

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|--------|--------------------------------------------------------------|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة |
| ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة |
| ١٠ - ٧ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٩ تموز ٢٠١٩

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
٤,٤٥٩,٩٤٣	٤,٤٩١,٣٠٣		النقد وما في حكمه
٧,١٨١,٨٩٢	٦,٨٤٦,١٣٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٦,٥٧٠	٢٧٦,٩٧٢		ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٣٢,١٢٨	٨٤٤,٠٥٧		ذمم عملاء تمويل على الهامش
١١٧,٣٩٣	٢٦١,٩١٢		ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	٨٩,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
١٣١,٧٠٩	٥٠٨,٤٣٧		أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٦٤,٦٢٧	٧٥٣,١٤٩		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١		استثمارات عقارية في أراضي
٨,١٩٣	٧,٩٥٤		ممتلكات ومعدات
١	١		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠,٦٠٥,٧٩٤	٢٠,٥٩٣,٢٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥,٢٤٥	١٤٨,٨٥٦		ذمم عملاء وساطة دائنة
٦١,٣٥٥	٥٤,٥٧٤		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٣,١٩٥	٧٨٠,٠٣٢		أرصدة دائنة أخرى
٥٦٩,٧٩٥	٩٨٣,٤٦٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,١٢٥,٠٠٠	١٦,١٢٥,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٠٥,٩٨٦	١٠٥,٩٨٦		علاوة إصدار
٢,٣٤٠,٢٤٥	٢,٣٤٠,٢٤٥		احتياطي إجباري
١١,٤٤٨	١١,٤٤٨		احتياطي إختياري
٩٥٥,٥٠٩	٥٢٠,٦٧٧	٣	أرباح مرحلة
١٩,٥٣٨,١٨٨	١٩,١٠٣,٣٥٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٩٧,٨١١	٥٠٦,٤٤٢		حقوق غير المسيطرين
٢٠,٠٣٥,٩٩٩	١٩,٦٠٩,٧٩٨		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٦٠٥,٧٩٤	٢٠,٥٩٣,٢٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القايسة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للسته المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
٤٣٠,٥٨٢	٦١٥,٧٢١	٣٧,٣٩٣	٥٠٦,٠٨٧	أرباح أسهم مقبوضة
٨٤,٢٣٣	٣٦,٠٢٩	١٦٠,٢٨٨	١٦,٤٣٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٦,١٠٦	(٢٠٣,٢٤٤)	٤١٠,٠٦٨	(١٨,٢١٣)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٩,١٥٨	٧١,٤٨٠	٢٩,٤٩٠	٤١,٨٧٦	عمولات وساطة
٣٣,٥٤٩	٣٥,٣٤٨	١٧,٥٧٢	١٢,٤٨٥	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
١٣٥,٥٠٢	١٠٦,١٩٦	٧٠,١٤٥	٥٥,١٣٩	إيراد فوائد ودائع بنكية
٢٩,٠١٤	٢٨,٥٩٥	٧,٠٤٩	٢٤,٢٨٣	إيراد فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(١,١٥٠)	١,٦٦٥	١٨,٦٩٠	١,٦٦٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٧٠٥,٥١٢	-	٧٠٥,٥١٢	-	رد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٢٨١,١٠٣)	(٢٥٨,٥٥٨)	(١٧٠,٠٦٥)	(١٦٢,٨٠٧)	مصاريف إدارية
-	(٥٤,٥٧٤)	-	(٥٤,٥٧٤)	مصاريف قضايا
(٦١٤)	(٨١٢)	(٢٩٥)	(٥٣٠)	إستهلاكات
(٥,٣٥٥)	٣٥,٣٤٣	(١٨,٩٧٥)	٣٦,٠٢٧	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
١,٢٨٥,٤٣٤	٤١٣,١٨٩	١,٢٦٦,٨٧٢	٤٥٧,٨٦٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٠,٠٦٤)	(٣٣,١٤٠)	(١٧,٩٨١)	(٢٩,٨٩٢)	مخصص ضريبة دخل الفترة
-	-	-	١,٦٨٥	مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
١,٢٢٥,٣٧٠	٣٨٠,٠٤٩	١,٢٤٨,٨٩١	٤٢٩,٦٦١	الربح والدخل الشامل للفترة
ويعود الي:				
٩٥٥,٣٣٩	٣٧١,٤١٨	٩٧٣,٠٨٢	٤٢٢,٠٤١	مساهمي الشركة
٢٧٠,٠٣١	٨,٦٣١	٢٧٥,٨٠٩	٧,٦٢٠	حقوق غير المسيطرين
١,٢٢٥,٣٧٠	٣٨٠,٠٤٩	١,٢٤٨,٨٩١	٤٢٩,٦٦١	
٠,٠٥٩	٠,٠٢٣	٠,٠٦٠	٠,٠٢٦	حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	أرباح مرحلة	إحتياطات		علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
				اختياري	إجباري			
٢٠,٠٣٥,٩٩٩	٤٩٧,٨١١	١٩,٥٣٨,١٨٨	٩٥٥,٥٠٩	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
(٨٠٦,٢٥٠)	-	(٨٠٦,٢٥٠)	(٨٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٨٠,٠٤٩	٨,٦٣١	٣٧١,٤١٨	٣٧١,٤١٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٦٠٩,٧٩٨	٥٠٦,٤٤٢	١٩,١٠٣,٣٥٦	٥٢٠,٦٧٧	١١,٤٤٨	٢,٣٤٠,٢٤٥	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠
٢١,٦٦٠,٩٣٥	١,٢١٣,٧٣٣	٢٠,٤٤٧,٢٠٢	١,٩٤٠,٩٨٠	١١,٤٤٨	٢,٢٦٣,٧٨٨	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
(١,٦١٢,٥٠٠)	-	(١,٦١٢,٥٠٠)	(١,٦١٢,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٢٢٥,٣٧٠	٢٧٠,٠٣١	٩٥٥,٣٣٩	٩٥٥,٣٣٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٤٤,٥٤٧)	(٥٥٦,٤١٢)	١١,٨٦٥	١١,٨٦٥	-	-	-	-	شراء حصص إضافية في شركة تابعة
٢٠,٧٢٩,٢٥٨	٩٢٧,٣٥٢	١٩,٨٠١,٩٠٦	١,٢٩٥,٦٨٤	١١,٤٤٨	٢,٢٦٣,٧٨٨	١٠٥,٩٨٦	١٦,١٢٥,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
١,٢٢٥,٣٧٠	٣٨٠,٠٤٩	ربح الفترة
٦١٤	٨١٢	استهلاكات
(٩٦,١٠٦)	٢٠٣,٢٤٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (أرباح) خسائر بيع موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,١٥٠	(١,٦٦٥)	رد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٧٠٥,٥١٢)	-	
(٢٩٦,٩٣١)	١٣٢,٥١١	التغير في رأس المال العامل
٧١٠,٤٨٣	١٣٣,٢٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٢٦١	(١١,٩٢٩)	ذمم عملاء وساطة
٢٦٩,٥٠٨	(١٤٤,٥١٩)	ذمم عملاء تمويل على الهامش
(١٨٦,١٠٢)	(٦,٧٨١)	ذمم وسطاء
١٦٩,١٢٣	(٣٧٦,٧٢٨)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٦٦٢,٤٣٨	٣١٦,٨٣٧	أرصدة مدينة أخرى
١,٧٧٦,٢٩٦	٦٢٥,٠٤٠	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٧٥)	(٥٧٣)	الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,٤٦٥)	٢١٣,١٤٣	ممتلكات ومعدات
(٣٩,٦٤٠)	٢١٢,٥٧٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(١,٦١٢,٥٠٠)	(٨٠٦,٢٥٠)	الأنشطة التمويلية
(٥٤٤,٥٤٧)	-	توزيعات أرباح
(٢,١٥٧,٠٤٧)	(٨٠٦,٢٥٠)	شراء حصص إضافية في شركة تابعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٢٠,٣٩١)	٣١,٣٦٠	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٧١,٥٥١	٤,٤٥٩,٩٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٤٥١,١٦٠	٤,٤٩١,٣٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الإستثمارية القابضة للمغتربين الأردنيين بتاريخ ٢ تموز ١٩٨٨ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٠٢) وقد حصلت الشركة على حق الشروع في العمل بتاريخ ٧ كانون الثاني ١٩٩١، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غاياتها الاستثمار في كافة المجالات الاقتصادية والصناعية والتجارية والزراعية والسياحية وغيرها، وذلك عن طريق تأسيس الشركات أو المشاركة في تأسيسها أو تملكها أو المساهمة فيها والاستثمار في الأسهم والسندات داخل الأردن وخارجه.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل المرحلية الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من حقوق الملكية في الشركة التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
المغتربين الأردنيين للوساطة المالية ذ.م.م	٢,٢٥٠,٠٠٠	٧٥%	وساطة مالية
المغتربين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	١,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمارات عقارية

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات. وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرية عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد بتاريخ ١١ نيسان ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال البالغ (١٦,١٢٥,٠٠٠) دينار.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة وشركة المغربيين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تسوية الوضع الضريبي لشركة المغربيين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠١٥.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة وشركة المغربيين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال شركة المغربيين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة التابعة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل ، مع الأخذ بالاعتبار إتفاقيات الازدواج الضريبي مع الدول التي تستثمر بها الشركة اموالها.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال شركة المغربيين الأردنيين للاستثمار والتطوير العقاري (شركة تابعة) للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال شركة المغربيين الأردنيين للوساطة المالية (شركة تابعة) للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة عن سنوات سابقة.

٥ . الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلتزامات محتملة متمثلة بكفالات بنكية بمبلغ (٤٥٠,٠٠٠) دينار.

٦ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٩
الموجودات			
٤,٤٩١,٣٠٣	-	٤,٤٩١,٣٠٣	النقد وما في حكمه
٦,٨٤٦,١٣٧	-	٦,٨٤٦,١٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٧٦,٩٧٢	-	٢٧٦,٩٧٢	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٤٤,٠٥٧	-	٨٤٤,٠٥٧	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢٦١,٩١٢	-	٢٦١,٩١٢	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٥٠٨,٤٣٧	-	٥٠٨,٤٣٧	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٧٥٣,١٤٩	٧٥٣,١٤٩	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠,٥٩٣,٢٦٠	٧,٢٧٥,٤٤٢	١٣,٣١٧,٨١٨	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٤٨,٨٥٦	-	١٤٨,٨٥٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٥٤,٥٧٤	-	٥٤,٥٧٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٧٨٠,٠٣٢	-	٧٨٠,٠٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٩٨٣,٤٦٢	-	٩٨٣,٤٦٢	مجموع المطلوبات
٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
الموجودات			
٤,٤٥٩,٩٤٣	-	٤,٤٥٩,٩٤٣	النقد وما في حكمه
٧,١٨١,٨٩٢	-	٧,١٨١,٨٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٠٦,٥٧٠	-	٣٠٦,٥٧٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨٣٢,١٢٨	-	٨٣٢,١٢٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١١٧,٣٩٣	-	١١٧,٣٩٣	ذمم وسطاء
٨٩,٠٠٠	-	٨٩,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١٣١,٧٠٩	-	١٣١,٧٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٦٤,٦٢٧	٩٦٤,٦٢٧	-	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٨٤٦,٤٨١	٢,٨٤٦,٤٨١	-	إستثمارات عقارية في أراضي
٨,١٩٣	٨,١٩٣	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٢٠,٦٠٥,٧٩٤	٧,٤٨٧,١٥٩	١٣,١١٨,٦٣٥	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٤٥,٢٤٥	-	٤٥,٢٤٥	ذمم عملاء وساطة دائنة
٦١,٣٥٥	-	٦١,٣٥٥	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٤٦٣,١٩٥	-	٤٦٣,١٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٩,٧٩٥	-	٥٦٩,٧٩٥	مجموع المطلوبات

٧ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

				٣٠ حزيران ٢٠١٩
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٦,٨٤٦,١٣٧	-	-	٦,٨٤٦,١٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠,٥١٣,٩٩٤	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٦,٨٤٦,١٣٧	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٨
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
٧,١٨١,٨٩٢	-	-	٧,١٨١,٨٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣,٦٦٧,٨٥٧	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠,٨٤٩,٧٤٩	٣,٦٦٧,٨٥٧	-	٧,١٨١,٨٩٢	

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.