

عمان في: ٢٧/٧/٢٠١٤
إشارتنا رقم: ٥٨٠/٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف
السنوية للعام ٢٠١٤

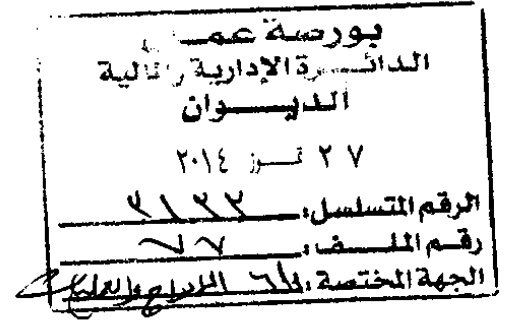
تحية طيبة وبعد ،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، وإستناداً لأحكام المادة رقم (٣٣) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة ٢٠٠٤، نرفق لكم طياً البيانات المالية النصف سنوية للعام ٢٠١٤ لشركة الأهلي للوساطة المالية (المساهمة الخاصة)، بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي الحسابات السادة / ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن والمصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة حسب الأصول .

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

باسل خريشه
المدير العام



الفاضلة رئيس مجلس الإدارة المحترمة

المرفات: ٥٨٠/٢٠١٣ : "٥" تحتوي على بيانات نصف سنوية ٢٠١٤ .

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

٧ - ١

إيضاحات 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 ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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 الموحدة. 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 إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 نبيد رأي تدقيق حولها.



الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يقبّل 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

عاصم قريش حداد
اجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠١٤



قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
عمان - الأردن
شركة الأهلي للوساطة المالية
(شركة مساهمة خاصة)

[illegible]

تعتبر الأيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموجزة وتقرأ معها مع 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
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٣,٢٠٨	٨٨,٧٨٧	
١٢,٩٨٦	-	
٥٦,٣٣٤	١٢٠,٢٣٨	
١٢٠,٥٦١	٩٦,٥٦٠	
-	٢٥٠,٠٠٠	٤
٥٢,٠١١	٤٨,٤٨٧	
٣٠٥,١٠٠	٦٠٤,٠٧٢	



الإيرادات :

صافي عمولات بيع وشراء أوراق مالية
إيرادات فوائد التمويل بالهامش
إيرادات الفوائد البنكية
إيرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
مخصص ديون انتفت الحاجة له
إيرادات أخرى
إجمالي الإيرادات

المصاريف :

(٣٥٢,٩٠٢)	(٢٥٦,٤٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠,٥٦٩)	(٤٦,٤٩٤)	مصاريف استهلاكات وإطفاءات
(٣,٩٧٧)	(٥,٦٧٣)	مصاريف فوائد ورسوم وغرامات
(٩٠٠,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٣٠٧,٤٤٨)	(٣٠٨,٦٤٠)	إجمالي المصاريف
(١,٠٠٢,٣٤٨)	٢٩٥,٤٣٢	الربح (الخسارة) للفترة / الدخل (الخسارة) الشاملة - قائمة (ج)

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

قائمة (ج)

شركة الأهلي للوساطة المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

شركة الأهلي للوساطة المالية

Ahli Brokerage Company

رأس المال	الاحتياطي	احتياطي مخاطر	الربح للفترة /	المجموع	البيان
المذوع	الاجباري	مصرفية عامة	(الخسائر) المتراكمة	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٥٥٨	٢٦٣,٢٦٠	(١,٢١٨,٨٩٩)	١٤,٤٢٨,٩١٩	
-	-	-	١,٢١٨,٨٩٩	١,٢١٨,٨٩٩	
-	-	-	٢٩٥,٤٣٢	٢٩٥,٤٣٢	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٥٥٨	٢٦٣,٢٦٠	٢٩٥,٤٣٢	١٥,٩٤٣,٢٥٠	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٥٥٨	٢٦٣,٢٦٠	(٣,٤١٩,٧٤١)	١٢,٢٢٨,٠٧٧	
-	-	-	٣,٤١٩,٧٤١	٣,٤١٩,٧٤١	
-	-	-	(١,٠٠٢,٣٤٨)	(١,٠٠٢,٣٤٨)	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٤,٥٥٨	٢٦٣,٢٦٠	(١,٠٠٢,٣٤٨)	١٤,٦٤٥,٤٧٠	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
إطفاء الخسائر المتراكمة *
الربح للفترة / الدخل الشامل - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة
إطفاء الخسائر المتراكمة **
(الخسارة) للفترة / (الخسارة) الشاملة - قائمة (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

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

** قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والبالغة ٣,٤١٩,٧٤١ دينار وذلك بقيدتها على حساب جاري المساهم والبالغ ٣,٠٣٣,٦٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، بالإضافة الى قيام المساهم (البنك الأهلي الأردني) بتحويل ٣٨٦,٠٥٤ دينار وتسديده نقدا في حساب الشركة كدفعة لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية 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 منققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
(١,٠٠٢,٣٤٨)	٢٩٥,٤٣٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٥٠,٥٦٩	٤٦,٤٩٤		استهلاكات وإطفاءات
(٣١,٨٤٦)	-		إطفاء خصم إصدار السندات المشتراة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	٤	مخصص ديون انتفت الحاجة له
٩٠٠,٠٠٠	-	٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٨٣,٦٢٥)	٩١,٩٢٦		التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
٤٧٩,٧١٩	٣٨٩,٦٨٣		النقص في النعم المدينة لعملاء الوساطة المالية
٥,١٥٨	(٥٧,٧٤٢)		(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٥١,٦٧٧)	١,٢٦٤,٢٦٤		الزيادة (النقص) في النعم الدائنة
١٧,٠٠١	(١٨,٧٧٢)		(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣٦٦,٥٧٦	١,٦٦٩,٣٥٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	٤٩٩,٧٣٤	٥	استحقاق موجودات مالية بالكلفة المطفأة
(٢٠,١٣٠)	(١١,٨٠٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(١١,٣٦٨)	-		(شراء) موجودات غير ملموسة
(٣١,٤٩٨)	٤٨٧,٩٣٤		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٨٦,٠٥٤	١,٢١٨,٨٩٩	٧	المحول من المبالغ لإطفاء الخسائر
٣٨٦,٠٥٤	١,٢١٨,٨٩٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٧٢١,١٣٢	٣,٣٧٦,١٩٢		صافي الزيادة في النقد
٢,٨٧٧,١٣٢	٥,٧٥٦,٩٢٦		نقد لدى البنوك - بداية السنة
٣,٥٩٨,٢٦٤	٩,١٣٣,١١٨		نقد لدى البنوك - نهاية الفترة



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

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

- ١ - عام
- تأسست الشركة في الاردن كشركة مساهمة خاصة محدودة وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (١) لعام ١٩٨٩ برأسمال مقداره ١٠ مليون دينار بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ وعنوانها الشميساني ص ب ٩٤٢٠٧٧ عمان ١١١٩٤ الاردن وهي مملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ الأول من أيلول ٢٠٠٦ ، وتم زيادة رأس المال الى ٢٠ مليون دينار مقسمة إلى عشرون مليون سهم ، قيمة كل سهم دينار أردني واحد ، واستكملت الاجراءات القانونية لزيادة رأس المال بتاريخ ٢٤ كانون الثاني ٢٠٠٧ ، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١١ ، الموافقة على تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٥ مليون دينار ليصبح ١٥ مليون دينار ، وقد تم استكمال اجراءات تخفيض راس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١١ .
 - ان غايات الشركة الرئيسية تتمثل في ما يلي :
 - القيام بأعمال الوساطة المالية بما فيها الوسيط المالي والوسيط لحسابه.
 - القيام بأعمال التمويل على الهامش.
 - المساهمة بشركات أخرى.
 - مشاركة الأفراد والشركات بالأعمال التي تخدم مصلحة الشركة.
 - إمتلاك وإستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة.
 - إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.
 - تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧ .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤ .
- ٢ - اهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية
 - تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

- 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 ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بإستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

- ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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 ٢٠١٣ .



٤ - ذمم مدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤,٦٦٨,٣١٥	٤,٦١٧,٤٦١	ذمم عملاء الوساطة المالية
٧,٥٦٩,٦٤٩	٧,٢٣٠,٨٢٠	ذمم عملاء الهامش *
١٢,٢٣٧,٩٦٤	١١,٨٤٨,٢٨١	
(٨,٥٣١,٤٩٤)	(٨,٢٨١,٤٩٤)	(ينزل) : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٧٠٦,٤٧٠	٣,٥٦٦,٧٨٧	

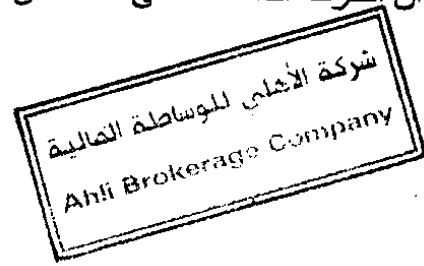
* تقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠% (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة حدها الأقصى ١١% وبضمانة الاستثمارات الممولة ، ويتم متابعتها بشكل دوري وان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٦,١٠٥,٣٨٠ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٧,٢٣٠,٨٢٠ دينار، علماً بأن أرصدة العملاء المتعثرين غير المغطاة بضمانات محافظ أسهم أو ضمانات عقارية بلغت ٤,٩٠٧,٧٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٥,٦٣٠,٣٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣) وتم بناء مخصصات إزاءها بالكامل .

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩,٧٩٠,٧٤٢	٨,٥٣١,٤٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٠٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,٣٥٩,٢٤٨)	-	خلال الفترة / السنة
-	(٢٥٠,٠٠٠)	الديون المشطوبة خلال الفترة / السنة *
٨,٥٣١,٤٩٤	٨,٢٨١,٤٩٤	ما تم رده للإيرادات خلال الفترة / السنة **
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة



* تم بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/٧ تاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٣ وقرار رقم ٢٠١٣/١٠ تاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١٣ الموافقة على شطب ما مجموعه ٢,٣٥٩,٣٤٨ دينار والذي يمثل الرصيد المتبقي لبعض ذمم عملاء الهامش وذلك نظراً لقيام الشركة بإجراء تسويات معهم.

** تم بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٤/٣ تاريخ ٣١ اذار ٢٠١٤ الموافقة على عكس مبلغ ٢٥٠ ألف دينار من حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الى حساب الإيرادات.

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 نشونها :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	ذمم عملاء الوساطة المالية
دينار ٤,٦٦٨,٣١٥	دينار ٤,٦١٧,٤٦١	أكثر من ١٨٠ يوم *
٤,٦٦٨,٣١٥	٤,٦١٧,٤٦١	
٧,٥٦٩,٦٤٩	٧,٢٣٠,٨٢٠	ذمم عملاء الهامش
١٢,٢٣٧,٩٦٤	١١,٨٤٨,٢٨١	المجموع

* منها ٢,٥٩٣,٧٣٦ دينار تمثل ذمم أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ - (٢,٦٢٤,٣٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) قامت الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ بتوقيع تسوية مع العملاء لتسديد تلك المديونية تتمثل في دفعة مقدمة في بداية التسوية وتسديد أقساط شهرية بالإضافة لتعزيز الضمانات من قبلهم.

٥ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة

تم خلال العام ٢٠١٢ شراء سندات خزينة محلية بقيمة اسمية ٣,٤ مليون دينار ، علماً بأن تاريخ إستحقاق هذه السندات يتراوح ما بين ٢٥ تموز ٢٠١٤ الى ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥. وتتراوح معدلات الفائدة السنوية على هذه السندات من ٦/٩٢ % الى ٨/٣ %.

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	شركة الأهلي للوساطة المالية Ahli Brokerage Company
دينار ٣,٣٥٣,٢١٣	دينار ٢,٥٩٩,٧٧٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨٠٠,٠٠٠)	(٤٩٩,٧٣٤)	سندات / أذونات استحققت خلال الفترة / السنة
٤٦,٥٦٠	-	إطفاء خصم السندات / الأذونات
٢,٥٩٩,٧٧٣	٢,١٠٠,٠٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ - 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 .

٧ - الربح للفترة / (الخسائر) المتراكمة

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

- قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والبالغة ٣,٤١٩,٧٤١ دينار وذلك بقيدها على حساب جاري المساهم والبالغ ٣,٠٣٣,٦٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، بالإضافة الى قيام المساهم (البنك الأهلي الأردني) بتحويل ٣٨٦,٠٥٤ دينار وتسديده نقداً في حساب الشركة كدفعة لإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة للشركة .

٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				٣٠ حزيران ٢٠١٤			
مصاريف	عمولات	ايرادات	ايرادات	حسابات	نعم عملاء	الوساطة مدين	
بنكية	الوساطة	الايجارات	فوائد	وديعة لأجل	جارية	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٣٤٢	٢,٦٣٦	٣٦,٠٠٠	١٢٠,٢٣٨	٢,١٢٤,٢٢٨	٧,٠٠٦,٤٣٩	-	
-	٣,٧٤٧	٦,٢٥١	-	-	-	٥٦٣,٩٥٢	
-	١٤,٦١٧	-	-	-	-	٢,٩٣٥,٤٩٨	
٤,٣٤٢	٢١,٠٠٠	٤٢,٢٥١	١٢٠,٢٣٨	٢,١٢٤,٢٢٨	٧,٠٠٦,٤٣٩	٣,٤٩٩,٤٧٠	

البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة
(الشركة المالكة) *
شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل
أعضاء مجلس الإدارة **
المجموع

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣				٣٠ حزيران ٢٠١٣			
مصاريف	عمولات	ايرادات	ايرادات	حسابات	نعم عملاء	الوساطة مدين	
بنكية	الوساطة	الايجارات	فوائد	وديعة لأجل	جارية	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	١٦٧	٣٦,٠٠٠	٥٦,٣٣٤	١,٣٦٤,٦٨٨	٢,٢٣٠,٦٧٤	-	
-	٣,١٦٩	٦,٦٦٦	-	-	-	٦١٢,٠٨٦	
-	١,٨٠٣	-	-	-	-	٥,٠٣٣,٧٣٦	
-	٥,١٣٩	٤٢,٦٦٦	٥٦,٣٣٤	١,٣٦٤,٦٨٨	٢,٢٣٠,٦٧٤	٥,٦٤٥,٨٢٢	

البنك الاهلي الأردني (الشركة المالكة)
أعضاء وأقارب أعضاء مجلس إدارة
(الشركة المالكة) *
شركات مملوكة جزئياً أو كلياً من قبل
أعضاء مجلس الإدارة **
المجموع

* 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 واللذان تم التوقف عن قيد الفوائد عليهما إعتباراً من الأول من آذار ٢٠١١ .

شركة الأهلي للوساطة المالية
Ahli Brokerage Company

- بلغت الرواتب والمكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا ٦٤,٢٩٢ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٨٩,٥٩٥ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣).
- منحت الشركة كفالات بنكية بمبلغ ١,٠٠٩,٩٨٤ دينار من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة).
- هنالك نمة مدينة لعملاء وساطة بقيمة ٢,٥٩٣,٧٣٦ دينار تعود لأطراف ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢,٦٢٤,٣٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) ، قامت الشركة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١٣ بتوقيع تسوية مع العملاء لتسديد تلك المديونية تتمثل في دفعة مقدمة في بداية التسوية وتسديد أقساط شهرية بالإضافة لتعزيز الضمانات من قبلهم.

٩ - إلتزامات ممكن أن تطرأ

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ إلتزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١,٠٠٩,٩٨٤ دينار مصدرة من البنك الاهلي الاردني (الشركة المالكة) لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية ومحكمة بداية حقوق عمان.

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
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 ٢٠١١ ، كما قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد. هذا ولم تقم الشركة بقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لوجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة مقبولة ضريبياً ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي إن رصيد مخصص ضريبة الدخل في القوائم المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ كافي لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

ج - لم يتم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لعدم تيقن الإدارة من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١١ - القضايا

- هنالك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٦,٦٣٠,٨١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٥,٤٥٠,٥٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) للمطالبة بتسديد أرصدة الذمم المدينة لعملاء الوساطة المالية المستحقة على بعض عملاء الشركة ، ولا تزال القضايا منظورة لدى المحاكم المختصة.

- هنالك قضية مقامة على الشركة من عميل وساطة مالية بإدعاء متقابل في الدعوى المقامة ضده للمطالبة باسترداد أسهم بقيمة ٣٥٧,٥٤٧ دينار وفسخ عقود بيع أسهم ومطالبة بعطل وضرر بقيمة إجمالية مقدرة لغايات الرسوم بمبلغ ١٥ ألف دينار. هذا وبراى 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 رسيد المدين في الحسابات التي يطعن فيها العميل ومتضمنة في القضايا اعلاه المقامة من الشركة على الغير.

١٢ - مستويات القيمة العادلة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣٠ حزيران ٢٠١٤		
مستوى القيمة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	مستوى القيمة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
العادلة	دينار	دينار	العادلة	دينار	دينار
المستوى الثاني	٢,٦٣٦,٧٠٩	٢,٥٩٩,٧٧٣	المستوى الثاني	٢,١٣٤,٦٤٨	٢,١٠٠,٠٣٩
	٢,٦٣٦,٧٠٩	٢,٥٩٩,٧٧٣		٢,١٣٤,٦٤٨	٢,١٠٠,٠٣٩

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة :

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

مجموع الموجودات المالية غير المحددة بالقيمة العادلة

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

