

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



Shape the future
with confidence

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

احمد محمود أبو عصبه

ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٥

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٤,٧١٤,٠٥٥	٧,٠٧٨,٩٦١	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية
٤,٨٤٣,٩٦٦	٤,٧٠٦,٤٣٤	٤	إيداعات لدى البنوك
١٣٥,٨٣١	١٢٤,٦٣٧	٥	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
٥,٠١٤,٧٠٦	٥,٣٧٤,٧٩٤	٦	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي
		٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٩٤,٨٢٧	٦٣,١٠٤	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٣٤٩,٢٤٥	٣٨٧,٧٤١	٨	موجودات مالية بالكلفة المطفأة - بالصافي
٢,٥١٥,١٥٩	٢,٥٢٤,٣٥٤	٩	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١٢١,٧٥٢	-	١٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٠,٤٠٥	٣٩٣,٦٨٣		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٥,٤٨٨	٣,٥١٩		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٣,٦٦١	٤٨,٦٢٩		حق استخدام الموجودات - بالصافي
٢٤٢,٦٤١	٢٢٢,٦٦٠	١٠	مجموع الموجودات
١٨,٤٧١,٧٣٦	٢٠,٩٢٨,٥١٦		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٥٣,٦٣٧	٢٩٧		بنوك ومؤسسات مالية دائنة
٤,٢٠٩,٠٦٣	٦,٣٣٥,١٣١		ذمم عملاء دائنة
١٧,٦٦٦	١١٥,٤٠٧		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
-	٢,٦٠٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٥٤١,٨١٨	١,٥٤٩,٥٥٥	١١	مخصص ضريبة الدخل
١٦٦,٨٢٦	١٠٥,٣٩٩		أرصدة دائنة أخرى
٣١٦,٥٨٣	٢٩٩,٠٩٥	١٠	مطلوبات عقود الإيجار
-	٢٣,٦٨٥	١٤	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٦,٤٠٥,٥٩٣	٨,٤٣١,١٧٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المدفوع
٢,٨١٧,٣٥٤	٢,٨١٧,٣٥٤	١٧	احتياطي اجباري
(١٧,٦٦٨)	١٥,٩٨٧	٨	إحتياطي القيمة العادلة - بالصافي
٢,٧٦٦,٤٥٧	٣,١٦٤,٠٠٣		أرباح مدورة
١٢,٠٦٦,١٤٣	١٢,٤٩٧,٣٤٤		مجموع حقوق الملكية
١٨,٤٧١,٧٣٦	٢٠,٩٢٨,٥١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٣٢٢,٢٥٧	٣٥٦,٣٤٦	١٥ صافي إيرادات الوساطة المالية
٢٥٠,٩٤٣	٢٥٦,٠٢٤	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٢,٦٧٠	٢,٦٥٨	أتعاب إدارة محافظ استثمارية
(١١,٣٠٠)	٣٢,٠٤٢	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر بالصافي
٥,٣٦٣	٥,٣٦٣	توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٦,١٦٨	٦,١٦٨	إيرادات فوائد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٨٣,٦٣٧	٨٣,٥٨٥	إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٠٠,٦٣٦	١٩٢,٨٠٩	إيرادات فوائد بنكية
٢٠,٨٢٧	٥٢,٣٥٠	إيرادات أخرى
٨٨١,٢٠١	٩٨٧,٣٤٥	مجموع الإيرادات
المصروفات -		
(٣٧٢,٥٢٤)	(٤١٣,٢١٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١,٤١٠)	(٧,٨٢٠)	استهلاكات وإطفاءات
(١٩,٩٨١)	(١٩,٩٨١)	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٨,١٣٠)	(٨,٣٦٢)	مصاريف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(١٠,٥٦١)	(١٠,٤١٨)	مصروف فوائد وعمولات بنكية
(٤٢٢,٦٠٦)	(٤٥٩,٧٩٩)	مجموع المصروفات
٤٥٨,٥٩٥	٥٢٧,٥٤٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥٠,٠٣٧)	(١٣٠,٠٠٠)	مصروف ضريبة الدخل
١٠٨,٥٥٨	٣٩٧,٥٤٦	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل:		
(١,٩٥٥)	٣٣,٦٥٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
١٠٦,٦٠٣	٤٣١,٢٠١	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة - بالصافي	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -					
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	(١٧,٦٦٨)	٢,٧٦٦,٤٥٧	١٢,٠٦٦,١٤٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
-	-	٣٣,٦٥٥	٣٩٧,٥٤٦	٤٣١,٢٠١	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	١٥,٩٨٧	٣,١٦٤,٠٠٣	١٢,٤٩٧,٣٤٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ -					
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٩,٨٥٦	(٣٣,٠٩٥)	٢,٦٤٩,٣٢٨	١١,٨١٦,٠٨٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
-	-	(١,٩٥٥)	١٠٨,٥٥٨	١٠٦,٦٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	٢٧,٠١٧	(٢٧,٠١٧)	-	الخسائر الناتجة عن بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٩٩,٨٥٦	(٨,٠٣٣)	٢,٧٣٠,٨٦٩	١١,٩٢٢,٦٩٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاح
دينار	دينار	
٤٥٨,٥٩٥	٥٢٧,٥٤٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
١١,٤١٠	٧,٨٢٠	استهلاكات وإطفاءات
(١٠,٤٤٦)	(٦,٦٨٥)	توزيعات أرباح اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(٥,٣٦٣)	(٥,٣٦٣)	توزيعات أرباح اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٦,١٦٨)	(٦,١٦٨)	فوائد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢١,٧٤٦	(٢٥,٣٥٧)	(أرباح) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير متحققة
١٩,٩٨١	١٩,٩٨١	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٨,١٣٠	٨,٣٦٢	مصاريف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١٠,٥٦١	١٠,٤١٨	مصاريف فوائد وعمولات بنكية
(٢٠٠,٦٣٦)	(١٩٢,٨٠٩)	إيرادات الفوائد البنكية
(٨٣,٦٣٧)	(٨٣,٥٨٥)	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٢٤,١٧٣	٢٥٤,١٦٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تغييرات رأس المال العامل -
(٧١,٠٥٧)	٢٠,٣٩٣	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
٢٤٢,٧٣٢	(٣٦٧,٠٤٣)	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي
٧٣,٠٣٥	(٤٤,٠٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٢٤,٥٩٦)	٢,١٢٦,٠٦٨	ذمم عملاء دائنة
١٨,٤٩٧	٩٧,٧٤١	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
(١٨٢,٦٠٨)	١٤٥,٤٣٧	جهة ذات علاقة
(٣٥,٦٦٢)	(٦١,٤٢٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٥٥,٤٨٦)	٢,١٧١,٢٤٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(١٥٨,٧٩١)	(١٢٢,٢٦٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦١٤,٢٧٧)	٢,٠٤٨,٩٨٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		التغير في الإيداعات لدى البنوك ومؤسسات مصرفية تستحق خلال فترة أكثر من ٣ أشهر
(٧٤,٧٨٩)	١٣٦,١٥٩	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠,٤٤٦)	(١٠,٨١٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(٧٥٠)	-	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة مقبوضة
٧٠,٠٨١	٧٤,١٥٨	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر
٢٢٩,٨٣٨	٢٤٦,٩٢٢	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر
(١٨١,٩٩٧)	(١٠٩,٣٩٦)	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٧,٠٦٤	١٩,٥٥٤	المقبوض من توزيعات أرباح اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
١٠,٤٤٦	٦,٦٨٥	المقبوض من توزيعات أرباح اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥,٣٦٣	٥,٣٦٣	فوائد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
٦,١٦٨	٦,١٦٨	مصاريف فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
(١٠,٥٦١)	(١٠,٤١٨)	فوائد بنكية مقبوضة
١١١,١٤٢	١٣٠,٧٣٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٥١,٥٥٩	٤٩٥,١١٠	الأنشطة التمويلية
(٢٥,٨٥٠)	(٢٥,٨٥٠)	دفعات عقود الإيجار
(٢٥,٨٥٠)	(٢٥,٨٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٨٨,٥٦٨)	٢,٥١٨,٢٤٦	الزيادة (النقص) في النقد
٥,٧٣٢,٤٢٤	٤,٥٦٠,٤١٨	النقد وما حكمه - بداية الفترة
٥,٢٤٣,٨٥٦	٧,٠٧٨,٦٦٤	النقد وما حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار" بتاريخ ٥ آب ١٩٩٢ تحت رقم (٢٩٠٢) برأسمال قدره ٢٥٠,٠٠٠ دينار، حيث حصلت الشركة بتاريخ ١٤ كانون الأول ١٩٩٢ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي، هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل ليصبح ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

إن الشركة مسجلة في عمان - الأردن وعنوانها هو منطقة أم أذينة، شارع سعد بن أبي وقاص، ص ب ٩٢٥١٠٢ عمان ١١١١٠، وهي مملوكة بالكامل من قبل بنك القاهرة عمان.

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتسجيل علامة تجارية جديدة وأصبح اسمها المتداول "أوراق للاستثمار" حيث قامت بتوسيع نشاطاتها وزيادة الخدمات المالية التي تقدمها والحصول على التراخيص اللازمة لتصبح غايات الشركة الرئيسية ما يلي:

- تقديم خدمات الوساطة في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- تقديم خدمات الوساطة في الأسواق الإقليمية والدولية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة.
- ممارسة أعمال التمويل على الهامش.
- تقديم خدمات إدارة الاستثمار.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل هيئة مديري الشركة في ٢٢ تموز ٢٠٢٥.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر و قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣	١١٨
٩٤٠,١٩٤	٣,٢٠٩,٤٢٩
٣,٧٧٣,٧٧٨	٣,٨٦٩,٤١٤
٤,٧١٤,٠٥٥	٧,٠٧٨,٩٦١

نقد في الصندوق
أرصدة لدى بنك القاهرة عمان
أرصدة جارية لدى البنوك ومؤسسات مالية أخرى

(٤) إيداعات لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٨٤٨,٥٢٥	٤,٧١٢,٣٦٦
(٤,٥٥٩)	(٥,٩٣٢)
٤,٨٤٣,٩٦٦	٤,٧٠٦,٤٣٤

إيداعات تستحق خلال فترة أقل من سنة *
مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

* يشمل هذا البند وديعة الشركة في بنوك محلية بالدينار الأردني وبمعدل فائدة تتراوح من ٦,١٠ – ٦,٢٥٪.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٥) ذمم عملاء مدينة - بالصافي

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦٩٢,٩٠٨	٧١٣,٣٠١
(٥٦٨,٢٧١)	(٥٧٧,٤٧٠)
١٢٤,٦٣٧	١٣٥,٨٣١

ذمم عملاء
ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة *

* إن الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال الفترة كان كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٥٧٧,٤٧٠	٥٦٠,٨٠٦
(٩,١٩٩)	١٦,٦٦٤
٥٦٨,٢٧١	٥٧٧,٤٧٠

رصيد بداية الفترة/ السنة

محول (الى) من مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة - ذمم التعامل بالهامش

رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
٣٠ - ١	٦٠ - ٣١	٩٠ - ٦١	٩١	المجموع
يوم	يوم	يوم	يوم فأكثر	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٧٦٠	٩١٠	١٧٠	٩٠,٧٩٧	١٢٤,٦٣٧
٥٣,٢٥٢	٩٦٨	١٣٠	٨١,٤٨١	١٣٥,٨٣١

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. مع العلم بأن هذه الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٦) ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦,١٥٥,٥٠٠	٥,٧٣٨,٤٥٧
(٣٥,٦٢١)	(٣٥,٦٢١)
(٦٩٥,٠٨٥)	(٦٨٨,١٣٠)
٥,٣٧٤,٧٩٤	٥,٠١٤,٧٠٦

ذمم عملاء التعامل بالهامش

ينزل: فوائد معلقة

ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة *

* إن الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال الفترة كان كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦٨٨,١٣٠	١,٠١٦,٨٨٩
٩,١٩٩	(١٦,٦٦٤)
(١,٣٧٣)	٩,٤١٧
(٢٣٢)	١,٣٢٩
(٦٣٩)	٢,١٥٩
-	(٣٢٥,٠٠٠)
٦٩٥,٠٨٥	٦٨٨,١٣٠

رصيد بداية الفترة/ السنة

محول من (الى) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - عملاء التعامل النقدي

محول (الى) من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - ودائع

محول (الى) من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - سندات بالكلفة المطفأة

محول (الى) من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - سندات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة :

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠ - ١	٣١ - ٦٠	٦١ - ٩٠	٩١	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم فأكثر	دينار	دينار
٦٩٢,٢٢٥	٢٣٦,٨٩٩	١٨٩,٣٠١	٤,٢٥٦,٣٦٩	٥,٣٧٤,٧٩٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
٥٤٠,٢٤٩	١١٢,٢٠٣	١٩٠,٨١٨	٤,١٧١,٤٣٦	٥,٠١٤,٧٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٥,١٤٥	٤٥,٠٤٨
٦٩,٦٨٢	١٨,٠٥٦
١٩٤,٨٢٧	٦٣,١٠٤

أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية:
مدرجة بالسوق المالي الأردني
مدرجة بالأسواق المالية الخارجية

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٩٩,٦٤٣	٢٠٨,٩٨٧
١٤٩,٦٠٢	١٧٨,٧٥٤
٣٤٩,٢٤٥	٣٨٧,٧٤١

سندات شركات مدرجة في الأسواق المالية الخارجية:
مدرجة بالسوق المالي المصري

أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية الخارجية:
مدرجة بالسوق المالي الفلسطيني

ان تفاصيل الحركة على إحتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣٣,٠٩٥)	(١٧,٦٦٨)
(٧,٨٠٨)	٣٣,٦٥٥
٢٣,٢٣٥	-
(١٧,٦٦٨)	١٥,٩٨٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منقولة
للأرباح المدورة نتيجة البيع
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٥١٥,٨٠٧	٢,٥٢٥,٢٣٤
(٦٤٨)	(٨٨٠)
٢,٥١٥,١٥٩	٢,٥٢٤,٣٥٤

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
سندات مدرجة في أسواق مالية خارجية*
مخصص تدني سندات

* إن كافة السندات مرتبطة بنسب فوائد ثابتة.

(١٠) عقود الإيجار

تقوم الشركة باستئجار المباني، أن متوسط مدة الإيجار ١٥ سنة .

حق الاستخدام الموجودات - بالصافي

إن تفاصيل الحركة على حق استخدام الموجودات هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٨٩,٨٤٤	٢٤٢,٦٤١
(٧,٢٤٠)	-
(٣٩,٩٦٣)	(١٩,٩٨١)
٢٤٢,٦٤١	٢٢٢,٦٦٠

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
تعديلات خلال الفترة/ السنة
استهلاكات الفترة/ السنة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

مطلوبات عقود الإيجار

إن تفاصيل الحركة على مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٥٨,٨٠٠	٣١٦,٥٨٣
(٧,٢٤٠)	-
١٦,٧٢٣	٨,٣٦٢
(٥١,٧٠٠)	(٢٥,٨٥٠)
٣١٦,٥٨٣	٢٩٩,٠٩٥

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
تعديلات خلال الفترة/ السنة
فوائد مطلوبات عقود الإيجار
الدفوعات
رصيد نهاية الفترة/ السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن تفاصيل مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤١,٧٢٥	٤٦,٦٣٥
٢٧٤,٨٥٨	٢٥٢,٤٦٠
٣١٦,٥٨٣	٢٩٩,٠٩٥

مطلوبات عقود الإيجار تستحق خلال سنة
مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل

(١١) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤ وتعديلاته. حيث إن نسبة ضريبة الدخل القانونية المقررة على الشركة هي ٢٤٪ بالإضافة إلى ٤٪ كضريبة مساهمة وطنية، وذلك وفقاً لأحكام قانون الضريبة المذكور.

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢٢ وفي خلال العام ٢٠٢٤ تم توصل إلى تسوية نهائية حول القضية المتعلقة بضريبة الدخل الإضافية والمرفوعة من قبل الشركة، حيث قامت الشركة بدفع المبالغ المستحقة عليها بموجب التسوية و التي لم تتجاوز قيمتها المخصصات المرصودة لهذه القضية.

قدمت الشركة إقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣، ولم يتم مراجعة سجلاتها حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة .

وبحسب رأي إدارة الشركة، فإن المخصصات المسجلة في قائمة المركز المالي كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية محتملة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٥٠,٠٣٧	١٣٠,٠٠٠

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢١٦,٦٢٤	١,٥٤١,٨١٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٣٢,١١٢	١٣٠,٠٠٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة/السنة
٦٨٥,٠٠٨	-	ضريبة الدخل سنوات سابقة
(٣,٧٨٢)	-	ضريبة دخل ناتجة عن بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
(١,٥٨٨,١٤٤)	(١٢٢,٢٦٣)	الشامل الآخر
١,٥٤١,٨١٨	١,٥٤٩,٥٥٥	ينزل: ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة

(١٢) التزامات محتملة

كفالات بنكية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية (١,٧٥٦,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

قضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة ما يعادل ١,٢٥٥,٠٠٦ دينار أردني تتمثل بتعويضات مالية ولا يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة (١,٢٥٥,٠٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

(١٣) حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بإدارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع إدارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال. لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة. بلغت قيمة هذه الحسابات ٦٣٥,٤٦٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٥٥٤,٢٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٤) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء وموظفي الإدارة العليا والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الإدارة.

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل رئيس وأعضاء هيئة المديرين وبنك القاهرة عمان (الشركة الأم) وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والشركة الوطنية للأوراق المالية – فلسطين. ظهرت الأرصدة والمعاملات التالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

عناصر قائمة المركز المالي وقائمة الدخل:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥						
(غير مدققة)						
للفترة المنتهية في						
٣٠ حزيران ٢٠٢٥						
(غير مدققة)						
مصاريف أخرى	إيرادات فوائد	إيرادات عمولات بالصفافي	ذمم دائنة	ذمم مدينة	بنك دائن	ودائع وحسابات جارية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٥١	٣,٢٧١	١٢,٥٢١	-	-	-	٣,٢٠٩,٤٢٩
-	-	-	٢٣,٦٨٥	-	-	-
-	٢٦,١٩٢	١,٢٩٢	-	٥٢٢,٩٨٧	-	-
-	-	١٩,٨٥٢	١١,٤٣٤	-	-	٦١٠
-	-	٤,٢٤١	-	١,٠٩٦	-	-
-	-	٤,٦٣٨	٧٠٩	-	-	-
٩٥١	٢٩,٤٦٣	٤٢,٥٤٤	٣٥,٨٢٨	٥٢٤,٠٨٣	-	٣,٢١٠,٠٣٩
بنك القاهرة عمان						
الشركة الوطنية للأوراق المالية – فلسطين						
أعضاء مجلس إدارة والإدارة العليا وعائلاتهم						
مصرف الصفا						
بنك القاهرة عمان – فلسطين						
بنك القاهرة فرع شركة أجنبية						
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤						
(مدققة)						
للفترة المنتهية في						
٣٠ حزيران ٢٠٢٤						
(غير مدققة)						
مصاريف أخرى	إيرادات فوائد	إيرادات عمولات بالصفافي	ذمم دائنة	ذمم مدينة	بنك دائن	ودائع وحسابات جارية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٢٤٢	١٦,٨٩٢	١٣٩	-	-	-	٩٤٠,١٩٤
-	-	-	-	١٢١,٧٥٢	-	-
-	٣١,٧٢٤	١٠,٣٥٤	-	٦١٩,٧٩٥	-	-
-	-	-	١٩,٦٣١	-	-	٦١٠
-	-	٢,٥٥٢	٧٠٩	-	-	-
-	-	٤,٢٥٤	-	٤٤١	-	-
١,٢٤٢	٤٨,٦١٦	١٧,٢٩٩	٢٠,٣٤٠	٧٤١,٩٨٨	-	٩٤٠,٨٠٤
بنك القاهرة عمان						
الشركة الوطنية للأوراق المالية – فلسطين						
أعضاء مجلس إدارة والإدارة العليا وعائلاتهم						
مصرف الصفا						
بنك القاهرة عمان – فلسطين						
بنك القاهرة فرع شركة أجنبية						

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٢,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠

عناصر خارج قائمة المركز المالي:
كفالة بنك القاهرة عمان (الشركة الأم)

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٠٢,٦٢٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ مقابل ١٧٧,٦٢٧ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

(١٥) صافي إيرادات الوساطة المالية

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٧,٣٢١	٨١,١٥٥
٢٨٤,٩٣٦	٢٧٥,١٩١
٣٢٢,٢٥٧	٣٥٦,٣٤٦

عمولات التداول بالسوق المحلي
عمولات التداول بالسوق الإقليمي والأجنبي

(١٦) النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥,٣٨٢,٣١٥	٧,٠٧٨,٩٦١
(١٣٨,٤٥٩)	(٢٩٧)
٥,٢٤٣,٨٥٦	٧,٠٧٨,٦٦٤

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية
بنوك ومؤسسات مالية دائنة

(١٧) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع
بلغ رأس المال المدفوع ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني مكون من ٦,٥٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية مقدارها دينار واحد لكل حصة.

الاحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على الشريك، هذا وتستمر الشركة باقتطاع نفس النسبة لكل سنة دون أن تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس مال الشركة المدفوع. لم تقم الشركة بتحويل الاحتياطي الإجمالي خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(١٨) مستويات القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية بالموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية والإيداعات لدى البنوك والموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالكلفة المطفأة وذمم العملاء المدينة وذمم عملاء الهامش المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من بنوك ومؤسسات مالية دائنة وذمم عملاء دائنة وذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى والتزامات عقود الايجار.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات باستثناء الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤		٣٠ حزيران ٢٠٢٥		
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
	دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
المستوى الثاني	٤,٧١٣,٩٧٢	٤,٧١٣,٩٧٢	٧,٠٧٨,٨٤٣	٧,٠٧٨,٨٤٣	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
المستوى الثاني	٤,٨٤٣,٩٦٦	٤,٨٤٣,٩٦٦	٤,٧٠٦,٤٣٤	٤,٧٠٦,٤٣٤	إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
المستوى الثاني	٢,٥٧٧,٢٠٠	٢,٥١٥,١٥٩	٢,٥٣٦,٧٤٥	٢,٥٢٤,٣٥٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
					مجموع موجودات مالية غير محددة
	١٢,١٣٥,١٣٨	١٢,٠٧٣,٠٩٧	١٤,٣٢٢,٠٢٢	١٤,٣٠٩,٦٣١	القيمة العادلة

للبنود المبينة أعلاه، قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الأول والثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

ان بعض الموجودات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	القيمة العادلة	
		٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
		دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر			
اسهم متوفرة لها أسعار سوقية	المستوى الأول	٦٣,١٠٤	١٩٤,٨٢٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
الشامل الآخر			
أسهم متوفر لها أسعار سوقية	المستوى الأول	٣٨٧,٧٤١	٣٤٩,٢٤٥