

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الرقم: EFG/77/2015

التاريخ: ٢٦ / ٠٧ / ٢٠١٥

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١٥

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، مرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

ضابط الامتثال

تسنيم دماطي

المجموعة المالية هيرميس  
EFGHERMES  
الأردن

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٢٦ تموز ٢٠١٥  
الرقم المتسلسل: ٤٧٤٤  
رقم الملف: ٤٧٤٤  
الجهة المختصة: المدير العام للمصارف

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز                  |
| ٤      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز                              |
| ٥      | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز                                      |
| ١١ - ٦ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة                            |



شركة القواسمي وشركاه  
عمان - الأردن

هاتف: +٩٦٢ (٦) ٥٦٥ ٠٠٧٠٠  
فاكس: +٩٦٢ (٦) ٥٦٨ ٨٥٩٨  
ص ب: ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣  
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com

## تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وبيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 ابداء 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 فإتينا 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 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي  
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
١٤ تموز ٢٠١٥

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

| كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٤ | كما في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | ايضاح | بالدينار الأردني                      |
|-------------------------------|--------------------------|-------|---------------------------------------|
|                               |                          |       | الموجودات                             |
|                               |                          |       | الموجودات غير المتداولة               |
| ٤٦,٧٧٩                        | ٤٨,٩١٧                   | ٥     | ممتلكات ومعدات                        |
| ٥,٧٨٦                         | ٣,٩٧٤                    | ٦     | موجودات غير ملموسة                    |
| ٦٤,٣٤٧                        | ٦٣,٨٥٠                   | ٧     | موجودات ضريبية مؤجلة                  |
| <u>١١٦,٩١٢</u>                | <u>١١٦,٧٤١</u>           |       | مجموع الموجودات غير المتداولة         |
|                               |                          |       | الموجودات المتداولة                   |
| ٥,١٥٣                         | -                        | ١٠    | المطوب من طرف ذو علاقة                |
| ٨٤,٦٢٩                        | ١٢٤,١٩٩                  | ٨     | رصدة متينة أخرى                       |
| -                             | ٤٧٨,٤٢٥                  | ٩     | المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية |
| ٣,٢٠١,٩٠٥                     | ٣,٢٤٨,٧٢٢                |       | مدينون وساطة وعملاء على الهامش        |
| ٥٧٥,٨٧٠                       | ٧٨٠,١٨٥                  |       | النقد وما في حكمه                     |
| <u>٣,٨٦٧,٥٥٧</u>              | <u>٤,٦٣١,٥٣١</u>         |       | مجموع الموجودات المتداولة             |
| <u>٣,٩٨٤,٤٦٩</u>              | <u>٤,٧٤٨,٢٧٢</u>         |       | مجموع الموجودات                       |
|                               |                          |       | حقوق الملكية والمطلوبات               |
|                               |                          |       | حقوق الملكية                          |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠                     | ٣,٠٠٠,٠٠٠                | ١     | رأس المال المدفوع                     |
| (٢٠٥,٩١٢)                     | (٢٠٤,٣٤٠)                |       | خسائر متراكمة                         |
| ٨٥,٢٢٨                        | ٨٥,٢٢٨                   |       | احتياطي اجباري                        |
| <u>٢,٨٧٩,٣١٦</u>              | <u>٢,٨٨٠,٨٨٨</u>         |       | صافي حقوق الملكية                     |
|                               |                          |       | المطلوبات                             |
|                               |                          |       | المطلوبات المتداولة                   |
| ٣٥٨,٦٥١                       | ٤١٥,٥١٦                  | ١٠    | المطلوب لأطراف ذات علاقة              |
| ٨,٩٢٧                         | ١٧,٤٩٢                   | ١١    | أرصدة دائنة أخرى                      |
| ٥٤٨,٥٧٥                       | ١,٠٠٧,٢٧٩                | ١٢    | دائنون                                |
| ١٨٩,٠٠٠                       | -                        |       | المطلوب لمركز ايداع الأوراق المالية   |
| -                             | ٤٢٧,٠٩٧                  | ١٣    | بنوك دائنة                            |
| <u>١,١٠٥,١٥٣</u>              | <u>١,٨٦٧,٣٨٤</u>         |       | مجموع المطلوبات المتداولة             |
| <u>١,١٠٥,١٥٣</u>              | <u>١,٨٦٧,٣٨٤</u>         |       | مجموع المطلوبات                       |
| <u>٣,٩٨٤,٤٦٩</u>              | <u>٤,٧٤٨,٢٧٢</u>         |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات         |

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

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

| للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٤ |           | للتلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |           | ايضاح | بالدينار الأردني             |
|---|-----------|---|-----------|-------|------------------------------|
| ٢٠١٤  | ٢٠١٥      | ٢٠١٤  | ٢٠١٥      |       |                              |
| ٢٣٨,٦٧٤                                     | ٢٥١,٥٣٦   | ١٣٨,٣٩٥                                       | ٢٠٢,٨٦٥   |       | ايراد عمولات الوساطة         |
| ٩٩,٣٤٧                                      | ١٢٦,٨٦٣   | ٥١,٣٩٤  | ٧٢,١٥٠    |       | ايراد التمويل على اليامش     |
| ٣,٩٢٩                                       | ١٣١       | ٤٥٠   | ١٩        |       | ايرادات فوائد بنكية          |
| ٩,٦٤٩                                       | ٦٢٣       | ٤٩  | ٥٣٤       |       | ايرادات أخرى                 |
| ٤٥١,٥٩٩                                     | ٤٧٩,١٥٣   | ١٩٠,٢٨٨                                       | ٢٧٦,٥٦٨   |       | اجمالي الإيرادات             |
| (٤٠٣,٦٢٩)                                   | (٤٧٧,٠٨٤) | (١٨٩,٦٩٩)                                     | (٢٢٦,٩٧٠) |       | مصاريف إدارية                |
| (١٣٠)                                       | -         | -   | -         |       | مصاريف أخرى                  |
| ٤٧,٨٤٠                                      | ٢,٠٦٩     | ٥٨٩   | ٤٩,٥٩٨    |       | الربح للفترة قبل ضريبة الدخل |
| (١١,٤٨١)                                    | (٤٩٧)     | (١٤١)   | (١١,٩٠٤)  | ٧     | مصرف ضريبة الدخل             |
| ٣٦,٣٥٩                                      | ١,٥٧٢     | ٤٤٨   | ٣٧,٦٩٤    |       | اجمالي الدخل الشامل للفترة   |

تعتبر الصفحت المرفقة من صفحة رقم (٦) الى 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

| المجموع                                      | الاحتياطي<br>الإجباري | خسائر<br>متراكمة | رأس المال<br>المدفوع | بالتيفار الأرنسي              |
|--|-----------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|
| <u>للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥</u> |                       |                  |                      |                               |
| ٢,٨٧٩,٣١٦                                    | ٨٥,٢٢٨                | (٣٠٥,٩١٢)        | ٣,٠٠٠,٠٠٠            | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ |
| ١,٥٧٢  | -                     | ١,٥٧٢            | -                    | اجمالي الدخل الشامل للفترة    |
| <u>٢,٨٨٠,٨٨٨</u>                             | <u>٨٥,٢٢٨</u>         | <u>(٢٠٤,٣٤٠)</u> | <u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>     | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥  |
| <u>للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤</u> |                       |                  |                      |                               |
| ٢,٨٤٢,٨٦٧                                    | ٨٠,٥٦٤                | (٢٣٧,٦٩٧)        | ٣,٠٠٠,٠٠٠            | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ٣٦,٣٥٩                                       | -                     | ٣٦,٣٥٩           | -                    | اجمالي الدخل الشامل للفترة    |
| <u>٢,٨٧٩,٢٢٦</u>                             | <u>٨٠,٥٦٤</u>         | <u>(٢٠١,٣٣٨)</u> | <u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>     | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  |

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           |   |
|----------------------------------|-----------|---|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥      | بالدينار الأردني  |
| ٤٧,٨٤٠                           | ٢,٠٦٩     | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>الربح للفترة قبل ضريبة الدخل |
| ٧,٨٢٠                            | ٧,٠٦٩     | التعديلات:<br>استهلاكات وإطفاءات                                      |
| (٣,٩٢٩)                          | (١٣١)     | إيراد فوائد بنكية   |
| ٥١,٧٣١                           | ٩,١٦٧     | الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل                    |
| ٧٩٦                              | ٥,١٥٣     | التغير في بنود رأس المال العامل :<br>المطوب من أطراف ذو علاقة         |
| (٣٠٦,٣٥٢)                        | (٤٦,٨١٧)  | مدينون  |
| (٩,٧٩١)                          | (٣٩,٥٧٠)  | أرصدة مدينة أخرى  |
| ٢٤٣,٤٣٩                          | (٦٦٧,٤٢٥) | ذمة مركز إيداع الأوراق المالية  |
| ٢٤٢,٥٧١                          | ٤٥٨,٧٠٤   | دائنون  |
| ٤٥,٥٠٣                           | ٨,٥٦٥     | أرصدة دائنة أخرى  |
| ٣٦٧,٨٩٧                          | (٢٧٢,٢٢٣) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية             |
| (٣,٩٠٤)                          | (٧,٥٥٥)   | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                               |
| ٢,٧٨٤                            | ١٣١       | شراء ممتلكات ومعدات   |
| (١,١٢٠)                          | (٧,٤٢٤)   | فوائد بنكية مقبوضة  |
| ٣١,٠٤٥                           | ٥٦,٨٦٥    | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية                |
| -                                | ٤٢٧,٠٩٧   | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                                 |
| ٣١,٠٤٥                           | ٤٨٣,٩٦٢   | المطوب لأطراف ذو علاقة  |
| ٣٩٧,٨٢٢                          | ٢٠٤,٣١٥   | فوائد دائنة   |
| ٥١٠,٨٦٠                          | ٥٧٥,٨٧٠   | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                            |
| ٩٠٨,٦٨٢                          | ٧٨٠,١٨٥   | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة                         |
|                                  |           | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                     |
|                                  |           | 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 والسجلة في جمهورية مصر العربية والتي أصبحت تملك ما نسبته ١٠٠% من رأس المال وبتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١١ عثرت الهيئة العامة اجتماعياً 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 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 الاستثمارات 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 السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، 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 ٢٠١٥ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٥.

#### 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 ١٤ تموز ٢٠١٥.

#### ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية ساعداً 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 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 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.
- هيكلية القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكلية 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 تقييم ما إذا كانت المدخلات قابلة للملاحظة وما إذا كانت المدخلات غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام باجتهادات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافترضاها 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 ٢٠١٤.

#### (٤) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر موسمية زمنية خلال العام.

#### (٥) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات خلال الفترة ٧,٥٥٥ دينار (مقابل ٣,٩٠٤ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٤) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٥,٤١٧ دينار (مقابل ٥,٧٨٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

#### (٦) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة خلال الفترة لا شيء (مقابل لا شيء: ٣٠ حزيران ٢٠١٤)، ومصروف الإطفاء خلال الفترة ١,٨١٢ دينار (مقابل ٢,٠٣٥ دينار: ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

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

| بالتدينار الأردني                       | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
|---|-----------------------|----------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة          | ٦٤,٣٤٧                | ٧٤,٥٤٢                     |
| موجودات ضريبية مؤجلة مستغلة خلال الفترة | (٤٩٧)                 | (١٠,١٩٥)                   |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة          | ٦٣,٨٥٠                | ٦٤,٣٤٧                     |

(٨) ارصدة مدينة أخرى

بالتدينار الأردني

| بالتدينار الأردني                     | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| مصاريف مدفوعة مقدماً                  | ٧٨,٨٤٣                | ٣٩,٤٠٦                     |
| صندوق ضمان التسوية                    | ٢٥,٠٠٠                | ٢٥,٠٠٠                     |
| أمانات ضريبية الدخل                   | ٨,٥٧٧                 | ٨,٥٧١                      |
| ذمم أخرى                              | ٨٧,١٧٤                | ٨٥,٣٨١                     |
| تأمينات مستردة                        | ٥٢٥                   | ٥٢٥                        |
| إيرادات مستحقة                        | ١,٤٢٠                 | ٣,٠٨٦                      |
| مخصص ذمم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها* | (٧٧,٣٤٠)              | (٧٧,٣٤٠)                   |
|                                       | ١٢٤,١٩٩               | ٨٤,٦٢٩                     |

\*إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ذمم مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

| بالتدينار الأردني               | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة  | ٧٧,٣٤٠                | ١٠٤,٤٩١                    |
| ديون معدومة خلال الفترة / السنة | -                     | (٢٧,١٥١)                   |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة  | ٧٧,٣٤٠                | ٧٧,٣٤٠                     |

(٩) مدينون

بالتدينار الأردني

| بالتدينار الأردني          | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| ذمم عملاء وساطة *          | ٢٠٣,٧٤٠               | ١٣٤,٣١٤                    |
| ذمم عملاء تمويل على الهامش | ٣,٠٤٤,٩٨٢             | ٣,٠٦٧,٥٩١                  |
| صافي المدينون              | ٣,٢٤٨,٧٢٢             | ٣,٢٠١,٩٠٥                  |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

\* بين الجدول التالي فترات استحقاق ذمم عملاء الوساطة:

| بالتدينار الأردني                | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| أم تستحق بعد                     | ٢٠٣,٥٤٨               | ١٣٤,٢٨٥                    |
| تستحق بعد أسبوع وأقل من ٦٠ يوم   | -                     | ١١                         |
| تستحق بعد ٦١ يوم وأقل من ٩٠ يوم  | ١٧٤                   | -                          |
| تستحق بعد ٩١ يوم وأقل من ١٨٠ يوم | ١٨                    | -                          |
| تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم           | -                     | ١٨                         |
|                                  | ٢٠٣,٧٤٠               | ١٣٤,٣١٤                    |

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١٠-١) المطلوب من طرف ذو علاقة

| بالتدينار الأردني             | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | طبيعة العلاقة     |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|
| شركة المجموعة المالية للسمنرة | -                     | ٥,١٥٣                      | شركة ضمن المجموعة |
|                               | -                     | ٥,١٥٣                      |                   |

(٢-١٠) المطلوب لأطراف ذات علاقة

| بالتدينار الأردني               | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | طبيعة العلاقة     |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|
| شركة اي اف جي هيرميس اديزوري    | ٣٥٤,٠٠٠               | ٣٥٤,٠٠٠                    | شركة شقيقة        |
| المجموعة المالية هيرميس القابضة | ٢٦,٢٥٤                | ٤,٦٥١                      | شركة أم           |
| شركة المجموعة المالية للسمنرة   | ٣٥,٢٦٢                | -                          | شركة ضمن المجموعة |
|                                 | ٤١٥,٥١٦               | ٣٥٨,٦٥١                    |                   |

(٣-١٠) 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:

بالتدينار الأردني

| طبيعة العلاقة                      | طبيعة التعامل        | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| المجموعة المالية هيرميس القابضة    | عمولات ومصاريف محملة | ٢,٤٢٨                                 | ٣,٢٧٢                                 |
| المجموعة المالية هيرميس للسمنرة    | شركة ضمن المجموعة    | ٣٩,٢٠١                                | ١٣,٣٠٢                                |
| المجموعة المالية هيرميس / الامارات | شركة ضمن المجموعة    | ١,٩٦١                                 | ٨٢٤                                   |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٤.١٠) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا التنفيذية قصيرة الأجل للفترة ٥٠,٥١٤ دينار (مقابل ٥٩,٣١١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

(١١) ارصدة دائنة أخرى

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | بالدينار الاردني        |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| ٧,٧٥٩                      | ٧,٩٣٠                 | مصاريف مستحقة           |
| ٩١٦                        | ٢,٩٩٠                 | أمانات ضريبة دخل        |
| ٢٥٢                        | ٢,٢٦٥                 | ضريبة دخل الموظفين      |
| -                          | ٤,٣٠٧                 | أمانات الضمان الاجتماعي |
| <u>٨,٩٢٧</u>               | <u>١٧,٤٩٢</u>         |                         |

(١٢) دائنون

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | بالدينار الاردني           |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| ٥٤٠,٦٢١                    | ٩٧٥,٠٦٨               | نعم عملاء وساطة            |
| ١,٢٩٣                      | ١١,٣٩٥                | نعم عملاء تمويل على الهامش |
| ٦,٦٦١                      | ٢٠,٨١٦                | نعم موردين                 |
| <u>٥٤٨,٥٧٥</u>             | <u>١,٠٠٧,٢٧٩</u>      |                            |

(١٣) بنوك دائنة

- يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين ممنوحة من بنك عودة بسقف ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة سنوي يبلغ ٨,٢٥ % بضمان الشركة الأم المجموعة المالية هيرمس القابضة وبلغ الرصيد المستغل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٤٢٧,٠٩٧ دينار.

(١٤) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء 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. علما بأن الشركة لم تستدرك أي مخصصات لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ حيث أن الشركة استغلت جزء من الخسائر المتراكمة من السنوات السابقة كما هو مبين في إيضاح (٧).

(١٥) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٨٥٣,٠٠٠ دينار (مقابل ٨٥٣,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٦) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تتيح 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.

(١٧) 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.