

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
+٩٦٢ ٦ ٥٨٠ ٠٧٧٧
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
www.ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى أعضاء هيئة مديري شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة 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 المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة إستنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 رقم (٣٤).

أرنست ويونغ / الأردن

يسار عبدالله الزريقات
ترخيص رقم ١١٥٤

أرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢٦

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٥١,١٨٣,٤٢٩	٤١,٥٩٢,٩١٠	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٢,٢٩٨,٧٤٥	١٩,٤٥٠,٦٩٦	٤	ذمم العملاء المدينة، بالصافي
١,٣٣٣,٢٢٨	٩٣٩,٦٤٨	٥	أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٨٧,٧٨٩	٩٢,٠٨٨	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٣٤,١٦٧		ممتلكات ومعدات
٢٢٣,١٨٨	١٦٧,٣٩١		حق استخدام الموجودات
١,٢١٩,٠٣٢	١,٤٢١,٦٠٩	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٦,٣٤٥,٤١١	٦٣,٦٩٨,٥٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٥٠١,٧٣٥	-		بنوك دائنة
٩,٧٧٩,٨٨٠	١١,٤٨٦,٤٩٣		ذمم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
٤١,٩٥٢,٣٠٠	٢٩,١١٤,١٣٣	٣	ذمم دائنة - حسابات العملاء
٢٢٩,٧١٧	١٧٧,٩٦٠		التزامات عقد الايجار
١,٠٧٥,٣٧٠	١٦٣,٥١٥	٩	أرصدة دائنة أخرى
٦٠٢,٦٥٤	٢٩٩,٧٨٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٤,٣٢٦	٥,٦٢٨	٨	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٤,١٤٥,٩٨٢	٤١,٢٤٧,٥١٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,١١٠,٠٠٠	١٢,١١٠,٠٠٠	١٤/١	رأس المال المدفوع
٤,٠٨٧,٧٩١	٤,٠٨٧,٧٩١	١٤	أحتياطي إجباري
٩,٣٤٤	١٢,٤٣٩	٧	أحتياطي القيمة العادلة
٥,٩٩٢,٢٩٤	٦,٢٤٠,٧٦٤		أرباح مدورة
٢٢,١٩٩,٤٢٩	٢٢,٤٥٠,٩٩٤		صافي حقوق الملكية
٧٦,٣٤٥,٤١١	٦٣,٦٩٨,٥٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الإيرادات
١,٤٢٠,١١٧	١,٦٤٢,١١٢		صافي عمولات الوساطة
٨١٧,٥٩٧	٦٠٤,٩٣١		إيرادات فوائد دائنة
٤٨٦,٣٨٧	٤٩٨,٥٤٥	١١	إيرادات عمولات ادارة المحافظ
١١١,٠٨٥	٢٤,٨١٥		إيرادات استشارات
٤,٤٩٨	٤,٤٩٨		أرباح توزيعات موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٧,٠٥١	٥٥,٦٧٦		صافي أرباح فروقات عملة
٨٠١	١,٥٤٨		إيرادات أخرى
٢,٨٦٧,٥٣٦	٢,٨٣٢,١٢٥		اجمالي الإيرادات
			المصاريف
(١,٣٣٣,٦٨٣)	(١,٣٧٦,١١٨)	١٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٢,٢٤٦)	(١٩٦,٦٦٢)		مصاريف تمويل وعمولات
(٦٠٨,٨٦٧)	(٩٠٣,١٤٧)	٤ - أ	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢,١٤٤,٧٩٦)	(٢,٤٧٥,٩٢٧)		اجمالي المصاريف
٧٢٢,٧٤٠	٣٥٦,١٩٨		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٠٢,٣٦٧)	(١٠٧,٧٢٨)	٨	مصروف ضريبة الدخل
٥٢٠,٣٧٣	٢٤٨,٤٧٠		الربح للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٢٠,٣٧٣	٢٤٨,٤٧٠
٨,٣٠٨	٣,٠٩٥
٥٢٨,٦٨١	٢٥١,٥٦٥

الربح للفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تحويلها لاحقاً الى قائمة الدخل
أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦	١٢,١١٠,٠٠٠	٩,٣٤٤	٥,٩٩٢,٢٩٤	٢٢,١٩٩,٤٢٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٣,٠٩٥	٢٤٨,٤٧٠	٢٥١,٥٦٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	١٢,١١٠,٠٠٠	١٢,٤٣٩	٦,٢٤٠,٧٦٤	٢٢,٤٥٠,٩٩٤
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥	١٢,١١٠,٠٠٠	(٤,١٥٥)	٥,٣١٠,٩٠٠	٢١,٣٨٥,٩٢٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٨,٣٠٨	٥٢٠,٣٧٣	٥٢٨,٦٨١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	١٢,١١٠,٠٠٠	٤,١٥٣	٥,٨٣١,٢٧٣	٢١,٩١٤,٦١٠

* بلغ مقدار الأرباح القابلة للتوزيع مبلغ ٤,٨١٩,١٥٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ حيث تشمل الأرباح المدورة مبالغ يحظر التصرف بها بقيمة ١,٤٢١,٦٠٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢٢,٧٤٠	٣٥٦,١٩٨	الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٦٠٨,٨٦٧	٩٠٣,١٤٧	٤-أ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٠٠,٤٧٧	١٨٨,٤١٩	مصاريف تمويل وعمولات
(٤,٤٩٨)	(٤,٤٩٨)	أرباح توزيعات موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥٨,٦٣٠	٥٥,٧٩٧	١٠ استهلاك حق استخدام الموجودات
١,٧٦٩	٨,٢٤٣	فوائد التزامات عقد ايجار
-	٦٢٥	١٠ استهلاك ممتلكات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢,٠٧١,٤٠٠)	١,٩٤٤,٩٠٢	ذمم العملاء المدينة
(٣٢٠,٤٦٥)	٣٩٣,٥٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٤,٥٢٠	١,٧٠٦,٦١٣	ذمم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
(١١٤,٥٤٩)	(٩١١,٨٥٥)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٧٤٤)	(٦١٣,٠٧٥)	٨ ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٧٥,٦٥٣)	٤,٠٢٨,٠٩٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٤,٧٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٤٩٨	٤,٤٩٨	أرباح توزيعات موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر مقبوضة
٤,٤٩٨	(٣٠,٢٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٤٧٧)	(١٨٨,٤١٩)	مصاريف تمويل وعمولات مدفوعة
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	التزامات عقود ايجار مدفوعة
(٢٦٠,٤٧٧)	(٢٤٨,٤١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩٣١,٦٣٢)	٣,٧٤٩,٣٨٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤,٠١٧,٩٤٢	٨,٧٢٩,٣٩٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٠٨٦,٣١٠	١٢,٤٧٨,٧٧٧	٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٥ لدى مراقب الشركات تحت الرقم (١٠١٠٨) وباشرت أعمالها بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٥. يبلغ رأس مال الشركة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ حصة حيث تبلغ قيمة الحصة الاسمية دينار واحد.

قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٢,١١٠,٠٠٠ دينار ليصبح ١٢,١١٠,٠٠٠ دينار من خلال رسملة كامل قيمة الزيادة من حساب الارباح المدورة بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ كانون الاول ٢٠٢١ استجابة للمتطلبات التنظيمية من قبل هيئة الاوراق المالية.

إن الشركة مملوكة بالكامل لبنك المال الاردني، ومركزها الرئيسي في مدينة عمان في منطقة العبدلي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة إدارة الاستثمار وأعمال الوساطة في الاوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة الى تقديم إستشارات مالية وإدارة الإصدارات والحفظ الأمين والاستثمار في الاوراق المالية.

تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية لممارسة إعادة التمويل بالهامش بتاريخ ٢ شباط ٢٠٠٦.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لبنك المال الأردني.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٢٦.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

تقوم الشركة بعرض بنود قائمة المركز المالي حسب ترتيب السيولة بناءً على نية الشركة وقدرتها المتوقعة على استرداد/تسوية غالبية الأصول/الالتزامات.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الادوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠٠	٥٠٠
٣٠,٦٢٩,١١١	٢٣,٣٧٣,٠١٨
٢٠,٥٥٣,٨١٨	١٨,٢١٩,٣٩٢
٥١,١٨٣,٤٢٩	٤١,٥٩٢,٩١٠

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك المحلية
حسابات جارية لدى البنوك الخارجية

تتقاضى الشركة نسبة فائدة على الحسابات الجارية الخاصة بها بالدينار الأردني والمودعة في بنوك محلية. تراوحت نسبة الفائدة اليومية على هذه الحسابات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ من ١,٥٪ إلى ٤,٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: من ١,٢٥٪ إلى ٤٪).

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة وذلك كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥١,٧٢٣,٥٩٩ (٤٨,٦٣٧,٢٨٩)	٤١,٥٩٢,٩١٠ (٢٩,١١٤,١٣٣)
٣,٠٨٦,٣١٠	١٢,٤٧٨,٧٧٧

نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
ينزل: أرصدة لدى البنوك – حسابات العملاء
صافي النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

(٤) ذمم العملاء المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الشركات الكبرى	المنشآت الصغيرة	الأفراد	المجموع	المجموع (مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣,١٨٠	٦٣,٧٨٣	٢,٨٩٧,٣٩٩	٣,٠٥٤,٣٦٢	٤,٣٢٠,٢٥٥	١٤,٦٩٤,٤١٦	٧,٢٥٥,٠٨٢
٤,٣٣١,٩٠٨	١٥١,٣٥٤	٩,٦٠٣,٤٨٣	١٤,٠٨٦,٧٤٥	١٤,٦٩٤,٤١٦	٧,٢٥٥,٠٨٢	١٠
٥,٢٩١,٣٤٤	-	٢,١٧٠,٧٩٥	٧,٤٦٢,١٣٩	٧,٢٥٥,٠٨٢	١٠	٢٨٢,٠٤٠
-	-	٣,٦٥٥	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٩,٧١٦,٤٣٢	٢١٥,١٣٧	١٤,٦٧٥,٣٣٢	٢٤,٦٠٦,٩٠١	٢٦,٥٥١,٨٠٣	٢٦,٥٥١,٨٠٣	٢٦,٥٥١,٨٠٣
(٢٠٣)	-	(٤,٥٥١)	(٤,٧٥٤)	(١٢٧,٨٤٧)	(١٢٧,٨٤٧)	(١٢٧,٨٤٧)
(٤٦٦,٦٧٩)	-	-	(٤٦٦,٦٧٩)	(٤٦٦,٦٧٩)	(٤٦٦,٦٧٩)	(٤٦٦,٦٧٩)
(٩٧٦,١٤٠)	(٦٣,٧٨٣)	(٣,٦٤٤,٨٤٩)	(٤,٦٨٤,٧٧٢)	(٣,٦٥٥,٢٩٠)	(٣,٦٥٥,٢٩٠)	(٣,٦٥٥,٢٩٠)
(١,٤٤٣,٠٢٢)	(٦٣,٧٨٣)	(٣,٦٤٩,٤٠٠)	(٥,١٥٦,٢٠٥)	(٤,٢٥٣,٠٥٨)	(٤,٢٥٣,٠٥٨)	(٤,٢٥٣,٠٥٨)
٨,٢٧٣,٤١٠	١٥١,٣٥٤	١١,٠٢٥,٩٣٢	١٩,٤٥٠,٦٩٦	٢٢,٢٩٨,٧٤٥	٢٢,٢٩٨,٧٤٥	٢٢,٢٩٨,٧٤٥

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل ذمم العملاء المدينة، حيث تعد محفظة العميل ضماناً لهذه الذمم في حال عدم تحصيلها.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(أ-٤) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن ملخص الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب المراحل خلال الفترة /السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)				
المجموع	دينار	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ٢	المرحلة ١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٨٨٧,٤٣٥	٤,٢٥٣,٠٥٨	٣,٦٥٥,٢٩٠	٤٦٩,٩٢١	١٢٧,٨٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
١,٣٦٥,٦٢٣	٩٠٣,١٤٧	١,٠٢٨,١٤٣	(٥٢١)	(١٢٤,٤٧٥)	المضاف خلال الفترة / السنة	
-	-	١,٣٣٩	(٢,٧٢١)	١,٣٨٢	المحول بين المراحل	
-	-	-	-	-	المخصصات المعدومة	
٤,٢٥٣,٠٥٨	٥,١٥٦,٢٠٥	٤,٦٨٤,٧٧٢	٤٦٦,٦٧٩	٤,٧٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)				
المجموع	دينار	المجموع	المرحلة ٣	المرحلة ٢	المرحلة ١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٩٧٠,٢٤٠	٢,٨٨٧,٤٣٥	٢,٦٧٥,٢٠١	١٩٨,٦٧٢	١٣,٥٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
١,٩٤٣,٩٨٨	٦٠٨,٨٦٧	٥٧٣,٠٢٤	٢٦,٢٧١	٩,٥٧٢	المضاف خلال الفترة / السنة	
-	-	٦٢,٥٣٢	(٨١,٣٦١)	١٨,٨٢٩	المحول بين المراحل	
(٢,٠٢٦,٧٩٣)	-	-	-	-	المخصصات المعدومة	
٢,٨٨٧,٤٣٥	٣,٤٩٦,٣٠٢	٣,٣١٠,٧٥٧	١٤٣,٥٨٢	٤١,٩٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) أرصدة مدينة أخرى		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٦٤,٣٦٦	٢٤٦,١٨٦	تأمينات مستردة
١٤٨,٩٦٧	١٤٨,٩٦٧	أمانات ضريبية مستردة
١٣٧,٦٥٤	١٤١,٧٥٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢٦,٧١٦	١٥٩,٧٠٥	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
١٩٨	٢٢٤,١٥٩	تسوية التداول
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	أمانات صندوق ضمان التسوية *
٦٠,٧٣٣	٢٤,٢٨٢	أخرى
١,٣٦٣,٦٣٤	٩٧٠,٠٥٤	
(٣٠,٤٠٦)	(٣٠,٤٠٦)	ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة مقابل أرصدة مدينة أخرى**
١,٣٣٣,٢٢٨	٩٣٩,٦٤٨	

* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من الشركة على اعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناءً على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإستناد إلى أحكام المادة رقم (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي يهدف إلى:

أ- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية.

ب- تغطية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علماً بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة أشهر بإعادة احتساب مبلغ المساهمة النقدية لكل وسيط وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق والوسيط (إن وجد) إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه، وفي حال عدم وجود فروقات يتم إبقاؤه كما هو دون تغيير.

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

ان الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٩,٠٤١	٨٧,٧٨٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨,٧٤٨	٤,٢٩٩	صافي حركة إحتياطي القيمة العادلة بعد الضريبة (إيضاح ٧)
٨٧,٧٨٩	٩٢,٠٨٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) احتياطي القيمة العادلة		
٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٩,٣٤٤	(٤,١٥٥)	رصيد بداية الفترة / السنة
٤,٢٩٩	١٨,٧٤٨	صافي ارباح غير متحققة (ايضاح ٦)
٩٨	(٩٢٣)	موجودات ضريبية مؤجلة
(١,٣٠٢)	(٤,٣٢٦)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٢,٤٣٩	٩,٣٤٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل وفقا لقانون رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل وفقا للقانون هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٤٪ مساهمة وطنية.

يشمل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠٢,٢١٧	٣٣٦,٣١٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٧,٩٩٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٢٠٢,٤٧٩)	(١٣٣,٩٤٣)	أثر الموجودات الضريبية المؤجلة للفترة
١٠٧,٧٢٨	٢٠٢,٣٦٧	

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٠٢,٦٥٤	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٦١٣,٠٧٥)	(١٤٠,٥١٦)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٣٠٢,٢١٧	٧٢٣,٤٣٣	ضريبة الدخل المستحقة الفترة / السنة
٧,٩٩٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
-	١٩,٧٣٧	احتساب إضافي
٢٩٩,٧٨٦	٦٠٢,٦٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة بالتوصل الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٣.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥. هذا ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل كاف لمواجهة أي التزامات ضريبية.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)				
الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية الفترة دينار	المبالغ المضافة دينار	المبالغ المحررة دينار	رصيد بداية الفترة دينار
٦٩٢	٧٩٠	٢,٨٢٣	٣٥٤	(٣)	٢,٤٧٢
٣٥,٧٩٧	١,٣٣١	٤,٧٥٣	٢٦٣	(١٢٣,٣٥٧)	١٢٧,٨٤٧
١٣١,٥٧٨	١٣٠,٦٧٠	٤٦٦,٦٧٩	١٤٢,٩٨٥	(١٤٦,٢٢٧)	٤٦٩,٩٢١
٩٨٩,٢٥١	١,٢٧٧,٥٠٥	٤,٥٦٢,٥١٨	١,٠٩٣,٤٩٤	(٦٤,٠١١)	٣,٥٣٣,٠٣٥
٦١,٧١٤	١١,٣١٣	٤٠,٤٠٦	١٠,٠٠٠	(١٩٠,٠٠٠)	٢٢٠,٤٠٦
١,٢١٩,٠٣٢	١,٤٢١,٦٠٩	٥,٠٧٧,١٧٩	١,٢٤٧,٠٩٦	(٥٢٣,٥٩٨)	٤,٣٥٣,٦٨١

مطلوبات ضريبية مؤجلة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)				
الضريبة المؤجلة دينار	الضريبة المؤجلة دينار	الرصيد في نهاية الفترة دينار	المبالغ المضافة دينار	المبالغ المحررة دينار	رصيد بداية الفترة دينار
٤,٣٢٦	٥,٦٢٨	٢٠,١٠٠	٤,٦٥٠	-	١٥,٤٥٠

يتم احتساب الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة بنسبة ٢٨٪.

(٩) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	
٢٤٣,٥٤٢	٩٤,٩٠١	مصاريف مستحقة
٧٨٠,٣٣٦	-	تسوية تداول
٤٨,٤٩٤	-	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٢,٩٩٨	٦٨,٦١٤	أمانات للغير
١,٠٧٥,٣٧٠	١٦٣,٥١٥	

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) مصاريف إدارية وعمومية

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٤٩,٤٨٥	٧٨٠,٩٤٥	رواتب ومكافآت وحوافز
١٠٠,٦٩٣	١١٤,٦١٦	لوازم ومصاريف حاسوب
٨٥,٩٦٨	٩٢,٣٥١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
-	٦٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٨,٦٣٠	٥٥,٧٩٧	استهلاك حق استخدام الموجودات
٤٩,٤٤٤	٤٦,٢١٩	تأمين
٤٨,٨٣٢	٦١,٦٦٢	مصاريف منصات رويترز وبلومبيرغ
٤٨,٢٩٤	٣,٤٢٧	سفر وتنقلات
٤٢,٥٠٠	٣٤,٠٠٠	بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
٣٩,١٧٨	٢١,٣٥٥	تسويق وإعلانات
٢٥,٢٨٢	٢٩,٣٨٥	أتعاب مهنية
١٩,٤٢٢	١٨,٥٠٤	رسوم حكومية
١٧,٤٥٩	١٦,٨١٣	اشتراكات ورسوم ورخص
٨,٩٥٣	٨,٢١٤	بريد وهاتف
٨,٣١٢	٥١,٠٣٢	انترنت وتطوير مواقع
٦,٩٨٣	٦,٨٧١	خدمات المباني
٦,٢١١	٩,٦٧٩	طوابع
٥,٠٦٣	٤,٨٦٤	ضيافة
٣,٩٥٢	١,٩٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٩٥٦	٣٨٣	تدريب وتطوير الموظفين
١,١٧٦	١,٠٩٣	صيانة
٤,٨٩٠	١٦,٢٨٤	أخرى
١,٣٣٣,٦٨٣	١,٣٧٦,١١٨	

(١١) إيرادات عمولات ادارة المحافظ

يوجد لدى الشركة محافظ تحت الحفظ الأمين بقيمة ٣٦٤,٨٣٩,٧٩١ دينار ومحافظ مدارة بقيمة ٩,٩٧٤,٤٢٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: محافظ تحت الحفظ الأمين بقيمة ٣٢٩,٣١٩,٢٢٦ دينار ومحافظ مدارة بقيمة ٩,٣٧٢,١٦٤ دينار). بلغت الإيرادات المتحققة من عمولات ادارة المحافظ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مبلغ ٤٩٨,٥٤٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٤٨٦,٣٨٧ دينار).

(١٢) التزامات محتملة

الكفالات

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٢,٦٨٥,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ٣٥٥,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ٢٧,٠٠٠ دينار لصالح محكمة بداية حقوق عمان (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٤,١٨٥,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٣٥٥,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ١٧,٠٠٠ دينار لصالح محكمة بداية حقوق عمان).

القضايا المقامة على الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة مبلغ ٣٢,٥٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٣٢,٥٠٠ دينار)، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، وبناء عليه فإنه وفي رأي الإدارة ومستشارها القانوني لا يوجد داعي لأخذ أي مخصصات مقابل هذه القضايا.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٣) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الشركة الأم والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		عناصر قائمة المركز المالي:
٢٧,٨٠١,٣٤٢	٢٢,٧٠٦,٨٢٧	حسابات جارية (بنك المال الأردني)
٢٢٣,١٨٨	١٦٧,٣٩١	حق استخدام موجودات (بنك المال الأردني)
١٨٥,٣٦٦	١٩٣,٣٥٠	تأمينات نقدية (بنك المال الأردني)
-	٩٣,١٨٠	ذمم مدينة (أعضاء مجلس إدارة بنك المال الأردني)
٤٨,٤٩٤	-	أرصدة دائنة أخرى (البنك الأهلي العراقي) (إيضاح ٩)
٢٢٩,٧١٧	١٧٧,٩٦٠	التزامات عقد الايجار
٤٥,٢٧٢	٣٩٦,٢٩٣	ذمم دائنة (أعضاء مجلس إدارة بنك المال الأردني)
٦٥٣,٧٢٨	٥٢,٤٩٠	ذمم دائنة (أعضاء هيئة مديري الشركة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		عناصر قائمة الدخل:
٢٣,١١٨	١٤,١٥٩	إيرادات فوائد على الودائع (بنك المال الأردني)
٦٠,٠٠٠	-	إيرادات استشارات (بنك المال الأردني)
١٤,٩٨٩	١٦,٤٧٠	عمولات بنكية مدفوعة (بنك المال الأردني)
١,٧٦٩	٨,٢٤٣	فوائد التزامات عقد الايجار (بنك المال الأردني)
٥٨,٦٣٠	٥٥,٧٩٧	استهلاك عقد حق استخدام الموجودات (بنك المال الأردني)
٣	-	إيرادات فوائد دائنة - أعضاء مجلس إدارة الشركة الام
١٧	-	إيرادات فوائد دائنة - أعضاء هيئة مديري الشركة
١١,٧٢٣	٧,٣٣٨	صافي عمولات الوساطة - أعضاء مجلس إدارة الشركة الام
٩٣٠	٢٧٧١	صافي عمولات الوساطة - أعضاء هيئة مديري الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		عناصر خارج قائمة المركز المالي:
٢,٥٥٧,٠٠٠	٢,٥٦٧,٠٠٠	كفالات بنكية (بنك المال الأردني)

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠,٦٠٨	١١٠,٥٦٥	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
٤٢,٥٠٠	٣٤,٠٠٠	بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
١٣٣,١٠٨	١٤٤,٥٦٥	

(١٤) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع (١٢,١١٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (١٢,١١٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار واحد.

الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.

الأرباح القابلة للتوزيع

تمثل مقدار الأرباح القابلة للتوزيع والتي يتم احتسابها وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية وهي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.
المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.
المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة، ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة) دينار	
المستوى الأول	٨٧,٧٨٩	٩٢,٠٨٨	موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة
	٨٧,٧٨٩	٩٢,٠٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة