

عمان في: 2016/7/28
إشارتنا رقم : 2016/559

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن


الموضوع : البيانات المالية النصف
السنوية للعام 2016

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 2016 لشركة الأهلي للوساطة المالية (المساهمة الخاصة)، بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي الحسابات السادة / ديوليت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن والمصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،


باسل خريشه /
المدير العام

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٥٨٤
رقم الملف: ٧٧
الجهة المختصة: الإدارة العامة

السيد رئيس مجلس الإدارة المحترم

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ 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 ٢٠١٦ 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. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى 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 إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.



الإستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن 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 إيضاحية
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 العابلسي
اجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٦

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

قائمة (أ)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥
ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر	ديسمبر
٨٥١,٤٩٣	١,١٠٤,٤٩٧	٥,٣٢٤,٢٤٧	٣,٧٩٥,٢٦٠
٦٩,٨٢٠	١٦٨,٩٢٢	٣,٤٩٧,٦٩٥	٢,٩٣٩,٦٦٧
١٢,٢٢٢	١٢,٢٢٢	١٧٠,١٢٩	٩٣,٦٥٩
٩٣٣,٥٣٥	١,٢٨٥,٦٤١	٨,٩٩٢,٠٧١	٦,٨٢٨,٥٨١
المطلوبات المتداولة :			
رأس المال المدفوع			
الاختياطي الاجباري			
احتياطي مخاطر مصرفية عامة			
(الخصائر) المتراكمة			
صافي حقوق الفترة			
صافي حقوق المساهم			
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهم			
٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٣٥٠	١٨٥,٣٥٠
٤١٨,٩٩٩	٤١٨,٩٩٩	(١٢١,٨٠٧)	(١٢١,٨٠٤)
٢٦٣,٢٦٠	٢٦٣,٢٦٠	٦٣,٥٤٣	٥٥,٩٤٦
(٢٩,٤٥٤)	-	٦٣,٥٤٣	٥٥,٩٤٦
(٥٢,٣٧١)	(٥٢,٣٧١)	٥,٧٢٦	٦,٠٠٢
٨,١٥٢,٨٠٥	٥,١٢٩,٨٨٨	٩,٠٨٦,٣٤٠	٦,٩١٥,٥٢٩
٩,٠٨٦,٣٤٠	٦,٩١٥,٥٢٩		
حقوق المساهم - قائمة (ج)			
صندوق ضمان التسمية			
الممتلكات والمعدات :			
ممتلكات ومعدات - بالكافة			
بازل : الاستهلاك المتراكم			
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات باستثناء الأرض			
مجموع الممتلكات والمعدات			
موجودات غير ملموسة - بالصافي			
مجموع الموجودات			
صندوق ضمان التسمية			
الممتلكات والمعدات :			
ممتلكات ومعدات - بالكافة			
بازل : الاستهلاك المتراكم			
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات باستثناء الأرض			
مجموع الممتلكات والمعدات			
موجودات غير ملموسة - بالصافي			
مجموع الموجودات			

تعتبر الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية 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		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٥,٣٠٨	٧٢,٩٤٤	الإيرادات :
١٥٠,٤٦٣	٩٢,٣٩٩	صافي عموالات بيع وشراء أوراق مالية
٣٥,٧٧٢	-	إيرادات الفوائد البنكية
٢٤,٠٩٠	٨٦٧	إيرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٧٥,٦٣٣	١٦٦,٢١٠	إيرادات أخرى
		إجمالي الإيرادات

المصاريف :		
(٢٨٤,٤٥٩)	(٢٥٤,١١١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨,٢٢٥)	(٩,٣١٩)	مصاريف استهلاكات واطفاءات
(٤,٧١٩)	(٥,١٥١)	مصاريف فوائد ورسوم وغرامات
(١٧٥,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	وفر (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٩٢,٤٠٣)	(٢١٨,٥٨١)	إجمالي المصاريف
(٢١٦,٧٧٠)	(٥٢,٣٧١)	(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)

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

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

كلمة (ج)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

صان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلة الموجزة

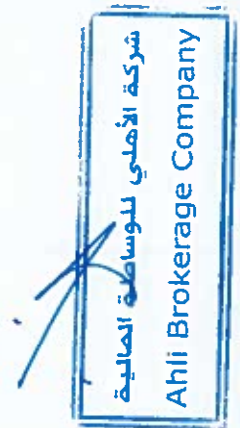
(مراجعة غير مدققة)

نوع الحساب	(الخصائر)		مخاطر احتياطي		الاحتياطي		رأس المال		إيضاح
	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	ديون	
المجموع	٨,١٥٢,٨٠٥	-	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٧,٥٠٠,٠٠٠				
	(٥٢,٣٧١)	(٢٩,٤٥٤)	-	-	-				المدة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)				الرصيد في بداية الفترة
	٢٩,٤٥٤	٢٩,٤٥٤	-	-	-				إجمالي (الخصائر) الشاملة - قائمة (ب)
	٥,٦٢٩,٨٨٨	(٥٢,٣٧١)	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠				أطفاه خصافر **
									الرصيد في نهاية الفترة
	١٥,٩٩٢,٢٢٨	-	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠				المدة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
	(٢١٦,٧٧٠)	٣٠٩,٩٩٩	-	-	-				الرصيد في بداية الفترة
	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)				إجمالي (الخصائر) الشاملة - قائمة (ب)
	٨,٢٧٥,٤٥٨	٣٠٩,٩٩٩	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٧,٥٠٠,٠٠٠				تخفيض رأس المال *
									الرصيد في نهاية الفترة

* قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العلوي المنعقد بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٧,٥ مليون سهم / دينار ليصبح ٥ مليون سهم / دينار وتحویل مبلغ التخفيض لحساب الشركة المالكة (البنك الأهلي الأردني)، وقد تم الإتيان من الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٦.

** قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العلوي المنعقد بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على إطفاء رصيد الخصائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والبالغة ٢٩,٤٥٤ دينار وذلك عن طريق قوائم المساهم (البنك الأهلي الأردني) بتسديده في حساب الشركة ككلمة لإطفاء كامل رصيد الخصائر المتراكمة للشركة.

تعتبر الأيضاحات المرتقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.



قائمة (د)

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
(٢١٦,٧٧٠)	(٥٢,٣٧١)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل: (الخسارة) للفترة - قائمة (ب) التعديلات:
٢٨,٢٢٥	٩,٣١٩		استهلاكات وإطفاءات
١٧٥,٥٠٠	(٥٠,٠٠٠)	٤	(ولر) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إطفاء خصم السندات / الأذونات
(٧١)	-		(الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(١٢,٦١٦)	(٩٣,٥٥٢)		النقص في الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية
١١٤,٠٧٩	٦٠٨,٠٣٣		النقص في أرصدة مدينة أخرى
٤٨,٩٩٨	٧٦,٤٧٠		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(٨,٤٩٣)	٢٥٣,٠٠٤		الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(٦,١٨٤)	٩٩,١٠١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٤,٧٨٤	٩٤٣,٥٥٦		
٢٠٠,٠٠٠	-		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
٣,٢١٣,٧٨١	-		استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطانة
(٤,٨١٧)	(١,٩٩٧)		المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
٣,٥٠٨,٩٦٤	(١,٩٩٧)		(شراء) ممتلكات ومعدات صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	٢٩,٤٥٤		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	١	المحول من المساهم لإطفاء الخصائر
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٧٠,٥٤٦)		المحول للمساهم لتخفيض رأس المال
(٣,٨٥٦,٢٥٢)	(١,٥٢٨,٩٨٧)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٩,٢٢٣,٨٢٦	٥,٣٢٤,٢٤٧		صافي (النقص) في النقد
٥,٣٦٧,٥٧٤	٣,٧٩٥,٢٦٠		نقد لدى البنوك - بداية السنة نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الأيضاحات 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 - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

١ - عام

- تأسست الشركة في الأردن كشركة مساهمة خاصة محدودة وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ وعنوانها الشميساني ص ب ٩٤٢٠٧٧ عمان ١١١٩٤ الأردن وهي مملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني وقد باشرت الشركة أعمالها 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 . قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٥ مليون دينار ليصبح ٥ مليون دينار وقد تم استكمال إجراءات تخفيض رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٦ .

- 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 ٢٤ تموز ٢٠١٦ .

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 الوظيفية 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 الاول ٢٠١٥ ، بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة : توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة : النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

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 ٢٠١٥.

٤ - نم مدينة لعلاء الوساطة المالية - بالصفائي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	نم عملاء الوساطة المالية
٤,٩٦٥,٤٨٧	٤,٤١٧,٧١٣	نم عملاء الهامش *
٦,٩٨٧,٢٠٢	٦,٩٢٦,٩٤٣	
١١,٩٥٢,٦٨٩	١١,٣٤٤,٦٥٦	
(٨,٤٥٤,٩٩٤)	(٨,٤٥٤,٩٩٤)	(ينزل) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٤٩٧,٦٩٥	٢,٩٣٩,٦٦٢	

* 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 وان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ هي كما يلي :

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٥,٣٨٣,٥٦٠ دينار .

- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٦,٩٢٦,٩٤٣ دينار، علماً بأن أرصدة العملاء المتعثرين غير المغطاة بضمانات محافظ أسهم أو ضمانات عقارية بلغت ٤,٨٣٦,١٠٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٤,٨٥٩,٢٢١) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥) وتم بناء مخصصات إزاءها بالكامل .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٢٧٩,٩٩٤	٨,٤٥٤,٩٩٤	(وفر) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٧٥,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	خلال الفترة / السنة
٨,٤٥٤,٩٩٤	٨,٤٥٤,٩٩٤	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 :

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	ذمم عملاء الوساطة المالية
دينار ٥٧٥,١٠٥	دينار ٨١,١٦٢	أقل من ٣٠ يوم
٤,٣٩٠,٣٨٢	٤,٣٣٦,٥٥١	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤,٩٦٥,٤٨٧	٤,٤١٧,٧١٣	
٦,٩٨٧,٢٠٢	٦,٩٢٦,٩٤٣	ذمم عملاء الهامش
١١,٩٥٢,٦٨٩	١١,٣٤٤,٦٥٦	المجموع

* منها ٢,٤٥١,٠٧٥ دينار تمثل ذمم أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٢,٥٠٤,٩٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٥) ، 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 - صندوق ضمان التسوية
يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية في بورصة عمان استناداً لأحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٣ والنظام الذاتي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤ .

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦				٣٠ حزيران ٢٠١٦			
مصاريف بنكية	صولات الوساطة	ايرادات الايجارات	ايرادات فوائد	حسابات جارية	وديعة لأجل	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,١٩٨	١,٩٧١	-	٩٢,٣٩٩	٢,٢٠٢,٨٧٧	١,٥٩٢,٣٨٣	-	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	٥,١٨٦	-	-	-	-	٦٢٦,٠٩٢	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة) *
-	١,٩٠٩	-	-	-	-	٣,٩٩٥,١٢٩	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة **
٢,١٩٨	٩,٠٦٦	-	٩٢,٣٩٩	٢,٢٠٢,٨٧٧	١,٥٩٢,٣٨٣	٤,٦٢١,٢٢١	المجموع
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥				٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
مصاريف بنكية	صولات الوساطة	ايرادات الايجارات	ايرادات فوائد	حسابات جارية	وديعة لأجل	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠٩٦	٨٩	١٨,٠٠٠	١٥٠,٤٦٣	١,٦٢٨,٢٢٦	٣,٦٩٦,٠٢١	-	البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
-	١,٨٣٥	٢,٨٨٣	-	-	-	٦٢١,٣٣٦	أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة (الشركة المالكة) *
-	١,٦٥٧	-	-	-	-	٤,٠٩٩,٣٢١	شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل أعضاء مجلس الإدارة **
٤,٠٩٦	٣,٥٨١	٢٠,٨٨٣	١٥٠,٤٦٣	١,٦٢٨,٢٢٦	٣,٦٩٦,٠٢١	٤,٧٢٠,٦٥٧	المجموع

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

- * تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات إعتباراً من الأول من آب ٢٠١٢.
- ** تم التوقف عن قيد الفوائد على هذه الحسابات من العام ٢٠٠٨ باستثناء الفوائد المحتسبة على شركتين والثتان تم التوقف عن قيد الفوائد عليهما إعتباراً من الأول من آذار ٢٠١١.
- بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا ٨٥,٨١٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٨٢,٥٤٤) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (٢٠١٥).
- منحت الشركة كفالات بنكية بمبلغ ٥٤٥,٠٠٠ دينار من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة).
- هنالك ذمة مدينة لعملاء وساطة بقيمة ٢,٤٥١,٠٧٥ دينار تعود لأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢,٥٠٤,٩٠٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٥) ، 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.
- ٧ - التزامات ممكن أن تطراً
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٥٤٥,٠٠٠ دينار مصدرة من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ومحكمة بداية حقوق عمان.

٨ - ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
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 ٢٠١٤ باستثناء العام ٢٠١٣ حيث قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة بعد ، هذا ولم يتم استدراك مخصص لضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك بسبب وجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا من سنوات سابقة. ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن رصيد مخصص ضريبة الدخل في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ كافي لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

ج - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وذلك لعدم تيقن الإدارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

٩ - القضايا

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير للمطالبة بمبلغ ٥,٤٤٨,٥٧٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لتسديد أرصدة الزم المدينة لعلاء الوساطة المالية المستحقة على بعض عملاء الشركة ، ولا تزال تلك 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 ويرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإن النتيجة المتوقعة للقضية هو عدم إلزام الشركة بأية مبلغ.

- هنالك دعوى مقامة على الشركة من عميل وساطة مالية للمطالبة بإبطال قيود وحركات واجراء 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.

١٠ - 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 ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٦	
مستوى القيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى القيمة العادلة	القيمة الدفترية
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٣٠,٣٨٧	١,٦٢٨,٢٢٦	٢,٢٠٥,٠٨٤	٢,٢٠٢,٨٧٧
١,٦٣٠,٣٨٧	١,٦٢٨,٢٢٦	٢,٢٠٥,٠٨٤	٢,٢٠٢,٨٧٧

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :

وديعة لاجل

مجموع الموجودات المالية غير المحددة بالقيمة العادلة

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

