

الرقم: ٤٤٧ / ٥٠٤  
التاريخ: ٢٠١٧ / ٧ / ٤

السادة / بورصة عمان المحترمين  
عمان

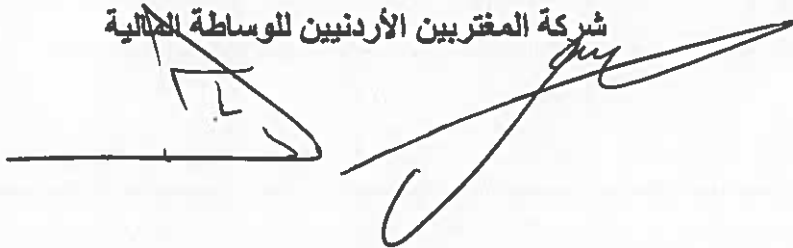
الموضوع : البيانات المالية كما في 30 حزيران 2017

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لكم نسخة من البيانات المالية المرحلية المختصرة ( غير مدققة ) كما في 30 حزيران 2017 لشركة  
المغتربين الأردنيين للوساطة المالية و المعدة من قبل مدقق الحسابات الخارجي ( المهنيون العرب ).

تفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢٠١٧ - ٢٠

الرقم المتسلسل: ٤٠١١

رقم الملف: ٤٨

الجهة المختصة: الآلية الإلكترونية

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

المهنيون العرب  
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي للسبته اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسبته اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسبته اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
١٢ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



# Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية  
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن  
تلفون : ٦٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)  
فكس : ٦٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)  
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين  
شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكلام من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

### نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

### النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حودة (إجازة ٦٠٦)  
المهنيون العرب  
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٧



المهنيون العرب  
Grant Thornton

شركة المقربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		الموجودات
١,٤٦٣,٥٠٤	١,٤٤٣,٤٣٤	النقد وما في حكمه
٦٧,٣٩٢	٧٨,٢٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٠٥,٥٤٨	٢٦٢,٨٦١	ذمم عملاء وساطة مدينة
١,٠١٧,٣٨٠	٩٩٣,٨١٧	ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٢٦,٧٨٤	٣٧,٢٧٠	ذمم وسطاء
٤٦١,٠٣٠	٤٩١,٤٤٦	أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٢٧	١,٩٨٨	ممتلكات ومعدات
١١,٢٦٢	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١	١	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<u>٣,٢٥٨,٩٢٨</u>	<u>٣,٣٠٩,٠٣٧</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٦٠,٦٤٠	٧٤,٦٢٣	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٠,٨٦٣	٣٨,٨٩٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٩١,٥٠٣</u>	<u>١١٣,٥٢٢</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢٥٥,٠١٧	٢٥٥,٠١٧	إحتياطي إجباري
(١,٠٨٧,٥٩٢)	(١,٠٥٩,٥٠٢)	خسائر متراكمة
<u>٣,١٦٧,٤٢٥</u>	<u>٣,١٩٥,٥١٥</u>	صافي حقوق الملكية
<u>٣,٢٥٨,٩٢٨</u>	<u>٣,٣٠٩,٠٣٧</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٨٧,٧٦٠	٨٨,٨٢٨	عمولات الوساطة
٣٢,٦٤٣	٣٧,٠٧٩	إيراد فوائد تمويل عملاء على الهامش
( ٣,٣٦٠ )	( ٧,٨٦٦ )	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٨,٧١٨	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
( ١٧٩,٨٥٤ )	( ١٣٢,٩٤٩ )	مصاريف إدارية
( ٤,٩٠١ )	( ٤,٠٣٨ )	استهلاكات
-	( ٥,٨٦٢ )	خسائر بيع إستثمارات عقارية
٣٦,٢٨٢	٤٤,١٨٠	إيرادات أخرى
( ٣١,٤٣٠ )	٢٨,٠٩٠	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٣,١٦٧,٤٢٥	( ١,٠٨٧,٥٩٢ )	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠ ₪	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٢٨,٠٩٠	٢٨,٠٩٠	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٩٥,٥١٥	( ١,٠٥٩,٥٠٢ )	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/٦/٣٠
٣,١٨٤,٥٣٦	( ١,٠٧٠,٤٨١ )	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
( ٣١,٤٣٠ )	( ٣١,٤٣٠ )	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,١٥٣,١٠٦	( ١,١٠١,٩١١ )	٢٥٥,٠١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المغتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٣١,٤٣٠)	٢٨,٠٩٠	ربح (خسارة) الفترة
٤,٩٠١	٤,٠٣٨	إستهلاكات
٣,٣٦٠	٧,٨٦٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٥,٨٦٣	خسائر بيع إستثمارات عقارية
		التغير في رأس المال العامل
( ٢٤٩,٨٢٨)	( ٤٣,٣٣٠)	ذمم عملاء وساطة
١١٢,٧٥١	٢٣,٥٦٣	ذمم عملاء تمويل على الهامش
-	( ١٨,٦٩٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠٠,٧٢٦	( ١٠,٤٨٦)	ذمم وسطاء
( ٢١٩,٦٥٩)	( ٣٠,٤١٦)	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٨٢٠	٨,٠٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٤,٣٥٩	( ٢٥,٤٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
-	٥,٤٠٠	إستثمارات عقارية
٢٦٤,٣٥٩	( ٢٠,٠٧٠)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,١٤٥,٩٩٧	١,٤٦٣,٥٠٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٨٨١,٦٣٨	١,٤٤٣,٤٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المقتربين الأردنيين للوساطة المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة المقتربين الأردنيين للوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٤٤٦) بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/١٢. هذا وقد باشرت الشركة بالعمل كوسيط مالي بتاريخ ٢٠٠٥/٩/٨ بموجب موافقة هيئة الأوراق المالية. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته. يتم توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة مع البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة الاستثمارية القابضة للمقتربين الأردنيين المساهمة العامة التي تمتلك ما نسبته ٦٠% من رأس مال الشركة.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٧.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التئني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل المرحلي.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل.

#### النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقييد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل المرحلي.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي.

#### القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

#### الاستثمارات العقارية في أراضي

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث وديكورات	١٠ - ٢٠%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	١٠ - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٠%
سيارات	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل المرحلي.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

#### الموجودات غير الملموسة

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء إختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل المرحلي. تم اطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة على فترة ١٠ سنوات.

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية بنهاية الخدمة للموظفين.

#### الإيرادات

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.  
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.  
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.  
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### ضريبة الدخل

تسبب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٧
			الموجودات
١,٤٤٣,٤٣٤	-	١,٤٤٣,٤٣٤	النقد وما في حكمه
٧٨,٢٢٠	-	٧٨,٢٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٦٢,٨٦١	-	٢٦٢,٨٦١	نعم عملاء وساطة مدينة
٩٩٣,٨١٧	-	٩٩٣,٨١٧	نعم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٣٧,٢٧٠	-	٣٧,٢٧٠	نعم وسطاء
٤٩١,٤٤٦	-	٤٩١,٤٤٦	أرصدة مدينة أخرى
١,٩٨٨	١,٩٨٨	-	ممتلكات ومعدات
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣,٣٠٩,٠٣٧	١,٩٨٩	٣,٣٠٧,٠٤٨	مجموع الموجودات

			المطلوبات
٧٤,٦٢٣	-	٧٤,٦٢٣	نعم عملاء وساطة دائنة
٣٨,٨٩٩	-	٣٨,٨٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١١٣,٥٢٢	-	١١٣,٥٢٢	مجموع المطلوبات

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
			الموجودات
١,٤٦٣,٥٠٤	-	١,٤٦٣,٥٠٤	النقد وما في حكمه
٦٧,٣٩٢	-	٦٧,٣٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٠٥,٥٤٨	-	٢٠٥,٥٤٨	نعم عملاء وساطة مدينة
١,٠١٧,٣٨٠	-	١,٠١٧,٣٨٠	نعم عملاء تمويل على الهامش مدينة
٢٦,٧٨٤	-	٢٦,٧٨٤	نعم وسطاء
٤٦١,٠٣٠	-	٤٦١,٠٣٠	أرصدة مدينة أخرى
٦,٠٢٧	٦,٠٢٧	-	ممتلكات ومعدات
١١,٢٦٢	١١,٢٦٢	-	إستثمارات عقارية في أراضي
١	١	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣,٢٥٨,٩٢٨	١٧,٢٩٠	٣,٢٤١,٦٣٨	مجموع الموجودات

			المطلوبات
٦٠,٦٤٠	-	٦٠,٦٤٠	نعم عملاء وساطة دائنة
٣٠,٨٦٣	-	٣٠,٨٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٩١,٥٠٣	-	٩١,٥٠٣	مجموع المطلوبات

••

#### ٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه لعام
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

#### ٥. التزامات محتملة

- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بلغ مجموعها (٩١٠) ألف دينار أردني.
- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تخص جهة واحدة بلغ مجموعها ما يقارب (٨٢٠) ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وقد قامت الشركة برفع قضايا مقابلة ضد نفس الجهة بلغ مجموعها (١,٢) مليون دينار. وهذا ولا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أية مخصصات مقابل القضايا المرفوعة ضد الشركة. وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن يؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

↑

#### ٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه ودمم عملاء مدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية ذمم عملاء دائنة وأرصدة دائنة أخرى.

#### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ حزيران ٢٠١٧
٧٨,٢٢٠	-	-	٧٨,٢٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦٧,٣٩٢	-	-	٦٧,٣٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية المختصرة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٣٤,٤٨٩) دينار من إجمالي رصيد ذمم عملاء الوساطة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل (١٧,٨٦٩) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٧
٧٤,٦٢٣	-	٧٤,٦٢٣	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٨,٨٩٩	-	٣٨,٨٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١١٣,٥٢٢	-	١١٣,٥٢٢	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦٠,٦٤٠	-	٦٠,٦٤٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣٠,٨٦٣	-	٣٠,٨٦٣	أرصدة دائنة أخرى
٩١,٥٠٣	-	٩١,٥٠٣	

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض/زيادة الدخل الشامل للشركة بقيمة (٧,٨٢٢) دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مقابل (٦,٧٣٩) دينار لعام ٢٠١٦.

#### ٧. إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركاء.