

التاريخ : ٢٠١٧/٧/٢٥

الرقم : EFG/46/2017

السادة/ بورصة عمان – سوق الاوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١٧

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لغاية تاريخ ٢٠١٧/٦/٣٠ لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان

وليد النعسان

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ لـ ٢٠١٧
الرقم المتسلسل 3941
رقم الملف 75
الجهة المختصة 2017/6/46

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر 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
الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
مكتب ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٥٦٨٠٨٠٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وبيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة اشهر 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ واداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه
KPMG
شركة القواسمي وشركاه
حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٧

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

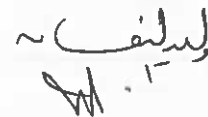
بالدولار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجع غير مدقق)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدقق)
الموجودات			
النقد وما في حكمه		٩٥٧,٦٥٠	١,٥٢١,٠٠٤
مدفونون وساطة وعملاء على الهامش	٩	٤,٢٣٦,٦٥٧	٤,٠٨١,٣٥١
المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية		١٣٢,٦٠٨	٤٢,٦٣٩
المطلوب من طرف ذو علاقة	١٠	-	٦٧٠
أرصدة مدينة أخرى	٨	١٧٦,٩٥٩	٢٩٤,٥٨٠
موجودات ضريبية مؤجلة	٧	٦,٦٧٦	٣٤,٣٠٠
موجودات غير ملموسة	٦	١,٧٨٧	٢,١٤٥
ممتلكات ومعدات	٥	٣٣,٦٦٧	٤١,٦٠١
مجموع الموجودات		٥,٥٤٦,٠٠٤	٦,٠١٨,٢٩٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنون	١٢	٥٦٤,٤٨٧	١,٥٦١,١٢٧
بنوك دائنة	١٣	١,٣٨٥,٧٩٣	٧٤٤,١٠٥
المطلوب لطرف ذو علاقة	١٠	١١,٦٤٧	-
قرض مساند من طرف ذو علاقة	١٠	٣٥٤,٥٠٠	٣٥٤,٥٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٧	٣٠,٨٩٢	٨٥,٢٦٠
أرصدة دائنة أخرى	١١	٤٠,٩٧٥	١٤٤,٥٩٤
مجموع المطلوبات		٢,٣٨٨,٢٩٤	٢,٨٨٩,٥٨٦
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٢١,٦٩٧	١٢١,٦٩٧
ارباح مدورة		٣٦,٠١٣	٧,٠٠٧
صافي حقوق الملكية		٣,١٥٧,٧١٠	٣,١٢٨,٧٠٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥,٥٤٦,٠٠٤	٦,٠١٨,٢٩٠

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

المدير المالي



المدير العام



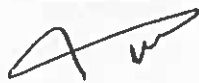
شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

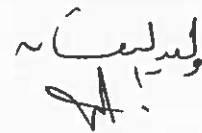
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
٣٩٢,٧٧٤	٣٣٧,٧١٣	١٦٧,٣٤٨	١٦٧,٦١٠		إيراد عملات الوساطة
١١١,٥٨٨	١٥٨,٤١٨	٥٦,٨٠٩	٧٧,٩٣٣		إيراد التمويل على الهامش
٥٨,٦٢٥	١١,٤٨٧	٣١,٦٢٨	١١,٤٨٧		إيرادات فوائد بنكية
١,٠٢٣	١٧,٠٩٨	١,٨٣٩	٤١		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٥٦٤,٠١٠	٥٢٤,٧١٦	٢٥٧,٦٢٤	٢٥٧,٠٧١		إجمالي الإيرادات
(٤٣٦,٧٩٨)	(٤٣٥,١٩٠)	(٢٠٣,٨٥٤)	(١٩٥,٦٠٠)		مصاريف إدارية
(٨,٢٢٥)	(١٥,٠١٣)	(٤,٢٢٠)	(٧,١٠٣)		استهلاكات واطفاءات
١١٨,٩٨٧	٧٤,٥١٣	٤٩,٥٥٠	٥٤,٣٦٨		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٨,٥٥٩)	(٤٥,٥٠٧)	(١١,٨٩٣)	(١٤,٧٧٢)	٧	مصروف ضريبة الدخل
٩٠,٤٢٨	٢٩,٠٠٦	٣٧,٦٥٧	٣٩,٥٩٦		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	ارباح (خسائر) متراكمة	المجموع
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٦٩٧	٧,٠٠٧	٣,١٢٨,٧٠٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٩,٠٠٦	٢٩,٠٠٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٦٩٧	٣٦,٠١٣	٣,١٥٧,٧١٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦				
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,١٧٣	(١٩٩,٦٧١)	٢,٨٨٦,٥٠٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٩٠,٤٢٨	٩٠,٤٢٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,١٧٣	(١٠٩,٢٤٣)	٢,٩٧٦,٩٣٠

تعتبر 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 (مراجعة وغير مدققة)

بالدينار الأردني		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢٠١٧		
١١٨,٩٨٧	٧٤,٥١٣		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
٧,٦٤٩	١٤,٦٥٥	٥	التعديلات:
٥٧٦	٣٥٨	٦	إستهلاكات
(٥٨,٦٢٥)	(١١,٤٨٧)		إطفاءات
(١٣١)	-		إيراد فوائد بنكية
٦٨,٤٥٦	٧٨,٠٣٩		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٧٩)	٦٧٠		التغير في بنود رأس المال العامل:
(٣٣١,٨٧٨)	١١٧,٦٢١		المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣٤,٨٩٩)	(٨٩,٩٦٩)		أرصدة مدينة أخرى
(٣٢٦,٨٨٨)	(١٥٥,٣٠٦)		المطلوب الى مركز ايداع الأوراق المالية
(٤١,٧٢٧)	(١٠٣,٦١٩)		مدينون وساطة و عملاء على الهامش
(١٥١,٢٨١)	(٩٩٦,٦٤٠)		أرصدة دائنة أخرى
-	(٧٢,٢٥١)	٧	دائنون
(٨١٨,٧٩٦)	(١,٢٢١,٤٥٥)		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٠	(٦,٧٢١)		شراء ممتلكات ومعدات
١٣١	-		متحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٨,٦٢٥	١١,٤٨٧		فوائد بنكية مقبوضة
٥٨,٧٥٦	٤,٧٦٦		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١,٠٥٤	١١,٦٤٧		المطلوب لطرف ذو علاقة
٦٤١,٢٠٥	٦٤١,٦٨٨		بنوك دائنة
٥٠٠	-		قرض مساند من طرف ذو علاقة
٦٤٢,٧٥٩	٦٥٣,٣٣٥		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١١٧,٢٨١)	(٥٦٣,٣٥٤)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥٥٧,٣٢٨	١,٥٢١,٠٠٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤٠,٠٤٧	٩٥٧,٦٥٠		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 و برأس مال ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وبتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ تم بيع كامل الحصص للمجموعة المالية هيرميس القابضة والمسجلة في جمهورية مصر العربية بحيث أصبحت تمتلك ١٠٠% من رأس المال، هذا ووافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١١ على زيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥ بعد حصولها على جميع التراخيص اللازمة.

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.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٧.

(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 ٢٠١٦، 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 ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

أ- بيان الالتزام

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

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 بإجراءات 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 إستخدام 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 والتعليقات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤجلة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية.
 - يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤجلة.
 - يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة 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.
- هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالتفريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن تقيم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام بإجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاها معقولة وكافية.

السياسات المحاسبية الهامة (٣)

- 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 ٢٠١٦، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) مبادرة الإفصاح.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخصائر الغير محققة.
 - التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

موسمية الأنشطة (٤)

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦. لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

ممتلكات ومعدات (٥)

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٦,٧٢١ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مقابل لاشيء كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦) ومصروف الاستهلاك ١٤,٦٥٥ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مقابل ٧,٦٤٩ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) موجودات غير ملموسة

لم يكن هناك اي اضافات او استبعادات على الموجودات غير الملموسة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦، هذا وبلغ مصروف الإطفاء ٣٥٨ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مقابل ٥٧٦ دينار خلال الفترة المنتهية في الفترة ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

(٧) ضريبة الدخل

(أ) موجودات ضريبية مؤجلة:

إن الحركة الحاصلة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٤,٣٠٠	٦٢,٠٧٨
موجودات ضريبية مؤجلة مستغلة خلال الفترة / السنة	(٢٧,٦٢٤)	(٢٧,٧٧٨)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة*	٦,٦٧٦	٣٤,٣٠٠

هذا وتتوقع إدارة الشركة من قدرتها على الاستفادة من هذه الموجودات في المستقبل القريب.

(ب) مخصص ضريبة الدخل:

إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٨٥,٢٦٠	-
ضريبة الدخل للفترة / السنة	١٧,٨٨٣	٨٥,٢٦٠
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(٧٢,٢٥١)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة*	٣٠,٨٩٢	٨٥,٢٦٠

إن مصروف الضريبة الظاهر في بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر يتكون مما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
ضريبة الدخل للفترة	١٧,٨٨٣	٢٨,٥٥٩
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي	٢٧,٦٢٤	-
	٤٥,٥٠٧	٢٨,٥٥٩

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥ باستثناء العام ٢٠١٢، حيث قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ والتي تم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر قرار نهائي بشأنها بعد، هذا وباعتقاد إدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات ضريبية عن العام ٢٠١٢ خلاف ما تم قيده في البيانات المالية هذا و تم تقديم الاقرار الضريبي عن العام ٢٠١٦ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي أن المخصصات المرصودة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

		أرصدة مدينة أخرى (٨)	
		بالدينار الأردني	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	
٧٩,٤٠٣	٦١,٤١٤	صندوق ضمان التسوية	
٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أمانات ضريبة الدخل	
٨,٨٤٨	٨,٨٤٨	ذمم أخرى	
٨٣,١١٩	٥٦,٩٧٣	تأمينات مستردة	
٥٥٠	٥٥٠	مخصص ذمم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها *	
(٧٧,٣٤٠)	(٥٠,٨٢٦)		
٢٩٤,٥٨٠	١٧٦,٩٥٩		

* ان الحركة الحاصلة على مخصص ذمم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها كما يلي:

		بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٧٧,٣٤٠	٧٧,٣٤٠	رصيد بداية الفترة
-	(٢٦,٥١٤)	المستخدم خلال الفترة
٧٧,٣٤٠	٥٠,٨٢٦	

		مدفونين وساطة وعملاء على الهامش (٩)	
		بالدينار الأردني	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	ذمم عملاء وساطة *	
١٨	٣٢٠	ذمم عملاء تمويل على الهامش **	
٤,٠٨١,٣٣٣	٤,٢٣٦,٣٣٧		
٤,٠٨١,٣٥١	٤,٢٣٦,٦٥٧		

* يبين الجدول التالي فترات استحقاق ذمم عملاء الوساطة:

		بالدينار الأردني	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	لم تستحق بعد	
-	٣١٦	تستحق بعد اسبوع وأقل من ٦٠ يوم	
١٨	-	تستحق بعد ٦١ يوم وأقل من ٩٠ يوم	
-	-	تستحق بعد ٩١ يوم وأقل من ١٨٠ يوم	
-	٤	تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم	
-	-		
١٨	٣٢٠		

** تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء الهامش بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتعدى هذه النسبة عن ٣٥% (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاتها لسنة ٢٠١٣ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة أولية ١٠% وبضمانة الاستثمارات الممولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري، ان تفاصيلها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ١١,٢٣٩,١٩٦ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٤,٢٣٦,٣٣٧ دينار.
- إجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٧,٠٠٢,٨٢٥ دينار.
- ان نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٦٢%.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١٠-١) المطلوب من طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
بالدينار الأردني		
شركة المجموعة المالية للسمسة	-	٦٧٠
شركة شقيقة	-	٦٧٠

(١٠-٢) المطلوب لأطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
بالدينار الأردني		
المجموعة المالية هيرميس القابضة	١١,٦٤٧	-
شركة الأم	١١,٦٤٧	-

إن الأرصدة اعلاه لا تتقاضى فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

(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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز كانت كما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	٢٠١٧	٢٠١٦
بالدينار الأردني			
المجموعة المالية هيرميس القابضة	عمولات ومصاريف	٢,١٤٢,٠٨٨	١,٨٠٧,٥١٦
المجموعة المالية هيرميس للسمسة	محملة، وتمويل	-	١٢,١٢٨
المجموعة المالية هيرميس الامارات	عمولات	-	٢,٠٩٠
شركة المجموعة المالية للوساطة	مصاريف	٣,٣٨٤	١,٧٧١,٢٤١
شركة اي اف جي هيرمس ادفيزوري	تمويل	-	٣٥٤,٦٥٠
شركة اي اف جي هيرمس عمان	تمويل	-	٥٠٠
	مصاريف	١,٠٤٠	-

(١٠-٤) منافع هيئة المديرين والإدارة العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا التنفيذية قصيرة الأجل للفترة ١٠٥,٧٣٨ دينار (مقابل ١٥٩,٩٠٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

(١٠-٥) قرض مساند من طرف ذو علاقة

يمثل هذا البند قرض مساند حصلت عليه الشركة من شركة اي اف جي هيرمس ادفيزوري (شركة ضمن المجموعة) والذي تم تجديده بتاريخ ١ ايار ٢٠١٥ لغرض تمويل عمليات الشركة ليستحق بتاريخ ١٢ ايار ٢٠١٧. وقد قدم هذا القرض دون الحصول على اي ضمانات ولا يستحق عليه اي فائدة. وبتاريخ اول آذار ٢٠١٦ قامت الشركة بتجديد اتفاقية القرض المساند من خلال تغيير الجهة المانحة للقرض لتصبح الشركة الأم عوضا عن شركة اي اف جي هيرمس ادفيزوري ليستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٨ بنفس الشروط والضمانات السابقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١١) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
١٤٢,٩١٦	٢٧,٨١٧	مخصص مكافآت موظفين
١٤٢	١١,٤٤٤	مصاريف مستحقة
٣٦	٩٧	أمانات ضريبة دخل
١,٥٠٠	١,٦١٧	مطلوب لمؤسسات اسواق المال
١٤٤,٥٩٤	٤٠,٩٧٥	

(١٢) دالنون

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
١,٥٣٩,٢٥٦	٣٩٥,١٩١	نعم عملاء وساطة
١٧,٨٢٢	١٥٦,٧٩٠	نعم عملاء تمويل على الهامش
٤,٠٤٩	١٢,٥٠٦	نعم موردين
١,٥٦١,١٢٧	٥٦٤,٤٨٧	

(١٣) البنوك دائنة

يمثل الجدول ادناه تسهيلات إئتمانية على شكل جاري مدين:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	سعر الفائدة	السقف	بالدينار الأردني
٢٩٩,٦١٣	١,٧٧٣	٨,٢٥%	٢,٥٠٠,٠٠٠	بنك عودة
-	١,٣٧٦,٩٤٣	٧%	٢,٠٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان/جاري
٤٤٤,٤٩٢	٧,٠٧٧	٨,٢٥%	٢,٠٠٠,٠٠٠	البنك العقاري المصري العربي/جاري
٧٤٤,١٠٥	١,٣٨٥,٧٩٣			

(١٤) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ١,٠٦٤,٠٠٠ دينار (مقابل ٨٥٣,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

(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. ان الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بمثل هذه الموجودات.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

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

القيمة العادلة

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