

# الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

الشركة الاستثمارية 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      |



Arab Professionals  
The Home of Excellence

## المهنيون العرب

أعضاء في رسل بدفورد الدولية

صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن

تلفون: ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)

فاكس: ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)

البريد الإلكتروني: arabprof@apc-jordan.com

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 والإيضاحات حولها، 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 معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب  
أمين سمارة  
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٦ نيسان ٢٠٢٦

الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٤,٠٩٩,٦٠٣	٤,٣٤١,٣٥٩	<b>الموجودات</b>
١,٠٨٧,١٢٩	١,٠٨٧,١٢٩	النقد وما في حكمه
٤,٤١٨,٨٢٣	٤,١٩٧,٩٠٠	توزيعات أرباح أسهم مستحقة وغير مقبوضة
٧٥٤,١٦٤	٦٣٣,٠٠١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٧٢,٤١٣	١٩٨,٨٧٦	صندوق ضمان التسوية
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٩١,٦١٩	١,٩٥٢,٨٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,١٤٩,٦٧٧	٣,١٤٨,٣٤١	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧,٦٧٩	٧,٩٩٥	استثمارات عقارية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	ممتلكات ومعدات
١٩,٨٠٣,٨٣٩	١٩,٧٩٠,٢٢٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
		<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٢٠٨,٨٦٢	١٦٩,٠٢٣	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩,١٤٢	٧٥,٣٣٠	ذمم وسطاء
-	١٨٢	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣١٨,٠٦٣	٤٤١,٥٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٣٦,٠٦٧	٦٨٦,٠٧٨	<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
٢,٧١٦,٠٨٠	٢,٧١٦,٠٨٠	احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨	احتياطي اختياري
١,٤٥٢,٣٩٤	١,٣١٠,٠٣٢	أرباح مرحلة
١٨,٧٩٨,٤٠٨	١٨,٦٥٦,٠٤٦	<b>مجموع حقوق مساهمي الشركة</b>
٤٦٩,٣٦٤	٤٤٨,٠٩٦	حقوق غير المسيطرين
١٩,٢٦٧,٧٧٢	١٩,١٠٤,١٤٢	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١٩,٨٠٣,٨٣٩	١٩,٧٩٠,٢٢٠	<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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
١٣,٤٩٥	١٨,٦٤٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٥,٠٥٢)	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٠٤,٠٦٩)	(١٩٦,٥٧٥)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٧,٦١٣	٤٣,٣٦٣	أرباح أسهم مقبوضة
٣١,٦٤٤	٣٠,٢٠٨	عمولات وساطة
٢٤,٧٣٠	٧,٣٧٧	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
٥٩,٦٨٧	٤٦,٩٧٧	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢١,٤٩١	٤٠,١٣٨	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١٢٦,٣٧٦)	(١٥٢,٤٩١)	مصاريف إدارية
(٤,٣٨٢)	(٢,٨٤٠)	مصاريف تسويقية
(٣,٤٧٧)	(١,٦٢٨)	إستهلاكات
(١,٥٠٩)	-	مصاريف قضايا
-	(٥٤,٠٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	٥٧,٦٥٥	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للسندات
١١٥,٥٥٠	١٢,٢٩٣	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١٠٤,٣٩٧	(١٥٥,٩٣٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣,٤٨٧)	(٦,٩٩٥)	ضريبة دخل الفترة
(١,٥٨٧)	(٧٠٠)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٨٩,٣٢٣	(١٦٣,٦٣٠)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٨٦,٨٦٥	(١٤٢,٣٦٢)	تعود إلى:
٢,٤٥٨	(٢١,٢٦٨)	مساهمي الشركة
٨٩,٣٢٣	(١٦٣,٦٣٠)	حقوق غير المسيطرين
٠,٠٠٦	(٠,٠١)	حصة السهم من (خسارة) ربح 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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطات		أرباح مرحلة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	
		إجباري	اختياري					
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٠٥,٩٨٦	٢,٧١٦,٠٨٠	١١,٤٤٨	١,٤٥٢,٣٩٤	١٨,٧٩٨,٤٠٨	٤٦٩,٣٦٤	١٩,٢٦٧,٧٧٢	الرصيد كما في ٢٠٢٦/١/١
-	-	-	-	(١٤٢,٣٦٢)	(١٤٢,٣٦٢)	(٢١,٢٦٨)	(١٦٣,٦٣٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٠٥,٩٨٦	٢,٧١٦,٠٨٠	١١,٤٤٨	١,٣١٠,٠٣٢	١٨,٦٥٦,٠٤٦	٤٤٨,٠٩٦	١٩,١٠٤,١٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٦/٣/٣١
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٠٥,٩٨٦	٢,٦٢٠,١٦٥	١١,٤٤٨	٦٤٥,٦٧٢	١٧,٨٩٥,٧٧١	٦٥٣,١٣٥	١٨,٥٤٨,٩٠٦	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
-	-	-	-	٨٦,٨٦٥	٨٦,٨٦٥	٢,٤٥٨	٨٩,٣٢٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٥١٢,٥٠٠	١٠٥,٩٨٦	٢,٦٢٠,١٦٥	١١,٤٤٨	٧٣٢,٥٣٧	١٧,٩٨٢,٦٣٦	٦٥٥,٥٩٣	١٨,٦٣٨,٢٢٩	الرصيد كما في ٢٠٢٥/٣/٣١

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

**الشركة الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦**  
**(بالدينار الأردني)**

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٠٤,٣٩٧	(١٥٥,٩٣٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٣,٤٧٧	١,٦٢٨	استهلاكات
١٠٤,٠٦٩	١٩٦,٥٧٥	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤,٣٢٢)	(٦,٧٤٢)	إطفاء (خصم) علاوة إصدار سندات
-	٥,٠٥٢	خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٥٧,٦٥٥)	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للسندات
١,٦٦٩	١,٨٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٥,٥٥٠)	٩,٤٤١	فروقات تقييم عملات أجنبية
-	٥٤,٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١٠,٥٢٩	١٤,٩٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١١,٣٣٧	(٣٩,٨٣٩)	ذمم عملاء الوساطة
٢٠,٢٢٥	٦٧,١٦٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢٦,٣٦٨	(٢٠,٠٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
٦٧,٦٢٤	٦٦,١٨٨	ذمم وسطاء
(٤٣٢)	١٨٢	ذمم جهات ذات علاقة
(٥,٥٠٣)	١٢٩,٣٠٢	أرصدة دائنة أخرى
(٢٣,٣٧٧)	(٢١,٨٠٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٩٠,٥١١	٢٤٤,٢٨٧	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
-	(١,٩٢٣)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٦٠٨)	ممتلكات ومعدات
-	(٢,٥٣١)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
٣٩٠,٥١١	٢٤١,٧٥٦	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٤,٤٦٧,٦٦٦	٤,٠٩٩,٦٠٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤,٨٥٨,١٧٧	٤,٣٤١,٣٥٩	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 الاستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣١ آذار ٢٠٢٦**  
**(بالدينار الأردني)**

**١ . عام**

تأسست الشركة الاستثمارية 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 ٢٢ نيسان ٢٠٢٦.

**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 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 ٢٠٢٥، 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، 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 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 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	١,٧٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغتربين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمارات عقارية

#### استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.
- تقوم الإدارة 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.

#### ٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٢، ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

#### ٤ . التزامات محتملة

يوجد على شركة المغتربين للوساطة المالية (شركة تابعة) بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بلغ مجموعها (٤٨١) ألف دينار ويقابلها تأمينات نقدية بمبلغ (٥٢,١٥٠) دينار.

## ٥. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣١ آذار ٢٠٢٦	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	٤,٣٤١,٣٥٩	-	٤,٣٤١,٣٥٩
توزيعات أرباح أسهم مستحقة وغير مقبوضة	١,٠٨٧,١٢٩	-	١,٠٨٧,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٤,١٩٧,٩٠٠	-	٤,١٩٧,٩٠٠
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٦٣٣,٠٠١	-	٦٣٣,٠٠١
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٩٨,٨٧٦	-	١٩٨,٨٧٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١,٩٥٢,٨٨٧	١,٩٥٢,٨٨٧
استثمارات عقارية	-	٣,١٤٨,٣٤١	٣,١٤٨,٣٤١
ممتلكات ومعدات	-	٧,٩٩٥	٧,٩٩٥
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٠,٥٤٧,٢٦٥</b>	<b>٩,٢٤٢,٩٥٥</b>	<b>١٩,٧٩٠,٢٢٠</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	١٦٩,٠٢٣	-	١٦٩,٠٢٣
ذمم وسطاء	٧٥,٣٣٠	-	٧٥,٣٣٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١٨٢	-	١٨٢
أرصدة دائنة أخرى	٤٤١,٥٤٣	-	٤٤١,٥٤٣
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٦٨٦,٠٧٨</b>	<b>-</b>	<b>٦٨٦,٠٧٨</b>
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٥</b>			
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	٤,٠٩٩,٦٠٣	-	٤,٠٩٩,٦٠٣
توزيعات أرباح أسهم مستحقة وغير مقبوضة	١,٠٨٧,١٢٩	-	١,٠٨٧,١٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٤,٤١٨,٨٢٣	-	٤,٤١٨,٨٢٣
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٧٥٤,١٦٤	-	٧٥٤,١٦٤
صندوق ضمان التسوية	٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠
أرصدة مدينة أخرى	١٧٢,٤١٣	-	١٧٢,٤١٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١,٨٩١,٦١٩	١,٨٩١,٦١٩
استثمارات عقارية	-	٣,١٤٩,٦٧٧	٣,١٤٩,٦٧٧
ممتلكات ومعدات	-	٧,٦٧٩	٧,٦٧٩
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	-	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٠,٦٢١,١٣٢</b>	<b>٩,١٨٢,٧٠٧</b>	<b>١٩,٨٠٣,٨٣٩</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم عملاء وساطة دائنة	٢٠٨,٨٦٢	-	٢٠٨,٨٦٢
ذمم وسطاء	٩,١٤٢	-	٩,١٤٢
أرصدة دائنة أخرى	٣١٨,٠٦٣	-	٣١٨,٠٦٣
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٥٣٦,٠٦٧</b>	<b>-</b>	<b>٥٣٦,٠٦٧</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 ٢٠٢٦				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,١٩٧,٩٠٠	-	١٠٥,٣٨٦	٤,٠٩٢,٥١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,١٣١,٦٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	١٠٥,٣٨٦	٤,٠٩٢,٥١٤	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٤,٤١٨,٨٢٣	-	١٠٥,٣٨٦	٤,٣١٣,٤٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٩٣٣,٧٣٢	٣,٩٣٣,٧٣٢	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨,٣٥٢,٥٥٥	٣,٩٣٣,٧٣٢	١٠٥,٣٨٦	٤,٣١٣,٤٣٧	

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.