,٣٠٢	ذمم دائنة
٥٦,٢٠٨	-	٥٦,٢٠٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٦٤,٣٣٤	-	٦٤,٣٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٥٠٠,٨٤٤	-	٥٠٠,٨٤٤	مجموع المطلوبات
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	الموجودات
٢,٦٦٧,٣٣١	-	٢,٦٦٧,٣٣١	النقد وما في حكمه
٥٤٣,٢٦٥	-	٥٤٣,٢٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٣٠,٩٧٢	-	٥٣٠,٩٧٢	ذمم عملاء وساطة وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٣٣,٧٩٧	-	١,٣٣٣,٧٩٧	ذمم تمويل عملاء على الهامش مدينة
٨٦٩	٨٦٩	-	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢٦,٠٦١	٢٦,٠٦١	-	حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٧,٢١٦	٦٧,٢١٦	-	إستثمار في شركة زميلة
٧٤٦,٨٦١	٧٤٦,٨٦١	-	إستثمارات عقارية
٢٤,٤٤١	٢٤,٤٤١	-	الممتلكات والمعدات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال وساطة
١٦١,٣٦٤	١٦١,٣٦٤	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٦,٤١٩,٦٧٧	١,٣٤٤,٣١٢	٥,٠٧٥,٣٦٥	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٣٤٣,٦٦٣	-	٣٤٣,٦٦٣	ذمم دائنة
٢٨,١٥٨	-	٢٨,١٥٨	إلتزامات عقود إيجار
٥٤	-	٥٤	ذمم تمويل عملاء على الهامش دائنة
٥٤,٤٨٠	-	٥٤,٤٨٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٥,٧٩٧	-	٥,٧٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٢,١٥٢	-	٤٣٢,١٥٢	مجموع المطلوبات