

# الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
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  
الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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 (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، 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 معقدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.



**المهنيون العرب**  
أمين سمارة  
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٣ نيسان ٢٠٢٥

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
٤,٤٦٧,٦٦٦	٤,٨٥٨,١٧٧	النقد وما في حكمه
١,٠٨٧,١٢٩	١,٠٨٧,١٢٩	توزيعات أرباح أسهم غير مقبوضة
٣,٥١٩,١٢٣	٣,٥٢٠,٠٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩,٣٢١	٨,٠٠٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,١٤٨,٤٩٨	١,١٢٨,٢٧٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٧٠,٩٤٠	١٦٠,٢٩٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١,٢٦٧,٦٦٦	١,٢٨١,٩٨٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣,١٣٩,٢٢٢	٣,١٣٧,٩٦٣	استثمارات عقارية
١٠,٦٦٤	٨,٤٤٦	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<b>١٩,٠٤٢,٩٦١</b>	<b>١٩,٤١٣,٠٧٧</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
١٢٧,٠٥١	٣٣٧,٠٦٧	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣١,٧٤٩	٩٩,٣٧٣	ذمم وسطاء
١,٣٨٣	٩٥١	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٣٣,٨٧٢	٣٣٧,٤٥٧	أرصدة دائنة أخرى
<b>٤٩٤,٠٥٥</b>	<b>٧٧٤,٨٤٨</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٤,٥١٢,٥٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦	علاوة إصدار
٢,٦٢٠,١٦٥	٢,٦٢٠,١٦٥	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي اختياري
٦٤٥,٦٧٢	٧٣٢,٥٣٧	أرباح مرحلة
<b>١٧,٨٩٥,٧٧١</b>	<b>١٧,٩٨٢,٦٣٦</b>	<b>مجموع حقوق مساهمي الشركة</b>
٦٥٣,١٣٥	٦٥٥,٥٩٣	حقوق غير المسيطرين
<b>١٨,٥٤٨,٩٠٦</b>	<b>١٨,٦٣٨,٢٢٩</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٩,٠٤٢,٩٦١</b>	<b>١٩,٤١٣,٠٧٧</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"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
-	١٣,٤٩٥	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦١٩,٣٧٣)	(١٠٤,٠٦٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٨,٩٤٠	٧٧,٦١٣	أرباح أسهم مقبوضة
٦١,٤٣٤	٣١,٦٤٤	عمولات وساطة
٤,٦٣٢	٢٤,٧٣٠	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٧٢,٤٣٥	٥٩,٦٨٧	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٣,٨٥٠	٢١,٤٩١	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١١٠,٥٩٩)	(١٢٦,٣٧٦)	مصاريف إدارية
(١٧,٢٤٢)	(٤,٣٨٢)	مصاريف تسويقية
(٢,٢٤٢)	(٣,٤٧٧)	إستهلاكات
(١٩,٤٧٠)	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
(١١,٧٠٣)	(١,٥٠٩)	مصاريف قضايا
(٩,٥٦٢)	١١٥,٥٥٠	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٥٣٨,٩٠٠)	١٠٤,٣٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٩,٦٤٩)	(١٣,٤٨٧)	ضريبة دخل الفترة
(٩٧٦)	(١,٥٨٧)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(١٢,٨٤٣)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٦٢,٣٦٨)	٨٩,٣٢٣	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٥٥٧,٦٢٧)	٨٦,٨٦٥	تعود إلى:
(٤,٧٤١)	٢,٤٥٨	مساهمي الشركة
(٥٦٢,٣٦٨)	٨٩,٣٢٣	حقوق غير المسيطرين
(٠,٠٣٨)	٠,٠٠٦	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح مرحلة	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال	
				اختياري	إجباري			
١٨,٥٤٨,٩٠٦	٦٥٣,١٣٥	١٧,٨٩٥,٧٧١	٦٤٥,٦٧٢	١١,٤٤٨	٢,٦٢٠,١٦٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
٨٩,٣٢٣	٢,٤٥٨	٨٦,٨٦٥	٨٦,٨٦٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٦٣٨,٢٢٩	٦٥٥,٥٩٣	١٧,٩٨٢,٦٣٦	٧٣٢,٥٣٧	١١,٤٤٨	٢,٦٢٠,١٦٥	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/٣/٣١
١٨,٣١٠,٣٨٠	٦٤٨,٩٦١	١٧,٦٦١,٤١٩	٤٨٨,٥٣٥	١١,٤٤٨	٢,٥٤٢,٩٥٠	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
(٤٣٥,٣٧٥)	-	(٤٣٥,٣٧٥)	(٤٣٥,٣٧٥)	-	-	-	-	أرباح موزعة
(٥٦٢,٣٦٨)	(٤,٧٤١)	(٥٥٧,٦٢٧)	(٥٥٧,٦٢٧)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧,٣١٢,٦٣٧	٦٤٤,٢٢٠	١٦,٦٦٨,٤١٧	(٥٠٤,٤٦٧)	١١,٤٤٨	٢,٥٤٢,٩٥٠	١٠٥,٩٨٦	١٤,٥١٢,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

**الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥**  
**(بالدينار الأردني)**

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٣٨,٩٠٠)	١٠٤,٣٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢,٢٤٢	٣,٤٧٧	استهلاكات
٦١٩,٣٧٣	١٠٤,٠٦٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩,٤٧٠	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة لذمم عملاء الوساطة
٤,٢٧٩	(١٤,٣٢٢)	إطفاء (خصم) علاوة إصدار سندات
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
٢,٦٠٢	(١٠٥,٠٢١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٤,٠٧٩	٢١١,٣٣٧	ذمم عملاء الوساطة
(٤,٨٠٩)	٢٠,٢٢٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(٨٨,٩٢٦)	٢٦,٣٦٨	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٦,٨٣٠)	٦٧,٦٢٤	ذمم وسطاء
(٢٢,٦٠٢)	(٤٣٢)	ذمم جهات ذات علاقة
(٣٨,٣٥٧)	(٣,٨٣٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٠٧٥)	(٢٣,٣٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥١,٤٥٤)	٣٩٠,٥١١	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٥٣٠)	-	ممتلكات ومعدات
(٢٧,١٢٧)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٧,٦٥٧)	-	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
(٧٩,١١١)	٣٩٠,٥١١	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٥,٣٥٢,٨٥٧	٤,٤٦٧,٦٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٢٧٣,٧٤٦	٤,٨٥٨,١٧٧	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"

**الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣١ آذار ٢٠٢٥**  
**(بالدينار الأردني)**

**١ . عام**

تأسست الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين بتاريخ ٢ تموز ١٩٨٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٢) وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩١، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها، وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والاستثمار في الأسهم والسندات داخل الأردن وخارجه.

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 ٢١ نيسان ٢٠٢٥.

**٢ . السياسات المحاسبية الهامة**

**أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

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

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً 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 ٢٠٢٤، 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، 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، ويتم 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 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 تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
المغتربين الأردنيين للوساطة المالية ذ.م.م	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغتربين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمارات عقارية

#### استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ 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.

#### الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها سنوياً ويتم تقدير القيمة العادلة لها من قبل خبراء تقييم مرخصين ومعتمدين لهذه الغاية.

### ٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٢، ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

### ٤ . التزامات محتملة

يوجد على شركة المغتربين للوساطة المالية (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية إلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بلغ مجموعها (٤٥٠) ألف دينار ويقابلها تأمينات نقدية بمبلغ (٤٧,٥٠٠) دينار، كما يوجد عليها قضية مقامة من قبل أحد عملائها بقيمة (١٥٦,١٥٤) دينار ويقابلها قضية مقامة منها تجاه العميل بنفس القيمة.

## ٥. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣١ آذار ٢٠٢٥	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	٤,٨٥٨,١٧٧	-	٤,٨٥٨,١٧٧
توزيعات أرباح أسهم غير مقبوضة	١,٠٨٧,١٢٩	-	١,٠٨٧,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣,٥٢٠,٠٧٥	-	٣,٥٢٠,٠٧٥
ذمم عملاء وساطة مدينة	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠
ذمم عملاء تمويل على الهامش	١,١٢٨,٢٧٣	-	١,١٢٨,٢٧٣
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٦٠,٢٩٤	-	١٦٠,٢٩٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١,٢٨١,٩٨٨	١,٢٨١,٩٨٨
استثمارات عقارية في أراضي	-	٣,١٣٧,٩٦٣	٣,١٣٧,٩٦٣
ممتلكات ومعدات	-	٨,٤٤٦	٨,٤٤٦
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٠,٨٥٠,٩٤٨</b>	<b>٨,٥٦٢,١٢٩</b>	<b>١٩,٤١٣,٠٧٧</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٣٣٧,٠٦٧	-	٣٣٧,٠٦٧
ذمم وسطاء	٩٩,٣٧٣	-	٩٩,٣٧٣
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٩٥١	-	٩٥١
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٧,٤٥٧	-	٣٣٧,٤٥٧
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٧٧٤,٨٤٨</b>	<b>-</b>	<b>٧٧٤,٨٤٨</b>
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٤</b>			
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	٤,٤٦٧,٦٦٦	-	٤,٤٦٧,٦٦٦
توزيعات أرباح أسهم غير مقبوضة	١,٠٨٧,١٢٩	-	١,٠٨٧,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣,٥١٩,١٢٣	-	٣,٥١٩,١٢٣
ذمم عملاء وساطة مدينة	٩,٣٢١	-	٩,٣٢١
ذمم عملاء تمويل على الهامش	١,١٤٨,٤٩٨	-	١,١٤٨,٤٩٨
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٧٠,٩٤٠	-	١٧٠,٩٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١,٢٦٧,٦٦٦	١,٢٦٧,٦٦٦
استثمارات عقارية	-	٣,١٣٩,٢٢٢	٣,١٣٩,٢٢٢
ممتلكات ومعدات	-	١٠,٦٦٤	١٠,٦٦٤
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٠,٤٩١,٦٧٧</b>	<b>٨,٥٥١,٢٨٤</b>	<b>١٩,٠٤٢,٩٦١</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٢٧,٠٥١	-	١٢٧,٠٥١
ذمم وسطاء	٣١,٧٤٩	-	٣١,٧٤٩
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٣٨٣	-	١,٣٨٣
أرصدة دائنة أخرى	٣٣٣,٨٧٢	-	٣٣٣,٨٧٢
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٤٩٤,٠٥٥</b>	<b>-</b>	<b>٤٩٤,٠٥٥</b>

## 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.

٣١ آذار ٢٠٢٥				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٥٢٠,٠٧٥	-	١٠٥,٣٨٦	٣,٤١٤,٦٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٤٥٣,٨٠٧	٣,٩٣٣,٧٣٢	١٠٥,٣٨٦	٣,٤١٤,٦٨٩	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٥١٩,١٢٣	-	١٠٠,٥٦٠	٣,٤١٨,٥٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧,٤٥٢,٨٥٥	٣,٩٣٣,٧٣٢	١٠٠,٥٦٠	٣,٤١٨,٥٦٣	

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.