

الإشارة: ٢٠١٤ / ٢ / م

التاريخ: ٢٠١٤/٠٧/٢٧

السادة/ بورصة عمان المحترمين...

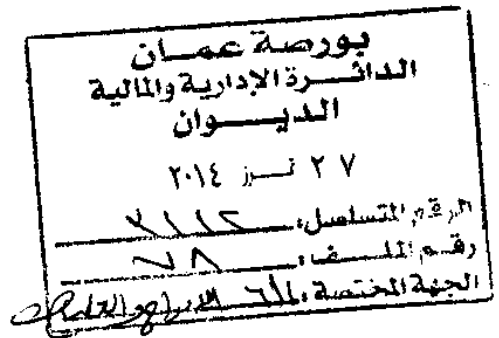
تحية وبعد،،،

نرفق لكم طية البيانات المالية النصف سنوية لشركة سوسيتيه جنرال
الأردن للوساطة المالية كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٤ م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ...

شركة سوسيتيه جنرال (الأردن) للوساطة المالية

Ahmad TARADT



SG-JORDAN
BROKERAGE
شركة سوسيتيه جنرال الأردن
للساطة المالية

شركة سويسنه جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تقرير منققي الحسابات المستقلين
إلى هيئة منيري شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 عملية 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 فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

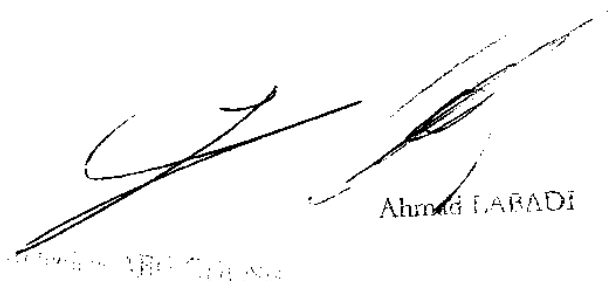
بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر أبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تموز ٢٠١٤

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠٠١٦٠	٢١٧٦٠		الموجودات غير المتداولة - ممتلكات ومعدات
٨١٢٦١	٣٩٣٥٧	٣	الموجودات المتداولة - أرصدة مدينة أخرى
٥٣١٤٩	٨٥٧٢٤		ذمم عملاء مدينة
١٠١٨٢٠١٢	١٠٢٩٨٠٤٦٧	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٠٣١٦٩٢٢	١٠٤٢٣٠٤٨		
١٠٣٢٧٠٨٢	١٠٤٤٥٣٠٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	١	حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
٦٠٦٣٨	٦٠٦٣٨	٩	إحتياطي اجباري
٣٩٧٠١٨٤	٤٠٢٤٦٣		أرباح مدورة
١٠٢٠٧٨٢٢	١٠٢١٣٠١		مجموع حقوق الملكية
١٠٣١٤٥	٢١٩٥٢٨		المطلوبات - ذمم عملاء دائنة
٨٦٤٠	٧٢٣٦	٥	أرصدة دائنة أخرى
٧٤٧٥	٥٤٤٣	٦	مخصص ضريبة الدخل
١١٩٢٦٠	٢٣٢٢٠٧		مجموع المطلوبات
١٠٣٢٧٠٨٢	١٠٤٤٥٣٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


Ahmad FARADI

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاح	الإيرادات -
دينار	دينار		
٤٥٦٧١	٣٠,١٠٤		عمولة بيع وشراء أوراق مالية
٢٧,٤٩٣	٢٧,٣٦١		إيرادات أخرى
٧٣,١٦٤	٥٧,٤٦٥		مجموع الإيرادات
			المصروفات -
٤٤,٥١٧	٤٦,٧٥٩		مصاريف إدارية وعمومية
١,٨٣٧	٢,٢٨٤		استهلاكات
١,٠٩٤	٧٢٩		صندوق حماية المستثمرين
٤٧,٤٤٨	٤٩,٧٧٢		مجموع المصروفات
٢٥,٧١٦	٧,٦٩٣		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦,٢٩٥)	(٢,٤١٤)	٦	ضريبة الدخل
١٩,٤٢١	٥,٢٧٩		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٩,٤٢١	٥,٢٧٩		مجموع الدخل الشامل للفترة


Agbar Ibrahim


Agbar Ibrahim

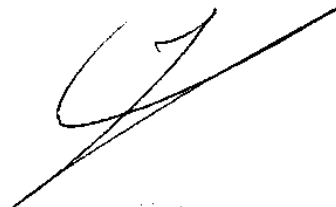
تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المنفوع	احتياطي إجباري	ارباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤			
٧٥٠.٠٠٠	٦٠.٦٣٨	٣٩٧.١٨٤	١.٢٠٧.٨٢٢
-	-	٥٢٧٩	٥٢٧٩
٧٥٠.٠٠٠	٦٠.٦٣٨	٤٠٢.٤٦٣	١.٢١٣.١٠١
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣			
٧٥٠.٠٠٠	٥٧.٥٨٨	٣٧٧.٢٠٦	١.١٨٤.٧٩٤
-	-	١٩.٤٢١	١٩.٤٢١
٧٥٠.٠٠٠	٥٧.٥٨٨	٣٩٦.٦٢٧	١.٢٠٤.٢١٥

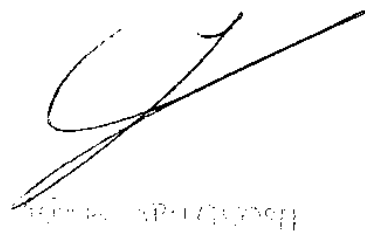

 (Signature)


 (Signature)

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٧١٦	٧٦٩٣	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٨٣٧	٢٢٨٤	التعديلات - الاستهلاكات
٢٢٠٨٧	٤١٩٠٤	تغيرات رأس المال العامل:
(١٣٧٥٣٥)	(٣٢٥٧٥)	النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٦١٩٣	١١٦٣٨٣	الزيادة في ذمم العملاء المدينة
-	(١٤٠٤)	الزيادة في ذمم العملاء الدائنة
		النقص في الأرصدة دائنة أخرى
(٨١٧٠٢)	١٣٤٢٨٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٩٥٩)	(٤٤٤٦)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٤٦٦١)	١٢٩٨٣٩	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٠٠٠)	(١٣٨٨٤)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٠٠٠)	(١٣٨٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٥٦٦١)	١١٥٩٥٥	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٣٩١٤٠٢	١١٨٢٥١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٣٠٥٧٤١	١٢٩٨٤٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


Ahmad Al-Husseini


Ahmad Al-Husseini

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

شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة سوسيته جنرال الأردن للوساطة المالية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٦ برأسمال قدره ٧٥٠.٠٠٠ دينار. إن الشركة مملوكة بالكامل من قبل بنك سوسيته جنرال الاردن. حصلت الشركة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. ومن غاياتها القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية إضافة إلى العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية لبنك سوسيته جنرال الأردن.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠١٤، كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠٦٠٧	-	تسوية التداول
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٢١٩٩٧	١١١٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٦٥٧	٣٢٣٠	أخرى
٨١٢٦١	٣٩٣٥٧	

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٢٥١٢	٧٨٩٣٩	رصيد لدى البنك
-	٢١٩٥٢٨	رصيد العملاء لدى البنك*
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	وديعة لأجل**
١٠١٨٢٥١٢	١٠٢٩٨٤٦٧	

* يمثل هذا البند الحسابات الخاصة بعملاء الوساطة لدى البنك حيث يحظر على الشركة التصرف بها.

** يمثل هذا البند وديعة قصيرة الأجل بفائدة سنوية تتراوح ما بين ٤٪ إلى ٥,٢٥٪ وتستحق الوديعة قصيرة الأجل خلال فترة تتراوح من ٣٠ إلى ٩٠ يوم

(٥) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨٦٤٠	٦٦٢٠	مصاريف مستحقة
-	٦١٦	تسوية التداول
٨٦٤٠	٧٢٣٦	

(٦) مخصص ضريبة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار
٢٩٦٦	٧٤٧٥
(٢٩٥٩)	(٤٤٤٦)
٧٤٦٨	٢٤١٤
٧٤٧٥	٥٤٤٣
٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار
٦٢٩٥	٢٤١٤

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

- حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١

(٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ، تتمثل في كفالة بنكية صادرة عن بنك سويسته جنرال الأردن بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الأوراق المالية.

(٨) معاملات مع اطراف ذات العلاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

- بلغت الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣٠ حزيران ٢٠١٤		
حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات	حسابات
جارية	ودائع عملاء	ودائع عملاء	جارية	ودائع عملاء	ودائع عملاء
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

بنك سويسته جنرال - الأردن ٧٨٩٣٩ ١٠٠٠.٠٠٠ ٢١٩٥٢٨ ١٨٢٥١٢ ١٠٠٠.٠٠٠ -

- كما بلغت قيمة القوائد المقبوضة من بنك سويسته جنرال - الأردن ٢١٩٨٢ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٤ % إلى ٥,٢٥ % مقابل مبلغ ٢٧٢٦٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

- بلغت قيمة الايجارات المدفوعة لبنك سوسيته جنرال - الأردن ١٨٣٠١ دينار منها ٩٩١٨ دينار تم الاعتراف بها كمصاريف للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ٢٠.٠٠٠ دينار منها ١٦٩٩ دينار تم الاعتراف بها كمصاريف للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- بلغت رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية مبلغ ٩٦٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، مقابل مبلغ ١٠.٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

(٩) الاحتياطي الاجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الاجباري حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم مرحلية.