

شركة الأولى للإستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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 توكيدية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة أراضٍ 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 الأراضٍ والتي تبلغ قيمتها الدفترية (٥٨٨,٣٧٨) دينار مرهونة مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٥ تموز ٢٠٢٣

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٥٠٧,٧٢٤	٤٠٠,٧٩١	الموجودات
٣,٧٨٦,٥٨٣	٣,٤٠٦,١٣١	النقد وما في حكمه
١٢٠,١٤١	١٩١,٢٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٥,٦٠٦	٢٣١,٢٧٤	ذمم مدينة
١,٢٣٧,٤٦١	١,٤٦٤,٦٦٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧٦,٢٨٦	٣,٧٨٠,١٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٨٦,١٤٨	٧٩٢,٩٨٣	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢	٢	ممتلكات ومعدات
٦,٨٧٩,٩٥١	١٠,٢٦٧,٢٧٢	موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٤٢٧,٩١٤	٣٤٤,٩١٦	تسهيلات ائتمانية
١١٩,٥٦١	٣,٠٧٦,١٨٦	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
٢٧١,٤٥٧	١٨٥,٣٧١	ذمم دائنة
٧٢,٠٧٣	٥٥,٨٨٩	أرصدة دائنة أخرى
٨٩١,٠٠٥	٣,٦٦٢,٣٦٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٨٤,٦٧٣	١٨٤,٦٧٣	علاوة إصدار
٧٨١,٣٤٦	٧٨١,٣٤٦	احتياطي إجباري
٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	احتياطي اختياري
٤٧٢,١٠٢	٦٩٩,٣٠٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٠٤٣,١٠٧)	(١,٦٥٤,٣٤٩)	خسائر متراكمة
٥,٩٨٨,٩٤٦	٦,٦٠٤,٩١٠	صافي حقوق الملكية
٦,٨٧٩,٩٥١	١٠,٢٦٧,٢٧٢	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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٣٣٠,٢٥١	٨٥٤,٠٤١	عمولات أداء وإيرادات وسيط معرف لإدارة صناديق إستثمارية
٢٣,٦١١	٧,٦٥٢	صافي عمولات وساطة
٩,٣٩٢	١٠,٢٥٤	إيرادات فوائد
(١,٠٩٠)	١٥٠	أتعاب إدارة المحافظ
(٢٦٩,٢٤٢)	(٢٨٨,٤١٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٣,٦٧٥	(١,٥٢٧)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦٤,٤٣٩	٢٨٨,٩٢٣	توزيعات أرباح صناديق استثمارية وأسهم
(٤٤٢,١٢٠)	(٣٨٩,٢٩٣)	مصارييف إدارية
(٨١,٥١٢)	(٤٢,٦٥١)	تكاليف تمويل
(٢٣,٠٩٤)	(٢,٠٨٧)	خسائر المحافظ التعليمية
٨,٦٩٤	٦,٢١١	صافي إيرادات ومصارييف أخرى
(٢١٦,٩٩٦)	٤٤٣,٢٦١	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٥٤,٥٠٣)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
(٢١٦,٩٩٦)	٣٨٨,٧٥٨	ربح (خسارة) 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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٢١٦,٩٩٦)	٣٨٨,٧٥٨	ربح (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٣٥,٥٤٧)	٢٢٧,٢٠٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٥٢,٥٤٣)	٦١٥,٩٦٤	إجمالي الربح (الخسارة) 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجباري			
٥,٩٨٨,٩٤٦	(٢,٠٤٣,١٠٧)	٤٧٢,١٠٢	٩٣,٩٣٢	٧٨١,٣٤٦	١٨٤,٦٧٣	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٦١٥,٩٦٤	٣٨٨,٧٥٨	٢٢٧,٢٠٦	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٦٠٤,٩١٠	(١,٦٥٤,٣٤٩)	٦٩٩,٣٠٨	٩٣,٩٣٢	٧٨١,٣٤٦	١٨٤,٦٧٣	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠
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

"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 ٢٠٢٣

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٢١٦,٩٩٦)	٤٤٣,٢٦١	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢٦٩,٢٤٢	٢٨٨,٤١٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		التغير في رأس المال العامل
(٣٤٠,٧٨٢)	٩٢,٠٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٥,١٩٢)	١٥,٢٣٨	ذمم مدينة
٦٥,٦٦٤	٣٤,٣٣٣	أرصدة مدينة أخرى
٤٧,١٤٢	(٨٦,٠٨٦)	ذمم دائنة
(١٦٢,٣٦٤)	٧٠,٧٤٢	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
(٢١,٤٨٨)	(٥,٣٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٦٥,٣٥٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٨٤,٧٧٤)	٧٨٧,٢٥٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢,٤٣٧	(٦,٨٣٥)	ممتلكات ومعدات
٤٥٨,١١٤	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣٥١,٣٤٦	(٧١٧,٩٨١)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨١١,٨٩٧	(٧٢٤,٨١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٨٩,٨٢٦)	(٨٢,٩٩٨)	تسهيلات إئتمانية
٢٦٩,٢٧٩	(٨٦,٣٧٢)	جاري الشركاء
(٧٢٠,٥٤٧)	(١٦٩,٣٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٩٣,٤٢٤)	(١٠٦,٩٣٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٥٣٥,٤٧٣	٥٠٧,٧٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٤٢,٠٤٩	٤٠٠,٧٩١	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 ٢٠٢٣

(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 وشراء 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 ٢٠ تموز ٢٠٢٣.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والخاص بالتقارير 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 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 . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٤٠٠,٧٩١	-	٤٠٠,٧٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣,٤٠٦,١٣١	-	٣,٤٠٦,١٣١
ذمم مدينة	١٩١,٢٧٥	-	١٩١,٢٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٢٣١,٢٧٤	-	٢٣١,٢٧٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٤٦٤,٦٦٦	١,٤٦٤,٦٦٦
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١٧٨,٠٤١	٣,٦٠٢,١٠٩	٣,٧٨٠,١٥٠
ممتلكات ومعدات	-	٧٩٢,٩٨٣	٧٩٢,٩٨٣
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
	٤,٤٠٧,٥١٢	٥,٨٥٩,٧٦٠	١٠,٢٦٧,٢٧٢
المطلوبات			
تسهيلات ائتمانية	٧٢,٩٣٨	٢٧١,٩٧٨	٣٤٤,٩١٦
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	١٩٠,٣٠٣	٢,٨٨٥,٨٨٣	٣,٠٧٦,١٨٦
ذمم دائنة	١٨٥,٣٧١	-	١٨٥,٣٧١
أرصدة دائنة أخرى	٥٥,٨٨٩	-	٥٥,٨٨٩
	٥٠٤,٥٠١	٣,١٥٧,٨٦١	٣,٦٦٢,٣٦٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢			
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٥٠٧,٧٢٤	-	٥٠٧,٧٢٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣,٧٨٦,٥٨٣	-	٣,٧٨٦,٥٨٣
ذمم مدينة	١٢٠,١٤١	-	١٢٠,١٤١
أرصدة مدينة أخرى	٢٦٥,٦٠٦	-	٢٦٥,٦٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٢٣٧,٤٦١	١,٢٣٧,٤٦١
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	١٧٦,٢٨٦	-	١٧٦,٢٨٦
ممتلكات ومعدات	-	٧٨٦,١٤٨	٧٨٦,١٤٨
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
	٤,٨٥٦,٣٤٠	٢,٠٢٣,٦١١	٦,٨٧٩,٩٥١
المطلوبات			
تسهيلات ائتمانية	٧٤,٢٦٧	٣٥٣,٦٤٧	٤٢٧,٩١٤
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	١١٨,٥٣٨	١,٠٢٣	١١٩,٥٦١
ذمم دائنة	٢٧١,٤٥٧	-	٢٧١,٤٥٧
أرصدة دائنة أخرى	٧٢,٠٧٣	-	٧٢,٠٧٣
	٥٣٦,٣٣٥	٣٥٤,٦٧٠	٨٩١,٠٠٥

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 للأعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١، و ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

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 ٢٠٢٣				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٤٠٦,١٣١	-	-	٣,٤٠٦,١٣١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٦٤,٦٦٦	-	-	١,٤٦٤,٦٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٨٧٠,٧٩٧	-	-	٤,٨٧٠,٧٩٧	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٣,٧٨٦,٥٨٣	-	-	٣,٧٨٦,٥٨٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٣٧,٤٦١	-	-	١,٢٣٧,٤٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥,٠٢٤,٠٤٤	-	-	٥,٠٢٤,٠٤٤	