

التاريخ : 2013 / 07 / 25

السادة/ بورصة عمان - سوق الاوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2013

تحية طيبة وبعد،،،

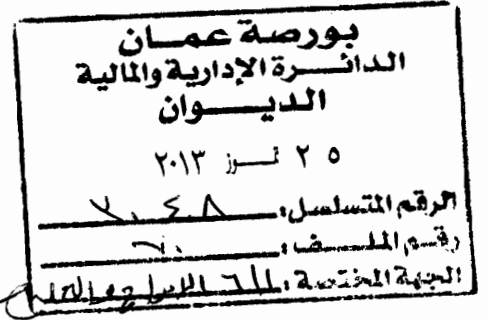
بالإشارة الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم التقرير النصف السنوي متضمن البيانات المالية لغاية تاريخ 2013/6/30 لشركة المجموعة المالية هيرميس / الأردن .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

الرئيس التنفيذي

د. وليد النعسان

وليد النعسان
W. Nasser



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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٦ - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٥٦٨٠٨٥٩٨ (٦) ٩٦٢ +
ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن - شركة ذات مسؤولية محدودة - "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز 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 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"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل 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 فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

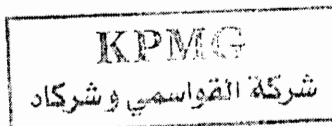
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٣



شركة القواسمي وشركاه KPMG شركة مسجلة في الأردن تحت رقم (٢٢٦) وهي عضو في شبكة الشركات المستقلة المنتمية إلى KPMG العالمية

شركة المجموعة المالية هيرميس - الاردن
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	بالدينار الأردني
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٢,٣٠٣	٣٤,٢٨١	٥	ممتلكات ومعدات
٨,٥٦١	٥,٩٥٧	٦	موجودات غير ملموسة
-	٧١,٧٤٣	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>٥٠,٨٦٤</u>	<u>١١١,٩٨١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٧,٢٤٦	٤٧٢,١٤٠	٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٧٣,٨١٨	٣٠,٨٩٢		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
١,٤٣٥,٤٢٦	٢,٥٧٧,٥١٥	٩	مديون
١,١٤٧,٣٦٣	٤٦٦,٨٦٧		النقد و ما في حكمه
<u>٣,٠٥٣,٨٥٣</u>	<u>٣,٥٤٧,٤١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٣,١٠٤,٧١٧</u>	<u>٣,٦٥٩,٣٩٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٣٢٧,٠٧٢)	(٢٢٧,١٨٦)		خسائر متراكمة
٧٨,٩١٦	٧٨,٩١٦		احتياطي إجباري
<u>٢,٧٥١,٨٤٤</u>	<u>٢,٨٥١,٧٣٠</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٣٦,٢٠٣	٣٨١,٢٨١	١٠	المطلوب لأطراف ذو علاقة
٧,٥٤٤	١٢,٥٤٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٩,١٢٦	٤١٣,٨٣٥	١٢	داننون
<u>٣٥٢,٨٧٣</u>	<u>٨٠٧,٦٦٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣٥٢,٨٧٣</u>	<u>٨٠٧,٦٦٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣,١٠٤,٧١٧</u>	<u>٣,٦٥٩,٣٩٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) 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 الدخل الشامل المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣		
١٧٨,٠٨٤	٢٩١,٣٩٨	٧٦,٢٨٦	١٤٩,٠٠٥		إيراد عمولات الوساطة
٥٥,٨٥١	٦٩,٥٠٢	٢٩,٨٣٣	٣٧,٨٣٨		إيراد التمويل على الهامش
١٨,٩٠٩	٨,٧٣٤	٨,٩١٩	٨١٩		إيرادات فوائد بنكية
<u>٢٥٢,٨٤٤</u>	<u>٣٦٩,٦٣٤</u>	<u>١١٥,٠٣٨</u>	<u>١٨٧,٦٦٢</u>		إجمالي الإيرادات
(٣١٩,٢٩٧)	(٣٤٢,٠٥٩)	(١٥٨,٦٠٦)	(١٧٦,٤٥٢)		مصاريف إدارية
١٠,٤٢٩	٥٦٨	١٠,٤١٢	٤٨		إيرادات أخرى
<u>(٥٦,٠٢٤)</u>	<u>٢٨,١٤٣</u>	<u>(٣٣,١٥٦)</u>	<u>١١,٢٥٨</u>		(الخسارة) الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
-	٧١,٧٤٣	-	٧١,٧٤٣	٧	وفر ضريبي
<u>(٥٦,٠٢٤)</u>	<u>٩٩,٨٨٦</u>	<u>(٣٣,١٥٦)</u>	<u>٨٣,٠٠١</u>		اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) 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

المجموع	الاحتياطي الإجباري	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣</u>				
٢,٧٥١,٨٤٤	٧٨,٩١٦	(٣٢٧,٠٧٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٩٩,٨٨٦	-	٩٩,٨٨٦	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢,٨٥١,٧٣٠</u>	<u>٧٨,٩١٦</u>	<u>(٢٢٧,١٨٦)</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢</u>				
٢,٨٦٤,٨٧٦	٧٨,٩١٦	(٢١٤,٠٤٠)	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٥٦,٠٢٤)	-	(٥٦,٠٢٤)	-	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
<u>٢,٨٠٨,٨٥٢</u>	<u>٧٨,٩١٦</u>	<u>(٢٧٠,٠٦٤)</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	بالدينار الأردني
(٥٦,٠٢٤)	٢٨,١٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
١٦,٩٧٩	١٤,٠٦١	التعديلات: إستهلاكات وإطفاءات
(١٨,٩٠٩)	(٨,٧٣٤)	إيراد فوائد بنكية
(٥٧,٩٥٤)	٣٣,٤٧٠	الربح (الخسارة) التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٥٦٢,٥١٤)	(١,٥١٦,٠١٥)	التغير في بنود رأس المال العامل : مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢١٢,٢٣٥	٣٤٢,٩٢٦	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(٣٤,٦١٤)	١٠٩,٧١٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤٢,٨٤٧)	(١,٠٢٩,٩٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١١٣)	(٣,٤٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١٨,٩٠٩	٧,٧٦٦	فوائد بنكية مقبوضة
١٨,٧٩٦	٤,٣٣١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠,١١٠	٣٤٥,٠٧٨	المطلوب لأطراف ذو علاقة
٣٠,١١٠	٣٤٥,٠٧٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٩٣,٩٤١)	(٦٨٠,٤٩٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١,٦٥٥,٧٤٩	١,١٤٧,٣٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٢٦١,٨٠٨	٤٦٦,٨٦٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (١١) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١) عام

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 والتي أصبحت تملك ما نسبته ١٠٠% من رأس المال وبتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠١١ عقدت الهيئة العامة اجتماعها غير العادي حيث تم زيادة رأس المال بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

بدأت الشركة بممارسة أعمالها والتداول في بورصة عمان بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٥.

حصلت الشركة على رخصة التمويل على الهامش بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٠٧، وبدأت بموجها 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.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وليس لأي أغراض أخرى، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

أ- بيان الإلتزام

- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل هيئة المديرين بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٣.

ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس الكلفة التاريخية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

د- استخدام التقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف 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.
- 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 السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين الساندة في تاريخ البيانات المالية.
 - يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة 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 للممتلكات والمعدات و الموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها وافتراضاتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤) موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. لا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٥) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٣,٤٣٥ دينار مقابل مبلغ ٣٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ١١,٤٥٧ دينار مقابل مبلغ ١٤,٣٢٦ دينار للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(٦) موجودات غير ملموسة

بلغت اضافات الموجودات غير الملموسة للسنة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ صفر دينار مقابل مبلغ صفر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغ مصروف الاطفاء للسنة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مبلغ ٢.٦٠٤ دينار مقابل مبلغ ٢.٦٥٣ دينار للسنة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

(٧) موجودات ضريبية مؤجلة

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

بالدینار الأردنی	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة	-	-
موجودات ضريبية ناتجة عن خسائر متراكمة لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٧٨,٤٩٧	-
موجودات ضريبية مؤجلة مستغلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	(٦,٧٥٤)	-
الرصيد في نهاية السنة	٧١,٧٤٣	-

(٨) أرصدة مدينة أخرى

بالدینار الأردنی	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧٧,٣٢٨	٦٢,٦٣٧
صندوق ضمان التسوية	٣٨٤,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
أمانات ضريبية الدخل	٧,٥٤٤	٧,٣٠٩
أخرى	٣,٢٦٨	٢,٣٠٠
	٤٧٢,١٤٠	٩٧,٢٤٦

(٩) مدينون

بالدینار الأردنی	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
ذمم عملاء وساطة *	٨٨٥,٥٣٤	٤٠٨,٢١٢
ذمم عملاء تمويل على الهامش	١,٦٩٩,٨٠٨	١,٠٣٥,٦٦٥
ذمم موظفين وأخرى	٩٨,١٤١	٩٧,٥١٧
	٢,٦٨٣,٤٨٣	١,٥٤١,٣٩٤
ينزل:	(١٠٥,٩٦٨)	(١٠٥,٩٦٨)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها **	٢,٥٧٧,٥١٥	١,٤٣٥,٤٢٦

* يبين الجدول التالي فترات استحقاق ذمم عملاء الوساطة:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	بالدينار الأردني
٣٨٢,٠٦٩	٤٥٩,٤٣٩	لم تستحق بعد
٢١,٢٤٩	٤٢١,٩٢٠	تستحق بعد اسبوع وأقل من ٦٠ يوم
-	٦٩	تستحق بعد ٦١ يوم وأقل من ٩٠ يوم
٧٨٤	٤,١٠٦	تستحق بعد ٩١ يوم وأقل من ١٨٠ يوم
٤,١١٠	-	تستحق لأكثر من ١٨٠ يوم
<u>٤٠٨,٢١٢</u>	<u>٨٨٥,٥٣٤</u>	

** إن الحركة الحاصلة على حساب مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها خلال الفترة هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	بالدينار الأردني
٤٦٣,٣٢٧	١٠٥,٩٦٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المخصص المأخوذ للفترة / للسنة
(٣٥٧,٣٥٩)	-	ديون معدومة
<u>١٠٥,٩٦٨</u>	<u>١٠٥,٩٦٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ (الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة)

١٠-١ (المطلوب لأطراف ذات علاقة)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
٣٦,٢٠٣	٢٤,٠٤١	شركة أم	المجموعة المالية هيرميس القابضة
-	٣,٢٤٠	شركة ضمن المجموعة	المجموعة المالية هيرميس للنمسرة
-	-	شركة ضمن المجموعة	المجموعة المالية هيرميس / الامارات
-	٣٥٤,٠٠٠	شركة ضمن المجموعة	المجموعة المالية هيرميس اذفيزوري
<u>٣٦,٢٠٣</u>	<u>٣٨١,٢٨١</u>		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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 الدخل الشامل المرحلي الموجز كانت كما يلي:

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
بالدینار الأردني			
المجموعة المالية هيرميس القابضة	عمولات ومصاريف محملة	٣٣,٣٦٠	٨,١٥٠
المجموعة المالية هيرميس للسمررة	عمولات	-	٩,٣٣٢
المجموعة المالية هيرميس / الامارات	مصاريف تمويل	-	٩٨
المجموعة المالية هيرميس ادفيزوري	مصاريف تمويل	-	٣٥٤,٠٠٠

١٠ - ٣) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت منافع الإدارة العليا قصيرة الأجل خلال الفترة مبلغ ٤٤,٧٨٦ دينار مقابل (٤٣,٧٧٢ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

١١) أرصدة دائنة أخرى

بالدینار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مصاريف مستحقة	٦,٢٤٩	٧,٢٣٤
أمانات مؤسسة الضمان الإجتماعي	٤,١٨٤	-
أمانات ضريبة دخل	٥٠٦	٣١٠
أمانات ضريبة دخل الموظفين	١,٣٦٦	-
أخرى	٢٤٤	-
	١٢,٥٤٩	٧,٥٤٤

١٢) دائنون

بالدینار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
ذمم عملاء وساطة	٣٩٢,٩٧٨	٢٩٩,٢٠٤
ذمم عملاء تمويل على الهامش	١,٢٤١	٣,٢٧٩
ذمم موردين	١٩,٦١٦	٦,٦٤٣
	٤١٣,٨٣٥	٣٠٩,١٢٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

(١٣) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناءً على تقديرات الإدارة لمعدل ضريبة الدخل السنوي المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. وان معدل ضريبة الدخل الفعال للشركة نسبة للربح للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كان ٢٤% (٣٠ حزيران ٢٠١٢: صفر)

(١٤) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات محتملة تتمثل بكفالات للشركة الأم بمبلغ ٧٤٣,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ مقابل مبلغ ٧٤٣,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(١٥) ادارة المخاطر المالية

مخاطر أسعار السوق

تنتج مخاطر أسعار الأسهم من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحتفظ بها لتلبية النسبة غير الممولة جزئياً من التزامات الشركة. ان الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ بمثل هذه الموجودات.

تحليل الحساسية لمخاطر أسعار الأسهم

ان الشركة لا تتعرض لمثل هذا النوع من المخاطر كونها لا تحتفظ باي نوع من الاستثمارات في الاوراق المالية.

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

(١٦) أحداث لاحقة

لا يوجد اي احداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز من الممكن ان تؤثر على المعلومات المالية المرحلية الموجزة بشكل جوهري.