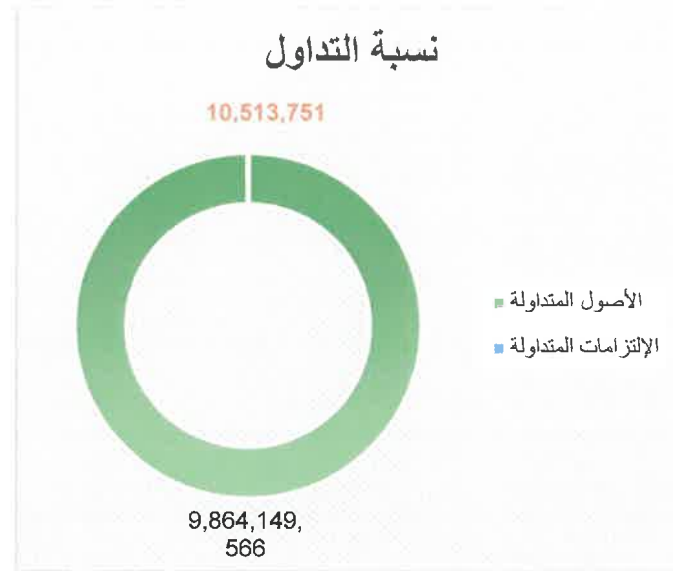


المؤشرات المالية لعام 2025

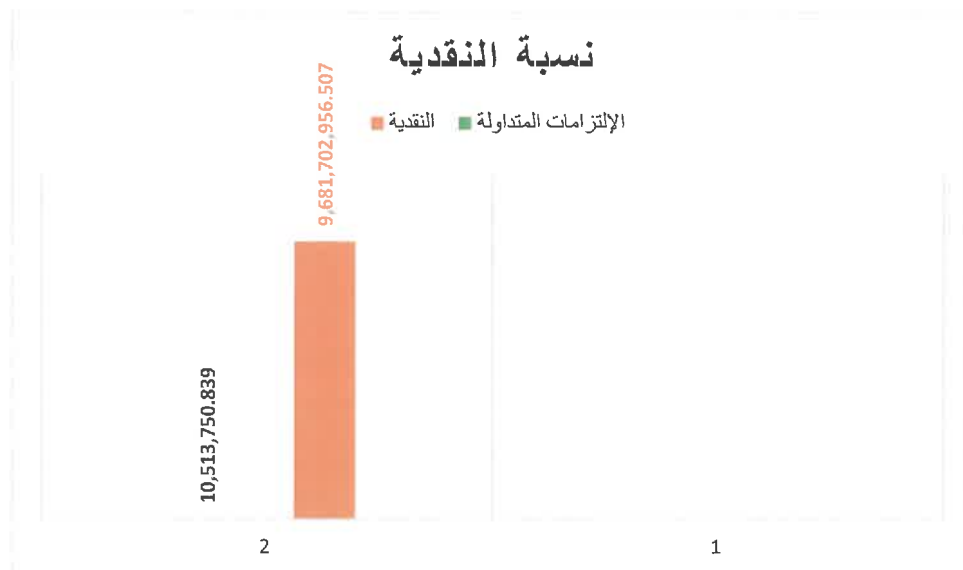
نسب السيولة

$$938.21 = \frac{\text{الأصول المتداولة}}{\text{الخصوم المتداولة}} = \text{نسبة التداول} = \frac{9,864,149,566}{10,513,751}$$



سيولة مرتفعة جدًا، إذ تغطي الأصول المتداولة الإلتزامات المتداولة بأكثر من 938 مرة.

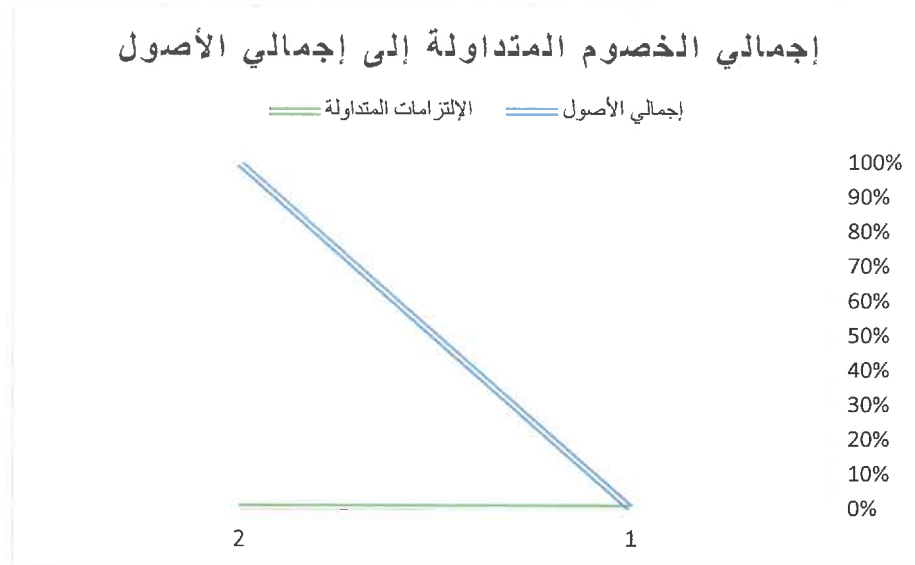
$$920.86 = \frac{\text{النقدية}}{\text{الخصوم المتداولة}} = \text{نسبة النقدية} = \frac{9,681,702,957}{10,513,751}$$



الصندوق يستطيع تغطية الإلتزامات نقدا 920.86 مرة

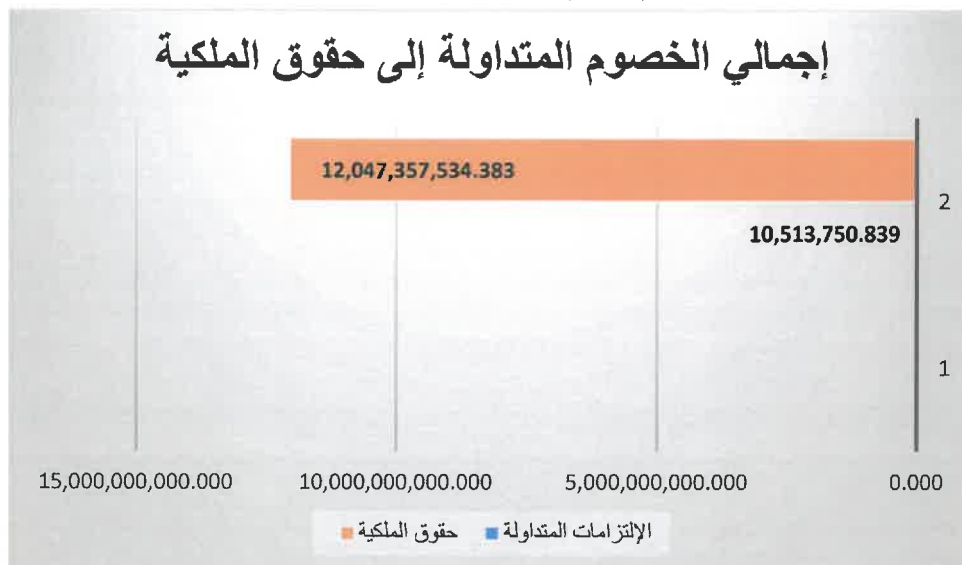
ثانيا: نسب المديونية

$$0.087\% = \frac{\text{إجمالي الأصول}}{\text{الالتزامات المتداولة}} = \frac{12,057,871,285}{10,513,751} = \frac{\text{إجمالي الخصوم المتداولة}}{\text{إلى إجمالي الأصول}}$$



المديونية ساهمت في اقتناء ما نسبته 0.087% من إجمالي الأصول.

$$0.09\% = \frac{\text{حقوق الملكية}}{\text{الالتزامات المتداولة}} = \frac{12,047,357,534}{10,513,751} = \frac{\text{إجمالي الخصوم المتداولة إلى حقوق الملكية}}{\text{حقوق الملكية}}$$



الصندوق سوف يستخدم 0.09% من حقوق الملكية لسداد التزاماته

ثالثاً: رأس المال العامل.

قيمة الرأس المال العامل = الأصول المتداولة - الالتزامات المتداولة

$$10,513,751 - 9,864,149,566 = \text{قيمة الرأس المال العامل}$$

$$\text{قيمة الرأس المال العامل} = 9,853,635,815 \text{ د.ل.}$$

رأس المال العامل البالغ 9,853 مليار دينار ليبّي يعني أن الصندوق الليبّي للاستثمار الداخلي والتنمية يمتلك فائضاً كبيراً من الأصول المتداولة بعد سداد جميع التزاماتها قصيرة الأجل. وهذا يشير إلى:

- قدرة عالية جداً على الوفاء بالالتزامات قصيرة الأجل في مواعيدها .
- توفر سيولة كافية لتمويل الأنشطة التشغيلية دون الحاجة إلى الاقتراض قصير الأجل.
- انخفاض مخاطر التعثر المالي في الأجل القصير.

رابعاً: نسبة حقوق الملكية إلى الأصول

$$\text{حقوق الملكية} \div \text{إجمالي الأصول} = \%$$

$$99.91\% = 12,057,871,285 \div 12,047,357,534$$

نسبة حقوق الملكية إلى الأصول: بلغت نسبة حقوق الملكية إلى إجمالي الأصول 99.91% في نهاية عام 2025، وهي نسبة مرتفعة جداً تعكس أن معظم أصول الشركة ممولة من حقوق الملكية، في حين لا تمثل الالتزامات سوى 0.09% من إجمالي الأصول. ويؤكد ذلك متانة المركز المالي للشركة، وانخفاض اعتمادها على مصادر التمويل الخارجية، بما يعزز قدرتها على الوفاء بالتزاماتها والمحافظة على الاستقرار المالي.

خامسا مؤشرات الربحية

المؤشر	طريقة الحساب	2025	التفسير
هامش صافي الربح	صافي الربح (الخسارة) ÷ الإيرادات	-3,872.8%	حقق الصندوق خسارةكبيرة مقارنة بإيراداته المحدودة جدًا.
العائد على الأصول (ROA)	صافي الخسارة ÷ متوسط إجمالي الأصول	-0.06%	الأصول الكبيرة لم تحقق عائدا موجبًا، لكن نسبة الخسارة إلى حجم الأصول منخفضة جدًا.
العائد على حقوق الملكية (ROE)	صافي الخسارة ÷ متوسط حقوق الملكية	-0.06%	تحقق خسارة طفيفة مقارنة بحجم حقوق الملكية.
نسبة المصروفات إلى الإيرادات	إجمالي المصروفات ÷ الإيرادات	3,972.7%	المصروفات تفوق الإيرادات بحوالي 40 مرة.

تحليل الأداء المالي

من خلال قائمتي المركز المالي والدخل يمكن استخلاص ما يلي:

- يتمتع الصندوق بمركز مالي قوي جدًا، إذ تمثل حقوق الملكية 99.91% من إجمالي الأصول، كما أن الالتزامات محدودة للغاية.
- يتمتع الصندوق بسيولة مرتفعة جدًا، حيث يبلغ رأس المال العامل نحو 9.854 مليار دينار ليبي.
- في المقابل، الأداء التشغيلي غير إيجابي، إذ بلغت الإيرادات 180 ألف دينار فقط مقابل مصروفات تجاوزت 7.16 مليون دينار، مما أدى إلى تسجيل خسارة قدرها 6.98 مليون دينار.
- ارتفعت الخسارة مقارنة بعام 2024 بمقدار 95,190 دينارًا، أي بنسبة تقارب 1.4%.
- يلاحظ أن معظم المصروفات تتركز في المرتبات والأجور والمصاريف الإدارية والعمومية، في حين لا توجد إيرادات تشغيلية، وتعتمد الإيرادات بالكامل تقريبًا على إيرادات أخرى.