

شركة الأولى للإستثمارات المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ 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 معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة أراضي غير مسجلة باسم الشركة بلغت قيمتها الدفترية (١,٠٩٧,٣٧٨) 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 ٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة الأولى للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧٣٨,٧٥٧	٣٤٨,٤٤٠	الموجودات
١,٧٢٦,٠٢٥	٢,٣٨٤,٣٤٤	النقد وما في حكمه
١٧٥,٧٦٦	١٣٦,٨١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠٦,٣٥٠	١٤١,٨٠٠	ذمم مدينة
٢٥٧,١٨٨	٢١٥,٩٤٩	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
١,٣٣٢,٦٨٦	١,٩٢٦,٨٠٧	أرصدة مدينة أخرى
٥١٥,٣٥٤	٥٢٠,٤٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣٥٤,٥٠٠	٦٠٠,٨٩٩	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,١٢٨,٠٦٧	١,١٧٣,٣٧٧	دفعات على حساب استثمار
١,٢٦٤	١,٢٦٤	ممتلكات ومعدات
٦,٣٣٥,٩٥٧	٧,٤٥٠,١٨٥	موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١,٨٣٣,٥٣٨	٢,٠٣٤,٢٠٨	تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش
٤١٩,٤٦٣	٤١٨,١٥٤	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
٤٠٧,٢٧٨	٢٦٨,٢٨٨	ذمم دائنة
٢٦	٢٣٧,٤٧٦	جاري الشركاء
٤,٠٦١	٣٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٦٤,٣٦٦	٢,٩٥٨,٤٩٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٨٤,٦٧٣	١٨٤,٦٧٣	علاوة إصدار
٧٣٤,٧٠٣	٧٣٤,٧٠٣	إحتياطي إجباري
٩٣,٩٣٢	٩٣,٩٣٢	إحتياطي إختياري
٥٤١,٤٠٤	٦٨٧,٩٣٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٣٨٣,١٢١)	(١,٧٠٩,٥٥٥)	خسائر متراكمة
٣,٦٧١,٥٩١	٤,٤٩١,٦٩١	صافي حقوق الملكية
٦,٣٣٥,٩٥٧	٧,٤٥٠,١٨٥	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 ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٥٣١,٧٥٠	١٤١,٨٠٠	عمولات أداء وإيرادات إدارة صناديق استثمارية
٦,٣١٠	٧,٤٢٠	صافي عمولات وساطة
٤,٩٠٤	٣,٦١٣	إيرادات فوائد
١,٢٤١	٩٣٨	أتعاب إدارة المحافظ
(٢٢٥,٤٣٣)	٦٥٩,٢٧٣	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,١٠٩)	٣٩,٨١٢	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٧٧,٢٥٤)	(٣٤٣,٩٦٢)	مصاريف إدارية
(١٢٨,٨٧٥)	(١٠٢,٨٨١)	تكاليف تمويل
-	١٩٦,٦٥٠	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
(٣,٣٠٦)	(٤,٤٥١)	استهلاكات
٣٧,٠٧٤	٧٥,٣٥٤	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٥٤,٦٩٨)	٦٧٣,٥٦٦	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 ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(٥٤,٦٩٨)	٦٧٣,٥٦٦	ربح (خسارة) الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٥٩٤	١٤٦,٥٣٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٣,١٠٤)	٨٢٠,١٠٠	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 ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطات		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	خسائر متراكمة	المجموع	
		إجباري	اختياري				
٤,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٣٤,٧٠٣	٩٣,٩٣٢	٥٤١,٤٠٤	(٢,٣٨٣,١٢١)	٣,٦٧١,٥٩١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	-	-	١٤٦,٥٣٤	٦٧٣,٥٦٦	٨٢٠,١٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٣٤,٧٠٣	٩٣,٩٣٢	٦٨٧,٩٣٨	(١,٧٠٩,٥٥٥)	٤,٤٩١,٦٩١	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٣٤,٧٠٣	٩٣,٩٣٢	١٧,٤٦١	(١,٨٢١,٨٩٦)	٣,٧٠٨,٨٧٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
-	-	-	-	١,٥٩٤	(٥٤,٦٩٨)	(٥٣,١٠٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٥٠٠,٠٠٠	١٨٤,٦٧٣	٧٣٤,٧٠٣	٩٣,٩٣٢	١٩,٠٥٥	(١,٨٧٦,٥٩٤)	٣,٦٥٥,٧٦٩	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

"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 ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٤,٦٩٨)	٦٧٣,٥٦٦	ربح (خسارة) الفترة
٣,٣٠٦	٤,٤٥١	استهلاكات
٢٢٥,٤٣٣	(٦٥٩,٢٧٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(١٩٦,٦٥٠)	(رد) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
		التغير في رأس المال العامل
(٦٣,٥٠٠)	٩٥٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤,٠٤١)	٢٣٥,٥٩٧	ذمم مدينة
١٥,٤٢٥	٤١,٢٣٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٧٤,٨٢١	(١٣٨,٩٩٠)	ذمم دائنة
(٦٤,٤٩٢)	(١,٣٠٩)	ذمم عملاء إدارة الاستثمار
٥,٧٧٣	(٣,٦٩٣)	أرصدة دائنة أخرى
١٧٧,٢٥٠	(٣٥,٤٥٠)	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٥١٥,٢٧٧	(٧٩,٥٥٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(٤٩,٧٦١)	ممتلكات ومعدات
-	(٤٤٧,٥٨٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٤,٢٢١)	(٥,١٣٢)	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	(٢٤٦,٣٩٩)	دفعات على حساب استثمار
(٤,٢٢١)	(٧٤٨,٨٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩٠,٧٩١)	٢٠٠,٦٧٠	تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش
(٢٥,٤١٤)	٢٣٧,٤٥٠	جاري الشركاء
(٢١٦,٢٠٥)	٤٣٨,١٢٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٩٤,٨٥١	(٣٩٠,٣١٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٤٥٩,٩٦٨	٧٣٨,٧٥٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٥٤,٨١٩	٣٤٨,٤٤٠	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 ٢٠٢١

(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 ببيعاً 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 ٢٨ تموز ٢٠٢١.

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 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 ٢٠٢١	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٣٤٨,٤٤٠	-	٣٤٨,٤٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٣٨٤,٣٤٤	-	٢,٣٨٤,٣٤٤
ذمم مدينة	١٣٦,٨١٩	-	١٣٦,٨١٩
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	١٤١,٨٠٠	-	١٤١,٨٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٢١٥,٩٤٩	-	٢١٥,٩٤٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٩٢٦,٨٠٧	١,٩٢٦,٨٠٧
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	٥٢٠,٤٨٦	٥٢٠,٤٨٦
دفعات على حساب استثمار	-	٦٠٠,٨٩٩	٦٠٠,٨٩٩
ممتلكات ومعدات	-	١,١٧٣,٣٧٧	١,١٧٣,٣٧٧
موجودات غير ملموسة	-	١,٢٦٤	١,٢٦٤
مجموع الموجودات	٣,٢٢٧,٣٥٢	٤,٢٢٢,٨٣٣	٧,٤٥٠,١٨٥

المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش	١,٣٠٧,٦٩٢	٧٢٦,٥١٦	٢,٠٣٤,٢٠٨
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	٢٧٠,٠١٤	١٤٨,١٤٠	٤١٨,١٥٤
ذمم دائنة	٢٦٨,٢٨٨	-	٢٦٨,٢٨٨
جاري الشركاء	٢٣٧,٤٧٦	-	٢٣٧,٤٧٦
أرصدة دائنة أخرى	٣٦٨	-	٣٦٨
مجموع المطلوبات	٢,٠٨٣,٨٣٨	٨٧٤,٦٥٦	٢,٩٥٨,٤٩٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٧٣٨,٧٥٧	-	٧٣٨,٧٥٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,٧٢٦,٠٢٥	-	١,٧٢٦,٠٢٥
ذمم مدينة	١٧٥,٧٦٦	-	١٧٥,٧٦٦
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	١٠٦,٣٥٠	-	١٠٦,٣٥٠
أرصدة مدينة أخرى	٢٥٧,١٨٨	-	٢٥٧,١٨٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	١,٣٣٢,٦٨٦	١,٣٣٢,٦٨٦
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	-	٥١٥,٣٥٤	٥١٥,٣٥٤
دفعات على حساب استثمار	-	٣٥٤,٥٠٠	٣٥٤,٥٠٠
ممتلكات ومعدات	-	١,١٢٨,٠٦٧	١,١٢٨,٠٦٧
موجودات غير ملموسة	-	١,٢٦٤	١,٢٦٤
مجموع الموجودات	٣,٠٠٤,٠٨٦	٣,٣٣١,٨٧١	٦,٣٣٥,٩٥٧

المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية وتمويل على الهامش	٦١٣,١٢٣	١,٢٢٠,٤١٥	١,٨٣٣,٥٣٨
ذمم عملاء إدارة الاستثمار	٢٧٢,٣٧٢	١٤٧,٠٩١	٤١٩,٤٦٣
ذمم دائنة	٤٠٧,٢٧٨	-	٤٠٧,٢٧٨
جاري الشركاء	٢٦	-	٢٦
أرصدة دائنة أخرى	٤,٠٦١	-	٤,٠٦١
مجموع المطلوبات	١,٢٩٦,٨٦٠	١,٣٦٧,٥٠٦	٢,٦٦٤,٣٦٦

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨، ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٢,٣٨٤,٣٤٤	-	-	٢,٣٨٤,٣٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٩٢٦,٨٠٧	-	-	١,٩٢٦,٨٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٣١١,١٥١	-	-	٤,٣١١,١٥١	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
١,٧٢٦,٠٢٥	-	-	١,٧٢٦,٠٢٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣٣٢,٦٨٦	-	-	١,٣٣٢,٦٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣,٠٥٨,٧١١	-	-	٣,٠٥٨,٧١١	