

رقم: ر م / ٢ / ١ / ٢٠١٤
التاريخ: ٢٠١٤/٠٨/٠٣

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

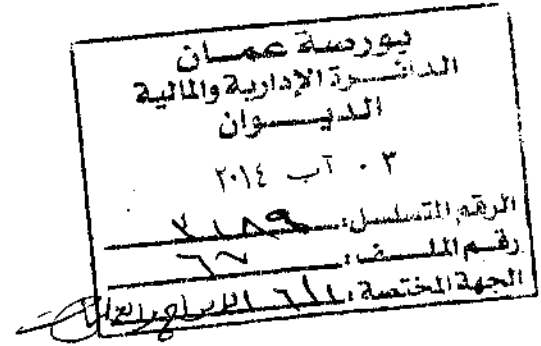
الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة لنهاية حزيران ٢٠١٤.

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية كما في ٢٠١٤/٠٦/٣٠.

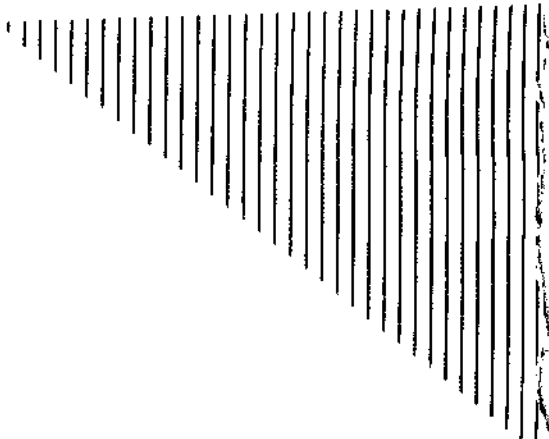
و تفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية



نسخة / السادة بورصة عمان

السادة مركز إيداع الأوراق المالية



90
Years in MENA

EY
Building a better
working world

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير منقحة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة المال الأرنبي للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة) ١٢٤٩٢٢٦٨٤	دينار (غير مدققة) ١٣٦٣٢٥٢٧	٨	نقد وإرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
٦٧٧٨١٥٥	٧٣٨٠٦٤١	٤	نعم عملاء مدينة
٦٠١٣٧٣٦	٦٢١٣٩٧٤		موجودات مالية بالتكلفة المطلقة
٦٤٣٦٦٣	٥٥١٩٢٦	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣٧١١٤	٦٤١٠٥٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٨٢٨٢٢	٦٢٠٦٣٣	٧	موجودات ضريبية موجلة
٩٦٣٦٣٧	٨٢٣٨٨٧		إرصدة مدينة أخرى
<u>٢٨١١١٨١١</u>	<u>٢٩٨٦٤٦٤٧</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات و حقوق الملكية</u>
٦١٤٨٠٢١	٦٩٧١٩٢٩		المطلوبات
-	٤٣٩٠٤	٨	نعم عملاء دائنة
٣٧٨٢٣١	١٩٢٩٣٥	٧	بنوك دائنة
٣٧٦٣١	١٧٥٩٧٧		مخصص ضريبة الدخل
<u>٦٥٦٣٨٨٣</u>	<u>٧٣٨٤٧٤٥</u>		إرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية
١٧٨١٨١٠	١٧٨١٨١٠		رأس المال المدفوع
٦٧٧٨٢	٦٧٧٨٢		احتياطي اجباري
(٥٤٣٤٨٩)	(٦١٣٢٠٩)	٦	احتياطي مخاطر مصرفية عامة
١٠٢٤١٨٢٥	١١٢٤٣٥١٩		احتياطي القيمة العادلة
<u>٢١٥٤٧٩٢٨</u>	<u>٢٢٤٧٩٩٠٢</u>		أرباح متدورة
<u>٢٨١١١٨١١</u>	<u>٢٩٨٦٤٦٤٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأرنبي للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٢٢,٨٩٥	٩١٧,١٨٠	- الإيرادات
٨١٧,٥٤٢	٨٢٤,٨١٨	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
		إيرادات فوائد
٢٠٧,٧٢٥	٥٦,٥٧٤	صافي أرباح موجودات مالية بالقيمة المائلة من خلال قائمة الدخل
٥,٩٥٩	٣٤,٧٧٤	فروقات عملة
١٠٠,٧٢٧	١٧٠,٥٩٢	إيرادات وعمولات ادارة المحافظ
٥٦,٨٨٦	٢٨١,٠٣٦	إيرادات وعمولات وحدة الاستثمار
٢,٨٢٤	٤٩,٨٩٥	إيرادات أخرى
<u>١,٦١٤,٥٦٨</u>	<u>٢,٣٣٤,٨٦٩</u>	صافي الإيرادات
٨٦٣,٤٠١	٩٣٦,٣١٥	- المصاريف
١٢,٤٧٩	١٢,٨٨٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٢,٣١٩)	٥٠,٢٦٨	مصاريف تمويل
<u>٨٤٣,٥٦١</u>	<u>٩٩٩,٤٦٦</u>	مخصص / (المسترد من) ديون مشكوك في تحصيلها
		مجموع المصاريف
٧٧١,٠٠٧	١,٣٣٥,٤٠٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٦٠,٧٧٠)	(٣٣٣,٧٠٩)	ضريبة الدخل
<u>٦١٠,٢٣٧</u>	<u>١,٠٠١,٦٩٤</u>	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٦١٠.٢٣٧	١.٠٠١.٦٩٤

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة التي لن يتم
تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

(٦٩.٤٠٤)	(٦٩.٧٢٠)
(٦٩.٤٠٤)	(٦٩.٧٢٠)
٥٤٠.٨٣٣	٩٣١.٩٧٤

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	ارباح متدوية	احتياطي القيمة العائلة	احتياطي		رأس المال المدفوع
			مخاطر مصرفية عامة	إحتياطي إجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٤٧٩,٩٢٨	١٠,٢٤١,٨٢٥	(٥٤٣,٤٨٩)	٦٧,٧٨٢	١,٧٨١,٨١٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٣,١٧٤	١,٠٠١,٦٩٤	(٦٩,٧٢٠)	-	-	-
<u>٢٢,٤٧٩,٩٠٢</u>	<u>١١,٢٤٣,٥١٩</u>	<u>(٦١٣,٢٠٩)</u>	<u>٦٧,٧٨٢</u>	<u>١,٧٨١,٨١٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٢٠,٥١٩,٠٤٥	٩,٢٢٧,٧٠٥	(٤٥٨,٠٥٠)	١١٤,٢٠٩	١,٦٣٥,١٨١	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,٠٨٣٣	٦١,٠٢٣٧	(٦٩,٤٠٤)	-	-	-
<u>٢١,٠٥٩,١٧٨</u>	<u>٩,٨٣٧,٩٤٢</u>	<u>(٥٢٧,٤٥٤)</u>	<u>١١٤,٢٠٩</u>	<u>١,٦٣٥,١٨١</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٤

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التكاليف التقديرية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
٧٧١,٠٠٧	١,٣٣٥,٤٠٣	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
(٢٢,٣١٩)	٥٠,٢٦٨	مخصص / (المسترد من) ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٨,٩٧٥	٣٤,٥١٤	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة
(٥,٩٥٩)	(٣٤,٧٧٤)	الدخل
		تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في الموجودات
٨٦١,٧٠٤	١,٣٨٥,٤١١	والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
٣,٥٢١,٧٦٠	(٦٥٢,٧٥٣)	نم عملاء مدينة
١,٢١٩,٨٢٣	(١٣٨,٤٥٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٨,٢٦٢	١٣٩,٧٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٦٦,٠٠١	٨٢٣,٩٠٧	ذم العملاء الدائنة
(١٩١,٦٨٥)	١٣٨,٣٤٦	أرصدة دائنة أخرى
٨,٤٣٥,٨٦٥	١,٦٩٦,٢٠٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٢٧٤,٥٩٣)	(٤٣٤,٧٩٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨,١٦١,٢٧٢	١,٢٦١,٤٠٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٣٩,٦٣٢)	(٢,٠٠٢,٣٣٨)	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٣,٣٣٩,٦٣٢)	(٢,٠٠٢,٣٣٨)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
٤,٨٢١,٦٤٠	١,٠٦١,١٦٥	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٩٥٩	٣٤,٧٧٤	تأثير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٨,٧١٣,٢٦٥	١٢,٤٩٢,٦٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣,٥٤٠,٨٦٤	١٣,٥٨٨,٦٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصر
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٦ أيار ٢٠٠٥ بموجب قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره ٢٠٠٠.٠٠٠ ر.د. 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 الاصدقات والحفظ الأمين والاستثمار في الاوراق المالية.

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٤.

(٢) أصول إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣، كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغير 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 ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتصويرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي يطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)
يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية
تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خصائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.
لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٦٤٣,٦٦٣	٥٥١,٩٢٦

اسهم شركات متداولة

(٤) ذمم عملاء مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤			
	المجموع	الافراد	المنشآت الصغيرة	الشركات الكبرى
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)	دينار (غير منققة)
٣,٤٠٤,٧٨٦	٣,٤١٥,٨٥٨	٦٢٢,٤٦٧	-	٢,٧٩٣,٣٩١
٦,٦١٨,٢١٦	٦,٢٨٤,٠٥٧	٤,٦٨٨,٦٣٢	-	١,٥٩٥,٤٢٥
٢١٩,٧٢١	٥٧٨,٨١٨	٥٧٨,٧٦٤	-	٥٤
-	٤٠٨,١٠٤	٤٠٨,١٠٤	-	-
-	٤٠	-	-	٤٠
١٠,٢٤٢,٧٢٣	١٠,٦٨٦,٧٧٧	٦,٢٩٧,٨٦٧	-	٤,٣٨٨,٩١٠
(٢,٢٣١,٠٣٥)	(٢,٢٨١,٣٠٣)	(٣٢٤,٧٦٥)	-	(١,٩٥٦,٥٣٨)
(١,٢٣٢,٥٣٣)	(١,٠٢٤,٨٣٣)	(٢٧٧,٦٧٦)	-	(٧٤٧,١٥٧)
٦,٧٧٨,١٥٥	٧,٣٨٠,٦٤١	٥,٦٩٥,٤٢٦	-	١,٦٨٥,٢١٥

ذمم عملاء الوساطة
ذمم عملاء التمويل بالهامش
ذمم عملاء الاسهم الأجنبية
ذمم عملاء الاسهم الاقليمية
ذمم عملاء محافظ مدارة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
قوائد مطلقة

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٣,٤٦١,٥٧٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ٣,٦٦٨,٧٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

فيما يلي الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠١٩٣٠٤٥٥	٢٠٢٣١٠٣٥
٥٠٠٤٢٠	٥٠٠٢٦٨
(١٢٠٨٤٠)	-
٢٠٢٣١٠٣٥	٢٠٢٨١٠٣٥

رصيد بداية السنة
المقتطع إلى المخصص خلال السنة
ديون معدومة
رصيد نهاية السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعطاة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٩٧٦٠٥٧٧	١٠٢٣٣٠٥٣٣
٣٩٠٠٥٤٥	١٥٨٠٥٤٠
(١٣٣٠٥٨٩)	(٣٦٧٠٢٤٠)
١٠٢٣٣٠٥٣٣	١٠٢٤٠٨٣٣

رصيد بداية السنة
يضاف: الفوائد المعطاة خلال السنة
ينزل: الفوائد المعطاة التي تم اعدامها
رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الديون غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

المجموع	النم المصنفة وغير المشكوك في تحصيلها			غير مصنفة وغير مشكوك فيها
	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠٢٢٥٠١٩٩	-	-	٨١٥٠٦٨٠	٦٤٠٩٠٥١٩
٦٠٥٧٣٠٩٥٩	-	-	١٥٤٠٨٢٤	٦٤٠١٩٠١٣٥

في تقدير إدارة الشركة فإن الديون غير المشكوك في تحصيلها من المتوقع تحصيلها بالكامل، علماً أن معظم النعم المدينة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٢٦٠٦٠٠	٤٢٤٠٢١٥
٢١٠٠٥١٤	٢١٦٠٨٤٤
٥٣٧٠١١٤	٦٤١٠٥٩

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أسهم شركات متداولة
وحدات في صناديق استثمارية

(٦) احتياطي القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٤٥٨,٠٥٠	٥٤٣,٤٨٩
٨٥,٤٣٩	٦٩,٧٢٠
<u>٥٤٣,٤٨٩</u>	<u>٦١٣,٢٠٩</u>

الرصيد في بداية السنة
صافي (خسائر) أرباح غير متحققة
الرصيد في نهاية السنة

(٧) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٢١٤,٤٢٦	٣٧٨,٢٣١
(٣٧٥,٤٤٨)	(٤٣٤,٧٩٩)
٥١٩,١٥٧	٢٣٨,٨٣٥
٢٠,٠٩٦	١٠,٢٦٨
<u>٣٧٨,٢٣١</u>	<u>١٩٢,٩٣٥</u>

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مايلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
٥١٩,١٥٧	٢٣٨,٨٣٥
(١٥١,٧٩٥)	٨٤,٢٠٦
(٣٥,٤٩٢)	-
٢٠,٠٩٦	١٠,٢٦٨
<u>٣٥١,٩٦٦</u>	<u>٣٣٣,٧٠٩</u>

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبة موجلة للسنة
مطلوبات ضريبة موجلة للسنة
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة وتم الحصول على مخالصة نهائية للاعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.
- لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٣.

موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤			
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٧,٢٩٧	١٧٩,٣١٥	٧٩٢,٥٢٣	٩١,٧٣٧	-	٧٠٠,٧٨٦
٥٤,٤٦٤	٨,٢٨٣	٣٤,١٣	-	(١٩٢,٤٢٠)	٢٢٦,٩٣٣
-	٥٠,٤٧٣	٢١٠,٣٠٢	٢١٠,٣٠٢	-	-
٤٧١,٠٦١	٢٨٢,٠٦٢	١,٥٩٤,٠١٠	-	(٣٦٨,٧٣٩)	١,٩٦٢,٧٤٩
٢٨٢,٨٢٢	٦٢٠,٦٣٣	٢,٦٣١,٣٤٨	٣٠٢,٠٣٩	(٥٦١,١٥٩)	٢,٨٩٠,٤٦٨

رصيد احتياطي القيمة العادلة
خسائر غير متحققة موجودات مالية
مخصص ديون وفوائد معلقة ٢٠١٤
مخصص ديون وفوائد معلقة (سنوات سابقة)

(٨) النقد وما في حكمه

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٢,٤٩٢,٦٨٤	١٣,٦٣٢,٥٢٧
-	٤٣,٩٠٤
١٢,٤٩٢,٦٨٤	١٣,٥٨٨,٦٢٣

أرصدة لدى البنوك
يلز: بنوك دائنة

بلغ معدل الفائدة السنوي على حسابات البنوك الدائنة ٤٥٪.

(٩) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطلراً تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك المال الأردني بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان وكفالات بنكية صادرة عن البنك الأردني للاستثمار والتمويل بمبلغ ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان وكفالة بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح معالي وزير العمل.

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

- أ. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل:
- بلغت قيمة الفائدة على الودائع المقبوضة من بنك المال الأردني مبلغ ١٤١٠٦٦٧ دينار للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 2014 مقابل ٢١٤٠٤٤٠ دينار للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 2013.
- ب. أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:
- بلغت قيمة الودائع لدى بنك المال الأردني مبلغ ١٠٧٠٣١٣٩ دينار كما في ٣٠ حزيران 2014 مقابل ٩٠٦٥٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول 2013.
- ج. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية:
- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٩٦٢٣٥ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران 2014 مقابل ٤٧٠٢٣ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 2013.

(١١) الاحتياطات القانونية

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