

# شركة الأولى للاستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ 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 نقل 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 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 الائتمانية الممنوحة للشركة.

**المهنيون العرب**

إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٣٠ تموز ٢٠٢٤

شركة الأولى للاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
١,٢٦٠,٨٨٠	١,٢٥١,٠٨٤	النقد وما في حكمه
٢,٨١٦,٧٤٧	٢,٤٩١,٨٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦١,٧٧٥	١٥٣,٣٣١	ذمم مدينة
٣٠٤,٠٤٢	٢١٨,٥٢٩	أرصدة مدينة أخرى
١,٥٤٤,٥٤٠	١,٦٢٦,١٤٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٠٦,٧٩١	٩٣٣,١٨٣	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٨٠٠,٣٦٦	٨١٣,٢٨٧	ممتلكات ومعدات
٢	٢	موجودات غير ملموسة
<b>٧,٧٩٥,١٤٣</b>	<b>٧,٤٨٧,٤٠٨</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
٥٥٤,٤٥٧	٦٠٨,٢٥٢	تسهيلات ائتمانية
١٩٢,٠٩٠	٢٠٢,٩٨١	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
٣٣٠,٨٨٠	٣٤٢,٢٠٣	ذمم دائنة
٥٣٧,٩٠٧	٤٦٦,٦٨٤	أرصدة دائنة أخرى
<b>١,٦١٥,٣٣٤</b>	<b>١,٦٢٠,١٢٠</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٨٤,٦٧٣	١٨٤,٦٧٣	علاوة إصدار
٨٢٥,٤١١	٨٢٥,٤١١	احتياطي إجباري
٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	احتياطي اختياري
٧٧٩,١٨١	٨٦٠,٧٨٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٢٠٣,٣٨٨)	(٢,٥٩٧,٥١٢)	خسائر متراكمة
<b>٦,١٧٩,٨٠٩</b>	<b>٥,٨٦٧,٢٨٨</b>	<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>٧,٧٩٥,١٤٣</b>	<b>٧,٤٨٧,٤٠٨</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

شركة الأولى للاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة الدخل المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٨٥٤,٠٤١	٨٨,٠٩٩	عمولات أداء وإيرادات وسيط معرف لإدارة صناديق إستثمارية
٧,٦٥٢	٨,٨٧٠	صافي عمولات وساطة
١٠,٢٥٤	٣,٨٦٦	إيرادات فوائد
١٥٠	١٠٩	أتعاب إدارة المحافظ
(٢٨٨,٤١٢)	(٢٤٦,٨٨٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٥٢٧)	(١٢,٨٢٣)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨٨,٩٢٣	٢٣٦,٠٩٨	توزيعات أرباح صناديق استثمارية وأسهم
(٣٨٩,٢٩٣)	(٤٤٤,٠٤٧)	مصاريف إدارية
(٤٢,٦٥١)	(٤٠,٤٨٠)	تكاليف تمويل
(٢,٠٨٧)	(٢,٠٨٧)	خسائر المحافظ التعليمية
٦,٢١١	١٥,١٥٣	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
٤٤٣,٢٦١	(٣٩٤,١٢٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٤,٥٠٣)	-	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
٣٨٨,٧٥٨	(٣٩٤,١٢٤)	(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 ٢٠٢٤  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٣٨٨,٧٥٨	(٣٩٤,١٢٤)	(خسارة) ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢٧,٢٠٦	٨١,٦٠٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٦١٥,٩٦٤	(٣١٢,٥٢١)	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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطات		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	المجموع	
		إجباري	اختياري				
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٨٢٥,٤١١	٩٣,٩٣٢	٧٧٩,١٨١	(٢,٢٠٣,٣٨٨)	٦,١٧٩,٨٠٩	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
-	-	-	-	٨١,٦٠٣	(٣٩٤,١٢٤)	(٣١٢,٥٢١)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٨٢٥,٤١١	٩٣,٩٣٢	٨٦٠,٧٨٤	(٢,٥٩٧,٥١٢)	٥,٨٦٧,٢٨٨	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٦/٣٠
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٨١,٣٤٦	٩٣,٩٣٢	٤٧٢,١٠٢	(٢,٠٤٣,١٠٧)	٥,٩٨٨,٩٤٦	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
-	-	-	-	٢٢٧,٢٠٦	٣٨٨,٧٥٨	٦١٥,٩٦٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٨١,٣٤٦	٩٣,٩٣٢	٦٩٩,٣٠٨	(١,٦٥٤,٣٤٩)	٦,٦٠٤,٩١٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠

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

شركة الأولى للاستثمارات المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٤٤٣,٢٦١	(٣٩٤,١٢٤)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٢٨٨,٤١٢	٢٤٦,٨٨٢	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٢,٠٤٠	٧٨,٠١٥	<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١٥,٢٣٨	٨,٤٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٤,٣٣٣	٨٥,٥١٣	ذمم مدينة
(٨٦,٠٨٦)	١١,٣٢٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٠,٧٤٢	١٠,٨٩١	ذمم دائنة
(٥,٣٢٨)	(١,٩٤٦)	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
(٦٥,٣٥٩)	(٦٩,٢٧٦)	أرصدة دائنة أخرى
٧٨٧,٢٥٣	(٢٤,٢٧٨)	ضريبة دخل مدفوعة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
(٦,٨٣٥)	(١٢,٩٢١)	<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٧١٧,٩٨١)	(٢٦,٣٩٢)	ممتلكات ومعدات
(٧٢٤,٨١٦)	(٣٩,٣١٣)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
(٨٢,٩٩٨)	٥٣,٧٩٥	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٨٦,٣٧٢)	-	تسهيلات إئتمانية
(١٦٩,٣٧٠)	٥٣,٧٩٥	جاري الشركاء
		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
(١٠٦,٩٣٣)	(٩,٧٩٦)	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٥٠٧,٧٢٤	١,٢٦٠,٨٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٠٠,٧٩١	١,٢٥١,٠٨٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى 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 ٢٠٢٤**

**(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 ٢٩ تموز ٢٠٢٤.

**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 ٢٠٢٤	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٢٥١,٠٨٤	-	١,٢٥١,٠٨٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٤٩١,٨٥٠	-	٢,٤٩١,٨٥٠
ذمم مدينة	١٥٣,٣٣١	-	١٥٣,٣٣١
أرصدة مدينة أخرى	٢١٨,٥٢٩	-	٢١٨,٥٢٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٦٢٦,١٤٢	١,٦٢٦,١٤٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٩٣٣,١٨٣	-	٩٣٣,١٨٣
ممتلكات ومعدات	-	٨١٣,٢٨٧	٨١٣,٢٨٧
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
	٥,٠٤٧,٩٧٧	٢,٤٣٩,٤٣١	٧,٤٨٧,٤٠٨
<b>المطلوبات</b>			
تسهيلات ائتمانية	٤٠٣,١٢٣	٢٠٥,١٢٩	٦٠٨,٢٥٢
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	١٨٨,٩٩٥	١٣,٩٨٦	٢٠٢,٩٨١
ذمم دائنة	٣٤٢,٢٠٣	-	٣٤٢,٢٠٣
أرصدة دائنة أخرى	٤٦٦,٦٨٤	-	٤٦٦,٦٨٤
	١,٤٠١,٠٠٥	٢١٩,١١٥	١,٦٢٠,١٢٠
<b>٣١ كانون الأول ٢٠٢٣</b>			
<b>الموجودات</b>			
النقد وما في حكمه	١,٢٦٠,٨٨٠	-	١,٢٦٠,٨٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٨١٦,٧٤٧	-	٢,٨١٦,٧٤٧
ذمم مدينة	١٦١,٧٧٥	-	١٦١,٧٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٣٠٤,٠٤٢	-	٣٠٤,٠٤٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٥٤٤,٥٤٠	١,٥٤٤,٥٤٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٩٠٦,٧٩١	-	٩٠٦,٧٩١
ممتلكات ومعدات	-	٨٠٠,٣٦٦	٨٠٠,٣٦٦
موجودات غير ملموسة	-	٢	٢
	٥,٤٥٠,٢٣٥	٢,٣٤٤,٩٠٨	٧,٧٩٥,١٤٣
<b>المطلوبات</b>			
تسهيلات ائتمانية	٢٦٦,٢٨٣	٢٨٨,١٧٤	٥٥٤,٤٥٧
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	١٩٢,٠٩٠	-	١٩٢,٠٩٠
ذمم دائنة	٣٣٠,٨٨٠	-	٣٣٠,٨٨٠
أرصدة دائنة أخرى	٥٣٧,٩٠٧	-	٥٣٧,٩٠٧
	١,٣٢٧,١٦٠	٢٨٨,١٧٤	١,٦١٥,٣٣٤

#### ٤ . الوضع الضريبي

- تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢، و ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٣٠,١٦٧	٢,١٦١,٦٨٣	-	٢,٤٩١,٨٥٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١,٦٢٦,١٤٢	-	-	١,٦٢٦,١٤٢
	١,٩٥٦,٣٠٩	٢,١٦١,٦٨٣	-	٤,١١٧,٩٩٢

  

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٥١٤,٧٠٩	٢,٣٠٢,٠٣٨	-	٢,٨١٦,٧٤٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١,٥٤٤,٥٤٠	-	-	١,٥٤٤,٥٤٠
	٢,٠٥٩,٢٤٩	٢,٣٠٢,٠٣٨	-	٤,٣٦١,٢٨٧