

شركة الأولى للإستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

شركة الأولى للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة	
٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية
٤	- قائمة الدخل المرحلية
٥	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٧	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٨ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة الأولى للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأولى للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية 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. 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 المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

فقرة تأكيدية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة أراضي غير مسجلة باسم الشركة بلغت صافي قيمتها الدفترية (٧٤٨,٧٠٤) دينار، علماً بأن الشركة تحتفظ بوكالات خاصة غير قابلة للعزل لصالحها أو لصالح أحد شركائها مقابل كامل حق التصرف فيها، وبعض تلك الأراضي والتي تبلغ قيمتها الدفترية (٥٨٨,٣٧٨) دينار مرهونة مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٥ تموز ٢٠٢٢

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الموجودات
٥٣٥,٤٧٣	٢٤٢,٠٤٩	النقد وما في حكمه
٢,٥٧٥,٤٢٩	٢,٦٤٦,٩٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٩,٦٦٢	١٤٤,٨٥٤	ذمم مدينة
٢٦٥,٦٦٤	٢٠٠,٠٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٠,٠١٠	١,٢٩٦,٣٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٢٥,٨٦٦	١٧٤,٥٢٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨٠٦,٢٧٣	٨٠٣,٨٣٦	ممتلكات ومعدات
٢	٢	موجودات غير ملموسة
٦,٩١٨,٣٧٩	٥,٥٠٨,٥٧٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١,٨٩٣,٨٤٦	٩٠٤,٠٢٠	تسهيلات ائتمانية وتمويل على الهامش
٣٧٠,٣٩٩	٢٠٨,٠٣٥	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
١٩٣,٣٣٢	٢٤٠,٤٧٤	ذمم دائنة
٢١٦,١٩٤	٤٨٥,٤٧٣	جاري الشركاء
٢١,٧٢٥	٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٩٥,٤٩٦	١,٨٣٨,٢٣٩	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٨٤,٦٧٣	١٨٤,٦٧٣	علاوة إصدار
٧٥٨,٧٥٩	٧٥٨,٧٥٩	احتياطي إجباري
٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	احتياطي اختياري
٨٥١,٠١٤	٥٣٠,٩١١	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,١٦٥,٤٩٥)	(٢,٣٩٧,٩٣٥)	خسائر متراكمة
٤,٢٢٢,٨٨٣	٣,٦٧٠,٣٤٠	صافي حقوق الملكية
٦,٩١٨,٣٧٩	٥,٥٠٨,٥٧٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٤١,٨٠٠	٣٣٠,٢٥١	عمولات أداء وإيرادات إدارة صناديق استثمارية
٧,٤٢٠	٢٣,٦١١	صافي عمولات وساطة
٣,٦١٣	٩,٣٩٢	إيرادات فوائد
٩٣٨	(١,٠٩٠)	أتعاب إدارة المحافظ
٦٥٩,٢٧٣	(٢٦٩,٢٤٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٩,٨١٢	٦٣,٦٧٥	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٩,٩٠٠	١٦٤,٤٣٩	توزيعات أرباح صناديق استثمارية وأسهم
(٣٤٣,٩٦٢)	(٤٤٢,١٢٠)	مصاريف إدارية
(١٠٢,٨٨١)	(٨١,٥١٢)	تكاليف تمويل
-	(٢٣,٠٩٤)	خسائر المحافظ التعليمية
١٩٦,٦٥٠	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
(٤,٤٥١)	-	استهلاكات
٥,٤٥٤	٨,٦٩٤	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٦٧٣,٥٦٦	(٢١٦,٩٩٦)	(خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الاولى للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٦٧٣,٥٦٦	(٢١٦,٩٩٦)	(خسارة) ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤٦,٥٣٤	(٣٣٥,٥٤٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٨٢٠,١٠٠	(٥٥٢,٥٤٣)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجباري			
٤,٢٢٢,٨٨٣	(٢,١٦٥,٤٩٥)	٨٥١,٠١٤	٩٣,٩٣٢	٧٥٨,٧٥٩	١٨٤,٦٧٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
(٥٥٢,٥٤٣)	(٢١٦,٩٩٦)	(٣٣٥,٥٤٧)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(١٥,٤٤٤)	١٥,٤٤٤	-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٦٧٠,٣٤٠	(٢,٣٩٧,٩٣٥)	٥٣٠,٩١١	٩٣,٩٣٢	٧٥٨,٧٥٩	١٨٤,٦٧٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٣,٦٧١,٥٩١	(٢,٣٨٣,١٢١)	٥٤١,٤٠٤	٩٣,٩٣٢	٧٣٤,٧٠٣	١٨٤,٦٧٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٨٢٠,١٠٠	٦٧٣,٥٦٦	١٤٦,٥٣٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٤٩١,٦٩١	(١,٧٠٩,٥٥٥)	٦٨٧,٩٣٨	٩٣,٩٣٢	٧٣٤,٧٠٣	١٨٤,٦٧٣	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للإستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٦٧٣,٥٦٦	(٢١٦,٩٩٦)	(خسارة) ربح الفترة
٤,٤٥١	-	استهلاكات
(٦٥٩,٢٧٣)	٢٦٩,٢٤٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٩٦,٦٥٠)	-	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
		التغير في رأس المال العامل
٩٥٤	(٣٤٠,٧٨٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٥,٥٩٧	(٢٥,١٩٢)	ذمم مدينة
٤١,٢٣٩	٦٥,٦٦٤	أرصدة مدينة أخرى
(١٣٨,٩٩٠)	٤٧,١٤٢	ذمم دائنة
(١,٣٠٩)	(١٦٢,٣٦٤)	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
(٣,٦٩٣)	(٢١,٤٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٥,٤٥٠)	-	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٧٩,٥٥٨)	(٣٨٤,٧٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٩,٧٦١)	٢,٤٣٧	ممتلكات ومعدات
(٤٤٧,٥٨٧)	٤٥٨,١١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥,١٣٢)	٣٥١,٣٤٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٤٦,٣٩٩)	-	دفعات على حساب استثمار
(٧٤٨,٨٧٩)	٨١١,٨٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٦٧٠	(٩٨٩,٨٢٦)	تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش
٢٣٧,٤٥٠	٢٦٩,٢٧٩	جاري الشركاء
٤٣٨,١٢٠	(٧٢٠,٥٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٣٩٠,٣١٧)	(٢٩٣,٤٢٤)	التغير في النقد وما في حكمه
٧٣٨,٧٥٧	٥٣٥,٤٧٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٤٨,٤٤٠	٢٤٢,٠٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الأولى للاستثمارات المالية خلال عام ٢٠٠٤ وتم تسجيلها كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٣٦٥). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- ١- **الوساطة المالية :** القيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
- ٢- **الاستثمارات المالية :** تقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.
- ٣- **إدارة الاستثمار:** القيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراءً وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملائها والغير طبقاً للاتفاقيات الموقعة معهم.
- ٤- **ممارسة أعمال التمويل على الهامش.**

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة المديرين في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٢٢.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية. 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 الفترة المالية الحالية.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية 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:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية إستخدام 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 . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات
يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٢٤٢,٠٤٩	-	٢٤٢,٠٤٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٦٤٦,٩٦٩	-	٢,٦٤٦,٩٦٩
ذمم مدينة	١٤٤,٨٥٤	-	١٤٤,٨٥٤
أرصدة مدينة أخرى	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٢٩٦,٣٤٩	١,٢٩٦,٣٤٩
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	١٧٤,٥٢٠	١٧٤,٥٢٠
ممتلكات ومعدات	-	٨٠٣,٨٣٦	٨٠٣,٨٣٦
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
مجموع الموجودات	٣,٢٣٣,٨٧٢	٢,٢٧٤,٧٠٧	٥,٥٠٨,٥٧٩

المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش	٥٦٨,٨٩٣	٣٣٥,١٢٧	٩٠٤,٠٢٠
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	٢٠٦,٦٧٢	١,٣٦٣	٢٠٨,٠٣٥
ذمم دائنة	٢٤٠,٤٧٤	-	٢٤٠,٤٧٤
جاري الشركاء	٤٨٥,٤٧٣	-	٤٨٥,٤٧٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٧	-	٢٣٧
مجموع المطلوبات	١,٥٠١,٧٤٩	٣٣٦,٤٩٠	١,٨٣٨,٢٣٩

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٥٣٥,٤٧٣	-	٥٣٥,٤٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٥٧٥,٤٢٩	-	٢,٥٧٥,٤٢٩
ذمم مدينة	١١٩,٦٦٢	-	١١٩,٦٦٢
أرصدة مدينة أخرى	٢٦٥,٦٦٤	-	٢٦٥,٦٦٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	٢,٠٩٠,٠١٠	٢,٠٩٠,٠١٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	٥٢٥,٨٦٦	٥٢٥,٨٦٦
ممتلكات ومعدات	-	٨٠٦,٢٧٣	٨٠٦,٢٧٣
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
مجموع الموجودات	٣,٤٩٦,٢٢٨	٣,٤٢٢,١٥١	٦,٩١٨,٣٧٩

المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش	١,٥٠٦,٤٠٧	٣٨٧,٤٣٩	١,٨٩٣,٨٤٦
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	٢٥٣,٩٥٧	١١٦,٤٤٢	٣٧٠,٣٩٩
ذمم دائنة	١٩٣,٣٣٢	-	١٩٣,٣٣٢
جاري الشركاء	٢١٦,١٩٤	-	٢١٦,١٩٤
أرصدة دائنة أخرى	٢١,٧٢٥	-	٢١,٧٢٥
مجموع المطلوبات	٢,١٩١,٦١٥	٥٠٣,٨٨١	٢,٦٩٥,٤٩٦

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ وقررت فرض ضريبة إضافية بمبلغ (٤٣٩,٦٣٠) دينار، وقامت الشركة بالاعتراض على القرار ولم يصدر القرار النهائي بعد، وفي رأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني ومستشارها الضريبي أنه لا داعي لأخذ مخصص مقابلها.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٥. 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 ٢٠٢٢				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢,٦٤٦,٩٦٩	-	-	٢,٦٤٦,٩٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٩٦,٣٤٩	-	-	١,٢٩٦,٣٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٩٤٣,٣١٨	-	-	٣,٩٤٣,٣١٨	
٣١ كانون الأول ٢٠٢١				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢,٥٧٥,٤٢٩	-	-	٢,٥٧٥,٤٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٠٩٠,٠١٠	-	-	٢,٠٩٠,٠١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٦٦٥,٤٣٩	-	-	٤,٦٦٥,٤٣٩	