

شركة بورصة عمان

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2014

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لغاية تاريخ 2014/6/30 لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان

وليد النعسان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ - ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٢٠١٤
رقم الملف: ٢٠١٤
الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٥٠١٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢
فاكس ٥٦١٠٠ - ٥٦١ (٦) ٩٦٢
ص ب ٩٣٠٠١١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة غير معتمدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه
KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG
Kawasmy & Partners Co.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ تموز ٢٠١٤

شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتمية إلى KPMG العالمية

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	إيضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٢٥,٧٨٦	٢٧,٦٦٧	٥
موجودات غير ملموسة	٥,٥٠٢	٧,٥٣٧	٦
موجودات ضريبية مؤجلة	٦٣,٠٦١	٧٤,٥٤٢	٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩٤,٣٤٩	١٠٩,٧٤٦	
الموجودات المتداولة			
المطلوب من أطراف ذو علاقة	-	٧٩٦	١٠
أرصدة مدينة أخرى	١١١,١٥٣	١٠٠,٢١٧	٨
المطلوب من مركز إيداع الأوراق المالية	-	٦٢,٩٣٩	
مدينون	٣,٠٤٦,٧٤٥	٢,٧٤٠,٣٩٣	٩
النقد وما في حكمه	٩٠٨,٦٨٢	٥١٠,٨٦٠	
مجموع الموجودات المتداولة	٤,١٦٠,٩٢٩	٣,٤١٥,٢٠٥	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١
خسائر متراكمة	(٢٠١,٣٣٨)	(٢٣٧,٦٩٧)	
إحتياطي إجباري	٨٠,٥٦٤	٨٠,٥٦٤	
صافي حقوق الملكية	٢,٨٧٩,٢٢٦	٢,٨٤٢,٨٦٧	
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
المطلوب لمركز إيداع الأوراق المالية	٢٨٠,٥٠٠	-	
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٤١٨,١٠٩	٣٨٧,٠٦٤	١٠
أرصدة دائنة أخرى	٥٢,١٧٠	٦,٦٦٧	١١
داننون	٥٣٠,٩٢٤	٢٨٨,٣٥٣	١٢
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٢٨١,٧٠٣	٦٨٢,٠٨٤	
مجموع المطلوبات	١,٢٨١,٧٠٣	٦٨٢,٠٨٤	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٤,١٦٠,٩٢٩	٣,٥٢٤,٩٥١	

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
إيراد عمولات الوساطة		١٣٨,٣٩٥	١٤٩,٠٠٥	٣٣٨,٦٧٤	٢٩١,٣٩٨
إيراد التمويل على الهامش		٥١,٣٩٤	٣٧,٨٣٨	٩٩,٣٤٧	٦٩,٥٠٢
إيرادات فوائد بنكية		٤٥٠	٨١٩	٣,٩٢٩	٨,٧٣٤
إيرادات أخرى		٤٩	-	٩,٦٤٩	-
إجمالي الإيرادات		١٩٠,٢٨٨	١٨٧,٦٦٢	٤٥١,٥٩٩	٣٦٩,٦٣٤
مصاريف إدارية		(١٨٩,٦٩٩)	(١٧٦,٤٥٢)	(٤٠٣,٦٢٩)	(٣٤٢,٠٥٩)
(مصاريف) إيرادات أخرى		-	٤٨	(١٣٠)	٥٦٨
الربح للفترة قبل ضريبة الدخل		٥٨٩	١١,٢٥٨	٤٧,٨٤٠	٢٨,١٤٣
(ضريبة الدخل) الوفر الضريبي للفترة	٧	(١٤١)	٧١,٧٤٣	(١١,٤٨١)	٧١,٧٤٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٤٤٨	٨٣,٠٠١	٣٦,٣٥٩	٩٩,٨٨٦

تحتوي الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	خسائر متراكمة	الاختياطي الإجباري	المجموع
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣٧,٦٩٧)	٨٠,٥٦٤	٢,٨٤٢,٨٦٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٣٦,٣٥٩	-	٣٦,٣٥٩
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠١,٣٣٨)	٨٠,٥٦٤	٢,٨٧٩,٢٢٦
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢٧,٠٧٢)	٧٨,٩١٦	٢,٧٥١,٨٤٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	٩٩,٨٨٦	-	٩٩,٨٨٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢٧,١٨٦)	٧٨,٩١٦	٢,٨٥١,٧٣٠

تستمر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٣	٢٠١٤	بالدينار الأردني	
٢٨,١٤٣	٤٧,٨٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل	
١٤,٠٦١	٧,٨٢٠	التعديلات:	
(٨,٧٣٤)	(٣,٩٢٩)	إستهلاكات وإطفاءات	
		إيراد فوائد بنكية	
٣٣,٤٧٠	٥١,٧٣١	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
-	٧٩٦	التغير في بنود رأس المال العامل :	
(١,١٤٢,٠٨٩)	(٣٠٦,٣٥٢)	المطلوب من أطراف ذو علاقة	
(٣٧٣,٩٢٩)	(٩,٧٩١)	مدينون	
٣٤٢,٩٢٦	٣٤٣,٤٣٩	أرصدة مدينة أخرى	
١٠٤,٧٠٩	٢٤٢,٥٧١	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية	
٥,٠٠٥	٤٥,٥٠٣	دائنون	
		أرصدة دائنة أخرى	
(١,٠٢٩,٩٠٥)	٣٦٧,٨٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	
(٣,٤٣٥)	(٣,٩٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
٧,٧٦٦	٢,٧٨٤	شراء ممتلكات ومعدات	
٤,٣٣١	(١,١٢٠)	فوائد بنكية مقبوضة	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية	
٣٤٥,٠٧٨	٣١,٠٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٣٤٥,٠٧٨	٣١,٠٤٥	المطلوب لأطراف ذو علاقة	
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٦٨٠,٤٩٦)	٣٩٧,٨٢٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة	
١,١٤٧,٣٦٣	٥١٠,٨٦٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٤٦٦,٨٦٧	٩٠٨,٦٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

سجلت شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن (تداول للأسهم والخدمات المالية سابقاً) "الشركة" لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١١١٧٢) بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٥ ويرأس مال ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني. وبتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ تم بيع كامل الحصص للمجموعة المالية هيرميس القابضة والمسجلة في جمهورية مصر العربية والتي أصبحت تملك ما نسبته ١٠٠% من رأس المال وبتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١١ عقدت الهيئة العامة اجتماعها غير العادي حيث تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥. حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٧، وبدأت بموجبها بممارسة أعمال التمويل على الهامش.

أهم غايات الشركة:

- وساطة مالية عدا التعامل بالبورصة العالمية.
- تقديم خدمات الاستشارات المالية.
- القيام بإعداد الأبحاث والدراسات المالية والاقتصادية والتسويقية.
- تقديم خدمات التمويل على الهامش.

إن عنوان الشركة الرئيسي هو عمان - الشميساني.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وليس لأية أغراض أخرى، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٤.

أ- بيان الإلتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٤.

ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية ماعدا الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تحتسب الضرائب الموجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.
 - يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية الموجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.
 - يتم مراجعة الموجودات الضريبية الموجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.
 - تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاؤها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٤) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

(٥) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ٣,٩٠٤ دينار (مقابل ٣,٤٣٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٣) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٣,٠٧٧ دينار (مقابل ١١,٤٥٧ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

(٦) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة خلال الفترة لا شيء (مقابل لا شيء: ٣٠ حزيران ٢٠١٣)، ومصروف الإطفاء خلال الفترة ١,١٨٨ دينار (مقابل ٢,٦٠٤ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات ضريبية موجلة

إن الحركة الحاصلة على حساب الموجودات الضريبية الموجلة خلال السنة كانت كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٧٤,٥٤٢	-
موجودات ضريبية ناتجة عن خسائر متراكمة لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	-	٧٨,٤٩٧
موجودات ضريبية موجلة مستغلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ /السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	(١١,٤٨١)	(٣,٩٥٥)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٦٣,٠٦١	٧٤,٥٤٢

(٨) أرصدة مدينة أخرى

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مصاريف مدفوعة مقدما	٧٥,٦٦٥	٤٠,٠٢٩
صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
أمانات ضريبية الدخل	٨,٥٤٣	٧,٧٤٣
تأمينات مستردة	٥٢٥	٥٢٥
إيرادات مستحقة	١,٤٢٠	٣,٩٢٠
	١١١,١٥٣	١٠٠,٢١٧

(٩) مدينون

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
ذمم عملاء وساطة *	٤٤٠,٨٤٢	٧٧٧,٨٦٧
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٢,٥٩٥,٥٥٣	١,٩٨٠,٥٤٥
إجمالي ذمم العملاء	٣,٠٣٦,٣٩٥	٢,٧٥٨,٤١٢
ذمم موظفين وأخرى ***	٨٧,٦٩٠	٨٦,٤٧٢
إجمالي المدينون	٣,١٢٤,٠٨٥	٢,٨٤٤,٨٨٤
يُنزل:	(٧٧,٣٤٠)	(١٠٤,٤٩١)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها **	٣,٠٤٦,٧٤٥	٢,٧٤٠,٣٩٣
صافي المدينون		

* يبين الجدول التالي فترات استحقاق ذمم عملاء الوساطة:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
لم تستحق بعد	٤٣٩,٨٣٨	٥٣٠,٧٤٤
تستحق بعد اسبوع وأقل من ٦٠ يوم	٥	٢٤٣,٨٦٩
تستحق بعد ٦١ يوم وأقل من ٩٠ يوم	-	-
تستحق بعد ٩١ يوم وأقل من ١٨٠ يوم	٩٩٩	٦٢٤
تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم	-	٢,٦٣٠
	٤٤٠,٨٤٢	٧٧٧,٨٦٧

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

** إن الحركة العاصلة على حساب مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٠٤,٤٩١	١٠٥,٩٦٨
المخصص المأخوذ للفترة / للسنة	-	-
ديون معدومة خلال الفترة / السنة	-	(١,٤٧٧)
المحول إلى مخصص قضايا خلال الفترة / السنة	(٢٧,١٥١)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧٧,٣٤٠	١٠٤,٤٩١

*** يشمل هذا البند ذمم موظفي ادارة عليا بمبلغ ٢,٢٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣,٩١٥ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣)

١٠) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

١٠.١) المطلوب من طرف ذو علاقة

بالتدينار الأردني	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
شركة المجموعة المالية للمستمرة	شركة ضمن المجموعة	-	٧٩٦
		-	٧٩٦

٢٠.١) المطلوب لأطراف ذات علاقة

بالتدينار الأردني	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
المجموعة المالية هيرميس القابضة	الشركة الأم	٥١,٧٠٨	٣٣,٠٦٤
شركة اى اف جى هيرميس انفيزوري	شركة ضمن المجموعة	٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠
شركة المجموعة المالية للمستمرة	شركة ضمن المجموعة	١٢,٤٠١	-
		٤١٨,١٠٩	٣٨٧,٠٦٤

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠ - ٣) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن إدارة الشركة توافق على سياسات التسعير وشروط هذه التعاملات.
إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة والتي هي متضمنة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز كانت كما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	للمدة اشهر المنتوية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للمدة اشهر المنتوية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
بالدينار الأردني			
المجموعة المالية هيرميس القابضة	الشركة الأم	٣,٢٧٢	٨,١٥٠
المجموعة المالية هيرميس للممصرة	شركة ضمن المجموعة	١٣,٣٠٢	٩,٣٣٢
المجموعة المالية هيرميس / الامارات	شركة ضمن المجموعة	٨٢٤	٩٨
المجموعة المالية هيرميس ادفيزوري	شركة ضمن المجموعة	-	٣٥٤,٠٠٠
	عمولات ومصاريف محملة		
	عمولات		
	مصاريف		
	تمويل		

١٠ - ٤) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا التنفيذية قصيرة الأجل للفترة ٤٥,١٥٩ دينار (مقابل ٤٣,١٧٢ دينار للفترة المنتوية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

١١) أرصدة دائنة أخرى

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مخصص قضايا	٤٠,١٥١	-
مصاريف مستحقة	٥,٠٠٧	٥,٧٣٩
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	٤,٣١١	-
أمانات ضريبة دخل	٨٠٦	٤٣٢
ضريبة دخل الموظفين	١,٦٥١	٢٥٢
نعم مؤسسات سوق رأس المال	٢٤٤	٢٤٤
	٥٢,١٧٠	٦,٦٦٧

١٢) دائنون

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
نعم عملاء وساطة	٥,٢١١٩	٢٨١,٠٠٤
نعم عملاء تمويل على الهامش	١١,٤٨٤	١,٢٤٦
نعم موظفين وأخرى	١٧,٣٢١	٦,١٠٣
	٥٣,٠٩٢٤	٢٨٨,٣٥٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٣) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة الحالية. كون الشركة لديها خسائر متراكمة لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للفترة. علماً بأن الشركة لم تستدرك أي مخصصات لضريبة الدخل للعام ٢٠١٤ حيث أن الشركة استغلت جزء من الخسائر المتراكمة من السنوات السابقة كما هو مبين في إيضاح (٧).

(١٤) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١,٠٣٦,٠٠٠ دينار (مقابل ١,٠٣٦,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

يوجد قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٢,٧٧٢ دينار حيث أنه تم استدراك مخصصات مقابلها بمبلغ ٤٠,١٥١ دينار.

(١٥) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة. إن الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بمثل هذه الموجودات.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

إن الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بأي نوع من الاستثمارات في الأوراق المالية.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

(١٦) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز من الممكن أن تؤثر على المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل جوهري.