

إشارة رقم : 2019/466
عمان فسي : 2019/07/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الافصاح
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية النصف سنويه للعام 2019

تحية واحترام وبعد،،،

بالإشارة الى الموضوع اعلاه ، واستنادا لاحكام المادة رقم (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، نرفق لكم طيا نسخة عن البيانات المالية النصف سنوية للعام 2019 لشركة الاهلي للوساطة المالية بعد ان تم مراجعتها من قبل مدققي الحسابات السادة ارنست وبونغ حسب الاصول.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

واقبلوا فائق الاحترام و التقدير ،،

يُزن عطعوط
المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٩
3784
77
2019/07/21

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين
السادة مركز ابداع الاوراق المالية المحترمين

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/الأردن
محاسبون معتمدون
عمان - الخطوط الحمراء برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٩

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠١٨ دينار (مدققة)
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك	٤	٧٦٢,٨٨٨	٥٤٣,٢١٤
ذمم العملاء المدينة - بالصافي	٥	١,٨٧٠,٠٥٥	١,٩٠٥,٦٦١
أرصدة مدينة أخرى		٩٩,٨١٣	١٦٨,٠١٢
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٦	١,٣٩٠,٩٤٦	١,٤٩٠,٩٤٦
صندوق ضمان التسوية		٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
موجودات غير ملموسة - بالصافي		٧٨٠	٩٨٠
ممتلكات ومعدات - بالصافي		٢٠,٧٢٤	٢٤,٥٠٨
مجموع الموجودات		٤,١٧٠,٢٠٦	٤,١٥٨,٣٢١
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
المطلوبات			
ذمم العملاء الدائنة		٤٦٣,١٦٥	٣٣٣,٧٣٦
أرصدة دائنة أخرى		٩٩,٢٢٦	١٩٩,٣٤٨
مجموع المطلوبات		٥٦٢,٣٩١	٥٣٣,٠٨٤
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٤١٨,٩٩٩	٤١٨,٩٩٩
أرباح مدورة		٢٤٧,٩٢٠	٢٠٦,٢٣٨
خسارة الفترة		(٥٩,١٠٤)	-
مجموع حقوق الملكية		٣,٦٠٧,٨١٥	٣,٦٢٥,٢٣٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,١٧٠,٢٠٦	٤,١٥٨,٣٢١

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

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٧٠,١٥٢	٣٠,٢٣٤	صافي إيرادات العمليات
٤٧,٢٦٠	١٣,٤٢٦	إيرادات الفوائد البنكية
٤٠,٥٨٦	٣٤,٥٥٧	إيرادات فوائد موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١,٢٠١	٤,٧٥٦	إيرادات أخرى
١٥٩,١٩٩	٨٢,٩٧٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(١٤٠,٨٢٢)	(١٣٣,١٢١)	مصاريف إدارية
(٧,٢٤٥)	(٦,٣٣١)	استهلاكات واطفاءات
(٤,٨١٩)	(٢,٦٢٥)	مصاريف فوائد ورسوم
(٢,٤٥٣)	-	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(١٥٥,٣٣٩)	(١٤٢,٠٧٧)	مجموع المصاريف
٣,٨٦٠	(٥٩,١٠٤)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٨٦٠	(٥٩,١٠٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
مخاطر مصرفية	عامة	شمار	إختياري	إختياري	إختياري
أرباح متدرة	شمار	شمار	شمار	شمار	شمار
(خسارة) ربح	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة
المجموع	شمار	شمار	شمار	شمار	شمار
٣,٦٢٥,٢٣٧	-	٢٠٦,٢٣٨	-	٤١٨,٩٩٩	٣,٠٠٠,٠٠٠
(٥٩,١٠٤)	(٥٩,١٠٤)	-	-	-	-
٤١,٦٨٢	-	٤١,٦٨٢	-	-	-
٣,٦٠٧,٨١٥	(٥٩,١٠٤)	٢٤٧,٩٢٠	-	٤١٨,٩٩٩	-٣,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
مجموع الدخل الشامل للفترة
إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح ٩)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
مخاطر مصرفية	عامة	شمار	إختياري	إختياري	إختياري
أرباح متدرة	شمار	شمار	شمار	شمار	شمار
(خسارة) ربح	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة	الفترة
المجموع	شمار	شمار	شمار	شمار	شمار
٥,٦٢٥,٨٩٧	-	(٥١,٣٦٢)	٢٦٣,٢٦٠	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٥,٣٤٠)	-	٢٤٧,٩٢٠	(٢٦٣,٢٦٠)	-	-
٥,٦١٠,٥٥٧	-	١٩١,٥٥٨	-	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,٨٦٠	٣,٨٦٠	-	-	-	-
٥١,٣٦٢	-	٥١,٣٦٢	-	-	-
٥,٦٧٠,٧٧٩	٣,٨٦٠	٢٤٧,٩٢٠	-	٤١٨,٩٩٩	٥,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
الرصيد في بداية السنة المعدل
مجموع الدخل الشامل للفترة
إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح ٩)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
٣,٨٦٠	(٥٩,١٠٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
التعديلات -		
٧,٢٤٥	٦,٣٣١	إستهلاكات وإطفاءات
٢,٣٦٤	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
تغيرات رأس المال العامل -		
٢٨,٢٦١	٣٥,٦٠٦	ذمم العملاء المدينة
٢١٨,٢٨٢	٦٨,١٩٩	أرصدة مدينة أخرى
(١٦١,٢٦١)	١٢٩,٤٢٩	ذمم العملاء الدائنة
(٣,٧٩٩)	(١٠٠,١٢٢)	أرصدة دائنة أخرى
٩٤,٩٥٢	٨٠,٣٣٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٦ شراء موجودات مالية بالكلفة المطفأة
-	٥٠٠,٠٠٠	المتحصل من استحقاق موجودات مالية بالقيمة المطفأة
(٢,٢٩١)	(٢,٣٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٠٢,٢٩١)	٩٧,٦٥٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٥٦,٣٦٢	٤١,٦٨٢	المحول من المساهم لاطفاء الخسائر
٥٦,٣٦٢	٤١,٦٨٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٥٠,٩٧٧)	٢١٩,٦٧٤	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٩٦٠,٠٢٧	٥٤٣,٢١٤	٤ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٦٠٩,٠٥٠	٧٦٢,٨٨٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(١) عام

تأسست شركة الأهلي للوساطة المالية بتاريخ ٢١ أيار ٢٠٠٦ برأسمال قدره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما ان الشركة تابعة ومملوكة بالكامل من البنك الأهلي الأردني. حصلت الشركة بتاريخ الأول من أيلول ٢٠٠٦ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان. تم زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم تخفيضه عدة مرات ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

إن غابات الشركة الرئيسية تتمثل فيما يلي:

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما فيها الوسيط المالي والوسيط لحسابه.
- القيام بأعمال التمويل على الهامش، و المساهمة بشركات أخرى.
- مشاركة الأفراد والشركات بالأعمال التي تخدم مصلحة الشركة.
- إمتلاك واستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة.
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تم الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية لممارسة أعمال التمويل على الهامش بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٧.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بإطفاء الخسائر الناجمة عن أعمال الشركة للعام ٢٠١٨ والبالغة ١٦٨٢ دينار وذلك عن طريق المساهم البنك الأهلي الأردني بموجب دفعة نقدية وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٩.

تم الموافقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٩.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالنتائج المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية لشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمزجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المزجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المزجر.

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وأن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة إلى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة إلى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وأن يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسباً حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تتم الشركة بقطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم مرحلية.

(٤) النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٤٤,٠٧٥	٧٦٣,٧٤٩
(٨٦١)	(٨٦١)
٥٤٣,٢١٤	٧٦٢,٨٨٨

نقد لدى البنوك
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٥) ذمم مدينة لعملاء الوساطة المالية - بالصفحي

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣,٦٠٧,٠٩٦	٣,٥٧١,٤٩٠
١,٩٢٨,٩١٩	١,٩٢٨,٩١٩
٥,٥٣٦,٠١٥	٥,٥٠٠,٤٠٩
(٣,٦٣٠,٣٥٤)	(٣,٦٣٠,٣٥٤)
١,٩٠٥,٦٦١	١,٨٧٠,٠٥٥

ذمم عملاء الوساطة المالية
ذمم عملاء الهامش
(ينزل): مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

ان الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٩٤٣,٤٥٣	٣,٦٣٠,٣٥٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧,٨٧٨	-	تعديلات ناتجة عن تطبيق معيار (٩)
٧,٩٥١,٣٣١	٣,٦٣٠,٣٥٤	الرصيد المعدل في بداية الفترة/ السنة
-	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للفترة/ للسنة
(٤,٣٢٠,٩٧٧)	-	بنود خارج الميزانية
٣,٦٣٠,٣٥٤	٣,٦٣٠,٣٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٦) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

قامت الشركة خلال كانون الثاني ٢٠١٧ بشراء ١,٠٠٠ سند من سندات إسناد قرض الشركة العربية الدولية للفنادق شركة مساهمة عامة محدودة (شركة شقيقة) بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة مقداره ٥,٥٪ تستحق كل ستة أشهر وذلك بتاريخ ٢٢ تموز و ٢٢ كانون الثاني من كل عام. تستحق هذه السندات بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢. كما قامت الشركة خلال ايار ٢٠١٩ بشراء ثمانية سندات من سندات اسناد قرض شركة الاستثماري لتمويل سلسلة الإمداد بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٧,٢٥٪ تستحق في ٥ تشرين الأول ٢٠١٩ و ٢ ايار ٢٠٢٠، تستحق هذه السندات بتاريخ ٣ ايار ٢٠٢٠. كما قامت الشركة بتاريخ ٣ شباط ٢٠١٩ بتحصيل قيمة إسناد قرض شركة التسهيلات التجارية الأرمنية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ وذلك لاستحقاق قيمة السند.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	إضافات
-	(٥٠٠,٠٠٠)	المتحصل من استحقاق موجودات مالية بالقيمة المطفأة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	
(٩,٠٥٤)	(٩,٠٥٤)	(ينزل): مخصص خسائر ائتمانية المتوقعة
١,٤٩٠,٩٤٦	١,٣٩٠,٩٤٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٦٩٠	٩,٠٥٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٣٦٤	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للفترة/ للسنة
٩,٠٥٤	٩,٠٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(٧) مخصص ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية لعام ٢٠١٨ ولم تتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ علماً بأنه صدر قرار الاعتراض لهذه السنة والزام الشركة بمبلغ ٤٣ ألف دينار، ويرأي المستشار الضريبي للشركة بأنه لا داعي لتكوين مخصص للسنة المالية ٢٠١٥ لأن القرار مخالف للقانون حيث تم رد مبلغ الاستهلاك للعمارة المؤجرة دون أي بند آخر.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة حتى عام ٢٠١٧.

(٨) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتملة تتمثل بكفالة لهيئة الأوراق المالية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٤٠٠,٠٠٠ دينار) بالإضافة الى كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٥٠,٠٠٠ دينار) وكفالة بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار لمحكمة بداية حقوق عمان كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٥٠,٠٠٠ دينار).

شركة الأهلي للوساطة المالية المساهمة الخاصة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩						
(غير مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مصاريف بنكية	الوساطة	إيرادات فوائد	موجودات مالية بالكلفة المطفأة *	وديعة لأجل	حسابات جارية	ذمم مدينة *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٢٠٦	١٤	١٣,٤٢٥	-	-	٧٦٣,٧٤٩	-
-	١,٥٠٥	-	-	-	-	٢٠٢,٦٧٢
-	٨٠٨	٢٧,٢٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٥٣٧,٨٤٦
٢,٢٠٦	٢,٣٢٧	٤٠,٦٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٦٣,٧٤٩	٣,٧٤٠,٥١٨
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨						
(غير مدققة)			٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)			
مصاريف بنكية	الوساطة	إيرادات فوائد	موجودات مالية بالكلفة المطفأة *	وديعة لأجل	حسابات جارية	ذمم مدينة *
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٠٣٨	٣٤	٤٧,٢٦٠	-	-	٥٤٤,٠٧٥	-
-	٣,٥٧١	-	-	-	-	٢٠٢,٦٧١
-	٤,١٠٢	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٥٧٣,٤٥٤
٢,٠٣٨	٧,٧٠٧	٤٧,٢٦٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٤٤,٠٧٥	٣,٧٧٦,١٢٥

* ان جميع الذمم المدينة و الموجودات المالية بالكلفة المطفأة تم احتساب مخصص خسائر انتمايية متوقعة ليا وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بإطفاء الخسائر الناجمة عن اعمال الشركة للعام ٢٠١٨ والبالغة ٤١٦٨٢ دينار وذلك عن طريق المساهم البنك الأهلي الأردني بموجب دفعات نقدية وذلك بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٩.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإطفاء الخسائر الناجمة عن اعمال الشركة للعام ٢٠١٧ والبالغة ٥٦٣٦٢ دينار وذلك عن طريق المساهم البنك الأهلي الأردني بموجب دفعات نقدية وذلك بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ أيار ٢٠١٨.