

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

**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 ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، لم تسترّع 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صان - الأردن

احمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠٢٦

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية "أوراق للاستثمار"
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٤,٨٤٩,٧٨٩	٦,٤٩٨,٤٤٣	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية
٣,٥٩٢,٥٠٦	-	٤	إيداعات لدى البنوك
١١٣,٧٧٥	٩٢,٧٧٢	٥	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
٧,٢٥٢,٣٥٦	٧,٩٧٢,٢٥٣	٦	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح
٩٤,٦٧٧	١٦٢,٦٩٤	٧	أو الخسائر
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٣٩٩,٢٧٠	٣٩٩,٨٥٧	٨	الأخر
٢,٥٣٤,٥٩٧	١,٤٠٨,٩٦٤	٩	موجودات مالية بالكلفة المطفاة - بالصافي
٣١٠,٣٩٨	١٤٢,٩٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٠	٣٣٠		موجودات غير ملموسة - بالصافي
٤٢,٠٢٤	٣٨,٣٠١		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٠٢,٦٧٨	١٨٢,٦٩٧	١٠	حق استخدام الموجودات - بالصافي
١٩,٣٩٤,٣٧٠	١٦,٨٩٩,٣٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤,٢٦٣,٣١٤	٥,٣٩٤,٠٨٨		ذمم عملاء دائنة
٣٢,٩٠٥	١٨,٢٨٤		ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
٤,١٥٩	٤,٢٥٦		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٥١,٣٢٠	٢٣٧,٧٢٦	١١	مخصص ضريبة الدخل
٢٤٨,٥٦٢	٢٤٨,٦٢٧		أرصدة دائنة أخرى
٢٨١,٦٠٦	٢٦٤,١١٧	١٠	مطلوبات عقود الايجار
٢٧,٦٤٤	٧٩,٠٢٠	١٤	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٥,٢٠٩,٥١٠	٦,٢٤٦,١١٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٦,٥٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المدفوع
٢,٩٢٥,٨١٦	٢,٩٢٥,٨١٦	١٧	احتياطي اجباري
٢٥,٥٤٧	٢٦,١٤٣	٨	إحتياطي القيمة العادلة - بالصافي
٤,٧٣٣,٤٩٧	١,٢٠١,٢٢٣		أرباح مدورة
١٤,١٨٤,٨٦٠	١٠,٦٥٣,١٨٢		مجموع حقوق الملكية
١٩,٣٩٤,٣٧٠	١٦,٨٩٩,٣٠٠		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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٣٥٦,٣٤٦	٣٩١,٨٥١	١٥ صافي إيرادات الوساطة المالية
٢٥٦,٠٢٤	٣٥٦,٠٣٢	إيرادات فوائد التمويل بالهامش
٢,٦٥٨	١١,٩٥٥	أتعاب إدارة محافظ استثمارية
		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٣٢,٠٤٢	٣,٧١٥	الأرباح أو الخسائر بالصافي
		توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٥,٣٦٣	٥,٣٦٣	الدخل الشامل الآخر
		إيرادات فوائد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
٦,١٦٨	٦,١٦٨	الدخل الشامل الآخر
٨٣,٥٨٥	٥٨,٦٠١	إيرادات فوائد موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٩٢,٨٠٩	١٧٣,٣٢٩	إيرادات فوائد بنكية
٥٢,٣٥٠	٤٢,٢٣٤	إيرادات أخرى
٩٨٧,٣٤٥	١,٠٤٩,٢٤٨	مجموع الإيرادات
		المصروفات -
(٤١٣,٢١٩)	(٣٩٦,٢٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧,٨٢٠)	(٨,٧٧٩)	استهلاكات واطفاءات
(١٩,٩٨١)	(١٩,٩٨١)	استهلاكات حق استخدام الموجودات
(٨,٣٦١)	(٨,٣٦١)	مصاريف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(١٠,٤١٨)	(٨,١٤١)	مصروف فوائد وعمولات بنكية
(٤٥٩,٧٩٩)	(٤٤١,٥٢٢)	مجموع المصروفات
٥٢٧,٥٤٦	٦٠٧,٧٢٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٣٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)	١١ مصروف ضريبة الدخل
٣٩٧,٥٤٦	٤٦٧,٧٢٦	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل:
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٣٣,٦٥٥	٥٩٦	خلال الدخل الشامل الآخر، بالصافي
٤٣١,٢٠١	٤٦٨,٣٢٢	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي القيمة العادلة - بالصافي	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -				
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٢٥,٨١٦	٢٥,٥٤٧	٤,٧٣٣,٤٩٧	١٤,١٨٤,٨٦٠
-	-	٥٩٦	٤٦٧,٧٢٦	٤٦٨,٣٢٢
-	-	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٢٥,٨١٦	٢٦,١٤٣	١,٢٠١,٢٢٣	١٠,٦٥٣,١٨٢
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -				
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	(١٧,٦٦٨)	٢,٧٦٦,٤٥٧	١٢,٠٦٦,١٤٣
-	-	٣٣,٦٥٥	٣٩٧,٥٤٦	٤٣١,٢٠١
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	١٥,٩٨٧	٣,١٦٤,٠٠٣	١٢,٤٩٧,٣٤٤
٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -				
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	(١٧,٦٦٨)	٢,٧٦٦,٤٥٧	١٢,٠٦٦,١٤٣
-	-	٣٣,٦٥٥	٣٩٧,٥٤٦	٤٣١,٢٠١
٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨١٧,٣٥٤	١٥,٩٨٧	٣,١٦٤,٠٠٣	١٢,٤٩٧,٣٤٤

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٢٧,٥٤٦	٦٠٧,٧٢٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٧,٨٢٠	٨,٧٧٩	استهلاكات وإطفاءات
(٦,٦٨٥)	(٤,٥٧٢)	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
(٢٥,٣٥٧)	٨٥٧	خسائر (أرباح) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر غير متحققة
١٩,٩٨١	١٩,٩٨١	استهلاكات حق استخدام الموجودات
٨,٣٦١	٨,٣٦١	مصاريف فوائد مطلوبات عقود الإيجار
١٠,٤١٨	٨,١٤١	مصاريف فوائد وعمولات بنكية
(١٩٢,٨٠٩)	(١٧٣,٣٢٩)	إيرادات الفوائد البنكية
(٨٣,٥٨٥)	(٥٨,٦٠١)	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٥٤,١٥٩	٤٠٥,٨١٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		تغييرات رأس المال العامل -
٢٠,٣٩٣	(٢٧,٩٧٨)	ذمم عملاء مدينة - بالصافي
(٣٦٧,٠٤٣)	(٦٧٥,٢٥٠)	ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي
(٤٤,٠٨٠)	١٦٧,٤٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٦,٠٦٨	١,١٣٠,٧٧٤	ذمم عملاء دائنة
٩٧,٧٤١	(١٤,٦٢١)	ذمم عملاء التعامل بالهامش الدائنة
١٤٥,٤٣٧	٥١,٣٧٦	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
(٦١,٤٢٦)	٦٥	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٧١,٢٤٩	١,٠٣٧,٥٨٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(١٢٢,٢٦٣)	(٢٥٣,٥٩٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٠٤٨,٩٨٦	٧٨٣,٩٩٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		التغير في الايداعات لدى البنوك ومؤسسات مصرفية تستحق خلال فترة أكثر من ٣ أشهر
١٣٦,١٥٩	٣,٥٩٦,٧٢٤	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٨١٩)	(٣,٠٨٦)	فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة مقبوضة
٧٤,١٥٨	٥٠,٠٥٦	المتحصل من استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	١,١٣٤,٤٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٢٦٦,٤٧٦	١٢٤,٣٨٣	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٠٩,٣٩٦)	(١٩٣,٢٥٧)	المقبوض من توزيعات أرباح اسهم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
٦,٦٨٥	٤,٥٧٢	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
(١٠,٤١٨)	(٨,١٤١)	فوائد بنكية مقبوضة
١٣٠,٧٣٤	١٧٣,٣٢٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٤٩٥,١١٠	٤,٨٩٠,٥١١	
		الأنشطة التمويلية
-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٥,٨٥٠)	(٢٥,٨٥٠)	دفعات عقود الإيجار
(٢٥,٨٥٠)	(٤,٠٢٥,٨٥٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٥١٨,٢٤٦	١,٦٤٨,٦٥٤	الزيادة في النقد خلال الفترة
٤,٥٦٠,٤١٨	٤,٨٤٩,٧٨٩	النقد وما حكمه كما في بداية الفترة
٧,٠٧٨,٦٦٤	٦,٤٩٨,٤٤٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(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 أدنية، 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 ٢٧ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 وقائمة 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 ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات 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 ببنية 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 ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعياري 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 ومؤسسات مالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٢	٢٤٢
١,٢٣٩,٩٤٨	٢,٠٧٧,٤٥٧
٣,٦٠٩,٦٣٩	٤,٤٢٠,٧٤٤
٤,٨٤٩,٧٨٩	٦,٤٩٨,٤٤٣

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

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

* تتضمن الأرصدة لدى بنك القاهرة عمان وبنوك ومؤسسات مالية أخرى مبلغ ٥,٣٥٩,٢٣١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٤,٦١٥,٤٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الارصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبة وفقا لتعليمات هيئة الأوراق المالية علما بوجود فائض في الحسابات الجارية، مع العلم بأنه لا تستحق أية فوائد على هذه الحسابات

(٤) إيداعات لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٥٩٦,٧٢٤	-	إيداعات تستحق خلال فترة أقل من سنة
(٤,٢١٨)	-	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٣,٥٩٢,٥٠٦	-	

(٥) ذمم عملاء مدينة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٦٢,٩٥٢	٦٩٠,٩٣٠	ذمم عملاء
(٥٤٩,١٧٧)	(٥٩٨,١٥٨)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة *
١١٣,٧٧٥	٩٢,٧٧٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧٧,٤٧٠	٥٤٩,١٧٧	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٢٨,٢٩٣)	٤٨,٩٨١	محول من (الى) مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة - ذمم التعامل بالهامش
٥٤٩,١٧٧	٥٩٨,١٥٨	رصيد نهاية الفترة/ السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	٩١	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	
دينار	يوم فأكثر	يوم	يوم	يوم	دينار
٩٢,٧٧٢	٥٦,٨٢٨	٩٧٦	٨	٣٤,٩٦٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
١١٣,٧٧٥	١٠٩,٩٢٣	٦٦٩	١,٣٠٥	١,٨٧٨	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

(٦) ذمم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٠٠٤,٩٤١	٨,٦٨٠,١٩١	ذمم عملاء التعامل بالهامش
(٣٥,٦٢١)	(٣٥,٦٢١)	ينزل: فوائد معلقة
(٧١٦,٩٦٤)	(٦٧٢,٣١٧)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة *
٧,٢٥٢,٣٥٦	٧,٩٧٢,٢٥٣	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨٨,١٣٠	٧١٦,٩٦٤	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٨,٢٩٣	(٤٨,٩٨١)	محول(الى) من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - عملاء التعامل النقدي
٣٤١	٤,٢١٨	محول من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - ودائع
٢٠٠	١١٦	محول من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - سندات بالكلفة المطفأة
٧١٦,٩٦٤	٦٧٢,٣١٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	٩١	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	
دينار	يوم فأكثر	يوم	يوم	يوم	دينار
٧,٩٧٢,٢٥٣	٤,٦٦٠,٢٩١	٤٧١,٩٠٦	٧٧٢,٢٦٦	٢,٠٦٧,٧٩٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
٧,٢٥٢,٣٥٦	٥,٠٦٣,٠٣٨	١,١٨٣,٠١٩	٤٥١,١٢٢	٥٥٥,١٧٧	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	أسهم شركات مدرجة في الأسواق المالية: مدرجة بالسوق المالي الأردني مدرجة بالأسواق المالية الخارجية
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٠,٣٠٦	٥٠,٦٢٥	
٤٤,٣٧١	١١٢,٠٦٩	
٩٤,٦٧٧	١٦٢,٦٩٤	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	أسهم أو سندات شركات مدرجة في الأسواق المالية الخارجية: مدرجة بالسوق المالي المصري مدرجة بالسوق المالي الفلسطيني
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٥,٤٨٥	٢١٣,١٨٥	
١٨٣,٧٨٥	١٨٦,٦٧٢	
٣٩٩,٢٧٠	٣٩٩,٨٥٧	

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن تفاصيل الحركة على إحتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١٧,٦٦٨)	٢٥,٥٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٣,٢١٥	٥٩٦	التغير في القيمة العادلة
٢٥,٥٤٧	٢٦,١٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٥٣٤,٨١٩	١,٤٠٨,٩٦٤	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
(٢٢٢)	-	سندات مدرجة في أسواق مالية خارجية*
٢,٥٣٤,٥٩٧	١,٤٠٨,٩٦٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - سندات

* إن كافة السندات مرتبطة بنسب فوائد ثابتة.

(١٠) عقود الإيجار

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

حق الاستخدام الموجودات - بالصافي

إن تفاصيل الحركة على حق استخدام الموجودات هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٤٢,٦٤١	٢٠٢,٦٧٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٣٩,٩٦٣)	(١٩,٩٨١)	استهلاكات الفترة/ السنة
٢٠٢,٦٧٨	١٨٢,٦٩٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

مطلوبات عقود الإيجار

إن تفاصيل الحركة على مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٦,٥٨٣	٢٨١,٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٦,٧٢٣	٨,٣٦١	فوائد مطلوبات عقود الإيجار
(٥١,٧٠٠)	(٢٥,٨٥٠)	الدفعات
٢٨١,٦٠٦	٢٦٤,١١٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة

إن تفاصيل مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٦,٦٣٥	٤٧,٨١١	مطلوبات عقود الإيجار تستحق خلال سنة
٢٣٤,٩٧١	٢١٦,٣٠٦	مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢٨١,٦٠٦	٢٦٤,١١٧	

(١١) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 والتي لم تتجاوز قيمتها المخصصات المرصودة لهذه القضية.

قدمت الشركة إقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٢٥ و 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.

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٤١,٨١٨	٣٥١,٣٢٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٠٩,١٢١	١٤٠,٠٠٠	ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة/السنة
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	المسترد من مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٩٩,٦١٩)	(٢٥٣,٥٩٤)	ينزل: ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
٣٥١,٣٢٠	٢٣٧,٧٢٦	

(١٢) التزامات محتملة

كفالات بنكية

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,٢٧١,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية (١,٢٧١,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

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 ٢٠٢٥).

(١٣) حسابات مدارة لصالح العملاء

تمثل هذه الحسابات نقد واستثمارات خاصة بحسابات مدارة لصالح بعض عملاء الشركة حيث تقوم الشركة بادارة هذه الحسابات على مسؤولية العملاء مقابل أتعاب إدارة وتخضع ادارة هذه الحسابات لرغبة العملاء وهي غير مضمونة رأس المال. لا تدخل هذه الحسابات ضمن موجودات ومطلوبات الشركة. بلغت قيمة هذه الحسابات ١,٤٣٨,٥٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (١,٢٩٧,٨٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

عناصر قائمة المركز المالي وقائمة الدخل:

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)			
مصاريف	ايرادات	ايرادات	ودائع وحسابات	بنك دائن	ذمم مدينة	ذمم دائنة
أخرى	فوائد	بالصافي	جارية	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦١٩	١٥,٤١٩	٢,٧٧٠	٢,٠٧٧,٤٥٩	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٧٩,٠٢٠
-	٢٢,٩٧٢	١٦,٠٥٥	-	-	٥٢١,١٦٩	٣٣٩
-	-	٤,٢٥٤	٦١٠	-	-	١٣٢,٨٣٦
-	-	٣,٣٧٧	-	-	٣,٩٤٤	-
-	-	١٠,٩٠٣	-	-	-	٧,٣٧٠
١,٦١٩	٣٨,٣٩١	٣٧,٣٥٩	٢,٠٧٨,٠٦٩	-	٥٢٥,١١٣	٢١٩,٥٦٥

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥				للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		
(مدققة)				(غير مدققة)		
ذمم دائنة	ذمم مدينة	بنك دائن	ودائع وحسابات	مصاريف	إيرادات	إيرادات عملات
دينار	دينار	دينار	جارية	أخرى	فوائد	بالصافي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	١,٢٣٩,٩٤٨	٩٥١	٣,٢٧١	١٢,٥٢١
٢٧,٦٤٤	-	-	-	-	-	-
-	٤٩٩,١٦٩	-	-	-	٢٦,١٩٢	١,٢٩٢
١٠,٠٩٨	-	-	٦١٠	-	-	١٩,٨٥٢
٢,٥٢٤	-	-	-	-	-	٤,٢٤١
-	١,١٤٢	-	-	-	-	٤,٦٣٨
٤٠,٢٦٦	٥٠٠,٣١١	-	١,٢٤٠,٥٥٨	٩٥١	٢٩,٤٦٣	٤٢,٥٤٤

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

٣٠ حزيران

٣١ كانون الأول

٢٠٢٦

دينار

(مدققة)

دينار

(غير مدققة)

١٧٢,٠٠٠

١,٢٩٧,٨٤٤

١٧٢,٠٠٠

١,٤٣٨,٥٨٥

عناصر خارج قائمة المركز المالي:

كفالة بنك القاهرة عمان (الشركة الأم)

حسابات مدارة لأعضاء مجلس الإدارة وعائلاتهم

رواتب ومكافآت وبدل تنقلات:

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٢٠٤,٦٠٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مقابل ٢٠٢,٦٢٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

(١٥) صافي إيرادات الوساطة المالية

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨١,١٥٥	١٢٩,٨٢٨
٢٧٥,١٩١	٢٦٢,٠٢٣
٣٥٦,٣٤٦	٣٩١,٨٥١

عمولات التداول بالسوق المحلي

عمولات التداول بالسوق الإقليمي والأجنبي

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٦) النقد وما في حكمه

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٠٧٨,٩٦١	٦,٤٩٨,٤٤٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ومؤسسات مالية
(٢٩٧)	-	بنوك ومؤسسات مالية دائنة
٧,٠٧٨,٦٦٤	٦,٤٩٨,٤٤٣	

(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 المقطوعة رأس مال الشركة المدفوع. لم تقم الشركة بتحويل الاحتياطي الإجمالي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

توزيعات أرباح

قامت الهيئة العامة بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٢٦ بالموافقة على توزيعات أرباح نقدية للشريك بنك القاهرة عمان بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح.

(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 وضم العملاء المدينة وضم عملاء الهامش المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من ذمم عملاء دائنة وضم عملاء التعامل بالهامش الدائنة ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى والتزامات عقود الإيجار.

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

الشركة الوطنية للخدمات المالية محدودة المسؤولية (أوراق للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥		٣٠ حزيران ٢٠٢٦		
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
	دينار (مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
المستوى الثاني	٤,٨٤٩,٥٨٧	٤,٨٤٩,٥٨٧	٦,٤٩٨,٢٠١	٦,٤٩٨,٢٠١	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
المستوى الثاني	٣,٥٩٢,٥٠٦	٣,٥٩٢,٥٠٦	-	-	إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
المستوى الثاني	٢,٥٥٢,٤٠٠	٢,٥٣٤,٥٩٧	١,٤٢٨,٥٨١	١,٤٠٨,٩٦٤	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
					مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة
	١٠,٩٩٤,٤٩٣	١٠,٩٧٦,٦٩٠	٧,٩٢٦,٧٨٢	٧,٩٠٧,١٦٥	القيمة العادلة

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

إن 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 والمداخل المستخدمة).

طريقة التقييم والمداخل المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		
		٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
		دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
الاسعار المعلنة في الأسواق المالية	المستوى الأول	٩٤,٦٧٧	١٦٢,٦٩٤	اسهم متوفرة لها أسعار سوقية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
الاسعار المعلنة في الأسواق المالية	المستوى الأول	٣٩٩,٢٧٠	٣٩٩,٨٥٧	الشمائل الآخر
				اسهم متوفر لها اسعار سوقية