

رقم: ر م / ٢ / ١ / 310

التاريخ: ٢٠١٧/٠٧/٣١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

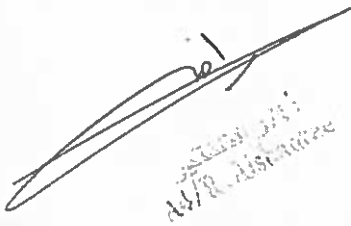
الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة لنهاية حزيران ٢٠١٧.

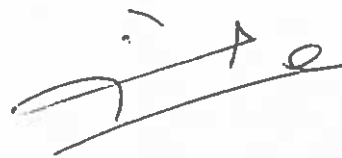
تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية كما في ٢٠١٧/٠٦/٣٠.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية


المدير التنفيذي
A.A./R. Alsharrah



بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
البيانات
٢١ حزيران ٢٠١٧
الرقم التسلسلي 4164
رقم الملف 11017
الجهة المختصة 2/1/16/2017

نسخة / السادة بورصة عمان
السادة مركز ايداع الأوراق المالية

شركة المال الأردني للاستثمار
والوساطة المالية ذ.م.م
ر م / ٢ / ١ / 310

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
(مراجعة وغير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
٣	قائمة الدخل المرحلية المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لشركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 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.

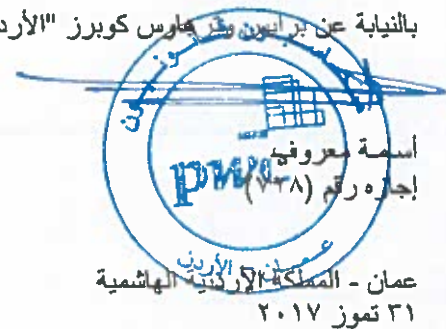
النتيجة

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.

أمور أخرى

- لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٧.
- لقد تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريره غير المعدل حولها بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٦.

بالنيابة عن براين وشر هاريس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٦٩٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٢	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١١٥,٣٩٩	٥,٨٩٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨١٤,٥٣٩	٧٢٢,١٦٧		
١,٨٩٦,٢٤٥	٢,٠٨٢,١٥٦	٣	موجودات متداولة
٦,٧٩٥,٦٢٧	٩,٨٢٢,٩٠٠	٤	نم عملاء مدينة - بالصافي
١,٨٢٨,٨٧٧	١,٥٢٠,٧١٤	٦	نم عملاء التعامل بالهامش المدينة - بالصافي
٤٧١,٤٩٤	١,٣٢٩,١٦٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢,٧٨٧,٧٤٠	١٠,٧٤٣,٣٤٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٣,٧٧٩,٩٨٣	٢٥,٤٩٨,٢٨١		نقد وأرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
٢٤,٥٩٤,٥٢٢	٢٦,٢٢٠,٤٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,١٧٢,٨٤٤	٢,١٧٢,٨٤٤		احتياطي اجباري
٨٦,٩١٩	٨٦,٩١٩		احتياطي مخاطر مصرفية عامة
(٥٢٢,٩٥٣)	(٤,٣٥٣)	٧	احتياطي القيمة العادلة
٣,٦٤٩,٠٢٥	٣,١٥٧,٨٩٠		أرباح مدورة
-	٢٩٥,٨٧٣		ربح الفترة
١٥,٣٨٥,٨٣٥	١٥,٧٠٩,١٧٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٩١٦	٤,٢٣٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مطلوبات متداولة
١,٧٨٦,٢٣٠	٣,٥٣٧,٦٨٤		نم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
٧,٠٦٧,٥٧٧	٦,٦٨٢,٤٩٣		نم عملاء دائنة
١,٤٨١	١,٤٨١		نم عملاء التعامل بالهامش دائنة
١٠٧,٠٦٦	٤٥,٨٤٤	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٣٩,٤١٧	٢٣٩,٥٤٣		أرصدة دائنة أخرى
٩,٢٠١,٧٧١	١٠,٥٠٧,٠٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٢٠٨,٦٨٧	١٠,٥١١,٢٧٥		مجموع المطلوبات
٢٤,٥٩٤,٥٢٢	٢٦,٢٢٠,٤٤٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاحات
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٠,٨٦٦	٥٩٣,٠٤٢	الإيرادات
٤٨٠,٨٠٠	٨٤٩,٥٨٠	عمولات بيع وشراء أوراق مالية
١٩٤,٦٠٨	١٥٩,٠٩٣	إيرادات وعمولات دائرة تمويل الشركات
٥٢٦,٩٦٤	٦٣٢,٨٧٨	إيرادات وعمولات ادارة المحافظ
١٣,٤٤١	٤١,٠١٥	إيرادات فوائد
		فروقات عملة
٢٥,٢٣٩	(١٠,١٠٢)	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢,٣١١	٨٥١	قائمة الدخل
		إيرادات اخرى
١,٦٠٤,٢٢٩	٢,٢٦٦,٣٥٧	صافي الإيرادات
٩١٨,٠٠٦	١,٦٥٩,١٦٠	المصاريف
٢٤,٨٦٢	٢٨,١٣٠	مصاريف إدارية
٦٣,٨٢٠	١٣٤,٧٤٢	مصاريف تمويل
-	١٤٧,٣٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠٠٦,٦٨٨	١,٩٦٩,٤٠٧	مخصصات قضايا
		مجموع المصاريف
٥٩٧,٥٤١	٢٩٦,٩٥٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٤١,٧٦٩)	(١,٠٧٧)	ضريبة الدخل
٤٥٥,٧٧٢	٢٩٥,٨٧٣	ربح الفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥٥,٧٧٢	٢٩٥,٨٧٣
(١١٤,٤٥٤)	٢٧,٤٦٥
(١١٤,٤٥٤)	٢٧,٤٦٥
٣٤١,٣١٨	٣٢٣,٣٣٨

ربح الفترة

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
مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرجعية المختصة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

	رأس المال المصرح به والمفوض	إحتياطي إجباري	إحتياطي مصرفية عامة	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدونة	ربح الفترة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٢,٨٤٤	٨٦,٩١٩	(٥٢٢,٩٥٣)	٣,٦٤٩,٠٢٥	-	١٥,٣٨٥,٨٣٥
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧	-	-	-	٢٧,٤٦٥	-	٢٩٥,٨٧٣	٣٢٣,٣٣٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٩١,١٣٥	(٤٩١,١٣٥)	-	-
خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	(٤,٣٥٣)	٣,١٥٧,٨٩٠	٢٩٥,٨٧٣	١٥,٧٠٩,١٧٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٢,٨٤٤	٨٦,٩١٩	(٤,٣٥٣)	٣,١٥٧,٨٩٠	٢٩٥,٨٧٣	١٥,٧٠٩,١٧٣

(غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٣,٢٠٦	(٤٩٩,٧٥٠)	٣,٢١٣,٢٣٥	-	١٤,٨٧٠,٢٠٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١١٤,٤٥٤)	-	٤٥٥,٧٧٢	٣٤١,٣١٨
خسارة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	١٥٨,٢٤١	(١٣٥,٦١٠)	-	٢٢,٦٣١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٨٣,٥١٦	٧٣,٢٠٦	(٤٥٥,٩٦٣)	٣,٠٧٧,٦٢٥	٤٥٥,٧٧٢	١٥,٢٣٤,١٥٦

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٢٠ حزيران ٢٠١٦	٢٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٩٧,٥٤١	٢٩٦,٩٥٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات
٦٣,٨٢٠	١٣٤,٧٤٣	مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
٤١,٨٥٥	١١٧,٧١٥	خسائر غير متحققة لموجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(٥٧,٤١١)	(٤٩,٣٦٨)	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٤,٨٦٢	٢٨,١٣٠	مصاريف تمويل
(١٣,٤٤١)	(٤١,٠١٥)	تأثير تغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
-	١٤٧,٣٧٥	مخصص قضايا
٦٥٧,٢٢٦	٦٣٤,٥٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
٤٣٦,٣٩٣	(١٨٣,٨٤٢)	نم عملاء مدينة
٧٠٧,٣٩٩	(٣,١٦٤,٠٨٤)	نم عملاء التعامل بالهامش بمدينة
٢٤٤,٩٢٩	(٧٠٢,٥٨٠)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٥٩١,٦٧٤	(٣٨٥,٠٨٤)	نم عملاء دائنة
٨,٩٤٤	-	نم عملاء التعامل بالهامش دائنة
١٣٤,٩٧٤	١,٧٥١,٤٥٤	نم مستحقة لشركات الوساطة الدولية
(٣,١٤٩)	(١٤٧,٢٥١)	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٧٨,٣٩٠	(٢,١٩٦,٨٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(١٠٨,٦١١)	(٢٣٨,٧٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥,٦٦٩,٧٧٩	(٢,٤٣٥,٥٩٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٥٠,٨٧٥)	(١,١٠٢,٠٣٩)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٣٨٩,٩٢٥	١,٣٦٤,٤٨٨	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٩٢,٣٠٠	١١٥,٨٦٣	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٦٣١,٣٥٠	٣٧٨,٣١٢	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٤,٨٦٢)	(٢٨,١٣٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٤,٨٦٢)	(٢٨,١٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٢٧٦,٢٦٧	(٢,٠٨٥,٤١٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٣,٤٤١	٤١,٠١٥	تأثير التغير أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١٠,١٦٦,٩٦٣	١٢,٧٨٧,٧٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦,٤٥٦,٦٧١	١٠,٧٤٣,٣٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (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 الاوراق 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 ٢٧ تموز ٢٠١٧.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠١٧ 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 بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ١٢ - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. توضح التعديلات القياس و المحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم ٧ - "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني ٢٠١٧. تتطلب التعديلات افصاحات اضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت الا انها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - (الأدوات المالية)، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨ يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥ - "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود البناء. بناء علي المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل - وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ - "عقود الايجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٩. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الايجار". يتطلب المعيار الجديد ان يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".

لا يوجد معايير أو تفسيرات اخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٣) نم عملاء مدينة - بالاصافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)				
	المجموع	الافراد	المنشآت الصغيرة	الشركات الكبرى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,١٩٣,٤٢٨	٤,٠١٦,٦٠٧	٣٩٨,٥٦٦	-	٣,٦١٨,٠٤١	نم عملاء الوساطة المحلية
١,٠٩٨,٨١٥	١,٤٦٨,٢١١	١,١١٦,٤٦٥	٣٧٦	٣٥١,٣٧٠	نم عملاء الوساطة الدولية
١٠٠,٣٠٠	٥٩,٩٨١	٥٩,٩٨١	-	-	نم عملاء الوساطة الاقليمية
-	٣١,٥٨٧	١٥,٢٦٠	-	١٦,٣٢٧	نم عملاء المحافظ المدارة الاقليمية
٥,٣٩٢,٥٤٣	٥,٥١٦,٣٨٦	١,٥٩٠,٢٧٢	٣٧٦	٣,٩٨٥,٧٣٨	
(٢,٢٠٣,٣٦٢)	(٢,٢٠١,٢٨٨)	(١٧٥,٦٤٣)	-	(٢,٠٢٥,٦٤٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٦)	(٦)	-	-	مخصص ديون تحت المراقبة
(١,٢٩٢,٩٣٦)	(١,٢٩٢,٩٣٦)	(١١٥,٨٦٨)	-	(١,١٧٧,٠٦٨)	فوائد معلقة
١,٨٩٦,٢٤٥	٢,٠٨٢,١٥٦	١,٢٩٨,٧٥٥	٣٧٦	٧٨٣,٠٢٥	

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٣,٤٩٤,٢٦٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٣,٤٩٣,٤٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢٣٠,٣٣٤	٢,٢٠٣,٣٦٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٦,٩٦٠	٩٦٧	المخصص للفترة / للسنة
(٢٣,٧١٢)	(٣,٠٣٥)	عكس مخصصات خلال الفترة / السنة
(٤٠,٢٢٠)	-	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
٢,٢٠٣,٣٦٢	٢,٢٠١,٢٩٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الفوائد المعلقة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٢٨٦,٢٣٩	١,٢٩٢,٩٣٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٨,٨٣٥	-	الفوائد المعلقة خلال الفترة / السنة
(٢٢,١٣٨)	-	الفوائد المعلقة المعدومة
١,٢٩٢,٩٣٦	١,٢٩٢,٩٣٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي جدول أعمار الديون غير المشكوك في تحصيلها:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
المجموع	٩٠-٦١ يوم	٦٠-٣١ يوم	٣٠-١ يوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٨٢,١١٨	-	١٩٦	٢,٠٨١,٩٢٢	٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)
١,٨٩٩,٠٩٣	-	٩٤,٨٨٦	١,٨٠٤,٢٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة)

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 - بالصفافي

يشمل هذا البند ما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٨٨٨,٢٣٠	١٠,٠٥٢,٣١٣	اجمالي رصيد ذمم عملاء التعامل بالهامش
(٦٦,٥٦١)	(٢٠٣,٣٧١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٦,٠٤٢)	(٢٦,٠٤٢)	فوائد معلقة
٦,٧٩٥,٦٢٧	٩,٨٢٢,٩٠٠	صافي رصيد ذمم عملاء التعامل بالهامش

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

- إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة كان كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣,١٧٢	٦٦,٥٦١	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٣,٣٨٩	١٣٧,١٠٥	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٩٥)	المخصصات المعكوسة خلال الفترة / السنة
٦٦,٥٦١	٢٠٣,٣٧١	رصيد نهاية الفترة / السنة

بلغ إجمالي الديون المشكوك في تحصيلها ضمن حسابات التمويل على الهامش مبلغ ٢٢٩,٤١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ١٥٨,٤٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- أن الحركة على الفوائد المعلقة خلال الفترة / السنة كان كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥,٤٦٥	٢٦,٠٤٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٧٧	-	الفوائد المعلقة خلال الفترة / السنة
٢٦,٠٤٢	٢٦,٠٤٢	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٥,٣٩٩	٥,٨٩٥	اسم شركات متداولة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٤٩,٦٢٠	١,٥٢٠,٧١٤	أسهم شركات متداولة
٤٧٩,٢٥٧	-	سندات حكومية
<u>١,٨٢٨,٨٧٧</u>	<u>١,٥٢٠,٧١٤</u>	

(٧) احتياطي القيمة العادلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤٩٩,٧٥٠)	(٥٢٢,٩٥٣)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٧١,٧٣٦)	١٨٤,٠٨٦	صافي أرباح (خسائر) غير متحققة
١٣٥,٦١٠	٤٩١,١٣٥	صافي خسائر متحققة منقولة للارباح المدورة
١٢,٩٢٣	(١٥٦,٦٢١)	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>(٥٢٢,٩٥٣)</u>	<u>(٤,٣٥٣)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٨) ضريبة الدخل

- ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٦,١٤٦	١٠٧,٠٦٦	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٦٧,٥٠١)	(٢٣٨,٧٣٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٢١,٢٤٥	٤٥,٨٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
<u>(٤٢,٨٢٤)</u>	<u>١٣١,٦٧٢</u>	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
<u>١٠٧,٠٦٦</u>	<u>٤٥,٨٤٤</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة مايلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤١,٥٣٨	٤٥,٨٤٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٧,٩٦٨	(١٧٣,٧٥٣)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٧,٧٣٧)	(٢,٦٨٦)	مطلوبات ضريبية مؤجلة للفترة
-	١٣١,٦٧٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
١٤١,٧٦٩	١,٠٧٧	

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.
- تم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٥. وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لسنة ٢٠١٦، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة لسنة ٢٠١٦، ويرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي أنه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

- تبلغ نسبة ضريبة الدخل الثانوية على الشركة ٢٤٪.

- موجودات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البنود هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧					
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٧,٩٩٦	١,٣٧٤	٥,٧٢٧	١,٩٢٢	(٦٥٤,٥١٠)	٦٥٨,٣١٥	رصيد احتياطي القيمة العادلة
٤٧,٤١٥	٦٤,٢٩٤	٢٦٧,٨٩٠	١١١,١٦١	(٤٠,٨٣٣)	١٩٧,٥٦٢	خسائر غير متحققة موجودات مالية
٦٨٣	١	٦	٦	(٢,٨٤٧)	٢,٨٤٧	مخصص ديون تحت المراقبة
-	٣٥,٣٧٠	١٤٧,٣٧٥	١٤٧,٣٧٥	-	-	مخصص القضايا
٤٩٣,٠٤٦	٦١٥,٢٣٣	٢,٥٦٣,٤٧٠	٥٠٩,٥٩٣	(٤٨٣)	٢,٠٥٤,٣٦٠	مخصص ديون ولوائد معلقة
٦٩٩,١٤٠	٧١٦,٢٧٢	٢,٩٨٤,٤٦٨	٧٧٠,٠٥٧	(٦٩٨,٦٧٣)	٢,٩١٣,٠٨٤	

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧				
	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٩١٦	٤,٢٣٠	١٧,٦٦٦	١٧,٦٦٦	(٢٨,٧١٨)	٢٨,٧١٨

ارباح غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الاخرى

(٩) 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 ١,٠٢٥,٠٠٠ 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 للاستثمار والتمويل بمبلغ ٧٥,٠٠٠ دينار لصالح قاضي الأمور المستعجلة / محكمة بداية حقوق عمان.

ب- القضايا المقامة على شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية

هناك قضايا مقامة ضد الشركة بلغ ٣٥٥,٦٨٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٣٥٥,٨٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقامت إدارة الشركة بأخذ مخصصات مقابل هذه القضايا بقيمة ١٤٧,٣٧٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، ويرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة بأنه لن يترتب على الشركة أي التزامات تفوق المخصص المحتسب كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

شركة المال الأردني للاستثمار والوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١٠) 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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١,٢٤٠,٣١٢	٨,٣١١,٧٤٥

عناصر قائمة المركز المالي:
ودائع وحسابات جارية لدى بنك المال الأردني

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٥,٨٢٧	٩٦,٨٧٧
١٥٦,٢٤٢	١٠٧,٨٩٠
٥,٤٣٠	١٦,٢٨٩
-	٧٤٤,٧٥٠
٣١٧,٤٩٩	٩٦٥,٨٠٦

عناصر قائمة الدخل:
ايراد اتعاب ادارة محفظة بنك المال الأردني
ايراد فوائد على الودائع لدى بنك المال الأردني
ايراد عمولات بيع وشراء اوراق مالية
ايراد ادارة وحدة الاستثمار-شركة بنك المال الاستشارية للشركات
(مركز دبي المالي العالمي)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٩,٣٢٨,١٧٤	١٧,٣٩٨,٥٣١

عناصر خارج قائمة المركز المالي:
محافظ استثمارية مدارة من قبل الشركة لصالح بنك المال الأردني

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية وهيئة المديرين:

- بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ٤٢٨,٣٢٧ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ١٠١,٥١٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

- بلغت البدلات والمكافآت المدفوعة لاجراء هيئة المديرين ٢٤,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل ٢٤,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تتم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.