

التاريخ: 2019/07/31

الرقم: 358 / 2/ 1/

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: - البيانات المالية المرحلية المختصرة لنهاية حزيران 2019

تحية واحتراما،،،

بالإشارة إلى تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة المال الاردني للاستثمار والوساطة المالية المنتهية في 2019/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة المال الأردني للاستثمار

و الوساطة المالية ذ.م.م

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية ذ.م.م
رقم 2/1/

نسخة / السادة بورصة عمان
السادة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تموز ٢٠١٩

3857

67

الجهة المختصة:

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
(مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة مديري شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بالنيابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" ذ.م.م.



شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	ايضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٩,٨٥٥,٥٣٨	١٢,٣٧٨,٢٦٢		الموجودات
١٢,٨٦٣,٠٩٩	١٣,٢٨٢,٧٤١	٣	نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١,٥٧١,٣٦٣	١,١٣٨,٢٧٨	٤	ذمم عملاء مدينة
٧,٨٨٤	٥,٥٤٢	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٥٤,٣٩٤	٦٢٢,٣٠٩	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٢٣,٧٧٧	٧١٩,٧١٥		موجودات ضريبية مؤجلة
			أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٧٧٦,٠٥٥	٢٨,١٤٦,٨٤٧		مجموع الموجودات
			مطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,١٨٨,٢٧٣	٦٩٦,١١٨		ذمم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
٧,٧٩٥,٤٧٩	٩,٨١١,٥٧٦		ذمم عملاء دائنة
٥,٢٦٠	١٩٨,١٨٩	٧	مخصص ضريبة الدخل
٢٣	٣٤	٧	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧٩,٥٦٤	٦٠,٧٤٧		أرصدة دائنة أخرى
٩,٠٦٨,٥٩٩	١٠,٧٦٦,٦٦٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٣٣٥,٣١٥	٢,٣٣٥,٣١٥		إحتياطي إجباري
(٢,٦٩٢)	(٤,٣٧٨)	٦	إحتياطي القيمة العادلة
٤,٣٧٤,٨٣٣	٤,٣٧٤,٨٣٣		أرباح مدورة
-	٦٧٤,٤١٣		ربح الفترة
١٦,٧٠٧,٤٥٦	١٧,٣٨٠,١٨٣		مجموع حقوق الملكية
٢٥,٧٧٦,٠٥٥	٢٨,١٤٦,٨٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية ذ.م.م
٢٠١٩/١١/٢

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢٩,٠٤٥	٥٥٠,١٥٧	الإيرادات
٦٤,٥٠٠	٤٦٦,٩٤٥	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
١٧٨,٦٩٢	٤٢٥,٦٠٥	إيرادات وعمولات دائرة تمويل الشركات
٧٠٧,٠٥٦	٧٨٥,٤٨٥	إيرادات وعمولات ادارة المحافظ
		إيرادات فوائد
١٦٦,٠٥٨	٧٩,١٩٩	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٤,٧٧٤	١٨,٦٧٠	قائمة الدخل
٢,٢١١	٤,٦٨٣	فروقات عملة
		إيرادات أخرى
١,٨٧٢,٣٣٦	٢,٣٣٠,٧٤٤	صافي الإيرادات
١,١٨٢,٧٠٨	١,٣٢٢,٩٣٨	المصاريف
٤٣,٣٠٦	٦٣,٥٧٧	مصاريف إدارية
١٣٩,٧٩٦	٢٩,٠٧٣	مصاريف تمويل
١,٣٦٥,٨١٠	١,٤١٥,٥٨٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		مجموع المصاريف
٥٠٦,٥٢٦	٩١٥,١٥٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٨٨,٠١٩)	(٢٤٠,٧٤٣)	مصروف ضريبة الدخل
٣١٨,٥٠٧	٦٧٤,٤١٣	ربح الفترة
		يضاف:
		بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة التي لن يتم تصنيفها إلى
		قائمة الدخل في الفترات اللاحقة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
		الدخل الشامل الآخر
(١٨٠)	(١,٦٨٦)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
(١٨٠)	(١,٦٨٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١٨,٣٢٧	٦٧٢,٧٢٧	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية ذ.م.م
٢٠١٩/٢

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠٦,٥٢٦	٩١٥,١٥٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات
١٣٩,٧٩٦	٢٩,٠٧٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٣,٦٧٤)	٣٧,٣٣٤	خسائر (ارباح) غير متحققة لموجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(٦٧,٧٥٥)	(٣٦,٧١٦)	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٩٢)	-	اطفاء خصم اصدار اذونات خزينة من خلال قائمة الدخل
٤٣,٣٠٦	٦٣,٥٧٧	مصاريف تمويل
(٢٤,٧٧٤)	(١٨,٦٧٠)	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٥٦٢,٦٣٣	٩٨٩,٧٥٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢,٠٧٢,٣٣٥)	(٤٤٨,٧١٤)	ذمم عملاء مدينة
٥٧٤,٧٢٥	١٠٤,٠٦٢	أرصدة مدينة أخرى
(٧٧٤,٩٢٠)	٢,٠١٦,٠٩٧	ذمم عملاء دائنة
(٢٧١,٤٢٤)	(٤٩٢,١٥٥)	ذمم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
(٤٧٦,٥٢٩)	(١٨,٨١٧)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(٢,٤٥٧,٨٥٠)	٢,١٥٠,٢٢٧	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٠,١٣٨)	(١٥,٠٦٣)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٨٧,٩٨٨)	٢,١٣٥,١٦٤	
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٦٥,٣٤١)	(٦٨١)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٤٣,٦١٢	٤٣٣,١٤٨	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤٢١,٧٢٩)	٤٣٢,٤٦٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٣,٣٠٦)	(٦٣,٥٧٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٣,٣٠٦)	(٦٣,٥٧٧)	صافي ال (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢,٩٥٣,٠٢٣)	٢,٥٠٤,٠٥٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٤,٧٧٤	١٨,٦٧٠	تأثير التغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٩,٣٦٩,٣٤٥	٩,٨٥٥,٥٣٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦,٤٤١,٠٩٦	١٢,٣٧٨,٢٦٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٥ بموجب قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار وهي 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 الأوراق المالية.

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٩.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإسـتثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال للسنة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. باستثناء ما ورد في إيضاح ١-٢-٢.

١-٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٩:

معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٦، "عقود الإيجار"

طبيعة التغيير: صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وقد أدى المعيار إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي المرحلية، حيث تم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الإيجارات. باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

الأثر: لا يوجد أثر هذا المعيار حيث لا يوجد لدى الشركة أي عقود إيجار تشغيلية كما في كانون الثاني ٢٠١٩ و ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

تاريخ إلزامية التطبيق: إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩. هذا وقد قامت الشركة بتطبيق نهج الانتقال المبسط بحيث لم يتم بيان المبالغ المقارنة للسنة السابقة.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٣) ذمم عملاء مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨					
(مدققة)					
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)					
المجموع	الشركات الكبرى	المنشآت الصغيرة	الأفراد	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٤٢٢,٥٣٢	٣,٧٥٩,٣١٧	٢٥,٦٠٤	٥٤٩,٨١٩	٤,٣٣٤,٧٤٠	ذمم عملاء الوساطة المحلية
١١,٢٨٠,٨٧١	٣,٢١٧,٧٢٤	١٩٣,٣٠٧	٧,٤٠١,٦٥٩	١٠,٨١٢,٦٩٠	ذمم عملاء التعامل بالهامش
٤٩٤,٣٧١	٩٨٤,٦٦٩	٧٤	٤٨٥,٩٢٥	١,٤٧٠,٦٦٨	ذمم عملاء الوساطة الدولية
-	-	-	-	-	ذمم عملاء الوساطة الاقليمية
-	٢٠,١٦٧	-	-	٢٠,١٦٧	ذمم عملاء المحافظ المدارة الاقليمية
١٦,١٩٧,٧٧٤	٧,٩٨١,٨٧٧	٢١٨,٩٨٥	٨,٤٣٧,٤٠٣	١٦,٦٣٨,٢٦٥	
(٤١٣)	-	-	-	-	الخسائر الائتمانية المرحلة الاولى
(١٣,٧٤٨)	(١٢,٣٩٩)	(٧٦٨)	(٢٤,٩٢٦)	(٣٨,٠٩٣)	الخسائر الائتمانية المرحلة الثانية
(٢,١٠٤,٨٦٤)	(٢,٠٣٠,٥٠١)	-	(٧٩,٥٠٤)	(٢,١١٠,٠٠٥)	الخسائر الائتمانية المرحلة الثالثة
(١,٢١٥,٦٥٠)	(١,١٧٧,٠٦٨)	-	(٣٠,٣٥٨)	(١,٢٠٧,٤٢٦)	فوائد معلقة
١٢,٨٦٣,٠٩٩	٤,٧٦١,٩٠٩	٢١٨,٢١٧	٨,٣٠٢,٦١٥	١٣,٢٨٢,٧٤١	

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٤,٣٠٢,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ٣,٣٢٢,٠٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص تحت المراقبة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢٥٣,٠٥٣	٢,١١٩,٠٢٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٥,١١٤	-	اثر تطبيق معيار اعداد التقارير المالية الدولي رقم ٩ / المرحلة الاولى
٢,٢٥٨,١٦٧	٢,١١٩,٠٢٥	رصيد بداية الفترة السنة المعدل
-	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة / المرحلة الاولى
١٣,٧٤٨	٣٥,٣٧٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة / المرحلة الثانية
١١,٧٨٩	١٢,٩٩٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة / المرحلة الثالثة
(٤,٧٠١)	(١٩,٢٩٨)	عكس مخصصات خلال الفترة / السنة
(١٥٩,٩٧٨)	-	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
٢,١١٩,٠٢٥	٢,١٤٨,٠٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٠١,١٦٠	١,٢١٥,٦٥٠	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(٨,٢٢٤)	الفوائد المحولة الى الإيرادات
(٨٥,٥١٠)	-	الفوائد المعلقة المعدومة
١,٢١٥,٦٥٠	١,٢٠٧,٤٢٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٧١,٣٦٣	١,١٣٨,٢٧٨	أسهم شركات متداولة
١,٥٧١,٣٦٣	١,١٣٨,٢٧٨	

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٨٨٤	٥,٥٤٢	اسهم شركات متداولة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٦) احتياطي القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١,٥٣٦)	(٢,٦٩٢)
(١,٧١٨)	(٢,٣٤١)
٥٦٢	٦٥٥
(٢,٦٩٢)	(٤,٣٧٨)

الرصيد في بداية الفترة / السنة

صافي خسائر غير متحققة

موجودات ضريبية مؤجلة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٧) ضريبة الدخل

- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠,١٣٨	٥,٢٦٠
(١٠٩,٨٦٢)	(١٥,٠٦٣)
٥٥,٥٩٣	٢٠٧,٩٩٢
٢٩,٣٩١	-
-	-
٥,٢٦٠	١٩٨,١٨٩

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة

ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة

الوفر الضريبي من خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة مايلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٢٠٧,٩٩٢
١٧٣,٠٩٤	٣٢,٧٤٠
١٤,٩٢٥	١١
-	-
١٨٨,٠١٩	٢٤٠,٧٤٣

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

مطلوبات ضريبية مؤجلة للفترة

ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٢٨) لسنة ٢٠١٨.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

- تم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٥. وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لسنة ٢٠١٧، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة لسنة ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨، وبإي إدارة الشركة والمستشار الضريبي أنه لن يترقب على الشركة اية التزامات تفوق المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- تبلغ نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ٢٨٪.

موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩					
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	
١,٠٤٧	١,٧٠٢	٦,٠٨٠	٢,٣٤١	-	٣,٧٣٩	باطي القيمة العادلة
٤٦,٢٦٥	١٠,٤٨٧	٣٧,٤٥٤	٣٧,٤٥٤	(١٦٥,٢٣٣)	١٦٥,٢٣٣	ر متحققة موجودات مالية
١١٦	-	-	-	(٤١٣)	٤١٣	لاتمائية المرحلة الاولى
٣,٨٤٩	١٠,٦٦٦	٣٨,٠٩٣	٣٨,٠٩٣	(١٣,٧٤٧)	١٣,٧٤٧	لاتمائية المرحلة الثانية
٥٩٧,٥١٧	٥٩٦,٦٥٤	٢,١٣٠,٩٠٦	١٢,٩٩٩	(١٦,٠٨١)	٢,١٣٣,٩٨٨	لاتمائية المرحلة الثالثة والفوائد المتعلقة
٥,٦٠٠	٢,٨٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٢٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠	ت اخرى
٦٥٤,٣٩٤	٦٢٢,٣٠٩	٢,٢٢٢,٥٣٣	١٠٠,٨٨٧	(٢١٥,٤٧٤)	٢,٣٣٧,١٢٠	

مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كلون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩					
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣	٢٤	١٢٠	١٢٠	(٨٣)	٨٣	انر غير متحققة موجودات مالية من خلال ة الدخل

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٨) التزامات محتملة

أ- الكفالات:

يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك المال الأردني بمبلغ ١,٧٨٥,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ٢٥٨,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ٣٠,٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان، ومبلغ ٣٠٠ دينار اردني لصالح معالي وزير العمل، وكفالات بنكية صادرة عن البنك الأردني للاستثمار والتمويل بمبلغ ٧٥,٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان.

ب- القضايا المقامة على شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية

لايوجد قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم "بنك المال الأردني" وهيئة مديري الشركة والمصرف الاهلي العراقي، يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٨١٢,٢٤٩	٦,٥٥٥,٣٥٩
٨١,٠٠٠	٨٣,٢٩٧

عناصر قائمة المركز المالي:

ودائع وحسابات جارية لدى بنك المال الأردني
تأمينات نقدية

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٦,٢١٨	٣٠٧,٧٧٨
٧٤,٠١٦	٤٠,٦٦٤
٢٠,٠٣١	١٨,٣٠٨
٥٠,٠٠٠	٤٤٠,٤٠٠
(٩,٢٢٠)	(٢٣,٣٢٥)

عناصر قائمة الدخل:

ايراد اتعاب ادارة
ايراد فوائد على الودائع
ايراد عمولات بيع وشراء اوراق مالية
ايرادات وعمولات دائرة تمويل الشركات
عمولات بنكية مدفوعة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	عناصر خارج قائمة المركز المالي:
٣٨,٦٥٦,٤١١	٦٠,١٨٧,٩٠٦	محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة
٢,٠٧٣,٣٠٠	٢,٠٧٣,٣٠٠	كفالات مالية

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية وهيئة المديرين:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٩٩,٦١٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ١٣٧,٣٢٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.
- بلغت البدلات والمكافآت لأعضاء هيئة المديرين ٣٤,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ مقابل ٢٤,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

(١٠) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.