

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى هيئة مديري شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة التعاون العربي للاستثمارات المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") 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 للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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 عملية 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 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ / الأردن

أحمد محمود أبو عصبه  
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٧ تموز ٢٠٢٦

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | إيضاحات |                                                    |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                    |
| ١٠,٨٤٧,٥٣٣             | ٧,٢٨٢,٤٩٠            | ٤       | <b>الموجودات</b>                                   |
|                        |                      |         | أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى                  |
|                        |                      |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
|                        |                      |         | الأخر                                              |
| ٧٠٧,٨٩١                | ٧٨٩,٧٩٦              | ٥ - أ   | ذمم عملاء مدينة - نقدي                             |
| ٥٥,٦٢٠                 | ٢٠٧,٧٢٤              | ٥ - ب   | ذمم عملاء مدينة - هامش                             |
| ٣٣,٠٤٥,٤٨٤             | ٣٢,٩١٤,١٠٣           | ٦       | أرض معدة للبيع                                     |
| ٨٦٩,٢٦٨                | ٨٦٩,٢٦٨              |         | ممتلكات ومعدات                                     |
| ٢٣,٧٥٢                 | ١٨,٣٧٠               |         | موجودات غير ملموسة                                 |
| ١٢,٢٥٤                 | ١٣,٤٩٧               | ١٠      | موجودات حق الإستخدام                               |
| ٤١,٤٥٠                 | ٢٠,٧٢٥               | ٩ - ج   | موجودات ضريبية مؤجلة                               |
| ١,٦٥١,٥١٧              | ١,٦٥٢,٨٠٩            |         | أرصدة مدينة أخرى                                   |
| ٢٠١,١٢١                | ١٧٧,٦٦٥              |         | <b>مجموع الموجودات</b>                             |
| ٤٧,٤٥٥,٨٩٠             | ٤٣,٩٤٦,٤٤٧           |         |                                                    |
|                        |                      |         | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                     |
|                        |                      |         | <b>المطلوبات</b>                                   |
| ١٠,١٥٤,٧٨٥             | ٩,٢١٧,٠٠٠            | ٧       | بنوك دائنة                                         |
| ١٠,٨٨٧,٧١٤             | ٨,٨٩١,٢٦٩            | ٨       | ذمم دائنة - وساطة مالية                            |
| ٢٢٣,٥٩٠                | ٢٩,٧٨١               |         | تأمينات نقدية                                      |
| ٣٤١,٢١٥                | ٢٥٨,٤٨٧              | ٩ - أ   | مخصص ضريبة الدخل                                   |
| ٤٤,٤٧٩                 | ٢٢,٦٤١               | ١٠      | التزام عقد الإيجار                                 |
| ١,٩٠٠,٨٢٢              | ١,٠٨٢,٨٤٨            |         | أرصدة دائنة أخرى                                   |
| ٢٣,٥٥٢,٦٠٥             | ١٩,٥٠٢,٠٢٦           |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                             |
|                        |                      |         | <b>حقوق الملكية</b>                                |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠             | ١٥,٦٠٠,٠٠٠           | ١١ - أ  | رأس المال المدفوع                                  |
| ٦,٣٨٩,٣٩٥              | ٦,٣٨٩,٣٩٥            | ١١ - ب  | احتياطي إجباري                                     |
| (٢٨٧,٢٢٨)              | (٢٢٨,٢٥٦)            |         | احتياطي القيمة العادلة                             |
| ٢,٢٠١,١١٨              | ٢,٦٨٣,٢٨٢            | ١٢      | أرباح مدورة                                        |
| ٢٣,٩٠٣,٢٨٥             | ٢٤,٤٤٤,٤٢١           |         | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                          |
| ٤٧,٤٥٥,٨٩٠             | ٤٣,٩٤٦,٤٤٧           |         | <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>               |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | إيضاحات |                                                        |
|----------------------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦        |         |                                                        |
| دينار                            | دينار       |         |                                                        |
| ٤٤٧,٦٥٣                          | ٧٠١,٤١٠     |         | عمولات تداول                                           |
| ١,٦٢٤,٣٥١                        | ١,٥٤٧,٤٧٧   |         | فوائد دائنة                                            |
| ١٩,٧٣٤                           | (٢١,٧١٤)    |         | (خسائر) أرباح فروقات عملة - بالصادفي                   |
| ١٢,٤٠٠                           | ٨٩,٤٤٠      |         | إيرادات أخرى                                           |
| ٢,١٠٤,١٣٨                        | ٢,٣١٦,٦١٣   |         | صادفي الإيرادات                                        |
| (٩٧٠,١٦٦)                        | (١,٠١١,٠١٧) |         | مصاريف إدارية                                          |
| (٣٠٥,٨٧٧)                        | (٢٧٨,١٣٣)   |         | تكاليف تمويل                                           |
| (١٧,٤٠١)                         | (١١,٥٣٠)    |         | استهلاكات وإطفاءات                                     |
| (١٧٦,١٨٦)                        | (٣٤٤,٦١٩)   | ٥       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ذمم عملاء مدينة           |
| (٢,١٥٧)                          | ٤٤٤         | ٤       | المسترد من (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة - بنوك         |
|                                  |             |         | ومؤسسات مالية أخرى                                     |
| (١٥٥)                            | ١,٤٢٠       |         | المسترد من (مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة - تسهيلات      |
| (٥٤,٣٠١)                         | -           |         | غير مباشرة                                             |
| (١,٥٢٦,٢٤٣)                      | (١,٦٤٣,٤٣٥) |         | مصاريف أخرى                                            |
|                                  |             |         | مجموع المصاريف                                         |
| ٥٧٧,٨٩٥                          | ٦٧٣,١٧٨     |         | ربح الفترة قبل الضريبة                                 |
| (١٧١,١٣٩)                        | (١٩١,٠١٤)   | ٩- ب    | ضريبة الدخل للفترة                                     |
| ٤٠٦,٧٥٦                          | ٤٨٢,١٦٤     |         | الربح للفترة                                           |
| (٢٢٧,٤٦١)                        | ٥٨,٩٧٢      |         | يضاف: صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية  |
| ١٧٩,٢٩٥                          | ٥٤١,١٣٦     |         | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة |
|                                  |             |         | - أدوات ملكية                                          |
|                                  |             |         | اجمالي الدخل الشامل للفترة                             |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

| رأس المال المدفوع                            | احتياطي اجباري | احتياطي القيمة العادلة | ارباح مدورة * | المجموع    |
|----------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|------------|
| دينار                                        | دينار          | دينار                  | دينار         | دينار      |
| <b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦</b> |                |                        |               |            |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠                                   | ٦,٣٨٩,٣٩٥      | (٢٨٧,٢٢٨)              | ٢,٢٠١,١١٨     | ٢٣,٩٠٣,٢٨٥ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٦          |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | -                      | ٤٨٢,١٦٤       | ٤٨٢,١٦٤    |
| الربح للفترة                                 |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | ٥٨,٩٧٢                 | -             | ٥٨,٩٧٢     |
| بنود الدخل الشامل الاخر                      |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | ٥٨,٩٧٢                 | ٤٨٢,١٦٤       | ٥٤١,١٣٦    |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة                   |                |                        |               |            |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠                                   | ٦,٣٨٩,٣٩٥      | (٢٢٨,٢٥٦)              | ٢,٦٨٣,٢٨٢     | ٢٤,٤٤٤,٤٢١ |
| <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦</b>          |                |                        |               |            |
| <b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥</b> |                |                        |               |            |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠                                   | ٦,٢٨٢,٤٨١      | (٩,٢٢٠)                | ٣,٢٣٠,٨٨٥     | ٢٥,١٠٤,١٤٦ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥          |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | -                      | ٤٠٦,٧٥٦       | ٤٠٦,٧٥٦    |
| الربح للفترة                                 |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | (٢٢٧,٤٦١)              | -             | (٢٢٧,٤٦١)  |
| بنود الدخل الشامل الاخر                      |                |                        |               |            |
| -                                            | -              | (٢٢٧,٤٦١)              | ٤٠٦,٧٥٦       | ١٧٩,٢٩٥    |
| اجمالي الدخل الشامل للفترة                   |                |                        |               |            |
| ١٥,٦٠٠,٠٠٠                                   | ٦,٢٨٢,٤٨١      | (٢٣٦,٦٨١)              | ٣,٦٣٧,٦٤١     | ٢٥,٢٨٣,٤٤١ |
| <b>الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥</b>          |                |                        |               |            |

\* يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١,٦٥٢,٨٠٩ دينار لا يمكن التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (١٦,٦٥١,٥١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) ومبلغ ٢٢٨,٢٥٦ دينار والذي يمثل الرصيد السالب لإحتياطي القيمة العادلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٢٨٧,٢٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) بما في ذلك الرسملة أو التوزيع إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً وذلك إستناداً إلى تعليمات البنك المركزي الأردني وهيئة الاوراق المالية.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | إيضاحات |                                                                                                                |
|----------------------------------|-------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦        |         |                                                                                                                |
| دينار                            | دينار       |         |                                                                                                                |
| ٥٧٧,٨٩٥                          | ٦٧٣,١٧٨     |         | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                                                       |
|                                  |             |         | الربح للفترة قبل الضريبة                                                                                       |
|                                  |             |         | <b>تعديلات:</b>                                                                                                |
| ١٧,٤٠١                           | ١١,٥٣٠      |         | استهلاكات واطفاءات                                                                                             |
| ١٧٦,١٨٦                          | ٣٤٤,٦١٩     | ٥       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - ذمم عملاء مدينة (المسترد من) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - بنوك ومؤسسات مالية أخرى |
| ٢,١٥٧                            | (٤٤٤)       | ٤       | (المسترد من) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - تسهيلات غير مباشرة                                                   |
| ١٥٥                              | (١,٤٢٠)     |         | خسائر استبعاد موجودات غير ملموسة                                                                               |
| ٥٤,٣٠١                           | -           |         | استهلاك موجودات حق الاستخدام                                                                                   |
| ٢٠,٧٢٥                           | ٢٠,٧٢٥      | ١٠      | تكاليف تمويل التزامات عقود الايجار                                                                             |
| ٢,٨٠٨                            | ١,٢٨٥       | ١٠      |                                                                                                                |
|                                  |             |         | <b>التغير في الموجودات والمطلوبات</b>                                                                          |
| ٣١,٠٣٦                           | (٣٦٥,٣٤٢)   |         | ذمم عملاء مدينة - بالصافي                                                                                      |
| ٢٤,٩٤٩                           | ٢٣,٤٥٦      |         | أرصدة مدينة أخرى                                                                                               |
| ١,٩٦٥,٤٨٠                        | (١,٩٩٦,٤٤٥) |         | ذمم دائنة - وساطة مالية                                                                                        |
| ٩,٦٧٨                            | ١١,٢٩٤      |         | أرصدة دائنة أخرى                                                                                               |
| ١٢٠,٩٣٨                          | (١٩٣,٨٠٩)   |         | تأمينات نقدية                                                                                                  |
| ٣,٠٠٣,٧٠٩                        | (١,٤٧١,٣٧٣) |         | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>                                               |
| (٢٥٠,٦٥٥)                        | (٢٩٧,٩٦٧)   | ١-٩     | قبل الضريبة                                                                                                    |
| ٢,٧٥٣,٠٥٤                        | (١,٧٦٩,٣٤٠) |         | ضريبة الدخل المدفوعة                                                                                           |
|                                  |             |         | <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>                                               |
|                                  |             |         | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                                                                                     |
| -                                | (٣,٩١٦)     |         | شراء ممتلكات ومعدات                                                                                            |
| (٨,٢٠٠)                          | (٣,٤٧٥)     |         | شراء موجودات غير ملموسة                                                                                        |
| (٨,٢٠٠)                          | (٧,٣٩١)     |         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>                                                  |
|                                  |             |         | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                                                                       |
| -                                | (٨٢٧,٨٤٨)   |         | أرباح موزعة                                                                                                    |
| (٢٣,١٢٣)                         | (٢٣,١٢٣)    | ١٠      | دفعات التزام عقد الايجار                                                                                       |
| (٢٣,١٢٣)                         | (٨٥٠,٩٧١)   |         | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>                                                    |
| ٢,٧٢١,٧٣١                        | (٢,٦٢٧,٧٠٢) |         | <b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>                                                               |
| (١,٨٣٨,٧٢٦)                      | ٦٩٤,٢٧٨     |         | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                                                                          |
| ٨٨٣,٠٠٥                          | (١,٩٣٣,٤٢٤) | ٤       | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                                                                          |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

١ - عام

تأسست شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية في الأردن كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ١٩٩٠، وقد تم تسجيل العلامة التجارية "ABC Investments" كعلامة تجارية للشركة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٢، ومن غاياتها إدارة الاستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية للاستثمار في الأوراق المالية وإدارة وتغطية إصدارات الأوراق المالية الجديدة.

إن الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن والذي تمتلك فيه بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين ما يقارب ٨٧٪.

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة مع القوائم المالية المرحلية المختصرة لبنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٢٦.

٢ - أسس الاعداد والمعلومات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء أراضي معدة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث يتم اظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)، كما أن نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٦.

## ٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير 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 للأصول المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يشكل "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 ومعايير التقارير المالية الدولي رقم ٧**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعايير 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 المحوط في علاقة التحوط للتدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية البنك

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

## ٣- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.



#### مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب تحديد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، بالإضافة الى تقدير أي زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأصول المالية بعد الاعتراف المبدئي بها، بالإضافة الى الأخذ بعين الاعتبار معلومات القياس المستقبلية لخسائر الائتمانية المتوقعة.

قامت الشركة بحساب قيمة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ومقارنتها بتعليمات هيئة الأوراق المالية، واستخدام التعليمات الأكثر صرامة المتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

#### ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضريبة مبالغ الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة.

تحسب مصاريف الضريبة المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية المختصرة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

تحسب الضريبة بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلدان التي تعمل فيها الشركة.

إن الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية المرحلية المختصرة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضريبة المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية أو تسديد أو إنتفاء الحاجة للمطلوبات الضريبية المؤجلة جزئيا أو كليا.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

٤ - أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                                        |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                                        |
| -                      | ٥٠٠                  | نقد في الصندوق                                         |
| ١٣,٨١٤                 | ٢,٢٥٩                | أرصدة لدى بنوك محلية                                   |
| ٩٠,٢٨٨                 | ١٨١,٢٣٧              | أرصدة لدى بنوك أجنبية                                  |
| ٦,٥٨٧,١٣٣              | ٤,٨٢٧,٤٤٨            | حسابات جارية لدى جهات ذات علاقة - (إيضاح ١٣)           |
| ٤,١٥٧,٨٢٨              | ٢,٢٧٢,١٣٢            | أرصدة لدى مؤسسات مالية أخرى                            |
| ١٠,٨٤٩,٠٦٣             | ٧,٢٨٣,٥٧٦            |                                                        |
| (١,٥٣٠)                | (١,٠٨٦)              | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - بنوك ومؤسسات مالية* |
| ١٠,٨٤٧,٥٣٣             | ٧,٢٨٢,٤٩٠            |                                                        |

- تتضمن الأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى مبلغ ٧,٠٣٦,٥٦٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (١٠,٧٩٨,٠١٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥) والذي يمثل حسابات جارية مقابل صافي الأرصدة المستحقة لعملاء الوساطة المالية والمحاسبية وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بوجود فائض في الحسابات الجارية، مع العلم بأنه لا تستحق أية فوائد على هذه الحسابات.

\* فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة - بنوك ومؤسسات مالية:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                      |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                      |
| ٤,٩٣١                  | ١,٥٣٠                | رصيد بداية الفترة/ السنة             |
| (٣,٤٠١)                | (٤٤٤)                | المسترد من المخصص خلال الفترة/ السنة |
| ١,٥٣٠                  | ١,٠٨٦                | رصيد نهاية الفترة/ السنة             |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

إن تفاصيل بند النقد وما في حكمه لغايات قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة كما يلي:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                                                           |
|----------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦        |                                                           |
| دينار                            | دينار       |                                                           |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |                                                           |
| ٨,٩٤٢,٧٨٥                        | ٧,٢٨٣,٥٧٦   | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى |
| (٨,٠٥٩,٧٨٠)                      | (٩,٢١٧,٠٠٠) | ينزل: بنوك دائنة                                          |
| ٨٨٣,٠٠٥                          | (١,٩٣٣,٤٢٤) |                                                           |

٥ - ذمم عملاء مدينة - بالصافي

أ- ذمم عملاء مدينة - نقدي

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران   |                                  |
|----------------|-------------|----------------------------------|
| ٢٠٢٥           | ٢٠٢٦        |                                  |
| دينار          | دينار       |                                  |
| (مدققة)        | (غير مدققة) |                                  |
| ٩٦٦,٠٤٧        | ١,١٢٠,٩٥٧   | ذمم عملاء مدينة                  |
| (٦٥٨,٨١٣)      | (٦٦١,٤٦٥)   | ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (٢٥١,٦١٤)      | (٢٥١,٧٦٨)   | ينزل: فوائد معلقة                |
| ٥٥,٦٢٠         | ٢٠٧,٧٢٤     |                                  |

بلغت ذمم عملاء التعامل النقدي المشكوك في تحصيلها على أساس العميل ٩١٣,١٠٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٩١٠,٣٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ذمم عملاء مدينة - نقدي:

| ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران   |                                     |
|----------------|-------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٥           | ٢٠٢٦        |                                     |
| دينار          | دينار       |                                     |
| (مدققة)        | (غير مدققة) |                                     |
| ٧٦٣,٢٩٧        | ٦٥٨,٨١٣     | رصيد بداية الفترة/ السنة            |
| (١٠١,٨١٩)      | ٢,٦٥٢       | المخصص (المسترد) خلال الفترة/ السنة |
| (٢,٦٦٥)        | -           | الأرصدة المعدومة                    |
| ٦٥٨,٨١٣        | ٦٦١,٤٦٥     | رصيد نهاية الفترة/ السنة            |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                     |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                     |
| ٢٦٢,٢٩٢                | ٢٥١,٦١٤              | رصيد بداية الفترة/ السنة            |
| (٩,١٦١)                | ١٥٤                  | المضاف (المسترد) خلال الفترة/ السنة |
| (١,٥١٧)                | -                    | الفوائد المعدومة                    |
| ٢٥١,٦١٤                | ٢٥١,٧٦٨              | رصيد نهاية الفترة/ السنة            |

ب- ذمم عملاء مدينة - هامش

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                  |
|------------------------|----------------------|----------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                  |
| ٣٦,٨١١,٧٣٥             | ٣٧,٠٣٢,٢٩٤           | ذمم عملاء مدينة                  |
| (٣,٢٩٨,٥٣٧)            | (٣,٦٤٠,٥٠٤)          | ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (٤٦٧,٧١٤)              | (٤٧٧,٦٨٧)            | ينزل: فوائد معلقة                |
| ٣٣,٠٤٥,٤٨٤             | ٣٢,٩١٤,١٠٣           |                                  |

بلغت ذمم عملاء تعامل الهامش المشكوك في تحصيلها على أساس العمل ٥,٧٣١,٢٧٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٤,٩٩٨,٥٧١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذمم عملاء مدينة - هامش:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                           |
|------------------------|----------------------|---------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                           |
| ٢,٦٥٧,١٩٩              | ٣,٢٩٨,٥٣٧            | رصيد بداية الفترة/ السنة  |
| ٦٤١,٣٣٨                | ٣٤١,٩٦٧              | المخصص خلال الفترة/ السنة |
| ٣,٢٩٨,٥٣٧              | ٣,٦٤٠,٥٠٤            | رصيد نهاية الفترة/ السنة  |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                           |
|------------------------|----------------------|---------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                           |
| ٣٨٠,٧٩٠                | ٤٦٧,٧١٤              | رصيد بداية الفترة/ السنة  |
| ٨٦,٩٢٤                 | ٩,٩٧٣                | المضاف خلال الفترة/ السنة |
| ٤٦٧,٧١٤                | ٤٧٧,٦٨٧              | رصيد نهاية الفترة/ السنة  |

فيما يلي الحركة على ذمم عملاء مدينة (النقدي والهامش) بشكل تجميعي خلال الفترة/ السنة :

| المجموع     | المرحلة<br>الثالثة | المرحلة<br>الثانية | المرحلة<br>الأولى |
|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| دينار       | دينار              | دينار              | دينار             |
| ٣٧,٧٧٧,٧٨٢  | ٥,٩٠٨,٩٧٠          | ٨٥٥,٩٣٥            | ٣١,٠١٢,٨٧٧        |
| ٥,٠٦٥,٣٩٩   | ٢,٧٧٨              | -                  | ٥,٠٦٢,٦٢١         |
| (٤,٧٠٤,٩٦٧) | (٧١)               | (٧,٢٤٢)            | (٤,٦٩٧,٦٥٤)       |
| -           | -                  | -                  | -                 |
| -           | -                  | -                  | -                 |
| -           | ٧٣٢,٦٩٨            | (٧٣٢,٦٩٨)          | -                 |
| ١٥,٠٣٧      | -                  | ١٥,٠٣٧             | -                 |
| -           | -                  | -                  | -                 |
| ٣٨,١٥٣,٢٥١  | ٦,٦٤٤,٣٧٥          | ١٣١,٠٣٢            | ٣١,٣٧٧,٨٤٤        |

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إجمالي الرصيد كما في بداية الفترة  
التعرضات الجديدة خلال الفترة  
التعرضات المسددة خلال الفترة  
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة  
التغيرات الناتجة عن تغيير التصنيف بين المراحل  
الأرصدة المعدومة  
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة

| المجموع     | المرحلة<br>الثالثة | المرحلة<br>الثانية | المرحلة<br>الأولى |
|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| دينار       | دينار              | دينار              | دينار             |
| ٣٤,٨٨٩,٥٣٢  | ٤,٥٩٤,٤٨٩          | ٣,٣٤٩,٢٩٣          | ٢٦,٩٤٥,٧٥٠        |
| ٩,٢٦٩,٥٣٧   | ٢٦,٣١١             | ٥٣,٩٠١             | ٩,١٨٩,٣٢٥         |
| (٦,٤٤٩,٠٨٦) | (١٦٥,٤٨٧)          | (١,٣٨٧,٢٦١)        | (٤,٨٩٦,٣٣٨)       |
| -           | -                  | -                  | -                 |
| -           | -                  | ٢٠١,٩٩٩            | (٢٠١,٩٩٩)         |
| -           | ١,٤٥٧,٨٣٩          | (١,٤٥٦,١٨١)        | (١,٦٥٨)           |
| ٧١,٩٨١      | -                  | ٩٤,١٨٤             | (٢٢,٢٠٣)          |
| (٤,١٨٢)     | (٤,١٨٢)            | -                  | -                 |
| ٣٧,٧٧٧,٧٨٢  | ٥,٩٠٨,٩٧٠          | ٨٥٥,٩٣٥            | ٣١,٠١٢,٨٧٧        |

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)

إجمالي الرصيد كما في بداية السنة  
التعرضات الجديدة خلال السنة  
التعرضات المسددة خلال السنة  
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة  
التغيرات الناتجة عن تغيير التصنيف بين المراحل  
الأرصدة المعدومة  
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

إجمالي الحركة على الخسارة الائتمانية المتوقعة لزم عملاء مدينة (النقدي والهامش) بشكل تجميعي خلال الفترة/ السنة :

| المرحلة الأولى<br>دينار | المرحلة الثانية<br>دينار | المرحلة الثالثة<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| ٢٩,٨٥٧                  | ١٧,٠٩٣                   | ٣,٩١٠,٤٠٠                | ٣,٩٥٧,٣٥٠        |
| ١,٠٤٩                   | ٥٦٤                      | ٢٠٣,٦٢٢                  | ٢٠٥,٢٣٥          |
| (١٨,٣٦٧)                | (١٧)                     | (٧٠)                     | (١٨,٤٥٤)         |
| -                       | -                        | -                        | -                |
| -                       | -                        | -                        | -                |
| -                       | (١٧٢,٠٦٩)                | ١٧٢,٠٦٩                  | -                |
| -                       | ١٥٧,٨٣٨                  | -                        | ١٥٧,٨٣٨          |
| ١٢,٥٣٩                  | ٣,٤٠٩                    | ٤,٢٨٦,٠٢١                | ٤,٣٠١,٩٦٩        |

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

اجمالي الرصيد كما في بداية الفترة  
الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة الجديدة  
خلال الفترة  
المسترد من الخسائر الائتمانية المتوقعة على  
الأرصدة المسددة خلال الفترة  
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة  
التغيرات الناتجة عن تغيير التصنيف بين المراحل  
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة

| المرحلة الأولى<br>دينار | المرحلة الثانية<br>دينار | المرحلة الثالثة<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| ٢٥,٦٤٢                  | ٤٢,٣٤٢                   | ٣,٣٥٢,٥١٢                | ٣,٤٢٠,٤٩٦        |
| ٩,٠٥٣                   | ٢,٣١١                    | ٢٢٨,٧٧٨                  | ٢٤٠,١٤٢          |
| (٤,٦٤٠)                 | (١١,٤٨٧)                 | (١٠٣,٠٧٥)                | (١١٩,٢٠٢)        |
| -                       | -                        | -                        | -                |
| (٥,٠٥١)                 | ٥,٠٥١                    | -                        | -                |
| (١,٣٩٤)                 | (٤٣٣,٤٥٦)                | ٤٣٤,٨٥٠                  | -                |
| ٦,٢٤٧                   | ٤١٢,٣٣٢                  | -                        | ٤١٨,٥٧٩          |
| -                       | -                        | (٢,٦٦٥)                  | (٢,٦٦٥)          |
| ٢٩,٨٥٧                  | ١٧,٠٩٣                   | ٣,٩١٠,٤٠٠                | ٣,٩٥٧,٣٥٠        |

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)

اجمالي الرصيد كما في بداية السنة  
الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة الجديدة  
خلال السنة  
المسترد من الخسائر الائتمانية المتوقعة على  
الأرصدة المسددة خلال السنة  
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية  
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة  
التغيرات الناتجة عن تغيير التصنيف بين المراحل  
الأرصدة المعدومة  
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

٦ - أرض معدة للبيع

يمثل هذا البند ارض قامت الشركة بتملكها سدادا لزمم عملاء الوساطة المالية، تتمثل بأرض بمساحة ٩,٩١٦ متر مربع في منطقة ام رمانة اراضي جنوب عمان معدة للبيع بلغت القيمة العادلة ٨٦٩,٢٦٨ دينار.

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                   |
|------------------------|----------------------|-------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                   |
| ١,١٥٣,٦٥٨              | ١,١٥٣,٦٥٨            | كلفة الأرض        |
| (٢٨٤,٣٩٠)              | (٢٨٤,٣٩٠)            | مخصص خسارة التدني |
| ٨٦٩,٢٦٨                | ٨٦٩,٢٦٨              |                   |

ان الحركة على مخصص خسارة التدني كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                           |
|------------------------|----------------------|---------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                           |
| ٢٨٤,٣٩٠                | ٢٨٤,٣٩٠              | رصيد بداية الفترة/ السنة  |
| -                      | -                    | المخصص خلال الفترة/ السنة |
| ٢٨٤,٣٩٠                | ٢٨٤,٣٩٠              | رصيد نهاية الفترة/ السنة  |

٧ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    |                                                    |
|------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                                    |
| ٢,١٢٧,٠٠٠              | ٩,٢١٧,٠٠٠            | بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين - جاري مدين |
| ٣٩٠,٨١٧                | -                    | بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن - جاري مدين  |
| ٤,٩٩١,٤٣٤              | -                    | بنك القاهرة عمان - جاري مدين                       |
| ٢,٦٤٥,٥٣٤              | -                    | بنك الاستثمار العربي الاردني - جاري مدين           |
| ١٠,١٥٤,٧٨٥             | ٩,٢١٧,٠٠٠            |                                                    |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

إن السقوف الممنوحة للشركة هي كما يلي:

| السقف الممنوح                            | معدل الفائدة |
|------------------------------------------|--------------|
| دينار                                    | %            |
| ١١,٣٤٤,٠٠٠                               | ٥,٢٢         |
| ١,٤٠٢,٠٠٠                                | ٧,٠٠         |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                                | ٦,٦٢٥        |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠                                | ٦,٨٧٥        |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                                | ٦,٧٥         |
| بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين   |              |
| بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن    |              |
| بنك المال الأردني - جاري مدين            |              |
| بنك القاهرة عمان - جاري مدين             |              |
| بنك الاستثمار العربي الأردني - جاري مدين |              |

٨ - ذمم دائنة - وساطة مالية

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٦           | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |
|--------------------------|---------------------|
| دينار                    | دينار               |
| (غير مدققة)              | (مدققة)             |
| ٥,٥٩٣,٤١٩                | ٦,٠٤٩,٤٤٤           |
| ٣,١٩٣,٨٥٠                | ٤,٧٤٥,٢٨٠           |
| ١٠٤,٠٠٠                  | ٩٢,٩٩٠              |
| ٨,٨٩١,٢٦٩                | ١٠,٨٨٧,٧١٤          |
| ذمم وساطة دولية          |                     |
| ذمم وساطة محلية          |                     |
| ذمم صندوق تسوية الوسطاء* |                     |

\* يمثل هذا البند صافي قيمة عقود التداول المنفذة في بورصة عمان بيعاً وشراءً على أساس التسليم مقابل الدفع لحساب التسوية الخاص بمركز إيداع الاوراق المالية لدى بنك التسوية (البنك المركزي الأردني).

٩ - ضريبة الدخل

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٦                         | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |
|----------------------------------------|---------------------|
| دينار                                  | دينار               |
| (غير مدققة)                            | (مدققة)             |
| ٣٤١,٢١٥                                | ٢٨٧,٠٣٧             |
| (٢٩٧,٩٦٧)                              | (٣٢٠,٥٥١)           |
| ٢١٥,٢٣٩                                | ٣٦٥,٢٥٠             |
| -                                      | ٩,٤٧٩               |
| ٢٥٨,٤٨٧                                | ٣٤١,٢١٥             |
| رصيد بداية الفترة/ السنة               |                     |
| الضريبة المدفوعة                       |                     |
| مصروف ضريبة الفترة/ السنة              |                     |
| تسويات موجودات ضريبة مؤجلة سنوات سابقة |                     |
| رصيد نهاية الفترة/ السنة               |                     |



شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      |                                         |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦                 |                                         |
| دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) |                                         |
| ١٦٥,٨٣٩                          | ٢١٥,٢٣٩              | مصرف ضريبة الدخل عن ارباح الفترة        |
| (٤,٩٢٥)                          | (٢٤,٢٢٥)             | أثر موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي      |
| ١٠,٢٢٥                           | -                    | تسويات موجودات ضريبية مؤجلة سنوات سابقة |
| ١٧١,١٣٩                          | ١٩١,٠١٤              |                                         |

ج- ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول   |                      | ٣٠ حزيران                     |  |
|------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| ٢٠٢٥             | ٢٠٢٦                 |                               |  |
| دينار<br>(مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                               |  |
| ١,٥٠٤,٩٦٩        | ١,٦٥١,٥١٧            | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |  |
| ٢٦٠,٩٢٦          | ١٠٣,٧٦٤              | المضاف خلال الفترة/ السنة     |  |
| (١١٤,٣٧٨)        | (١٠٢,٤٧٢)            | المستبعد                      |  |
| ١,٦٥١,٥١٧        | ١,٦٥٢,٨٠٩            | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |  |

إن تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول  |                 | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ |                    |                    |                                     |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٥            |                 | رصيد نهاية الفترة                     | إضافات خلال الفترة | المحور خلال الفترة | رصيد بداية الفترة                   |
| الضريبة المؤجلة | الضريبة المؤجلة | دينار                                 | دينار              | دينار              | دينار                               |
| (مدققة)         | (غير مدققة)     | (غير مدققة)                           | (غير مدققة)        | (غير مدققة)        | (غير مدققة)                         |
|                 |                 |                                       |                    |                    | موجودات ضريبية مؤجلة                |
|                 |                 |                                       |                    |                    | موجودات ضريبية مؤجلة على أثر        |
|                 |                 |                                       |                    |                    | تطبيق معيار التقارير المالية الدولي |
| ١,١٠٩,٣٢٨       | ١,٢٠٥,٢٩٩       | ٤,٣٠٤,٦٣٨                             | ٣٧٠,٥٨٧            | (٢٧,٨٣٢)           | رقم (٩) من الأرباح المدورة          |
|                 |                 |                                       |                    |                    | موجودات ضريبية مؤجلة على أثر        |
| ٤٣٠,٤٨٩         | ٣٥٨,٧٤٣         | ١,٢٨١,٢٢٥                             | -                  | (٢٥٦,٢٣٧)          | إعدام ديون غير عاملة تحت التسوية    |
|                 |                 |                                       |                    |                    | أرباح غير متحققة لموجودات مالية     |
|                 |                 |                                       |                    |                    | بالقيمة العادلة من خلال الدخل       |
| ١١١,٧٠٠         | ٨٨,٧٦٧          | ٣١٧,٠٢٢                               | -                  | (٨١,٩٠٥)           | الشامل الآخر - أسهم                 |
| ١,٦٥١,٥١٧       | ١,٦٥٢,٨٠٩       | ٥,٩٠٢,٨٨٥                             | ٣٧٠,٥٨٧            | (٣٦٥,٩٧٤)          | المجموع                             |

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                            |
|----------------------------------|-------------|----------------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦        |                            |
| دينار                            | دينار       |                            |
| (غير مدققة)                      | (غير مدققة) |                            |
| ٥٧٧,٨٩٥                          | ٦٧٣,١٧٨     | الربح المحاسبي             |
| ٢١١,٨١٤                          | ٣٥١,٧٦٩     | مصروفات غير مقبولة ضريبيا  |
| (١٩٧,٤٢٧)                        | (٢٥٦,٢٣٧)   | مصروفات مقبولة ضريبيا      |
| ٥٩٢,٢٨٢                          | ٧٦٨,٧١٠     | الربح الضريبي              |
| %٢٨                              | %٢٨         | نسبة ضريبة الدخل القانونية |
| %٢٩,٦                            | %٢٨,٤       | نسبة ضريبة الدخل الفعلية   |

تم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٢٤ باستثناء العام ٢٠٢٣، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٥ ولم يتم مراجعتهم من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

#### ١٠- موجودات حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار

يوجد لدى الشركة عقد إيجار مكتب الشركة التي تستخدم في أنشطتها من قبل الشركة الأم "بنك المؤسسة العربية المصرفية الأردن" والجدول ادناه يوضح القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات والحركة عليه خلال الفترة/السنة:

| التزام عقد الإيجار* | موجودات حق الاستخدام |                                    |
|---------------------|----------------------|------------------------------------|
| دينار               | دينار                |                                    |
| ٤٤,٤٧٩              | ٤١,٤٥٠               | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)         |
| -                   | (٢٠,٧٢٥)             | الرصيد في بداية الفترة             |
| ١,٢٨٥               | -                    | استهلاك موجودات حق الاستخدام       |
| (٢٣,١٢٣)            | -                    | تكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار |
| ٢٢,٦٤١              | ٢٠,٧٢٥               | الدفعات إلى جهات ذات علاقة         |
|                     |                      | الرصيد في نهاية الفترة             |
| ٨٥,٨٥٧              | ٨٢,٩٠٠               | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)        |
| -                   | (٤١,٤٥٠)             | الرصيد في بداية السنة              |
| ٤,٨٦٨               | -                    | استهلاك موجودات حق الاستخدام       |
| (٤٦,٢٤٦)            | -                    | تكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار |
| ٤٤,٤٧٩              | ٤١,٤٥٠               | الدفعات إلى جهات ذات علاقة         |
|                     |                      | الرصيد في نهاية السنة              |

\* يتم خصم التزامات عقود الإيجار المتعلقة بحق استخدام الموجودات بنسبة ٧,٢٥٪ والذي يمثل معدل الإقراض.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

ان تفاصيل مطلوبات عقود الإيجار كما في حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ هي:

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ |             |         | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |             |         |
|----------------|-------------|---------|---------------------|-------------|---------|
| قصيرة الاجل    | طويلة الاجل | المجموع | قصيرة الاجل         | طويلة الاجل | المجموع |
| دينار          | دينار       | دينار   | دينار               | دينار       | دينار   |
| ٢٢,٦٤١         | -           | ٢٢,٦٤١  | ٤٤,٤٧٩              | -           | ٤٤,٤٧٩  |

#### ١١- حقوق الملكية

##### أ - رأس المال المدفوع

يتكون رأس المال من ١٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٥,٦٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

##### ب - احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الارباح السنوية قبل الضريبة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء. لم تقم الشركة بتحويل الاحتياطي الإجباري خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ حيث ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة.

#### ١٢- أرباح مدورة

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |                               |
|----------------|---------------------|-------------------------------|
| دينار          | دينار               |                               |
| (غير مدققة)    | (مدققة)             |                               |
| ٢,٢٠١,١١٨      | ٣,٢٣٠,٨٨٥           | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٤٨٢,١٦٤        | ٧٣٢,٨٤٣             | الربح للفترة/ السنة           |
| -              | (١٠٦,٩١٤)           | المحول الى الاحتياطيات        |
| -              | (١,٦٥٥,٦٩٦)         | الأرباح الموزعة على الشريك    |
| ٢,٦٨٣,٢٨٢      | ٢,٢٠١,١١٨           | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

#### الأرباح القابلة للتوزيع

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بغائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق 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 التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشريك (شركة بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن) والشركات الشقيقة والإدارة العليا، وهذا يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

تمت هذه المعاملات مع جهات ذات علاقة ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام اسعار الفوائد والعمولات التجارية:

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٥ |
|----------------------|------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

حسابات جارية في بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن -  
(إيضاح ٤)

حسابات جارية في بنك المؤسسة العربية المصرفية - مصر -  
(إيضاح ٤)

بنك دائن من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن - (إيضاح ٧)

بنك دائن من بنك المؤسسة العربية المصرفية - البحرين - (إيضاح ٧)

|             |             |
|-------------|-------------|
| ٤,٨١٠,٢٤٥   | ٦,٥٧٧,٩٥٩   |
| ١٧,٢٠٣      | ٩,١٧٤       |
| -           | (٣٩٠,٨١٧)   |
| (٩,٢١٧,٠٠٠) | (٢,١٢٧,٠٠٠) |

| ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٦    | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران<br>٢٠٢٥ |
|----------------------|------------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة)                     |

بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

فوائد دائنة

فوائد وعمولات مدينة

طوابع وعمولات كفالات بنكية

كلفة الخدمات المقدمة من بنك المؤسسة العربية المصرفية - الأردن \*

تكاليف تمويل التزامات عقود الايجار واستهلاك موجودات حق

استخدام (إيضاح ١٠) \*

|           |          |
|-----------|----------|
| ٤٤,٢٤١    | ٢٢,٩٧٥   |
| (١٨٣,٠١٩) | (٦,٨٣٠)  |
| (١٣,٦٩٦)  | (١٣,٥٠٤) |
| (٢٨,١٨٥)  | (٢٨,١٨٥) |
| (٢٢,٠١٠)  | (٢٣,٥٣٣) |

\* يمثل هذا البند الخدمات الادارية المقدمة من شركة الأم "بنك المؤسسة العربية المصرفية الأردن" كخدمات أنظمة المعلومات و خدمات تتعلق بالموارد البشرية مقدمة للشركة بقيمة ٢٨,١٨٥ دينار اردني بالإضافة الى تكاليف تمويل التزامات عقود الايجار واستهلاك موجودات حق استخدام بقيمة ٢٢,٠١٠ دينار اردني، لاحقا للتعليمات التنفيذية رقم (٣) لسنة ٢٠٢١ والخاصة بنظام الأسعار التحويلية لغايات ضريبة الدخل رقم (٤٠) لسنة ٢٠٢١، و تم الاعتماد في احتسابها على طريقة السعر المقارن، علما ان هذه الخدمات دخلت حيز التطبيق اعتبارا من شهر تموز ٢٠٢١.

شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| ٢٠٢٥                             | ٢٠٢٦                 |
| دينار<br>(غير مدققة)             | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٢٠٤,٢٧١                          | ١٦٠,١٦٢              |

رواتب ومكافآت

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |                      | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦   |                      |
|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)    | دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ١,٧٠٨,٠٠٠           | ١,٧٠٨,٠٠٠            | ١,٧٠٨,٠٠٠        | ١,٧٠٨,٠٠٠            |
| ١,٠١١,١٨٣           | ١,٤٠٢,٠٠٠            | ١,٤٠٢,٠٠٠        | ١,٤٠٢,٠٠٠            |
| ٩,٢١٧,٠٠٠           | ٢,١٢٧,٠٠٠            | ٢,١٢٧,٠٠٠        | ٢,١٢٧,٠٠٠            |

بنود خارج قائمة المركز المالي

كفالات

سقوف تسهيلات بنكية غير مستغلة - الأردن  
سقوف تسهيلات بنكية غير مستغلة - البحرين

١٤ - ارتباطات والتزامات محتملة

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |                      | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦   |                      |
|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| دينار<br>(مدققة)    | دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |
| ٣,١١٩,٠٩٧           | ٣,٩٦٠,٣٣٥            | ٣,٩٦٠,٣٣٥        | ٣,٩٦٠,٣٣٥            |
| ٢,٤٥٨,٠٠٠           | ٢,٦٠٨,٠٠٠            | ٢,٦٠٨,٠٠٠        | ٢,٦٠٨,٠٠٠            |
| ٥,٥٧٧,٠٩٧           | ٦,٥٦٨,٣٣٥            | ٦,٥٦٨,٣٣٥        | ٦,٥٦٨,٣٣٥            |

سقوف تسهيلات عملاء غير مستغلة  
كفالات \*

\* يتضمن هذا البند كفالة بمبلغ ١,٨٣٥,٠٠٠ دينار صادرة لصالح هيئة الأوراق المالية لضمان حسن تعامل الشركة كوسيط في هيئة الأوراق المالية وكفالة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار لضمان حسن التعامل كمدير اصدار وكفالة بمبلغ ١٨٣,٠٠٠ دينار صادرة لصالح مركز الإيداع لضمان التسوية وكفالات قضايا لصالح محكمة بداية عمان بمبلغ ٤٩٠,٠٠٠ دينار.

١٥ - القضايا المقامة على الشركة

بلغ مجموع القضايا المقامة على الشركة ٢٥١,١٣٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٢٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٥). وفي تقدير إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة التزامات تزيد عن المخصص المسجل البالغ ١٢١,٤٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٦٥,٠٠٠ كما في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٥).

## ١٦ - مستويات القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذمم عملاء مدينة - نقدي وذمم عملاء مدينة - هامش وبعض أرصدة المدينة الأخرى. وتتكون المطلوبات المالية من ذمم دائنة - وساطة مالية وبنوك دائنة وتأمينات نقدية والتزام عقد إيجار وبعض أرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات، باستثناء الأدوات المالية الظاهرة بالقيمة العادلة.

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.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

|                                                           |                      | القيمة العادلة      |                   | الموجودات المالية          |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| طريقة التقييم                                             | مستوى القيمة العادلة | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٦    |                            |
| والمدخلات المستخدمة                                       |                      | دينار (مدققة)       | دينار (غير مدققة) |                            |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: |                      |                     |                   |                            |
| الاسعار المعلنة في الأسواق المالية                        | المستوى الأول        | ٧٠٧,٨٩١             | ٧٨٩,٧٩٦           | أسهم متوفر لها اسعار سوقية |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.