

عمان في: ٢٠١٨/٧/٣١

إشارتنا رقم: ٢٠١٨/٥٥١

السادة بورصة عمان المحترمين

دائرة الإفصاح

عمان. الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

للعام ٢٠١٨

تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وإستناداً لأحكام المادة رقم (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم طياً نسخة عن البيانات المالية النصف سنوية للعام ٢٠١٨ لشركة الأهلي للوساطة المالية ، بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي الحسابات / السادة ارنست ويونغ حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

  
يزن عطوط  
المدير العام

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية  
الديوان  
٢١ تموز ٢٠١٨  
الرقم المتسلسل: ٢٩٠٠  
رقم الملف: ٧٧  
الجهة المختصة: المكتب الإداري

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للمدة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي للتوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

**النتيجة**

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

**أمور أخرى**

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ من قبل ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن كمدقق وحيد للشركة للعام ٢٠١٧، و تم إصدار رأي غير متحفظ حول تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٨.

**إيرست ويونغ الأردن**  
محاسبين قانونيين  
عمان - الأردن  
وضاح عصام بركاري  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تموز ٢٠١٨

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	ايضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢,٩٦٠,٧٩٩	٢,٦٠٩,٠٥٠	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك
١,٩٤١,٨٠١	١,٩٠٥,٦٦٢	٥	نعم العملاء المدينة
٣٥٣,٥٩٨	١٣٥,٣١٦		أرصدة مدينة أخرى
٣٥,١١٩	٣٠,٩٣٢		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
١,٩٤٦	١,١٧٩		موجودات غير ملموسة - بالصفافي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		صندوق الضمان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٩٠,٩٤٦	٦	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٦,٣١٨,٢٦٣	٦,١٩٨,٠٨٥		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			المطلوبات
٦٥٧,٦٨٩	٤٩٦,٤٢٨		نعم العملاء الدائنة
٣٤,٦٧٧	٣٠,٨٧٨		أرصدة دائنة أخرى
٦٩٢,٣٦٦	٥٢٧,٣٠٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٤١٨,٩٩٩	٤١٨,٩٩٩		احتياطي اجباري
(٥٦,٣٦٢)	٢٤٧,٩٢٠		أرباح منورة (خسائر المتراكمة)
٢٦٣,٢٦٠	-		احتياطي مخاطر مصرفية عامة
-	٣,٨٦٠		ربح الفترة
٥,٦٢٥,٨٩٧	٥,٦٧٠,٧٧٩		مجموع حقوق الملكية
٦,٣١٨,٢٦٣	٦,١٩٨,٠٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
		<b>الإيرادات -</b>
		صافي إيرادات العمولات
		إيرادات الفوائد البنكية
		إيرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطلقة
		إيرادات أخرى
		<b>مجموع الإيرادات</b>
		<b>المصاريف -</b>
		مصاريف إدارية
		استهلاكات وإطفاءات
		مصاريف فوائد ورسوم
		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
		(مخصص) وفر ذمم مشكوك في تحصيلها
		<b>مجموع المصاريف</b>
		<b>ربح (خسارة) الفترة</b>
		بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
٦٢,٤٣١	٧٠,١٥٢	
٤٧,٢٦٩	٤٧,٢٦٠	
٢٤,١١٠	٤٠,٥٨٦	
-	١,٢٠١	
١٣٣,٨١٠	١٥٩,١٩٩	
(٢٤٢,١٥٢)	(١٤٠,٨٢٢)	
(٨,٧٧٦)	(٧,٢٤٥)	
(٤,٣٥٦)	(٤,٨١٩)	
-	(٢,٤٥٣)	
١٠٠,٠٠٠	-	
(١٥٥,٢٨٥)	(١٥٥,٣٣٩)	
(٢١,٤٧٥)	٣,٨٦٠	
-	-	
(٢١,٤٧٥)	٣,٨٦٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	ربح (خسارة) الفترة	ارباح مدروزة		احتياطي		رأس المال	
		مخاطر مصرفية عامة	احتياطي إجباري	المندفوع	ديتار		
ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار
٥,٦٢٥,٨٩٧	-	(٥٦,٣٦٢)	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠		
(١٥,٣٤٠)	-	٢٤٧,٩٢٠	(٢٦٣,٢٦٠)	-	-		
٥,٦١٠,٥٥٧	-	١٩١,٥٥٨	-	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠		
٣,٨٦٠	٣,٨٦٠	-	-	-	-		
٥١,٣٦٢	-	٥١,٣٦٢	-	-	-		
٥,٦٧٠,٧٧٩	٣,٨٦٠	٢٤٧,٩٢٠	-	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠		
٥,٤٣٩,٦٥٠	-	(٢٤٢,٦٠٩)	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠		
(٢١,٤٧٥)	(٢١,٤٧٥)	-	-	-	-		
٢٤٢,٦٠٩	-	٢٤٢,٦٠٩	-	-	-		
٥,٦١٠,٧٨٤	(٢١,٤٧٥)	-	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠		

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ -  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨  
إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)  
الرصيد في بداية السنة المعمل  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
إبطاء خسائر متراكمة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ -  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
إبطاء خسائر متراكمة  
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
(٢١,٤٧٥)	٣,٨٦٠	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات -		
٨,٧٧٦	٧,٢٤٥	إستهلاكات وإطفاءات
-	٢,٣٦٤	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة على موجودات مالية بالكلفة
(١٠٠,٠٠٠)	-	المطفاة (مخصص) وفر ندم مشكوك في تحصيلها
تغيرات رأس المال العامل -		
٨١٤,٠٨٧	٢٨,٢٦١	ندم العملاء المدينة
(٨٧,١٥٦)	٢١٨,٢٨٢	أرصدة مدينة أخرى
١١٨,٦٦٩	(١٦١,٢٦١)	ندم العملاء الدائنة
(١٠٨,٧٥٢)	(٣,٧٩٩)	أرصدة دائنة أخرى
٦٢٤,١٤٩	٩٤,٩٥٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	٨ شراء موجودات مالية بالكلفة المطفاة
-	(٢,٢٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٠٢,٢٩١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
٢٤٢,٦٠٩	٥٦,٣٦٢	المحول من المساهم لاطفاء الخسائر
٢٤٢,٦٠٩	٥٦,٣٦٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٣,٢٤٢)	(٣٥٠,٩٧٧)	النقص في النقد وما في حكمه
٣,٢٢٧,٤٩٧	٢,٩٦٠,٠٢٧	٤ النقد وما في حكمه في بداية الفترة معدل
٣,١٩٤,٢٥٥	٢,٦٠٩,٠٥٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الأهلي للوساطة المالية بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ برأسمال قدره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ان الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني. حصلت الشركة بتاريخ الأول من أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. تم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم تخفيضه عدة مرات ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

إن غايات الشركة الرئيسية تتمثل فيما يلي:

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما فيها الوسيط المالي والوسيط لحسابه.
- القيام بأعمال التمويل على الهامش، و المساهمة بشركات أخرى.
- مشاركة الأفراد والشركات بالأعمال التي تخدم مصلحة الشركة.
- إمتلاك واستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإطفاء الخسائر الناجمة عن أعمال الشركة للعام ٢٠١٧ وبالبلغه ٥٦٣٦٢ دينار وذلك عن طريق المساهم البنك الأهلي الأردني بموجب دفعات نقدية وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٨.

تم الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٨.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية لشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

#### التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (٢٠١٤) الادوات المالية بتاريخ التطبيق الالزامي للمعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨، حيث قامت الشركة في ذلك التاريخ بتقييم متطلبات نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة ومحاسبة التحوط والتعديلات المتعلقة بالتصنيف والقياس للأدوات المالية. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

تم تطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الادوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة. تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة حقوق الملكية. استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، وتضمن نموذجاً شاملاً لألية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية. يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناء على نموذج أعمال المنشأة لأداره الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى. قامت الشركة بتقييم اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (٢٠٠٩) على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وتقييم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بتاريخ التطبيق الإلزامي للمعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ لسنة ٢٠١٤.

استبدلت النسخة النهائية المعدلة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) (٢٠١٤) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس)، حيث تضمنت نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة. تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين، القروض، الالتزامات المالية، عقود الضمان المالى، الودائع، والذمم المدينة، الا انه لا ينطبق على ادوات الملكية. في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدفنية للموجودات المالية عند التطبيق الاولى لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية انها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولى بها. وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المالية (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس).

نتج عن تطبيق تعديلات التغييرات في السياسات المحاسبية على القوائم المالية للشركة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ زيادة في الأرباح المدورة بمبلغ ٢٤٧,٩٢٠ دينار كما يلي:

التغيير	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاتوات المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	دينار
دينار	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
(٧٧٢)	٢,٩٦٠,٠٢٧	٢,٩٦٠,٧٩٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٦,٦٩٠)	٩٩٣,٣١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٧,٨٧٨)	١,٩٣٣,٩٢٣	١,٩٤١,٨٠١	نعم العملاء المدينة
(٢٦٣,٢٦٠)	-	٢٦٣,٢٦٠	إحتياطي مخاطر مصرفية عامة
٢٤٧,٩٢٠	١٩١,٥٥٨	(٥٦,٣٦٢)	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

لم ينتج أي اثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للشركة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف المائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية  
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (او في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.  
لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة  
تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناتجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير الدولية (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

(٤) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٩٩,٧٥٤	١,٠٠٧,٥٨٦	نقد لدى البنوك
١,٥٦١,٠٤٥	١,٦٠٢,٣٢٥	وديعة لدى البنك الأهلي
-	(٨٦١)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة/ السنة
٢,٩٦٠,٧٩٩	٢,٦٠٩,٠٥٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٧٧٢	تعديلات ناتجة عن تطبيق معيار (٩)
-	٧٧٢	الرصيد المعدل في بداية الفترة/ السنة
-	٨٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة/ السنة
-	٨٦١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٥) نعم مدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصفحي

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٩١١,٠١٨	٣,٨٨٢,٧٥٧	نعم عملاء الوساطة المالية
٥,٩٧٤,٢٣٦	٥,٩٧٤,٢٣٦	نعم عملاء الهامش
٩,٨٨٥,٢٥٤	٩,٨٥٦,٩٩٣	
(٧,٩٤٣,٤٥٣)	(٧,٩٥١,٣٣١)	(ينزل): مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٩٤١,٨٠١	١,٩٠٥,٦٦٢	

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
ابصاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٠٣٦,٤٥٣	٧,٩٤٣,٤٥٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٧,٨٧٨	تعديلات ناتجة عن تطبيق معيار (٩)
٨,٠٣٦,٤٥٣	٧,٩٥١,٣٣١	الرصيد المعدل في بداية الفترة/ السنة
(٩٣,٠٠٠)	-	(مخصص) وفر ديون مشكوك في تحصيلها للفترة/ السنة
٧,٩٤٣,٤٥٣	٧,٩٥١,٣٣١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة خلال كانون الثاني ٢٠١٧ بشراء ١,٠٠٠ سند من سندات إسناد قرض الشركة العربية الدولية للنفادق شركة مساهمة عامة محدودة (شركة شقيقة) بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥,٥٪ تستحق كل ستة أشهر وذلك بتاريخ ٢٢ تموز و ٢٢ كانون الثاني من كل عام. تستحق هذه السندات بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٢٢. كما قامت الشركة خلال شباط ٢٠١٨ بشراء سند من سندات إسناد قرض شركة التسهيلات التجارية الأرنزية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٦,٧٥٪ تستحق كل ستة أشهر وذلك بتاريخ ٣ آب و ٣ شباط من كل عام تستحق هذه السندات بتاريخ ٣ شباط ٢٠١٩.

ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٦٩٠	تعديلات ناتجة عن تطبيق معيار (٩)
-	٦,٦٩٠	الرصيد المعدل في بداية الفترة/ السنة
-	٢,٣٦٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة/ السنة
-	٩,٠٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٧) مخصص ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ علماً بأنه صدر قرار الاعتراض لهذه السنة والزام الشركة بمبلغ ٤٣ ألف دينار، ودرأي المستشار الضريبي للشركة بأنه لا داعي لتكوين مخصص للسنة المالية ٢٠١٥ لأن القرار مخالف للقانون حيث تم رد مبلغ الاستهلاك للعمارة المؤجره دون أي بند اخر.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠١٤.

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٨) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٠٠,٠٠٠ دينار) بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٥٠,٠٠٠ دينار) وكفالة بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار لمحكمة بداية حقوق عمان كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٥٠,٠٠٠ دينار).

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)					
مصاريف بنكية	عمولات للوساطة	إيرادات فوائد	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	وديعة لأجل	حسابات جارية	نم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٣٨	٣٤	٤٧,٢٦٠	-	١,٦٠٢,٣٢٥	١,٠٠٧,٥٨٦	-	
-	٣,٥٧١	-	-	-	-	١٨٨,٤٥١	
-	٤,١٠٢	-	٩٩٣,٣١٠	-	-	٣,٥٢٦,٤٥٠	
٢,٠٣٨	٧,٧٠٧	٤٧,٢٦٠	٩٩٣,٣١٠	١,٦٠٢,٣٢٥	١,٠٠٧,٥٨٦	٣,٧١٤,٩٠١	
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)					
مصاريف بنكية	عمولات للوساطة	إيرادات فوائد	موجودات مالية بالكلفة المطفأة	وديعة لأجل	حسابات جارية	نم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٢٢٥	٧٦٣	٤٧,٢٦٤	-	١,٥٦١,٠٤٥	١,٣٩٩,٧٥٤	-	
-	٣,٣٧٢	-	-	-	-	٢٠٢,٣٢١	
-	٣,٦٤٤	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٦٠١,٣٦٦	
٢,٢٢٥	٧,٧٧٩	٤٧,٢٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٦١,٠٤٥	١,٣٩٩,٧٥٤	٣,٨٠٣,٦٨٧	

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإطفاء الخسائر الناجمة عن اعمال الشركة للعام ٢٠١٧ والبالغة ٥٦٣٦٢ دينار وذلك عن طريق المساهم البنك الأهلي الأردني بموجب دفعات نقدية وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٨.