

الرقم برم 1 / 2 / 397  
التاريخ: 2011/07/31

السادة / بورصة عمان المحترمين

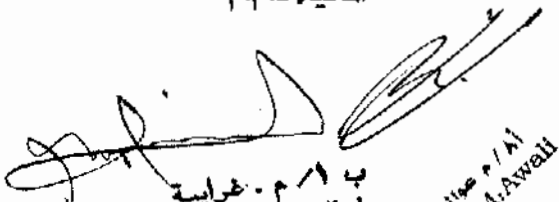
الموضوع :- القوائم المالية المدققة 31 حزيران 2011.

تحية واحتراما ..

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم القوائم المالية المرحلية لشركة المال الاردني للاستثمار  
والوساطة المالية كما في 2011/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة المال الاردني للاستثمار والوساطة  
المالية ذ.م.م

  
ب / م / غرايبة  
B I/ M. Gharaibeh  
أ / م / عوالي  
A S/ M. Awali

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢١ حزيران ٢٠١١  
الرقم التسلسلي: ٤٤٩٨  
رقم الملف: ٧٧  
الجهة المختصة: المال والحوار والعمل

شركة المال الأردني للاستثمار  
والوساطة المالية ذ.م.م

  
ب / م / غرايبة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية  
محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى هيئة مديري شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار 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 وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنتشأة". 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن  
محمد إبراهيم الكركسي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١١

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة المركز المالي المرحلية  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
-	٢٠١٦٠٣٨٧	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٨٦٦٣٢٢٣	-	٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٨٦٦٣٢٢٣	٢٠١٦٠٣٨٧		موجودات متداولة
٩٢٢٢٩٧٢٢	٦٥٦٤٤٣١		نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١٦٦٤١٢٩٨	١٨٩٩٨٨١٨	٥	نم العملاء المدينة
-	٦٠٦٥٠٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥١٣١٤٨	١٣٣٠٦٢		أرصدة مدينة أخرى
٤٢٣٩٧	٥٠٨٠٥٢	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٦٤٢٦٥٦٥	٢٦٨١٠٨٦٨		مجموع الموجودات
٢٨٢٩٢٨٨٨	٢٨٩٧١٢٥٥		
			<u>حقوق الملكية و المطلوبات</u>
			حقوق الملكية
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
١٣٧٠٨٨٦	١٣٧٠٨٨٦	١٢	احتياطي اجباري
١٦٦٤١٣	١٦٦٤١٣	١٢	احتياطي مخاطر مصرفية عامة
( ٣٢١٥٣ )	( ٤١٦٧١٨ )	٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٧٣٠٨٥٧٣	٧٤٨٤٣٨٤		أرباح مدورة
-	( ٧٥١٤٣٢ )		خسارة الفترة
١٨٨١٣٧١٩	١٧٨٥٣٥٣٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات
٥٢٧٦٧٨	٩٨٩٥٦٦		بنوك دائنة
٨٢٨٩٦٦٥	٦٨٨٩٢٤٧		نم العملاء الدائنة
-	١٦٤١٣٠١		قروض قصيرة الأجل
٥٦٢٠٠٨	٣٧٨٨٦٥	٨	مخصص ضريبة الدخل
٩٩٨١٨	١٢١٨٧٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٩٤٧٩١٦٦	١١١١٧٧٢٢		مجموع المطلوبات
٢٨٢٩٢٨٨٨	٢٨٩٧١٢٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
١,٠٢٦,٢٩٢	٧٤٩,٦٧٧	عمولة بيع وشراء أوراق مالية
١,٢١٢,٨٢٨	٨٤١,٣٥٨	إيرادات فوائد
-	(٦٩,٢٢٤)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٢٩,١١٢	أرباح توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٤,٠٩٤	-	الشامل الأخر
٢٠,٧٥٩	٦٨,٨٧٧	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٦٣٧	٤٤,٥٤٦	فروقات عملة
٣٣,٠٠٠	٥٢٨,٧٧٤	إيرادات وعمليات ادارة المحافظ
٢,٧٩٩	٥,٨١٧	إيرادات وعمليات وحدة الاستثمار
		إيرادات أخرى
<u>٢,٣٠٣,٤٠٩</u>	<u>٢,١٩٨,٩٣٧</u>	صافي الإيرادات
		المصاريف -
٦٦٥,٧٥٥	٨٨٧,١٤٧	مصاريف إدارية وعمومية
١,٠٧,٢٤٤	٣٨,٤١٦	مصاريف تمويل
٥٩٩,٣٥٣	٢,٠١٤,٩٦١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٣٧٢,٣٥٢</u>	<u>٢,٩٤٠,٥٢٤</u>	مجموع المصاريف
٩٣١,٠٥٧	(٧٤١,٥٨٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٢٢,٥١٦)	(٩,١٤٥)	ضريبة الدخل
<u>٧٠٨,٥٤١</u>	<u>(٧٥١,٤٣٢)</u>	(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٠٨٥٤١	( ٧٥١٤٣٢ )	(الخسارة) الربح للفترة
-	( ٢٠٨٧٥٤ )	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
( ١٨٥٧٩ )	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
( ١٨٥٧٩ )	( ٢٠٨٧٥٤ )	الدخل الشامل الآخر
٦٨٩٩٦٢	( ٩٦٠١٨٦ )	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع بالصافي
		مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
		مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع	الفترة	ارباح مدورة	التغير المتراكم في القيمة المابللة	احتياطي		رأس المال المدفوع	
				مخاطر مصرفية عامة	الاحتياطي القانوني		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
للسنة أشهر المنتهية في							
٣٠ حزيران ٢٠١١ -							
١٨,٨١٣,٧١٩	-	٧,٣٠٨,٥٧٢	( ٣٢,١٥٣ )	١٦٦,٤١٣	١,٣٧٠,٨٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	١٨١,٥٠٦	( ١٨١,٥٠٦ )	-	-	-	الاثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩)
١٨,٨١٣,٧١٩	-	٧,٤٩٠,٠٧٩	( ٢١٣,٦٥٩ )	١٦٦,٤١٣	١,٣٧٠,٨٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في اول كانون الثاني ٢٠١١
-	-	( ٥,١٩٥ )	٥,١٩٥	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
( ٩٦٠,١٨٦ )	( ٧٥١,٤٣٢ )	-	( ٢٠٨,٧٥٤ )	-	-	-	مجموع الخسارة الدخل الشامل للفترة
١٧,٨٥٣,٥٣٣	( ٧٥١,٤٣٢ )	٧,٤٨٤,٣٨٤	( ٤١٦,٧١٨ )	١٦٦,٤١٣	١,٣٧٠,٨٨٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١
للسنة أشهر المنتهية في							
٣٠ حزيران ٢٠١٠ -							
١٧,٠٠٩,٢٢١	-	٥,٢٦٦,١٩١	١١,٦٨٣	٣٤٢,٩٧٦	١,١٢٨,٣٧١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٠
٦٨٩,٩٦٢	٧٠٨,٥٤١	-	( ١٨,٥٧٩ )	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٧,٦٩٩,١٨٣	٧٠٨,٥٤١	٥,٢٦٦,١٩١	( ٦,٨٩٦ )	٣٤٢,٩٧٦	١,١٢٨,٣٧١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٩٣١,٠٥٧	( ٧٤١,٥٨٧ )	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٩٩,٣٥٣	٢,٠١٤,٩٦١	تعديلات - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨١,٦٨١	خسائر غير متحققة للموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
( ٢٠,٧٥٩ )	( ٦٨,٨٧٧ )	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١,٥٠٩,٦٥١	١,٢٨٦,١٧٨	الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
٦,٣٨٣,٥٢٩	( ٤,٣٧٢,٤٨١ )	نعم العملاء المدينة
-	( ٦٨٨,١٨٦ )	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
( ٥٧,٣٣٩ )	٣٨٠,٠٨٧	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٨٢٧,٣٧٢)	( ١,٤٠٠,٤١٨ )	نعم العملاء الدائنة
( ٣٧٢,٨٦١ )	١,١١٨,٩٢٥	أرصدة دائنة أخرى
(١,٣٦٤,٣٩٢)	(٣,٦٧٥,٨٩٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
( ٥٢٥,٥٨٩ )	( ٦٥٨,٦٤٣ )	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٨٨٩,٩٨١)	(٤,٣٣٤,٥٣٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
-	٣٨٤,٩٥٩	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	( ٨٨٧,٧٧٧ )	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢,١١٨	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٢,١١٨	( ٥٠٢,٨١٨ )	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٩١٤,٠٦٨)	-	تسديد قروض قصيرة الأجل
-	١,٦٤١,٣٠١	الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(٣,٩١٤,٠٦٨)	١,٦٤١,٣٠١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٧٨١,٩٣١)	( ٣,١٩٦,٠٥٥ )	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٠,٧٥٩	٦٨,٨٧٧	تأثير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١٣,٧٥٣,٩٦٤	٨,٧٠٢,٠٤٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٩٩٢,٧٩٢	٥,٥٧٤,٨٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عمام

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٥ بموجب قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مملوكة بالكامل من قبل شركة بنك المال الأردني.

تمارس الشركة إدارة الإستثمار وأعمال الوساطة في الأوراق المالية نيابة عن عملائها بالإضافة إلى تقديم استشارات مالية، إدارة الاصدارات والحفظ الأمين والاستثمار في الاوراق المالية.

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

تم إقرار القوائم المالية للشركة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، كما أن نتائج الأعمال للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قامت الشركة اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم يتم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندى الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في اول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للبنك كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تدني الموجودات المالية.

ان اثر التغيير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

الايثر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
١٨١٥٠٦	٧٤٩٠٠٧٩	٧٣٠٨٥٧٣	الارباح المدورة
(١٨١٥٠٦)	(٢١٣٦٥٩)	(٣٢١٥٣)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	٧٢٧٦٤٢٠	٧٢٧٦٤٢٠	

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)  
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)  
تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

### (٣) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

فيما يلي تحليل الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٢٠٣٨٧	اسهم شركات

### (٤) الموجودات المالية المتوفرة للبيع

ان تفاصيل هذا البند وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٣٢٧٧١	-	اسهم شركات
٣٣٣٦٠٢	-	سندات
١٨٦٦٣٢٣	-	

(٥) نعم العملاء المدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١				
	المجموع	الأفراد	المنشآت الصغيرة	الشركات الكبرى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٩٢٢٢٩٦٢	١١٧٧٠٠٤٣٧	٢٩٤٦٩٣٤	٣٥٦٠٤١	٨٤٦٧٤٦٢	نعم عملاء الوساطة
١١٢٦١١٥٧	١٠٧٧٠٨٤٤	٥٣٦٨٥٦٣	٢٠٠٣٤	٥٣٨٢٢٤٧	نعم عملاء التمويل بالهامش
٣١٦٣٩٨	٦٥٣٣٩٤	٦٥٣٣٩٤	-	-	نعم عملاء الاسهم الأجنبية
٢٧٧١٣	٢٠٨٤٧	٢٠٨٤٧	-	-	نعم عملاء الاسهم الاقليمية
١٨٥٢٨٢٣٠	٢٣٢١٥٥٢٢	٨٩٨٩٧٢٨	٢٧٦٠٧٥	١٣٨٤٩٧٠٩	
(١٤٣٦٩٤٩)	(٣٤٥١٩١٠)	(٨٦٤٢٥٩)	(١٦٤٧٦٤)	(٢٤٢٢٨٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٤٩٩٨٣)	(٧٦٤٧٩٤)	(٢٣٨٩٠٥)	(٢٨٠٣١)	(٤٩٧٨٥٨)	الفوائد المعلقة
١٦٦٤١٢٩٨	١٨٩٩٨٨١٨	٧٨٨٦٥٧٤	١٨٢٢٨٠	١٠٩٢٨٩٦٤	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها مبلغ ٦٨٠٢٤٦٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٢٧٩٣٠٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢٢٦١٨٢	١٤٣٦٩٤٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
٢٢٥٧٣٣	٢٠١٤٩٦٦	المقتطع إلى المخصص خلال الفترة/ السنة
(١٤٩٦٦)	-	ديون معدومة
١٤٣٦٩٤٩	٣٤٥١٩١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٨٩٢٠	٤٤٩٩٨٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٧٢٥٨٨	٣١٧٣٢٤	يضاف : الفوائد المعلقة خلال الفترة / السنة
(٦١٠٧٠)	(٢٥١٣)	ينزل : الفوائد المحولة للإيرادات
(٩٩٥٥)	-	ينزل : الفوائد المعلقة التي تم شطبها
٤٤٩٩٨٣	٧٦٤٧٩٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			غير مستحقة	
	١٠-٩٠ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	فيها	وغير مشكوك
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٤١٣ر٠٥٣	٣٢ر٣١٧	٦١٠٧ر٧٦٩	٢٤٧٦ر٩٠٩	٧٧٩٦ر٠٥٨	٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)
١٥٧٣٥ر١٤٩	١٦٠ر٥٦٧	٢٣٣٨ر٥٩٣	٢٨٢٧ر٥٨٣	١٠٤٠٨ر٤٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)

في تقدير إدارة الشركة فإن الذمم غير المشكوك في تحصيلها من المتوقع تحصيلها بالكامل، مع العلم أن معظم الأرصدة المدينة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

#### (٦) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

فيما يلي تحليل الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٦٠٦ر٥٠٥	اسهم شركات

#### (٧) التغير المتراكم في القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٦٨٣	( ٣٢ر١٥٣ )	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	( ١٨١ر٥٠٦ )	الآثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩
( ٤٦ر٨٨٨ )	( ٢٠٨ر٧٥٤ )	صافي خسائر غير متحققة
٣٦٨٩	-	التغير في المطلوبات الضريبية الموجلة
-	٥٦٩٥	صافي خسائر متحققة منقولة للأرباح المدورة
( ٦٣٧ )	-	صافي أرباح متحققة منقولة لقائمة الدخل
( ٣٢ر١٥٣ )	( ٤١٦ر٧١٨ )	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## (أ) ضريبة الدخل

## أ- مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢٥,١١٥	٥٦٢,٠٠٨	رصيد بداية الفترة / السنة
( ٥٤٣,٣٥١)	( ٦٥٨,٦٤٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٧٩,٦٥٥	٣٧٩,٦١٥	ضريبة الدخل المستحقة
٥٨٩	٩٥,٨٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٥٦٢,٠٠٨	٣٧٨,٨٦٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة وتم الحصول على مخالصة نهائية للاعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مايلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢٣,٦٣٤	٣٧٩,٦١٥	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
( ١,٨٢٢)	( ٤٦٥,٦٥٥)	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٠٤	٩٥,٨٨٥	ضريبة سنوات سابقة
٢٢٢,٥١٦	٩٨,٤٥	

## - موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١				
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المعررة	رصيد بداية السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤,٠٣٢	٢٢,٦٧٢	١٨١,٥٠٧	-	-	١٨١,٥٠٧
٨,٣٦٤	-	-	٥,٤٦٤	( ٤٠,٣١٣)	٣٤,٨٤٩
-	٣٧٩,٤٩٥	١,٥٨٥,٢٠٣	١,٥٨٦,١٠٣	( ٥٠٠)	-
-	٩٥,٨٨٥	٣٩٩,٥٢١	٣٩٩,٥٢١	-	-
٤٢,٣٩٧	٥٠٨,٠٥٢	٢,١٦٦,٢٣١	١,٩٩١,٠٨٨	( ٤٠,٨١٣)	٢١٦,٣٥٦

(٩) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٥٠٤١٣٩	٦٥٦٤٤٣١	أرصدة لدى البنوك
(٣٥١١٣٤٧)	(٩٨٩٥٦٦)	ينزل: بنوك دائنة
٧٩٩٢٧٩٢	٥٥٧٤٨٦٥	

(١٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك المال الأردني بمبلغ ١٠١٠٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ٥٢٠٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ٣٠٠٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان وكفالات بنكية صادرة عن البنك الأردني للإستثمار والتمويل بمبلغ ٥٩٠٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك المال الأردني".

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم "بنك المال الأردني".

أ. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل:

- بلغت قيمة الفائدة على الودائع لدى بنك المال الأردني مبلغ ٢٦٠٦٥٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٤٠٩٢٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

ب. أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

- بلغت قيمة الودائع لدى بنك المال الأردني مبلغ ٢٨٤٣٢٨٦ دينار في دفاتر الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٤٩٩٥٩٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ج. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٧٠١٤٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٧٦٩٩٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(١٢) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

### (١٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (البيانات المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد البيانات المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص)

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ايضاحات الحصص في المنشآت الاخرى

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يطبق المعيار المعدل للمنشآت التي لها حصة في شركات تابعة او المشاريع المشتركة او شركات حليفة او المنشآت ذات الغرض الخاص غير الموحدة. ويهدف الى تحسين افصاحات الشركات لحصصها واستثماراتها في المنشآت الاخرى.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة