

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى هيئة مديري شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فائنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

ارنست ويونغ/ الأردن

أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

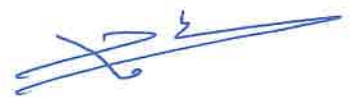
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠٢٦

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(مدققة)		
٣,٥٥٦,١٤٦	٢,٢٢٨,٩٨٧	٣	الموجودات
٣,٤٩٧,٦٣٧	٧٩٩,١٧٢	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بالصافي
١٣٨,٣٨٧	١٦٥,٣٥٨		ودائع وشهادات إيداع استثمارية - بالصافي
٤٤,٨٩٩	٩٥,٤٣١		تسوية التداول
٢٥,٠٠٠	٢٠٢,٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
-	٢,١١١,٢٧٦		أمانات صندوق ضمان التسوية
١٧,٧٥٦	١٩,٤٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧,٩٧٤	٧٢,٧٢٨		موجودات غير ملموسة
٧,٣٣٧,٧٩٩	٥,٦٩٤,٤٢٢		ممتلكات ومعدات
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨	رأس المال المدفوع
٦٣٠,٢٩٣	٦٣٠,٢٩٣	٨	الإحتياطي الإجمالي
-	٨٠,١٢٨		إحتياطي القيمة العادلة
١,٥٥٠,٧٤٣	٩٢٩,١١٥		الأرباح المدورة
٤,١٨١,٠٣٦	٣,٦٣٩,٥٣٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٢,٨٨٨,٦٤٢	١,٧٠٨,١٩٩	٥	ذمم حسابات عملاء دائنة
٢٣,٢٦٦	٢٧,٤٨٨		أرصدة دائنة أخرى
-	٣١,١٦١		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٤٤,٨٥٥	٢٨٨,٠٣٨	٦	مخصص ضريبة الدخل
٣,١٥٦,٧٦٣	٢,٠٥٤,٨٨٦		مجموع المطلوبات
٧,٣٣٧,٧٩٩	٥,٦٩٤,٤٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس هيئة المديرين

المدير العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٥٥٤,٨٥٣	٨٠٥,٤٧٢	إيرادات عمولات تداول الوساطة
١٢٨,٢٩٨	٣١,٠١٣	إيرادات ودائع وشهادات إيداع استثمارية
-	١٥١,٥٠٦	توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٣,١٥١	٩٨٧,٩٩١	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
(١٤٧,٥٢٣)	(١٤٨,١٧٧)	مصاريف الإدارية والعمومية
(١٩,٠٠٤)	(١٩,٤٦٨)	استهلاكات وإطفاءات
(٢,١٩١)	(١,٦٢٧)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٦٨,٧١٨)	(١٦٩,٢٧٢)	مجموع المصاريف
٥١٤,٤٣٣	٨١٨,٧١٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤٤,٦٥٥)	(٢٢٩,٦٩٧)	ضريبة الدخل
٣٦٩,٧٧٨	٥٨٩,٠٢٢	ربح الفترة

٦

رئيس هيئة المديرين



المدير العام



شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار
٣٦٩,٧٧٨	٥٨٩,٠٢٢
١٩,٨٠٦	(٤٧,٥٢٢)
٣٨٩,٥٨٤	٥٤١,٥٠٠

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
في الفترات اللاحقة:
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع الدخل الشامل للفترة

رئيس هيئة المديرين



المدير العام



تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الإحتياطي الإجمالي	إحتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -				
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٢٩٣	٨٠,١٢٨	٩٢٩,١١٥	٣,٦٦٩,٥٣٦
-	-	(٤٧,٥٢٢)	٥٨٩,٠٢٢	٥٤١,٥٠٠
-	-	(٣٢,٦٠٦)	٣٢,٦٠٦	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٢٩٣	-	١,٥٥٠,٧٤٣	٤,١٨١,٠٣٦
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -				
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٣٢٧	٣٨,٩٣١	٣,١٥٦,٢٦٢	٥,٧١٠,٥٢٠
-	-	١٩,٨٠٦	٣٦٩,٧٧٨	٣٨٩,٥٨٤
-	-	(٥٨,٧٣٧)	٥٨,٧٣٧	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥١٥,٣٢٧	-	٣,٥٨٤,٧٧٧	٦,١٠٠,١٠٤

الرصيد كما في ٣٠ حزيران
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

* بلغ مقدار الأرباح القابلة للتوزيع مبلغ ١,٥٥٠,٧٤٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مقابل ٣,٥٨٤,٧٧٧ دينار ٢٠٢٥ حيث لم يكن هنالك أية مبالغ مقيدة أو محذور التصرف بها من الأرباح المدورة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٥١٤,٤٣٣	٨١٨,٧١٩	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات على:		
٢,١٩١	١,٦٢٧	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٢٨,٢٩٨)	(٣١,٠١٣)	إيرادات ودائع وشهادات إيداع استثمارية
١٩,٠٠٤	١٩,٤٦٨	استهلاكات وإطفاءات
تغيرات رأس المال العامل :		
٣٦,٨١٤	-	ذمم مدينة
(١٣,٣٩٢)	٢٢,٩٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٤,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠	أمانات صندوق ضمان التسوية
٨٩٨,٧٧١	١,١٨٠,٤٤٣	ذمم حسابات عملاء دائنة
٢٨٢,٧٩٠	٢٦,٩٧٢	تسوية التداول
٣,٠٨٨	(٤,٢٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٤,٥٦٧)	(٢٥٧,٩٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٤٨٤,٨٣٤	١,٩٥٣,٩٦٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
٤٥٠,٠٠٠	(٤٠٠,٠٠٠)	شهادات إيداع استثمارية تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر
١٢٨,٢٩٨	٣١,٠١٣	إيرادات بنكية مقبوضة
٦١٤,٦٤٨	٢,٠٤٥,٢٧٣	المتحصل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,٤٧٠)	(٣,٠٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,١٨٣,٤٧٦	١,٦٧٣,٢٨٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٦٦٨,٣١٠	٣,٦٢٧,٢٥١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٧٩,١٤٧	٢,٨٣١,٢٩٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٧٤٧,٤٥٧	٦,٤٥٨,٥٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة مسك للوساطة المالية بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٥٦٠) برأس مال مدفوع بلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار مقسم الى حصص بقيمة إسمية دينار للحصة الواحدة، هذا وقد وافقت الهيئة العامة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٥ على زيادة رأسمال الشركة الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

حصلت الشركة على ترخيص لمزاولة الوساطة المالية بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠١١. إن عنوان الشركة هو جبل عمان، عمان - الأردن.

إن غاية الشركة هي شراء وبيع الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير والوساطة لحسابها.

إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك صفوة الاسلامي ويتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للبنك.

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة والسياسات المحاسبية الجوهرية

(١-٢) أسس الإعداد

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:
 - توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
 - إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
 - توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
 - تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

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

(٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٠	٢٠٠	نقد في الصندوق
١,٨٧٤,٩١٨	٣,١٩٨,٨٢٤	أرصدة لدى البنوك
٣٥٦,١٧٨	٣٥٩,٥٢٣	حساب التوفير
٢,٢٣١,٢٩٦	٣,٥٥٨,٥٤٧	
(٢,٣٠٩)	(٢,٤٠١)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة *
٢,٢٢٨,٩٨٧	٣,٥٥٦,١٤٦	

** ان تفاصيل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢٢٢	٢,٣٠٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١,٠٨٧	٩٢	المخصص للفترة / السنة
٢,٣٠٩	٢,٤٠١	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٥٩٧,٤٥٧	٣,٥٥٨,٥٤٧
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٤,٧٤٧,٤٥٧	٦,٤٥٨,٥٤٧

نقد وأرصدة لدى البنوك قبل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
يضاف: شهادات إيداع استثمارية تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر

(٤) ودائع وشهادات إيداع استثمارية - بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
٨٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
(٨٢٨)	(٢,٣٦٣)
٧٩٩,١٧٢	٣,٤٩٧,٦٣٧

ودائع استثمارية *
شهادات الإيداع الاستثمارية *

ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة **

* يمثل هذا المبلغ ودايع لدى بنك صفوة الاسلامي (الشركة المالكة) ويتراوح معدل العائد على هذه الودائع الاستثمارية وشهادات الإيداع بين ٢٪ إلى ٤,٥٪ للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (١,٨٪ إلى ٥٪ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥).

** ان تفاصيل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤,٦٦٧	٨٢٨
(٣,٨٣٩)	١,٥٣٥
٨٢٨	٢,٣٦٣

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص (المسترد من المخصص) للفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) ذمم حسابات عملاء دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢,٨٨٨,٦٤٢	١,٧٠٨,١٩٩

ذمم عملاء الوساطة

(٦) مخصص ضريبة الدخل

ان تفاصيل الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٨٨,٠٣٨	٢٣١,٤٠٨
٢٢٩,٦٩٧	٣٢٠,٥٨٠
١٢,٦٨٠	٢٢,٨٤٢
(٢٧,٦١٢)	(٢٤,٣٦٢)
(٢٥٧,٩٤٨)	(٢٦٢,٤٣٠)
٢٤٤,٨٥٥	٢٨٨,٠٣٨

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة

ضريبة الدخل عن أرباح بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

تقاص أمانات ضريبية (دفعات ضريبة مقدمة) *

ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٣٤ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة هي ٢٤٪ بالإضافة الى ٤٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

* تمثل الدفعات المقدمة على حساب ضريبة الدخل من عوائد الودائع لدى البنوك.

الوضع الضريبي

تم الحصول على مخالصة ضريبية نهائية حتى العام ٢٠٢٣. في حين قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي للإعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ضمن المدة القانونية هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

برأيي الادارة والمستشار الضريبي للشركة ان مخصص ضريبة الدخل المرصود كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والبالغ ٢٤٤,٨٥٥ دينار اردني يعتبر كاف لمواجهة اية التزامات ضريبية.

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركة المالكة وهيئة مديري الشركة. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

ان تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)
٧,٠٥٨,٣٤٧	٣,٠٣١,٠٩٦

حسابات جارية وودائع وشهادات إيداع استثمارية بنك صفوة الإسلامي
(الشركة المالكة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)
٣٨,٤٢٩	٤,٥٥٢
١٣١,٢٨٣	٤,٢٥٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -
بنك صفوة الإسلامي (الشركة المالكة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
بنك صفوة الإسلامي (الشركة المالكة)

ان تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)
٢,٠٤٥,٢٧٣	-

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مبيعات أسهم)

لدى الشركة كفالات بنكية لدى بنك صفوة الإسلامي (الشركة المالكة) بمبلغ ٣٥٤,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. (إيضاح ٩).

شركة مسك للوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٣,٣٤٦	٤٤,٣٠٥

رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

(٨) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة إسمية دينار للحصة الواحدة.

الإحتياطي الإجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

الأرباح القابلة للتوزيع -

ان الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض 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) لإحتياطي 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.

(٩) التزامات محتملة

كفالات -

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٥٤,٠٠ دينار لدى الشركة المالكة صادرة لصالح كل من هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية (إيضاح ٧).

قضايا -

لا توجد قضايا مقامة على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

(١٠) إدارة المخاطر

تتمثل إدارة المخاطر بما يلي:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. إن استثمارات الأسهم ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة مدرجة بشكل رئيسي في بورصة عمان. ترى الإدارة أن أثر مخاطر التغير بأسعار الأسهم نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

مخاطر السيولة

ترى الشركة بأنها ليست معرضة لمخاطر سيولة نتيجة للأحداث الراهنة حيث أنها لم تؤثر على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال ويمكن لها الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبالتالي فإن أثر مخاطر التغير في أسعار العملات نتيجة للأحداث الراهنة غير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١١) القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة تقارب قيمتها العادلة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.