

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٣

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من بيانات الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المفتوحة في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن القيام باستفسارات بشكل أساسي 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، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة، كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "اعداد التقارير المالية المرحلية"

امر آخر

تنتهي السنة المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة لأغراض الإدارة.

القواسمي وشركاه
KPMG

حتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٧	٤٦٥,٨٤٧	٢٩٧,٧٦٩
مدينون وساطة وعملاء على الهامش	١١	٦,٠٧٩,٨٠٤	٥,١٥٨,٢٩٦
المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية		٥٠٢,٠٥٦	١١٥,٥٩٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٩- أ	٧١,٢٤٨	١٠٥,١٩١
ممتلكات ومعدات	٨	٤٣,٣٦٤	٣٢,٢٦٤
أرصدة مدينة أخرى	١٠	٩٣,٣٥٤	٨٤,٣٢٤
حق استخدام أصول	١٦	٥٧,٨٥٧	٧٢,٢١٦
مجموع الموجودات		٧,٣١٣,٥٣٠	٥,٨٦٥,٦٥٤
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
بنوك دائنة	١٥	٢,٢٦٧,٩٠٦	٨١٤,٥٩٦
دائنون	١٤	٥٦١,٢٣٢	٣٨٩,٢٨٩
المطلوب لطرف ذو علاقة	١٢	٥,٥٩٨	٦٤,٧٩١
قرض مساعد من طرف ذو علاقة	١٢	١,٦٥٨,٧٤٩	١,٦٣٢,٨٢٤
مخصص ضريبة الدخل	٩- ب	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١٣	٢٤,٩٤٧	١١٨,٠٠٠
التزام عقود ايجار	١٦	٤٤,٨٩١	٧٢,٠٧٤
مجموع المطلوبات		٤,٥٦٣,٣٢٣	٣,٠٩١,٥٧٤
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٢٨,٢٣٧	١٢٨,٢٣٧
إحتياطي القيمة العادلة		٤٩,٧٤٢	٧٥,٦٦٧
(خسائر متراكمة)		(٤٢٧,٧٧٢)	(٤٢٩,٨٢٤)
مجموع حقوق الملكية		٢,٧٥٠,٢٠٧	٢,٧٧٤,٠٨٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٧,٣١٣,٥٣٠	٥,٨٦٥,٦٥٤

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

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

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

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٩٣,٠٣٦	٢١٨,٦٥١		إيراد عمولات الوساطة
٢٢٥,٥٨٥	٢٥٧,٣٤١		إيراد التمويل على الهامش
(٧٣,٣٨٨)	(٧٩,٨٨٨)		مصاريف فوائد بنكية
٢٤٥,٢٣٣	٣٩٦,١٠٤		صافي الإيرادات
(٣١١,٣٠١)	(٣٤٣,٢١٠)	٨ و ١٦	مصاريف إدارية
(١٤,٣٣٠)	(١٧,٩٨٥)		استهلاكات وإطفاءات
(١٤٧,٩٤١)	-		مصروف خسائر انتمائية متوقعة
١,٨٩٥	١,٠٨٦		إيرادات أخرى
(٢٢٦,٤٤٤)	٣٥,٩٩٥		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
٤٨,٣١١	(٣٣,٩٤٣)	٩	(مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(١٧٨,١٣٣)	٢,٠٥٢		الربح (الخسارة) للفترة
٣٥,٨٣٣	(٢٥,٩٢٥)		بنود الدخل الشامل الاخر
(١٤٢,٣٠٠)	(٢٣,٨٧٣)		أثر صافي القيمة الحالية للقروض المساند
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

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

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

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)	المجموع
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٢٣٧	٧٥,٦٦٧	(٤٢٩,٨٢٤)	٢,٧٧٤,٠٨٠
الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	٢,٠٥٢	٢,٠٥٢
اثر صافي القيمة الحالية للقروض المساند	-	-	(٢٥,٩٢٥)	-	(٢٥,٩٢٥)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٢٣٧	٤٩,٧٤٢	(٤٢٧,٧٧٢)	٢,٧٥٠,٢٠٧
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٢٣٧	-	(١٢٣,٦٠٥)	٢,٩٩٤,٦٣٢
الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	(١٧٨,١٣٣)	(١٧٨,١٣٣)
اثر صافي القيمة الحالية للقروض المساند	-	-	٣٥,٨٣٣	-	٣٥,٨٣٣
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٢٣٧	٣٥,٨٣٣	(٣١١,٧٣٨)	٢,٨٥٢,٣٣٢

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

بالدينار الأردني		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١				
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:					
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل					
(٢٢٦,٤٤٤)	٣٥,٩٩٥				
التعديلات:					
إستهلاكات					
٣,٤٩٠	٦,٤١١	٨			
إطفاءات					
٣٢٠	-				
١٠,٥٢٠	١١,٥٧٤	١٦			
-	٣,٤٦٤	١٦			
(١٦,١٩٣)	-				
١٤٧,٩٤١	-	١٢			
الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل					
(٨٠,٣٦٦)	٥٧,٤٤٤				
التغير في بنود رأس المال العامل:					
أرصدة مدينة أخرى					
(١١,٥٠٧)	(٩,٠٣٠)				
المطلوب من مركز إيداع الأوراق المالية					
٣٤٢,٧٠٨	(٣٨٦,٤٦٢)				
مدينون وساطة وعملاء على الهامش					
٢٥٦,٧٢٤	(٩٢١,٥٠٨)				
أرصدة دائنة أخرى					
٤,٥٢٠	(٧,٨٢٦)				
دائنون					
(٢٤٥,٥٩٨)	١٧١,٩٤٣				
المدفوع من مخصص مكافاة الموظفين					
(٩٦,٥١٢)	(٨٥,٢٢٧)				
١٦٩,٩٦٩	(١,١٨٠,٦٦٦)				
صافي (الاستخدامات النقدية في) من الأنشطة التشغيلية					
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:					
شراء ممتلكات ومعدات					
(٧,٢٨٥)	(١٧,٥١١)	٨			
(٧,٢٨٥)	(١٧,٥١١)				
صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية					
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:					
المطلوب لطرف ذو علاقة					
١٥,٢٢٣	(٥٩,١٩٣)				
بنوك دائنة					
(٤٢١,١٠٧)	١,٤٥٣,٣١٠				
المدفوع من التزام عقود الإيجار					
(٢٨,٩٨٢)	(٢٧,٨٦٢)	١٦			
قرض مساند من طرف ذو علاقة					
٣٥٣,٩٩١	-				
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة التمويلية					
(٨٠,٨٧٥)	١,٣٦٦,٢٥٥				
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة					
٨١,٨٠٩	١٦٨,٠٧٨				
النقد وما في حكمه في بداية الفترة					
٢٥٢,٦٨٨	٢٩٧,٧٦٩				
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة					
٣٣٤,٤٩٧	٤٦٥,٨٤٧				

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١٣) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ع (1)

سجلت شركة المجموعة المالية هيرميس - الأردن (تداول للأسهم والخدمات المالية سابقاً) "الشركة" لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١١١٧٢) بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٥ و برأس مال ٢,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني، وبتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٠ تم بيع كامل الحصص للمجموعة المالية هيرميس القابضة والمسجلة في جمهورية مصر العربية بحيث أصبحت تمتلك ١٠٠٪ من رأس المال، هذا ووافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١١ على زيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥ بعد حصولها على جميع التراخيص اللازمة.

حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٧، وبدأت بموجيها بممارسة أعمال التمويل على الهامش.

أهم غايات الشركة:

- وساطة مالية عدا التعامل بالبورصة العالمية.
 - تقديم خدمات الاستشارات المالية.
 - القيام بإعداد الأبحاث والدراسات المالية والاقتصادية والتسويقية.
 - تقديم خدمات التمويل على الهامش.
 - إن عنوان الشركة الرئيسي هو عمان - الشميساني.
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

أ (2) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

- لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وليس لأي أغراض أخرى. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ على اعتبار أن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، هذا ولم يتم اجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام.

ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء 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.

أ (3) التقديرات المحاسبية

- إن اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز وضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

- إن التقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة والمطبقة في السياسات المحاسبية وكذلك مصادر التقديرات في حالات عدم التيقن، تتماشى مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- (٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال
- بوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.
 - لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المالية المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

- (٥) التغير في السياسات المحاسبية الهامة
السياسات المحاسبية المطبقة:
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠٢١ وهي كما يلي:

- تعديل معيار أسعار الفائدة - المرحلة الثانية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦). (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢١).

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إن عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة:

- المعايير الجديدة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر فقط للشركات التي قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)).

التعديلات على المعايير والتفسيرات

- العقود الخاسرة (عقد تكون فيه التكلفة الإجمالية المطلوبة للوفاء بالعقد أعلى من المنفعة الاقتصادية التي يمكن الحصول عليها منه) - تكلفة تنفيذ العقد (تعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٧). (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
 - التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠. (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
 - الممتلكات والمعدات: المتحصل قبل الاستخدام المطلوب أو المقصود من الممتلكات والمعدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦) (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
 - المرجع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣) (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢).
 - تصنيف الالتزامات إلى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣).
- لا تتوقع الإدارة بأن يكون هنالك أثر جوهري من اتباع المعايير أعلاه عند التطبيق.

(٦) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

(٧) النقد وما في حكمه

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
٦٤٦	٥٩١
٤٦٥,٢٠١	٢٩٧,١٧٨
٤٦٥,٨٤٧	٢٩٧,٧٦٩

بالدينار الأردني

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٨) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ١٧,٥١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (بلغت إضافات الممتلكات والمعدات ٧,٢٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠) ومصرف الاستهلاك ٦,٤١١ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مقابل ٣,٤٩٠ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

(٩) ضريبة الدخل

(أ) موجودات ضريبية مؤجلة:

إن الحركة الحاصلة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٠٥,١٩١	٦١,٧٧٤
موجودات ضريبية مؤجلة مستغلة خلال الفترة / السنة بالصافي	(٣٣,٩٤٣)	٤٣,٤١٧
الرصيد في نهاية الفترة / السنة *	٧١,٢٤٨	١٠٥,١٩١

* هذا وتتوقع إدارة الشركة من قدرتها 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:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	-	١١,٩٢٨
(المسترد) مصرف ضريبة الدخل للفترة / السنة	-	(١١,٩٢٨)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	-

إن مصرف الضريبة الظاهر في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز يتكون مما يلي:

بالدينار الأردني	٢٠٢١	٢٠٢٠
ضريبة الدخل للفترة	-	-
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي	٣٣,٩٤٣	(٣٦,٣٨٣)
المسترد من مخصص ضريبة الدخل	-	(١١,٩٢٨)
	٣٣,٩٤٣	(٤٨,٣١١)

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٥، هذا وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ التي لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخه، هذا وبإي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المرصودة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية على الشركة.

(١٠) أرصدة مدينة أخرى

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥٠,٨٧٧	٤٤,٦٩٩
صندوق ضمان التسوية	٣٢,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
أمانات ضريبة الدخل	٦,٣٦٣	٦,٣٦٢
نعم أخرى	٣,٥٦٤	٧,٧١٣
تأمينات مستردة	٥٥٠	٥٥٠
	٩٣,٣٥٤	٨٤,٣٢٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

مدينون وساطة وعملاء على الهامش (١١)		بالدنار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	
٥١٧	٥٥	ذمم عملاء وساطة *
٥,٢٥٧,٧٧٩	٦,١٧٩,٧٤٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش **
٥,٢٥٨,٢٩٦	٦,١٧٩,٨٠٤	إجمالي ذمم العملاء
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة ***
٥,١٥٨,٢٩٦	٦,٠٧٩,٨٠٤	

* يبين الجدول التالي فترات استحقاق ذمم عملاء الوساطة:

بالدنار الأردني		بالدنار الأردني
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
٥٥	٥١٧	لم تستحق بعد
-	-	تستحق بعد اسبوع وأقل من ٦٠ يوم
-	-	تستحق بعد ٦١ يوم وأقل من ٩٠ يوم
-	-	تستحق بعد ٩١ يوم وأقل من ١٨٠ يوم
-	-	تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم
٥٥	٥١٧	

** تقوم الشركة بمنح تسهيلات لعملاء الهامش بحد أقصى ٥٠٪ هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٥٪ (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب سياسة الشركة، علماً بأنه وبناءً على التعميم الصادر من هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ حزيران ٢٠٢١ فقد تم تحديد نسبة هامش الصيانة لتكون ٢٠٪ من قيمة استثمار العميل ونسبة فائدة تتراوح بين (٦-١٠) ٪ وبضمانة الاستثمارات الممولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري، ان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ ١٩,١٨٠,٧٧٣ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٦,١٧٩,٧٤٩ دينار.
- إجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ١٣,٠٠١,٠٢٤ دينار.
- ان نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٦٨ ٪.

هذا وتتبع الشركة سياسة للحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات.

- إن توزيع إجمالي مدينون وساطة وعملاء على الهامش حسب فئات التصنيف الائتماني كالتالي:

بالدنار الأردني					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
المرحلة الأولى	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة	الإجمالي	الإجمالي	
٥٥	-	-	٥٥	٥١٧	ذمم عملاء وساطة
٢,٣٠٦,٦٧٤	٣,٨٧٣,٠٧٥	-	٦,١٧٩,٧٤٩	٥,٢٥٧,٧٧٩	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢,٣٠٦,٧٢٩	٣,٨٧٣,٠٧٥	-	٦,١٧٩,٨٠٤	٥,٢٥٨,٢٩٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

*** إن الحركة الحاصلة على حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة كان كما يلي:

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
المرحلة الأولى	المرحلة الثانية	المرحلة الثالثة
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
٤,٠٧٢	٩٥,٩٢٨	-
-	-	١٠٠,٠٠٠
٤,٠٧٢	٩٥,٩٢٨	١٠٠,٠٠٠

المخصص كما في بداية الفترة/ السنة
المخصص المكون خلال الفترة/ السنة
المخصص كما في نهاية الفترة/ السنة

(١٢) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

(١٢-١) المطلوب لطرف ذو علاقة

بالدنار الأردني	طبيعة العلاقة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
المجموعة المالية هيرميس القابضة	شركة الأم	٥,٥٩٨	٦٤,٧٩١
		٥,٥٩٨	٦٤,٧٩١

إن الارصدة اعلاه لا تتقاضى فوائد ولا يوجد لها جنول زمني محدد للسداد.

(١٢-٢) 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 او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموجز كانت كما يلي:

بالدنار الأردني	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢٠٢١
المجموعة المالية هيرميس القابضة	الشركة الأم	مصاريف	١٦,٥١٣	٢٠,٩٣٥
المجموعة المالية هيرميس للسمرية	شركة شقيقة	مصاريف	١,٢٩٠	-
المجموعة المالية هيرميس الامارات	شركة شقيقة	مصاريف	١٠٢	٣٥

(١٢-٣) منافع هيئة المديرين والإدارة العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة العليا التنفيذية قصيرة الأجل ١٦٧,٣٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مقابل ١٧٤,٤٧٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

(١٢-٤) قرض مساند من طرف ذو علاقة

يمثل هذا البند قرض مساند حصلت عليه الشركة من الشركة الأم بقيمة ٣٥٤,٢٤٦ دينار أردني والذي تم تجديده عدة مرات كان آخرها بتاريخ ١ اذار ٢٠٢٠ لغرض تمويل عمليات الشركة ليستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢. كما تم بتاريخ ١ اذار ٢٠٢٠ الحصول على قرض آخر لغرض تمويل عمليات الشركة بقيمة ٣٥٤,٢٤٥ دينار أردني ليستحق بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢، هذا وقد تم الحصول على قرض جديد في ١ ايلول ٢٠٢٠ بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار اردني، وقد قدمت هذه القروض دون الحصول على اي ضمانات ولا يستحق عليه اي فائدة.

بلغت القيمة الحالية لهذه القروض ١,٦٥٨,٧٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
مخصص مكافآت موظفين	-	٨٥,٢٢٧
ضريبة مساهمة وطنية	١٢	١٨٧
مصاريف مستحقة	٢٣,١٨٨	٢٩,٧٠١
أمانات ضريبة المبيعات	١٣٠	١,٢٦٩
مطلوب لمؤسسات اسواق المال	١,٦١٧	١,٦١٦
	٢٤,٩٤٧	١١٨,٠٠٠

(١٤) دائنون

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
ذمم عملاء وساطة	٣٨٦,٧٥٦	٣٣٧,٠٥٨
ذمم عملاء تمويل على الهامش	١٧٤,٤٧٦	٥٢,٢٣١
	٥٦١,٢٣٢	٣٨٩,٢٨٩

(١٥) بنوك دائنة

يمثل الجدول ادناه تسهيلات إئتمانية على شكل جاري مدين:

بالتدينار الأردني	السقف	سعر الفائدة	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
بنك عودة / بنك كابيتال	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧,٢٥%	١,٠٧٨,٣٥٨	٣٠٧,٣٩٧
بنك القاهرة عمان/جاري	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥%	١١٦,٣٣٠	٥٠٥,٥٨٣
البنك العقاري المصري العربي/جاري	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٥%	١,٠٧٣,٢١٨	١,٦١٦
			٢,٢٦٧,٩٠٦	٨١٤,٥٩٦

تم منح التسهيلات البنكية أعلاه بضمانة من الشركة الأم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٦) حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

(١٦-١) حق استخدام أصول:

بالدنار الاردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الكلفة		
الرصيد كما في بداية السنة	١٢٢,٨٣٠	١٣٢,٩٣٤
تعديلات	(٢,٧٨٥)	(١٠,١٠٤)
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة المعدل	١٢٠,٠٤٥	١٢٢,٨٣٠
الإستهلاك المتراكم		
الرصيد كما في بداية السنة	٥٠,٦١٤	٢٦,٥٨٧
الإستهلاك للفترة/ للسنة	١١,٥٧٤	٢٤,٠٢٧
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة	٦٢,١٨٨	٥٠,٦١٤
صافي القيمة الدفترية نهاية الفترة/السنة	٥٧,٨٥٧	٧٢,٢١٦

(١٦-٢) التزامات الإيجار - مقابل حق استخدام الأصول - المستأجرة:

بالدنار الاردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير مخصومة		
اقل من سنة واحدة	٢٧,٨٦٢	٢٨,٩٨٢
سنة الى خمس سنوات	٤١,٤٢٦	٥٧,٩٦٤
مجموع التزامات الإيجار غير مخصومة	٦٩,٢٨٨	٨٦,٩٤٦
التزامات الإيجار المخصومة المدرجة في بيان المركز المالي	٤٤,٨٩١	٧٢,٠٧٤
تم خصم التزامات الإيجار باستخدام معدل الفائدة ١٠٪.		

(١٦-٣) المبالغ التي تم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

بالدنار الاردني	للفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	٢٠٢٠
فوائد مقابل التزامات عقود الإيجار	٣,٤٦٤	-
	٣,٤٦٤	-

(١٦-٤) المبالغ التي تم الاعتراف بها في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بالدنار الاردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
إجمالي الدفعات النقدية مقابل التزام عقود إيجار	٢٧,٨٦٢	٢٨,٩٨٢
	٢٧,٨٦٢	٢٨,٩٨٢

(١٧) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني، ولا يوجد مقابلها تأمينات نقدية (مقابل ٧١٩,٠٠٠ دينار: ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٨) مستويات القيمة العادلة

يمثل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. حيث يتم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأداة مالية.
المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات يمكن تحديدها اما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على: الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة، أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.
المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.
الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على اساس متكرر

بالدينار الأردني

القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
<u>كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١</u>				
الموجودات المالية				
-	-	-	٤٦٥,٢٠١	النقد وما في حكمه
-	-	-	٦,٠٧٩,٨٠٤	مدينون وساطة وعملاء على الهامش
-	-	-	٥٠٢,٠٥٦	المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية
المطلوبات المالية				
-	-	-	٢,٢٦٧,٩٠٦	بنوك دائنة
-	-	-	٥٦١,٢٣٢	دائنون
-	-	-	٥,٥٩٨	المطلوب لطرف ذو علاقة
-	-	-	١,٦٥٨,٧٤٩	قرض مساند من طرف ذو علاقة
<u>كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠</u>				
الموجودات المالية				
-	-	-	٢٩٧,١٧٨	النقد وما في حكمه
-	-	-	٥,١٥٨,٢٩٦	مدينون وساطة وعملاء على الهامش
-	-	-	١١٥,٥٩٤	المطلوب من مركز ايداع الأوراق المالية
المطلوبات المالية				
-	-	-	٨١٤,٥٩٦	بنوك دائنة
-	-	-	٣٨٩,٢٨٩	دائنون
-	-	-	٦٤,٧٩١	المطلوب لطرف ذو علاقة
-	-	-	١,٦٣٢,٨٢٤	قرض مساند من طرف ذو علاقة

* تعتقد إدارة الشركة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التي تظهر في المعلومات المالية تقارب قيمتها العادلة. لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة.

١٩) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة بيان المركز المالي المدقق كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بالإضافة الى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز و بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.