

رقم: ر م / 1 / 2 / 1 / 410
التاريخ: 2016/07/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة لنهاية حزيران 2016.

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المال
الأردني للاستثمار والوساطة المالية كما في 2016/06/30.

و تفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ حزيران ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٧٧٩
رقم الملف: ١٧
الجهة المختصة: ٩١٢٧٦٤

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية

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

الأردني
R. Alshantari
٨٤/٨

نسخة / السادة بورصة عمان
السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة المال الأجنبي للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى هيئة منبري شركة المال الأردني للإستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المال الأردني للإستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسته أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 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 فإننا لا نبدى 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ/ الأردن
ارنست ويونغ
محاسبون قمارسون
عمان - الأردن
بندر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ تموز ٢٠١٦

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠,١٦٦,٩٦٣	١٦,٤٥٦,٦٧١		نقد وارصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١,٣٠٩,٢٩١	٨٤٦,٣٠٦	٣	ذمم عملاء مدينة
٦,٠١١,٢٩٥	٥,٢٦٦,٦٦٨	٤	ذمم عملاء التعامل بالهامش مدينة
٦٩٩,٦٣١	١٧٣,٧٦٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٥٥٨,٣٨١	١,٣٣٤,٨٨٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٨٦,٤٥٣	٦٧٧,٤٠٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٩٦٣,٤١٥	٧١٨,٤٨٦		أرصدة مدينة أخرى
<u>٢١,٣٩٥,٤٢٩</u>	<u>٢٥,٤٧٤,١٨٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٨٠٤,٦٧٨	٩٣٩,٦٥٢		بنوك دائنة
٥,٥٤٩,٧١٦	٩,١٤١,٣٩٠		ذمم عملاء دائنة
٢١	٨,٩٦٥		ذمم عملاء التعامل بالهامش دائنة
٩٦,١٤٦	٨٦,٢٤٩	٥	مخصص ضريبة الدخل
٩,٥٧٤	١,٨٣٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٦٥,٠٨٧	٦١,٩٣٨		أرصدة دائنة أخرى
<u>٦,٥٢٥,٢٢٢</u>	<u>١٠,٢٤٠,٣١١</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٢,٠٨٣,٥١٦	٢,٠٨٣,٥١٦		احتياطي اجباري
٧٣,٢٠٦	٧٣,٢٠٦		احتياطي مخاطر مصرفية عامة
(٤٩٩,٧٥٠)	(٤٥٥,٩٦٣)		احتياطي القيمة العادلة
٣,٢١٣,٢٣٥	٣,٠٧٧,٦٢٥		أرباح مدورة
-	٤٥٥,٧٧٢		ربح الفترة
<u>١٤,٨٧٠,٢٠٧</u>	<u>١٥,٢٣٤,١٥٦</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢١,٣٩٥,٤٢٩</u>	<u>٢٥,٤٧٤,١٨٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٧٨,٦٥٥	٣٦٠,٨٦٦	الإيرادات -
٥٥١,٦٩٢	٥٢٦,٩٦٤	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
		إيرادات فوائد
(٤,٩١٣)	٢٥,٢٣٩	صافي ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
١٢,٩٩٤	١٣,٤٤١	الأرباح أو الخسائر
٢٠٨,٣٩٠	١٩٤,٦٠٨	فروقات عملة
٢٦٦,٢٨٣	٤٨٠,٨٠٠	إيرادات وعمولات ادارة المحافظ
٧,٢٦٦	٢,٣١١	إيرادات وعمولات وحدة الاستثمار
		إيرادات اخرى
١,٥٢٠,٣٦٧	١,٦٠٤,٢٢٩	صافي الإيرادات
		المصاريف -
٨٧٠,٠٣٣	٩١٨,٠٠٦	مصاريف إدارية وعمومية
١٢,٧٦٤	٢٤,٨٦٢	مصاريف تمويل
(١٢,٨٥١)	٦٣,٨٢٠	مخصص / (المسترد من) ديون مشكوك في تحصيلها
٨٦٩,٩٤٦	١,٠٠٦,٦٨٨	مجموع المصاريف
٦٥٠,٤٢١	٥٩٧,٥٤١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩٦,٢٣٥)	(١٤١,٧٦٩)	ضريبة الدخل
٤٥٤,١٨٦	٤٥٥,٧٧٢	ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٥٤,١٨٦	٤٥٥,٧٧٢	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة التي لن يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٦٨,٠٥٨)	(١١٤,٤٥٤)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
(٦٨,٠٥٨)	(١١٤,٤٥٤)	
٣٨٦,١٢٨	٣٤١,٣١٨	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة المال الأرنبي للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح متروكة	احتياطي القيمة المتأجلة	احتياطي مخاطر احتياطي عامة	إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٨٧٠.٢٠٧	-	٣٢١٢٣٢٣٥	(٤٩٩,٧٥٠)	٧٣٢٠٦	٢,٣٨٣,١٦٦	١٠,٣٠٠,٣٠٠
٣٤١,٣١٨	٤٥٥,٧٧٢	-	(١١٤,٤٥٤)	-	-	-
٢٢,٦٢١	-	(١٣٥,١١٠)	١٥٨,٢٤١	-	-	-
١٥,٢٢٤,١٥٦	٤٥٥,٧٧٢	٣,٧٧٧,٦٢٥	(٤٥٥,٩٦٣)	٧٣,٢٠٦	٢,٣٨٣,١٦٦	١٠,٣٠٠,٣٠٠
١٤,٣٠٧,٠٤٦	-	٢,٥٦٠,٧٨٧	(٥٤٠,١٦٦)	٦٦,٣٥٧	١,٩٨٣,٤٦٨	١٠,٣٠٠,٣٠٠
٣٨٦,١٢٨	٤٥٤,١٨٦	-	(٦٨,٣٥٨)	-	-	-
-	-	(٩,١٣٩)	-	٩,١٣٩	-	-
١٤,٤٥٦,٧٧٤	٤٥٤,١٨٦	٢,٥٥١,٦٤٨	(٦٠٨,٢٢٤)	٧٥,٦٩٦	١,٩٨٣,٤٦٨	١٠,٣٠٠,٣٠٠

- للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
مجموع الدخل الشامل للفترة
خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة المتأجلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

- للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة
المحول الى الإحتياطيات
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للمنتهى في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح
دينار	دينار	
٦٥٠,٤٢١	٥٩٧,٤٤١	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
(١٢,٨٥١)	٦٣,٨٢٠	مخصص (المسترد من) ديون مشكوك في تحصيلها
١٥,٣٣٥	٤١,٨٥٥	خسائر غير متحققة لموجودات مالية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر
-	(٥٧,٤١١)	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر
١٢,٧٦٤	٢٤,٨٦٢	مصاريف تمويل
(١٢,٩٩٤)	(١٣,٤٤١)	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٦٥٢,١٧٥	٦٥٧,٢٢٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(١,٢٣٥,١٧١)	٤٣٦,٣٩٣	نعم عملاء مدينة
٣٣٤,١٣٠	٧٠٧,٣٩٩	نعم عملاء التعامل بالهامش مدينة
٢٥٣,١٨١	٢٤٤,٩٢٩	أرصدة مدينة أخرى
(٤,٢٨٢,٥٠٤)	٣,٢٩١,٦٧٤	نعم عملاء دائنة
٢١,٩٠٤	٨,٩٤٤	نعم عملاء التعامل بالهامش دائنة
٧٠٨,٥٧٦	(٣,١٤٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٥٤٧,٢٠٩)	٥,٦٤٣,٤١٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٤٠١,٧٤٧)	(١٠٨,٦١١)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣,٩٤٨,٩٥٦)	٥,٥٣٤,٨٠٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية بعد الضريبة
		الأنشطة الاستثمارية
(٧١١,١١٣)	(٣,١٥٠,٨٧٥)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣,٣٨٩,٩٢٥	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣٩٢,٣٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
(٧١١,١١٣)	٦٣١,٣٥٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١٢,٧٦٤)	(٢٤,٨٦٢)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٩,٠١٢,٧٦٤)	(٢٤,٨٦٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣,٦٧٢,٨٣٣)	٦,١٤١,٢٩٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٢,٩٩٤	١٣,٤٤١	تأثير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٢٩,٠٠٧,٨٥٧	٩,٣٦٢,٢٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,٣٤٨,٠١٨	١٥,٥١٧,٠١٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠١٦ (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 ١٠٠٠.٠٠٠ 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 الإصدارات 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 للشركة في القوائم المالية المرحلية لبنك المال الأردني.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) ذمم عملاء مدينة، بالصفحي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦				
	المجموع	الافراد	المنشآت الصغيرة	الشركات الكبرى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٣٦٨٠٨٢	٣٢٢٤٨٤٩	٥٥٦٩٣	-	٣١٦٩١٥٦	ذمم عملاء الوساطة المحلية
٣٥٩٦٥٥	١٠٩٤٣٣١	١٠٩٤٣٠٧	-	٢٤	ذمم عملاء الوساطة الدولية
٩٨١٢٦	٩٨٩٨٠	٩٨٩٨٠	-	-	ذمم عملاء الوساطة الاقليمية
٤٨٢٥٨٦٤	٤٤١٨١٦٠	١٢٤٨٩٨٠	-	٣١٦٩١٨٠	
(٢٢٣٠٣٣٤)	(٢٢٣٣٨٨٩)	(٢٤١٨٠١)	-	(١٩٩٢٠٨٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢٣٠٣٧)	(٢٣٠٣٧)	-	-	مخصص ديون تحت المراقبة
(١٢٨٦٢٣٩)	(١٣١٤٩٢٨)	(١٣٧٨٦٠)	-	(١١٧٧٠٦٨)	فوائد معلقة
١٣٠٩٢٩١	٨٤٦٣٠٦	٨٤٦٢٨٢	-	٢٤	

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٣٨٠.٨٦٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٣٥٦.٣٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٦٥٣٢٧	٢٢٣٠٣٣٤	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٤٨٤٨	٢٦٩٧١	المخصص للفترة/ السنة
(٧٧٣٦٠)	(٣٧٩)	عكس مخصصات
(٧٢٤٨١)	-	ديون معدومة خلال الفترة/ السنة
٢٢٣٠٣٣٤	٢٢٥٦٩٢٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٩٥٦٥٦	١٢٨٦٢٣٩	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣٤٤٩٧٦	٢٨٨٣٥	بضائف: الفوائد المعلقة خلال الفترة/ السنة
(٦٥٣٧)	-	ينزل: الفوائد المحولة للإيرادات
(١٤٧٨٥٦)	(١٤٦)	ينزل: الفوائد المعلقة المعدومة
١٢٨٦٢٣٩	١٣١٤٩٢٨	رصيد نهاية الفترة/ السنة

فيما يلي جدول أعمار الديون غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)
	١-٣٠ يوم	٣١-٦٠ يوم	٦١-٩٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٨٣٧٢٩٢	-	٧٦٧٨٩٦	٦٩٣٩٦		
١٢٩١٣٠٨	٨١	٧٧٦	١٢٩٠٤٥١		

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

(٤) ذمم عملاء التعامل بالهامش مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٠٥٩٩٣٢	٥٣٥٣١١٠	ذمم عملاء التعامل بالهامش
(٢٥٤٦٥)	(٢٦٠٤٢)	ينزل: فوائد معلقة
(٢٣١٧٢)	(٦٠٤٠٠)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *
٦٠١١٢٩٥	٥٢٦٦٦٦٨	

* إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة كان كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦١٠١	٢٣١٧٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
-	٣٧٢٢٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٥٢٩٢٩)	-	ديون معدومة خلال الفترة/ السنة
٢٣١٧٢	٦٠٤٠٠	

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها ضمن حسابات التمويل على الهامش مبلغ ١٥٥٦٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ٤٨٦٣٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٥) ضريبة الدخل

- مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٧٩٤٨	٩٦١٤٦	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٤٧٠٩٤٠)	(١٠٨٦١١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٢٦٨٢٧	١٤١٥٣٨	ضريبة الدخل المستحقة
-	(٤٢٨٢٤)	وفر ضريبي من خسائر بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٢٢٣١١	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٩٦١٤٦	٨٦٢٤٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية مايلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٢٤٤٥	١٤١٥٣٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(١٨٨٤٠)	٧٩٦٨	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة / للسنة
-	(٧٧٣٧)	مطلوبات ضريبية مؤجلة للفترة / للسنة
٦٢٦٣٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
١٩٦٢٣٥	١٤١٧٦٩	

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة وتم الحصول على مخالصة نهائية لغاية عام ٢٠١٤ .
- لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٥.

(٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة عن بنك المال الأردني بمبلغ ٣٠.٢٥.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية، ومبلغ ١٥٨.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية، ومبلغ ٣٠.٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان، ومبلغ ٣٠٠ دينار أردني لصالح معالي وزير العمل، وكفالات بنكية صادرة عن البنك الأردني للإستثمار والتمويل بمبلغ ٧٥.٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان.

(٧) النقد وما في حكمة في نهاية الفترة/ السنة

يتكون النقد و ما في حكمة الظاهر في قائمة التدفقات النقدية مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٣٤٨٠١٨	١٦٤٥٦٦٧١	نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
-	٩٣٩٦٥٢	بنزل: بنوك دائنة
<u>١٥٣٤٨٠١٨</u>	<u>١٥٣١٧٠١٩</u>	

(٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	عناصر قائمة المركز المالي:
٤٩٨٢١٤٤	١٢٦٨٥٠٦٧	ودائع وحسابات جارية لدى بنك المال الأردني

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	عناصر قائمة الدخل:
١٢٦٠٢٣	١٥٥٨٢٧	ايراد اتعاب ادارة محفظة بنك المال الأردني
١٥٤٩٢٧	١٥٦٢٤٢	ايراد فوائد على الودائع لدى بنك المال الأردني
٧٨٢٩٤	٥٤٣٠	ايراد عمولات بيع وشراء اوراق مالية
<u>٣٥٩٢٤٤</u>	<u>٣١٧٤٩٩</u>	

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	عناصر خارج قائمة المركز المالي:
٢٢٩٩٩٩٩٥	٦٥٢٦٤٣٨١	محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة لصالح بنك المال الأردني

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية وهيئة المديرين

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٠١٥١٤ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مقابل ١٦٨٣٨٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

- بلغت البدلات والمكافآت المدفوعة لاجراء هيئة المديرين ٢٤٠٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.