

عمان في: 2015/7/28
إشارتنا رقم: 2015/579

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف
السنية للعام 2015

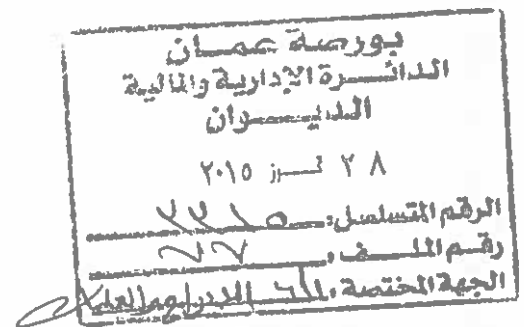
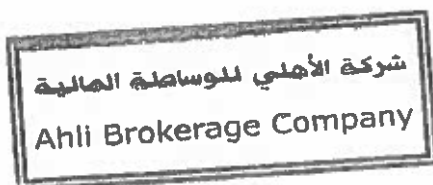
تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً لأحكام المادة رقم (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية للعام 2015 لشركة الأهلي للوساطة المالية (المساهمة الخاصة)، بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي الحسابات السادة / ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن والمصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

باسل خريشه
المدير العام



الفاضلة رئيس مجلس الإدارة المحترمة

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن
٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

ا

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٦ - ١

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة

ع م / ٨١٢٢٨

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن

مقدمة
قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .



الإستنتاج
استناداً الى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية (شركة مساهمة خاصة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة ايضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
كريم بهاء الشناوي
اجازة رقم (١١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٥

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوانين الحالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	

الإيرادات :

صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية

يرادات الفوائد البنكية

يرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة

يرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

٨٨,٧٨٧	٦٥,٣٠٨	
١٢٠,٢٣٨	١٥٠,٤٦٣	
٩٦,٢٩٤	٣٥,٧٧٢	
٤٨,٧٥٣	٢٤,٠٩٠	
٣٥٤,٠٧٢	٢٧٥,٦٣٣	

المصاريف :

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف استهلاكات وإطفاءات

مصاريف فوائد ورسوم وغرامات

(مخصص) وفر ديون مشكوك في تحصيلها

إجمالي المصاريف

(الخسارة) الربح للفترة / إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل - قائمة (ج)

(٢٥٦,٤٧٣)	(٢٨٤,٤٥٩)	
(٤٦,٤٩٤)	(٢٨,٢٢٥)	
(٥,٦٧٣)	(٤,٧١٩)	
٢٥٠,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)	٤
(٥٨,٦٤٠)	(٤٩٢,٤٠٣)	
٢٩٥,٤٣٢	(٢١٦,٧٧٠)	

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

قائمة (ج)

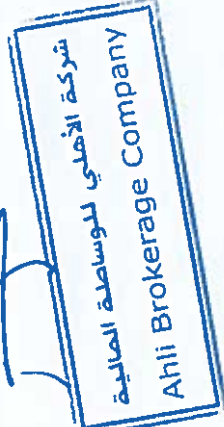
شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)



نوع	(الخسارة)		الأرباح المدورة	مخاطر		الاحتياطي	رأس المال		ايضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٩٩٢,٢٢٨	-	-	٣٠٩,٩٦٩	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٢١٦,٧٧٠)	(٢١٦,٧٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨,٢٧٥,٤٥٨	(٢١٦,٧٧٠)	٣٠٩,٩٦٩	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	
١٤,٤٢٨,٩١٩	-	(١,٢١٨,٨٩٩)	٢٦٣,٢٦٠	٣٨٤,٥٥٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	
٢٩٥,٤٣٢	٢٩٥,٤٣٢	-	-	-	-	-	-	-	
١,٢١٨,٨٩٩	-	١,٢١٨,٨٩٩	-	-	-	-	-	-	
١٥,٩٤٣,٢٥٠	٢٩٥,٤٣٢	-	٢٦٣,٢٦٠	٣٨٤,٥٥٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٧

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ اذار ٢٠١٥ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٥ مليون سهم / دينار ليصبح ٧,٥ مليون سهم / دينار وتحويل مبلغ التخفيض لحساب المساهم (البنك الأهلي الأردني) ، وقد تم الإلتفاء من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥ .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ اذار ٢٠١٤ الموافقة على إعطاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ والبالغة ١,٢١٨,٨٩٩ دينار وذلك عن طريق قيام المساهم (البنك الأهلي الأردني) بتحويل كامل المبلغ وتسديده نقداً في حساب الشركة كدفعة لإعطاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة .

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
إجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ب)
تخفيض رأس المال *
الرصيد في نهاية الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
إطفاء الخسائر المتراكمة **
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (د)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح		
دينار	دينار			
٢٩٥,٤٣٢	(٢١٦,٧٧٠)		تدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
			الخسارة (الربح للفترة - قائمة (ب)	
			تعديلات :	
٤٦,٤٩٤	٢٨,٢٢٥		استهلاكات واطفاءات	
(٢٥٠,٠٠٠)	١٧٥,٠٠٠	٤	مخصص (وفر) ديون مشكوك في تحصيلها	
(٢٦٦)	(٧١)		إطفاء خصم السندات / الأذونات	
٩١,٦٦٠	(١٣,٦١٦)		(الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل التغير في	
٣٨٩,٦٨٣	١١٤,٠٧٩		بنود راس المال العامل	
(٥٧,٧٤٢)	٤٨,٩٩٨		النقص في الذمم المدينة لمعلاء الوساطة المالية	
١,٢٦٤,٢٦٤	(٨,٤٩٣)		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
(١٨,٧٧٢)	(٦,١٨٤)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة	
١,٦٦٩,٠٩٣	١٣٤,٧٨٤		(النقص) في أرصدة دائنة أخرى	
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
٥٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٥	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
-	٣,٢١٣,٧٨١	٧	استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة	
(١١,٨٠٠)	(٤,٨١٧)		المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات	
٤٨٨,٢٠٠	٣,٥٠٨,٩٦٤		(شراء) ممتلكات ومعدات	
			صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
١,٣١٨,٨٩٩	-		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)		المحول من المساهم لإطفاء الخسائر	
١,٣١٨,٨٩٩	(٧,٥٠٠,٠٠٠)		المحول للمساهم لتخفيض رأس المال	
٣,٣٧٦,١٩٢	(٣,٨٥٦,٢٥٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التمويل	
٥,٧٥٦,٩٢٦	٩,٢٢٣,٨٢٦		صافي (النقص) الزيادة في النقد	
٩,١٣٣,١١٨	٥,٣٦٧,٥٧٤		نقد لدى البنوك - بداية السنة	
			نقد لدى البنوك - نهاية الفترة	

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- تأسست الشركة في الاردن كشركة مساهمة خاصة محدودة وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ وعنوانها الشميساني ص ب ٩٤٢٠٧٧ عمان ١١١٩٤ الاردن وهي مملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ الأول من أيلول ٢٠٠٦ ، وتم زيادة رأس المال الى ٢٠ مليون دينار مقسمة إلى عشرون مليون سهم ، قيمة كل سهم دينار أردني واحد ، واستكملت الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١١ ، الموافقة على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥ مليون دينار ليصبح ١٥ مليون دينار ، وقد تم استكمال اجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ . قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ اذار ٢٠١٥ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٥ مليون دينار ليصبح ٧,٥ مليون دينار وقد تم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٥ .
- ان غايات الشركة الرئيسية تتمثل في ما يلي :
- القيام بأعمال الوساطة المالية بما فيها الوسيط المالي والوسيط لحسابه .
- القيام بأعمال التمويل على الهامش .
- المساهمة بشركات أخرى .
- مشاركة الأفراد والشركات بالأعمال التي تخدم مصلحة الشركة .
- إمتلاك وإستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة .
- إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .
- تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ .
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥ .
- ٢ - اهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .



- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها في القوائم المالية للعام ٢٠١٤ .

٤ - ذمم مدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصفافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,٥٦٨,٨٨٧	٤,٥١٥,٠٥٧	ذمم عملاء الوساطة المالية
٧,٠٥٣,٤٥٠	٦,٩٩٣,٢٠١	ذمم عملاء الهامش *
١١,٦٢٢,٣٣٧	١١,٥٠٨,٢٥٨	
(٨,٢٧٩,٩٩٤)	(٨,٤٥٤,٩٩٤)	(ينزل) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٣٤٢,٣٤٣	٣,٠٥٣,٢٦٤	

* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠% (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة حدها الأقصى ١١% وبضمانة الاستثمارات الممولة ، ويتم متابعتها بشكل دوري وأن تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٥,٣٩٠,٤٤٧ دينار .

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٦,٩٩٣,٢٠١ دينار ، علماً بأن أرصدة العملاء المتعثرين غير المغطاة بضمانات محافظ أسهم أو ضمانات عقارية بلغت ٤,٨٥٩,٢٢١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٤,٩٠٧,٧٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤) وتم بناء مخصصات إزاءها بالكامل .



ان الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨,٥٣١,٤٩٤	٨,٢٧٩,٩٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٥٠,٠٠٠)	١٧٥,٠٠٠	مخصص (وفر) ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٥٠٠)	-	خلال الفترة / السنة
٨,٢٧٩,٩٩٤	٨,٤٥٤,٩٩٤	الديون المشطوبة خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة الحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات هيئة الأوراق المالية ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد مصنفة حسب فترة نشوءها :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,٥٦٨,٨٨٧	٤,٥١٥,٠٥٧	ذمم عملاء الوساطة المالية
٤,٥٦٨,٨٨٧	٤,٥١٥,٠٥٧	أكثر من ١٨٠ يوم *
٧,٠٥٣,٤٥٠	٦,٩٩٣,٢٠١	ذمم عملاء الهامش
١١,٦٢٢,٣٣٧	١١,٥٠٨,٢٥٨	المجموع

* منها ٢,٥٠٤,٩٠٥ دينار تمثل ذمم أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢,٥٥٨,٧٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ، قامت الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ بتوقيع تسوية مع العملاء لتسديد تلك المديونية تتمثل في دفعة مقدمة في بداية التسوية وتسديد أقساط شهرية بالإضافة لتعزيز الضمانات من قبلهم.

٥ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة
تم خلال العام ٢٠١٢ شراء سندات خزينة محلية بقيمة اسمية ٣,٤ مليون دينار، علماً بأن تاريخ إستحقاق هذه السندات يتراوح ما بين ١٤ حزيران ٢٠١٤ الى ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥ ، حيث استحق خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ سندات بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دينار (خلال العام ٢٠١٤ سندات بقيمة اسمية ١,٧٠٠,٠٠٠ دينار) وتبقى سندات / أذونات بقيمة اسمية ٦٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٩٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) . تتراوح معدلات الفائدة السنوية على هذه السندات من ٦/٩٢٪ الى ٨/٣٪.



إن الحركة الحاصلة على الموجودات المالية بالكلفة المطفأة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢,٥٩٩,٧٧٣	٩٠٠,١٨٠
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
٤٠٧	٧١
٩٠٠,١٨٠	٦٠٠,٢٥١



الرصيد في بداية الفترة / السنة
سندات / أذونات استحققت خلال الفترة / السنة
اطفاء خصم السندات / الأذونات
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - صندوق ضمان التسوية
يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لاحكام المادة (٩٠) من قانون الاوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٣ والنظام الذاتي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

٧ - الممتلكات والمعدات
تم بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٥ ، الموافقة على بيع مبنى وأرض الشركة إلى المساهم (البنك الأهلي الأردني) بالقيمة الدفترية والبالغة مجموعهما ٣,٢١٣,٧٨١ دينار كما بتاريخ عملية البيع على أن يتحمل المساهم (البنك الأهلي الأردني) كافة الرسوم المترتبة على نقل الملكية . تم استكمال عملية البيع بالقيمة الدفترية وبناءً على طلب المساهم قامت الشركة بتقديم وكالة غير قابلة للعزل عوضاً عن نقل الملكية لدى دائرة الأراضي لممثل المساهم والذي قام بدوره بتقديم إقرار وتعهّد لنقل الملكية لصالح البنك الأهلي الأردني أو أي شخص / جهة يحددها البنك في حال تم طلب ذلك منه .

٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
كانت الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥				٣٠ حزيران ٢٠١٥			
مصاريف	عمولات	ايرادات	ايرادات	حسابات	ذمم عملاء	الوساطة مدين	
بنكية	الوساطة	الايجارات	فوائد	وديعة لأجل	جارية	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٩٦	٨٩	١٨,٠٠٠	١٥٠,٤٦٣	٥,٣٠٦,٠١٨	٦١,٥٥٦	-	
-	١,٨٣٥	٢,٨٨٣	-	-	-	٦٢٥,٢٣٥	
-	١,٦٥٧	-	-	-	-	٤,١٠٣,٠١٩	
٤,٠٩٦	٣,٥٨١	٢٠,٨٨٣	١٥٠,٤٦٣	٥,٣٠٦,٠١٨	٦١,٥٥٦	٤,٧٢٨,٢٥٤	

ك الأهلي الأردني (الشركة المالكة)
سواء وأقارب أعضاء مجلس إدارة
لشركة المالكة *
كانت مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل
سواء مجلس الإدارة **
المجموع

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				٣١ كانون الأول ٢٠١٤			
مصاريف	عمولات	ايرادات	ايرادات	حسابات	ذمم عملاء	الوساطة مدين	
بنكية	الوساطة	الايجارات	فوائد	وديعة لأجل	جارية	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٣٤٢	٢,٦٣٦	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٢٣٨	١,١٠٠,٠١٩	٨,١٢٣,٦٢٠	-	
-	٣,٧٤٧	٦,٢٥١	-	-	-	٥٨٨,٢٤٦	
-	١٤,٦١٧	-	-	-	-	٤,١٧٧,٨٦٢	
٤,٣٤٢	٢١,٠٠٠	٤٢,٢٥١	١٢٠,٢٣٨	١,١٠٠,٠١٩	٨,١٢٣,٦٢٠	٤,٧٦٦,١٠٨	

ك الأهلي الأردني (الشركة المالكة)
سواء وأقارب أعضاء مجلس إدارة
لشركة المالكة *
كانت مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل
سواء مجلس الإدارة **
المجموع

- * تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات اعتباراً من الأول من آب ٢٠١٢.
- ** تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات من العام ٢٠٠٨ باستثناء الفوائد المحتسبة على شركتين والثلاث تم التوقف عن قيد الفوائد عليهما اعتباراً من الأول من آذار ٢٠١١.
- بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا ٨٢,٥٤٤ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٧٩,٨٥٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤).
 - منحت الشركة كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٠٦,٩٨٤ دينار من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة).
 - كما يرد في الإيضاح (٧) قامت الشركة ببيع أرض ومبنى إلى المساهم بالقيمة الدفترية بناءً على قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٥.
 - هنالك ذمة مدينة لعملاء وساطة بقيمة ٢,٥٠٤,٩٠٥ دينار تعود لأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢,٥٥٨,٧٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)، قامت الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ بتوقيع تسوية مع العملاء لتسديد تلك المديونية تتمثل في دفعة مقدمة في بداية التسوية وتسديد أقساط شهرية بالإضافة لتعزيز الضمانات من قبلهم.
- ٩ - التزامات ممكن أن تطراً
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١,٠٠٦,٩٨٤ دينار مصدرة من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ومحكمة بداية حقوق عمان.

١٠ - ضريبة الدخل أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢
١٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب - قامت الشركة بتسوية الضريبة حتى نهاية العام ٢٠١٢ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد. هذا ولم تقم الشركة بقيد مخصص ضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لوجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة مقبولة ضريبياً ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي إن رصيد مخصص ضريبة الدخل في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كافي لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

ج - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لعدم تيقن الإدارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١١ - القضايا

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٥,٤٤٨,٥٧٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة لمعلاء الوساطة المالية المستحقة على بعض عملاء الشركة ، ولا تزال القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

- هنالك قضية مقامة على الشركة من عميل وساطة مالية بإدعاء متقابل في الدعوى المقامة ضده للمطالبة بإسترداد أسهم بقيمة ٣٥٧,٥٤٧ دينار وفسخ عقود بيع أسهم ومطالبة بعطل وضرر بقيمة إجمالية مقدرة لغايات الرسوم بمبلغ ١٥ ألف دينار. هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإن النتيجة المتوقعة للقضية هو عدم إلزام الشركة بأية مبالغ.

- هنالك دعوى مقامة على الشركة من عميل وساطة مالية للمطالبة بإبطال قيود وحركات وأجراء المحاسبة على حسابات التعامل الخاصة به مع الشركة مقدرة لغايات الرسوم بمبلغ ١٠,٠٠١ دينار. هذا وقامت الشركة بادعاء متقابل للمطالبة بمبلغ ١,١٩٢,٢٤٤ دينار والذي يمثل رصيده المدين في الحسابات التي يطعن فيها العميل ومتضمنة في القضايا اعلاه المقامة من الشركة على الغير وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة إن النتيجة المتوقعة هي رد الدعوى والحكم لصالح الشركة .

١٢ - مستويات القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			٣٠ حزيران ٢٠١٥		
مستوى القيمة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى القيمة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
العادلة	دينار	دينار	العادلة	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,١٠٤,٠٢٢	١,١٠٠,٠١٩	المستوى الثاني	٥,٣٠٨,٨٨٩	٥,٣٠٦,٠١٨
المستوى الثاني	٩١١,١٤١	٩٠٠,١٨٠	المستوى الثاني	٦١٠,٥٩٧	٦٠٠,٢٥١
	٢,٠١٥,١٦٣	٢,٠٠٠,١٩٩		٥,٩١٩,٤٨٦	٥,٩٠٦,٢٦٩

جودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :

ع لاجل

جودات مالية بالكلفة المطفأة

بمجموع الموجودات المالية غير المحددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقا لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الانتماء لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company