

التاريخ: ٢٠١٨/٧/٢٥

الرقم: EFG/70/2018

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١٨

تحية طيبة وبعد،،،

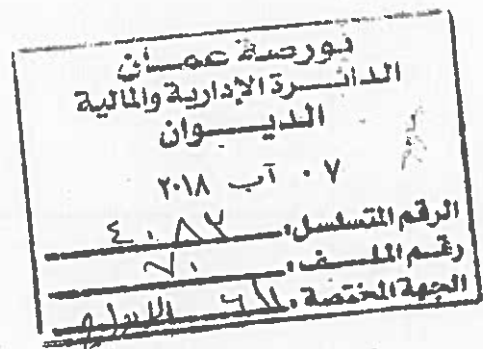
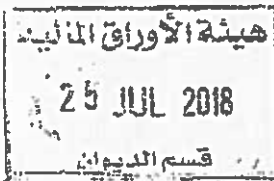
بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لغاية تاريخ ٢٠١٨/٦/٣٠ لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن مع التقارير مكافحة غسل الاموال .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان

وليد النعسان



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

مع تقرير متعلق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للمنحة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة



شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشمس، شارع عبد الحميد بن عبد الحميد رقم ٢٨

مك: ٥٥٨.١٧٠٠، ٥٥٨ (٦) ٩٦٢ + فاكس: ٥٦٨.٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة ريسن وأعضاء هيئة المديرين
شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تمنا بمن أجنة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق للشركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وبيانات الربح أو الخسارة والمحل التامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتكفلت النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة غاذلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعملية المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، وبشكل 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 فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديثها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج
استناداً إلى مراجعتنا، فإننا لم نورد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة غير متحدة من جميع النواحي الجوهرية، للمركز المالي المرحلي للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وإدائها المالي المرحلي الموجز وتدققاتها النقدية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حامد القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٨



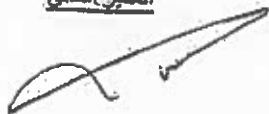
شركة للمجموعة العالمية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

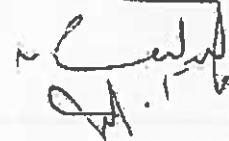
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (ملققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير ملققة)	إيضاح	بالتقار الأجنبي
٢٥٧,٤٥٩	٤٠٦,٤٨٧		الموجودات
٤,٤١٧,٢٦٩	٤,٤٣٩,١٩٨	٩	التقذ وما في حكمه
١٩,٥٣٣	-		مدينون ومباطة وخلاء على الهامش
١٩٥,٨٢٧	١٧٣,١٨١	٨	المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية
٢٧,٢٠٣	٢٧,٢٠٣	٧	ارصدة متحقة أخرى
١,٥٦٠	١,٢١٣	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٨٧٦	١٢,٨٦٧	٥	موجودات غير ملموسة
			ممتلكات ومعدات
<u>٤,٩٣٩,٦٧٧</u>	<u>٥,٠٦٠,١٤٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٥٣,٨٨٥	٤٠١,٨٢٦	١٢	المطلوبات
٩٨٢,٤٦١	١,٠٢٥,٨٤١	١٣	دائون
٣١,٣٤٥	٤٤,١٠٩	١٠	بنوك دائنة
-	١,١٣٩		المطلوب لطرف تو علاقة
٣٥٤,٥٠٠	٣٥٤,٥٠٠	١٠	المطلوب لمركز ايداع الأوراق المالية
١٤,٤٥٦	١٩,٣٥٨	٧	قرض مبالغ من طرف تو علاقة
١٢٤,٦١٩	١٩,٨٥٨	١١	مخصص ضريبية الدخل
<u>١,٧٦١,٢٦٦</u>	<u>١,٨٦٦,٥٣١</u>		ارصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٢٨,٢٣٧	١٢٨,٢٣٧		احتياطي إجباري
٥٠,١٧٤	٦٥,٣٨١		ارباح مذورة
<u>٣,١٧٨,٤١١</u>	<u>٣,١٩٣,٦١٨</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٤,٩٣٩,٦٧٧</u>	<u>٥,٠٦٠,١٤٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٤) جزءاً من هذه المظومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي



المدير العام



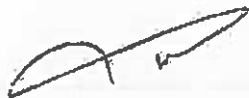
شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
صان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	بالمليون الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
٣٣٧,٧١٣	٢٤٠,٧٢٠	١٦٧,٦١٠	١١٣,٩٩٢		إيرادات عمولات الوساطة
١٥٨,٤١٨	١٦٣,٣٦٦	٧٧,٩٣٣	٨٤,٥٦٩		إيرادات التمويل على الهامش
١١,٤٨٧	٦١	١١,٤٨٧	٣٠		إيرادات فوائد بنكية
١٧,٠٩٨	٤,٥٨٥	٤١	٤,٥٨٥		صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٥٢٤,٧١٦	٤٠٨,٧٣٢	٢٥٧,٠٧١	٢٠٣,١٦٦		إجمالي الإيرادات
(٤٣٥,١٩٠)	(٣٧٩,٦٦٤)	(١٩٥,٦٠٠)	(١٨٢,٨٥٩)		مصاريف إدارية
(١٥,٠١٣)	(٩,٠٥٩)	(٧,١٠٣)	(٤,١٣٢)		استهلاكات واعفاءات
٧٤,٥١٣	٢٠,٠٠٩	٥٤,٣٦٨	١٦,١٧٥		الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٥,٥٠٧)	(٤,٨٠٣)	(١٤,٧٧٢)	(٣,٨٨٢)	٧	مصرف ضريبة الدخل
٢٩,٠٠٦	١٥,٢٠٧	٣٩,٥٩٦	١٢,٢٩٣		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي



المدير العام



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز (مراجعة غير منقحة)

المجموع	ارباح منورة	الاختصاصي الاجباري	رأس المال المنفوع	بالدينار الأردني
				للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٣,١٧٨,٤١١	٥٠,١٧٤	١٢٨,٢٣٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
١٥,٢٠٧	١٥,٢٠٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣,١٩٣,٦١٨</u>	<u>٦٥,٣٨١</u>	<u>١٢٨,٢٣٧</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
				للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٣,١٢٨,٧٠٤	٧,٠٠٧	١٢١,٦٩٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
٢٩,٠٠٦	٢٩,٠٠٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٣,١٥٧,٧١٠</u>	<u>٣٦,٠١٣</u>	<u>١٢١,٦٩٧</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٤) جزءاً من هذه المطومات المالية المرحلية المرجزة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة وغير مدققة)

المدة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالتشغيل الأبرتي
٢٠١٧	٢٠١٨		
٧٤,٥١٣	٢١,٠٠٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
١٤,٦٥٥	٨,٧٦٢	٥	التعديلات:
٣٥٨	٢٩٧	٦	إستهلاكات
(١١,٤٨٧)	(٦١)		إطفاءات
٧٨,٠٣٩	٢٩,٠٠٧		إيراد فوائد بنكية
			الربح التشغيلي قبل بالتغير في بنود رأس المال العامل
٦٧٠	-		التغير في بنود رأس المال العامل:
١١٧,٦٢١	٢٢,٦٤٦		المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	١,١٣٩		أرصدة مدينة أخرى
(٨٩,٩٦٩)	١٩,٥٣٣		المطلوب الي مركز ايداع الأوراق المالية
(١٥٥,٢٠٦)	(٢١,٩٢٩)		المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية
(١٠٣,٦١٩)	(٦,٨٧٠)		مدينون وساطة وعملاء على الهاتف
(٩٩٦,٦٤٠)	١٤٧,٩٤١		أرصدة دائنة أخرى
-	(٩٧,٨٩١)		دائنون
(٧٢,٢٥١)	-		المنفوع من مخصص مكافاة الموظفين
(١,٢٢١,٤٥٥)	٩٣,٥٧٦		ضريبة الدخل المنفوعة
			صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦,٧٤١)	(٧٥٣)		شراء ممتلكات ومعدات
١١,٤٨٧	٦١		قوائد بنكية متبوضعة
٤,٧٤٦	(٦٩٢)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
١١,٦٤٧	١٢,٧٦٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٦٤١,٦٨٨	٤٣,٣٨٠		المطلوب لطرف ذو علاقة
٦٥٣,٣٣٥	٥٦,١٤٤		بنوك دائنة
(٥٦٣,٣٥٤)	١٤٩,٠٢٨		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٥٢١,٠٠٤	٢٥٧,٤٥٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩٥٧,٦٥٠	٤٠٦,٤٨٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرتبطة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٤) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معاً.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عصم (1)

سجلت شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن (تداول للأسمم والخدمات المالية سابقاً) "الشركة" لدى مراقبي الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (11172) بتاريخ 7 كانون الأول 2005 و برأس مال 2,750,000 دينار أردني، وبتاريخ 27 حزيران 2010 تم بيع كامل الحصص للمجموعة المالية هيرميس القابضة والمسجلة في جمهورية مصر العربية بحيث أصبحت تمتلك 20% من رأس المال، هذا والاتفاقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 13 تشرين الثاني 2011 على زيادة رأس المال بمبلغ 250,000 دينار ليصبح 3,000,000 دينار.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ 25 أيار 2005 بعد حصولها على جميع التراخيص اللازمة.

حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ 24 تموز 2007، وبدأت بعومجها بممارسة أعمال التمويل على الهامش.

أهم نقاط 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 - الشمسان.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ 22 تموز 2018.

أسمس (عداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة)

أ- بيان الإلتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقرير المالية المرحلية".
- تنتهي السنة المالية للشركة في 31 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 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في محسرة كاملة من البيانات المالية المدققة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في 31 حزيران 2018 لا يمكن بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي تنتهي في 31 كانون الأول 2018، ولم يتم إجراء التحصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام 2018.

ب- أساس القياس

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية معاً 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 للتقرير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإقرارات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإقرارات المطبقة باستمرار ويتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

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.

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

إيضاحات حول 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 الضريبية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تحسب الضرائب المرحلة على أساس معدلات الضريبة المتوقعة تطبيقاً على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين المتقدمة في تاريخ البيانات المالية.
- يتم الاعتراف بالموجوبات الضريبية المرحلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.
- 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 للمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المتأمنة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معقدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.

هيكل القيمة العادلة:

على الشركة القيام بتحديد والكشف عن مستوى هيكل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة في مجملها، وفصل مقاييس القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في مخابير التقارير المالية الدولية. كما على الشركة القيام بالطريق بين المستوى الثاني والمستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة، بمعنى أن يقيم ما إذا كانت الفصائل قابلة للملاحظة وما إذا كانت المداخل غير القابلة للملاحظة هامة، فإن ذلك قد يتطلب القيام بلحجبات وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة، بما في ذلك دراسة العوامل المحددة للموجودات أو المطلوبات.

تعتمد الإدارة بأن تقديراتها واقتراضاتها معقولة وكافية.

(٣) التغيير في المبادئ المحاسبية

- إن البيانات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة الحالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وهي كما يلي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (يطلق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ باستثناء شركات التأمين والذي سيطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٤ مع السماح بالتطبيق المبكر).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) توضيح نقل الاستثمارات العقارية.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات (٢٠١٤ - ٢٠١٦) (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) تبني المخابير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الخرجية الموجزة

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإيضاحات الواردة في البيانات المالية المرحلية الموجزة وفيما يلي أثر أهم التعديلات المطبقة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ «الأدوات المالية»

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات اعتراف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البند غير المالية، ويختار هذا المعيار بدلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (الاعتراف والقياس).

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات على البيانات المحاسبية الملتزمة موضحة أدناه:

(أ) التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية:

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) إلى حد كبير بالمتطلبات الخالية نفسها في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) فيما يخص التصنيف والقياس للمطلوبات المالية غير أنه يلغي تصنيف الموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، للقرض والذمم والمتأخر للبيع والتي تخرج تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ليس له أثر جوهرية على السياسات المحاسبية للشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والمشتقات المالية (المشتقات التي تستخدم كأدوات تحوط). إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما يلي:

تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وعند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصل المالي وتقييمه إما: بالتكلفة المضافة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، مشتات الدين، استثمار في الأسهم أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف الموجودات المالية تبعاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل علم بناء على نموذج الأعمال التي يتم فيه إدارة الموجودات المالية وخصائص تدفقاتها النقدية المتعاقد عليها.

تقاس الموجودات المالية بالتكلفة المضافة إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مبدئياً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة:

إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف الحصول تدفقات نقدية مستقبلية.

إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي وغير المصد).

تقاس سدادات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مبدئياً لتكون موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة:

إذا كان الاحتفاظ بهذه الموجودات ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية وينبع هذه الموجودات المالية. إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الموجودات المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقي وغير المصد).

يتم الاعتراف المبدئي بالاستثمار بالإسهم والغير محفوظ فيها بفرض التداول، وفيما بعد الاعتراف المبدئي قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتحويل عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الأخر، يتم هنا الاختيار لكل استثمار على حده.

جميع الموجودات المالية التي لا تقاس بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر المذكورة أعلاه تكون مقاسة بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة. عند الاعتراف المبدئي، للشركة إمكانية الاختيار بشكل لا رجعة فيه تصنيف وقياس الموجودات المالية التي استوفت شروط القياس بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر واعتبارها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة إذا كان ذلك يظل بشكل كبير من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس الإلحاق للموجودات المالية:	
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر، شاملة أية فوائد أو إيرادات توزيع أرباح ببيان الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المضافة باستخدام معدل الفائدة الفعلية. يتم خصيصاً التكلفة المضافة بخصائر التنبؤ. يتم الاعتراف بإيرادات القوائد وأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصروف التنبؤ ببيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل. أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعاد الموجودات المالية يتم الاعتراف بها أيضاً في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل.	الموجودات المالية بالتكلفة المضافة
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات القوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر أسعار صرف العملات ومصروف التنبؤ ببيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل. صافي الأرباح أو الخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر. في حال بيع الموجودات المالية، يتم تحويل الأرباح والخسائر المترتبة في بيان الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل.	سدادات الدين بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
تقاس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كدخل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل ما لم تكن توزيعات الأرباح هذه تشكل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح أو الخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى بيان الربح أو الخسارة.	الاستثمار بالأسيوم بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

هذا ولم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أي أثر على البيانات المالية للشركة بما يتعلق بالموجودات المالية.

المطلوبات المالية:

- إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ليس له أثر جوهري على السياسات المحاسبية للشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية، حيث أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بتصنيف للمطلوبات المالية. أما بما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن قائمة الربح والخسارة في قائمة الربح أو الخسارة، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على:
 - الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة والنتيجة عن التغيير في مخاطر الائتمان في بيان الدخل الشامل.
 - يتم الاعتراف في المبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.
- لم تتم الشركة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، وعليه فإنه لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على البيانات المالية.

(ب) تكفي الموجودات المالية:

- قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتساب التنبؤ في الموجودات المالية إلى نموذج النظرة المستقبلية "الخصائر الائتمانية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والإجهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التنبؤ وفقاً للنموذج الجديد، حيث سيتم تطبيق هذا للنموذج على الموجودات المالية - أصول الدين والمصنفة بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، حيث يتم الاعتراف بالخصائر الائتمانية باستناداً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل مسبق من معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).
- هذا سيتم احتساب خصائر التنبؤ وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وفقاً للقواعد التالية:
- خصائر التنبؤ لـ ١٢ شهر: حيث سيتم احتساب التنبؤ للتعرض المتوقع خلال ١٢ شهر اللاحقة من تاريخ البيانات المالية.
- خصائر التنبؤ لعمر الأداة: حيث سيتم احتساب التنبؤ للتعرض المتوقع على عمر الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق من تاريخ البيانات المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقوم الشركة بتقييم مخصصات التقني بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهر في حال كانت هذه الموجودات مصنفة ضمن المستوى الأول والتي تتمتع بما يلي:

- أدوات الدين ذات المخاطر الائتمالية المنخفضة في تاريخ القوائم المالية.
- أدوات الدين الأخرى والأرصنة والإيداعات لدى البنوك المركزية والبنوك والمؤسسات المالية والتي لم تختلف مخاطر الائتمان الخاصة بها بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي.

في حين يتم احتساب التقني للتعثر المتوقع على غير الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق في حال وجود زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان والتي تتطلب تحويل الأداة المالية من المستوى الأول إلى المستوى الثاني أو في حال انقضاء الأداة المالية لحالات محددة ضمن المعيار والتي يتوجب على الشركة تصنيف هذه الأصول ضمن المستوى الثاني مباشرة.

لما في حال تعثر الأداة المالية أو عندما يكون هناك دلالة موضوعية للتغير نتيجة لحدوث خسارة أو تعثر بعد الاعتراف الأولي مع وجود أثر سلبي على التقييم التقني المستقبلي، فيتم تحويل الأداة المالية إلى المستوى الثالث، أن نموذج الخسائر الائتمالية المتوقع يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى عمر أدوات الدين وذلك يقرب إلى حد كبير بتجارب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان الخاصة بالموجودات المالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي وعند تقدير خسارة الائتمان المتوقعة، تعتمد الشركة على المعلومات المعقولة والداعمة المتاحة وذات الصلة، وتشمل تلك المعلومات الكمية والنوعية وتحليل هذه المعلومات استناداً إلى خبرة الشركة المباشرة والدراسة الائتمالية بالإضافة إلى المعلومات المستقبلية المتوقعة، حيث تعتبر أن المخاطر الائتمانية للموجودات المالية قد ازدادت بشكل جوهري إذا مضى على أكثر من ٣٠ يوم على ايجتاليها أو انخفاض التصنيف الائتماني للتغيريل بموجب درجتين.

تعتبر الشركة أن الموجودات المالية بحالة تعثر عندما:

- عندما لن يتمكن المقترض على الأرجح من تسديد التزاماته الائتمالية للشركة دون لجوء الشركة إلى إجراءات استخدام الضمانات المحجوزة مقابل هذه الالتزامات (إن وجدت).
- إذا مضى أكثر من ٩٠ يوم على استحقاق الموجودات المالية.

إن آلية احتساب الخسائر الائتمالية المتوقعة تعتمد على احتمالية التعثر (Probability of Default) والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمالية والعوامل الاقتصادية المستقبلية، الخسارة في حالة التعثر (Loss Given Default) والتي تعتمد على القيمة التخصيلية للضمانات القائمة، وقبوة التعرض عند التعثر (Exposure at Default)، يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بغير الفائدة العطي للموجودات المالية.

في كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم التصنيف الائتماني للموجودات المالية بالتكلفة المغطاة بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. يعتبر التصنيف الائتماني للموجودات المالية متغير عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للموجودات المالية.

- يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المغطاة من إجمالي القيمة التقديرية للموجودات المالية، أما بالنسبة لمندبات الدين بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر فيتم إثبات مخصص الخسائر في قائمة الدخل الشامل الآخر ولا يتم خصمه من القيمة التقديرية للموجودات المالية.

هذا ولم يكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أي أثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة فيما يتعلق بالقدني في الموجودات المالية.

(ج) التطبيق
قامت الشركة بالتطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩)، إلا أنه لم يكن. هنالك آثار تتطلب التعديل على بنود بيان المركز المالي المرحلي الموجز المبينة بتقرير المقتبحة في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ أو الأرصدة الانتلخية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء"

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء والذي حدد إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراده حيث ينطبق هذا المعيار على جميع العنثلت التي تدخل في عقود تزويد خدمات وبضائع مع العملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير المحاسبية أخرى مثل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، هذا وقد حل هذا المعيار بدلاً من المعيار المحاسبة الدولي رقم (١): عقود الإنشاء، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨): الإيراده وتفسير لجنة معايير التقارير (١٣): برنامج ولاء العملاء، تفسير لجنة معايير تقارير (١٥): اتفاقيات انشاء المقارلات، وتفسير لجنة معايير تقارير (١٨): عمليات نقل الأصول من العملاء، والتفسير (٣١) - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات إجلائية. هذا ولم يكن هنالك أثر جوهري من تطبيق المعيار على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٤) **موسمية الأنشطة**
تم مراعاة اعتبارات القياس والإعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

(٥) **ممتلكات ومعدات**
بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٧٥٣ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٦,٧٢١ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧) ومصروف الاستهلاك ٨,٧٦٢ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مقابل ٤٤,٦٥٥ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

(٦) **موجودات غير ملموسة**
لم يكن هناك أي إضافات أو استيعادات على الموجودات غير الملموسة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و ٢٠١٧. هذا مبلغ مصروف الإطفاء ٢٩٧ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مقابل ٣٥٨ دينار خلال الفترة المنتهية في الفترة ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

(٧) **ضريبة الدخل**
أ) **موجودات ضريبية مؤجلة:**
إن الحركة الحاصلة على حساب المرجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معلقة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير منققة)	بالدينار الأردني
٣٤,٣٠٠	٢٧,٢٠٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٠٩٧)	-	موجودات ضريبية مؤجلة مستغلة خلال الفترة / السنة
٢٧,٢٠٣	٢٧,٢٠٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة*

مذا وتتوقع إدارة الشركة من كونها على الاستفادة من هذه الموجودات في المستقبل القريب.

ب) **مخصص ضريبة الدخل:**
إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (معلقة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير منققة)	بالدينار الأردني
٨٥,٢٦٠	٢٤,٤٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٦٠٠	٤,٨٠٢	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(٧٩,٤٠٤)	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٤,٤٥٦	١٩,٢٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن مصروف الضريبة الظاهر في بولن الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر يتكون من ما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير منققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير منققة)	بالدينار الأردني
١٧,٨٨٣	٤,٨٠٢	ضريبة الدخل للفترة
٢٧,٦٢٤	-	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصفافي
٤٥,٥٠٧	٤,٨٠٢	

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، هذا وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٧ و٢٠١٦ والتي لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه هذا وبإزي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المرصودة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية على الشركة.

(٨) ارصدة مدينة أخرى

بالتنيزار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدما	٥٩,٦٥٨	٧٩,٥٢٥
صندوق ضمان التسوية	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
امانات ضريبة الدخل	٨,٨٦٦	٨,٨٦٦
بعم أخرى	٤,١٠٧	٦,٨٨٦
تأمينات مستردة	٥٥٠	٥٥٠
	١٧٣,١٨١	١٩٥,٨٢٧

(٩) مدينون وساطة وعملاء على الهامش

بالتنيزار الأردني	كما في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)
بعم عملاء وساطة *	٦٢,٥٤٥	٢٥
بعم عملاء تمويل على الهامش **	٤,٣٧٦,٦٥٣	٤,٤١٧,٢٤٤
	٤,٤٣٩,١٩٨	٤,٤١٧,٢٦٩

يبين الجدول التالي فترات استحقاق بعم عملاء الوساطة:

بالتنيزار الأردني	كما في ٣٠ حزيران (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)
لم تستحق بعد	٦٢,٥٤١	-
تستحق بعد اسبوع واقل من ٦٠ يوم	-	٢٥
تستحق بعد ٦١ يوم واقل من ٩٠ يوم	-	-
تستحق بعد ٩١ يوم واقل من ١٨٠ يوم	٤	-
تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم	-	-
	٦٢,٥٤٥	٢٥

** تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء الهامش بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على ان لا تتعدى هذه النسبة عن ٢٥% (هامش العميلة) من قيمة استثمار العميل، وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦، وتحديثها لسنة ٢٠١٣ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وبمسة فائدة أولية ١٠% وبضمانة الاستثمارات المعمولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري، ان تفاصيلها خلال الفترة المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ١١,١٦٩,٤٨٦ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٤,٣٧٦,٦٥٣ دينار.
- إجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٦,٧٩٢,٨٣٣ دينار.
- ان نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٦١%.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١٠-١) المطلوب لأطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٣١,٣٤٥	٤٤,١٠٩	شركة الأم	المجموعة المالية هيرميس القابضة
٣١,٣٤٥	٤٤,١٠٩		

إن الأرصدة اعلاه لا تنطوي قوالديروياً يوجد لها جدول زمني محدد للمناد.

(١٠-٢) 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 والنقل الشامل الآخر المرحلي الموجز كانت كما يلي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	بالدينار الأردني
٢٠١٧	٢٠١٨			
٢,١٤٢,٠٨٨	١٦,٠٢٥	شركة الأم	صوات ومصاريف محملة وتمويل	المجموعة المالية هيرميس القابضة
-	٣,١٥٨	شركة شقيقة	صوات	المجموعة المالية هيرميس للمسيرة
٣,٣٨٤	-	شركة شقيقة	مصاريف	المجموعة المالية هيرميس الامارات
-	١,٠٦٥	شركة شقيقة	مصاريف	شركة المجموعة المالية (IFA)
١,٠٤٠	-	شركة شقيقة	مصاريف	شركة ايف جي هيرميس عمان

(١٠-٣) منافع هيئة المديرين والإدارة العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا التنفيذية قصيرة الأجل للفترة ٦٨,٩٥١ دينار (مقابل ١٠٥,٧٣٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

(١٠-٤) قرض مساند من طرف ذو علاقة

يعتق هذا البند قرض مساند حصلت عليه الشركة من الشركة الأم والذي تم تجديده عدة مرات كان آخرها بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٨ لغرض تمويل عمليات الشركة ليستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٠. وقد قدم هذا القرض دون الضمان على أي ضمانات ولا يستحق عليه أي فائدة.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
١١٣,٣٤٦	-	مخصص مكافآت موظفين
٩,٦٥٧	٩,١١٧	مصاريف مستحقة
-	٢,٦٩٨	أمانات ضريبية دخل موظفين
-	٥,٣٠٢	أمانات الضمان الاجتماعي
١,٦١٦	٢,٧٤٦	مطلوب لمؤسسات أسواق المال
١٢٤,٦١٩	١٩,٨٥٨	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٢) دالنون

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	
٢٣٤,٧٩١	٣٨٦,٥٤٦	بالدينار الأردني
١٣,٢٥٢	٧,٣١٩	تم عملاء وساطة
٥,١٤١	٧,٩٦٦	تم عملاء تمويل على الياض
		تم تمويل
<u>٢٥٣,٨٨٥</u>	<u>٤٠٦,٨٣٦</u>	

(١٣) البنوك دائنة

يمثل الجدول أدناه تسهيلات إئتمانية على شكل جاري مدين:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)	سعر القفدة	السقف	بالدينار الأردني
٦٨,٤٩٨	٥٢١,٢٦٤	%٨,٧٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	بنك عودة
٩١٢,٩٧٩	٥٠٢,٨٧٢	%٨	٣,٠٠٠,٠٠٠	بنك القاهرة عمان/جاري
٩٨٤	١,٧٠٤	%٨,٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	البنك العقاري المصري العربي/جاري
<u>٩٨٢,٤٦١</u>	<u>١,٠٢٥,٨٤١</u>			

(١٤) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار (مقابل ١,٢١٤,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠١٧).

(١٥) إدارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار الصرف

تنتج مخاطر أسعار الأندهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير المعولة جزئياً من التزامات الشركة. إن الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بمثل هذه الموجودات. تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأندهم

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 التقريبية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.