



فاكس : ۵۶۹۵۵۵۱

شركة الخـروج للوصاـة المـالـيـة  
(طابع مسؤولية محدودة)  
عمان - المـمـالـة الأـردنـيـة المـشـهـرة  
القوائم المالية المرحلية لـ 30 حزيران 2019  
وتقرير المـحـاسب القانوني المصـة لـ حـول  
مراجعة القوائم المالية المرحلية

M

No.:

الرقم :

Date:

التاريخ :

فهرس المحتويات

..... تقرير المحاسب القانوني المستقل حول مراجعة القوائم المالية المرحلية.

قائمة (أ) المركز المالي كما في 30 حزيران 2019م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (11).

No.:

الرقم :

Date:

## التاريخ:

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة الشروق للوساطة المالية ذ.م.م.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

## مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الشروق للوساطة المالية ذ.م.م كما في 30 حزيران 2019، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2019 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 والإيضاحات حولها. إن هيئة المدبرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة:

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة:

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

### فقرة توكيدية:

من خلال إطلاعنا على سجلات وقيود الشركة لم يصل إلى علمنا أن هناك مخالفة لأحكام قانون غسيل الأموال.

محمود سعادة وشركاه

## محاسبون قانونيون

محمود سعادة

اجازة رقم "190"



عمان في: 24 تموز 2019م.

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2019م.  
قائمة (أ)

| بيان                                  | إيضاح | 30 حزيران<br>2019 | 31 كانون<br>الأول 2018 |
|---------------------------------------|-------|-------------------|------------------------|
| دينار                                 | دينار |                   |                        |
| <b>الموجودات</b>                      |       |                   |                        |
| <u><b>الموجودات المتداولة</b></u>     |       |                   |                        |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك            | (4)   | 453,855           | 430,010                |
| صافي الذمم المدينة                    | (5)   | 302,448           | 305,365                |
| مشتريات ومبيعات التسوية               |       | -                 | 68,957                 |
| أرصده مدينة أخرى                      | (6)   | 52,335            | 43,465                 |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>      |       | <b>808,638</b>    | <b>847,797</b>         |
| <u><b>الموجودات غير المتداولة</b></u> |       |                   |                        |
| الممتلكات والمعدات والإطفاءات بالصافي | (7)   | 31,523            | 14,023                 |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>  |       | <b>31,523</b>     | <b>14,023</b>          |
| <b>مجموع الموجودات.</b>               |       | <b>840,161</b>    | <b>861,820</b>         |
| <u><b>المطلوبات المتداولة</b></u>     |       |                   |                        |
| ذمم دائنة / عملاء الوساطة             |       | 106,467           | 138,999                |
| مشتريات ومبيعات التسوية               |       | 10,947            | -                      |
| أرصده دائنة أخرى                      | (8)   | 4,320             | 4,185                  |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>      |       | <b>121,734</b>    | <b>143,184</b>         |
| <u><b>حقوق الشركاء</b></u>            |       |                   |                        |
| رأس المال                             |       | 750,000           | 750,000                |
| الإحتياطي الإجباري                    |       | 74,027            | 74,027                 |
| (خسائر) مدورة - منقولة من قائمة "ج"   |       | (105,600)         | (105,391)              |
| <b>مجموع رأس المال وحقوق الشركاء</b>  |       | <b>718,427</b>    | <b>718,636</b>         |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء.</b> |       | <b>840,161</b>    | <b>861,820</b>         |

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (10) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الشروق للوساطة المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.

قائمة (ب)

| بيان   | إيرادات الوساطة | أرباح صندوق ضمان التسوية | إيرادات صفقات الوسطاء | مجموع الإيرادات | مصاريف عمومية وإدارية | صافي خسارة الفترة منقول للقائمة (ج). |
|--------|-----------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------------------|
| بيانات | 30 حزيران 2019  | 30 حزيران 2018           | دينار                 | دينار           | إيضاح                 |                                      |
|        | 15,781          | 16,195                   |                       |                 |                       |                                      |
|        | 1,418           | 1,117                    |                       |                 |                       |                                      |
|        | -               | 24                       |                       |                 |                       |                                      |
|        | 17,199          | 17,336                   |                       |                 |                       |                                      |
|        | (17,408)        | (19,334)                 |                       |                 | (9)                   |                                      |
|        | (209)           | (1,998)                  |                       |                 |                       |                                      |

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (10) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الشروق للوساطة المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.

قائمة (ج)

| بيان                              | رأس المال | الإحتياطي الإجمالي | الخسائر المدورة | الإجمالي |
|-----------------------------------|-----------|--------------------|-----------------|----------|
|                                   | دينار     | دينار              | دينار           | دينار    |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017 | 750,000   | 74,027             | (93,334)        | 730,693  |
| خسارة الفترة                      |           |                    | (1,998)         | (1,998)  |
| الرصيد كما في 30 حزيران 2018      | 750,000   | 74,027             | (95,332)        | 728,695  |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018 | 750,000   | 74,027             | (105,391)       | 718,636  |
| خسارة الفترة                      |           |                    | (209)           | (209)    |
| الرصيد كما في 30 حزيران 2019      | 750,000   | 74,027             | (105,600)       | 718,427  |

شركة الشروق للوساطة المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.

قائمة (د)

| 30 حزيران<br>2018<br>دينار | 30 حزيران<br>2019<br>دينار | بيان                                           |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|                            |                            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>   |
| (1,998)                    | (209)                      | صافي (خسارة) الفترة                            |
|                            |                            | <u>(الزيادة)/(النقص في الموجودات المتداولة</u> |
| 3                          | 2,917                      | ذمم مدينة                                      |
| 13,607                     | 68,957                     | مشتريات ومبيعات التسوية                        |
| (726)                      | (8,870)                    | أرصدة مدينة أخرى                               |
|                            |                            | <u>(النقص)/(الزيادة في المطلوبات المتداولة</u> |
| (2,971)                    | (32,532)                   | ذمم دائنة                                      |
| -                          | 10,947                     | مشتريات ومبيعات التسوية                        |
| 12                         | 135                        | أرصده دائنة أخرى                               |
| <b>7,927</b>               | <b>41,345</b>              | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية                |
|                            |                            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u> |
| (10)                       | (17,500)                   | صافي التغير في الممتلكات والمعدات              |
| <b>(10)</b>                | <b>(17,500)</b>            | صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية              |
| 7,917                      | 23,845                     | الزيادة في النقد خلال الفترة                   |
| 455,553                    | 430,010                    | رصيد النقد أول الفترة                          |
| <b>463,470</b>             | <b>453,855</b>             | رصيد النقد آخر الفترة                          |

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

إيضاح رقم (1) عام

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 8424 بتاريخ 2004/1/7 برأسمال مقداره (750,000) دينار، وغاياتها الرئيسية بيع وشراء أسهم الأوراق المالية في الأسواق المالية لحسابها وحساب الغير.

إيضاح رقم (2) أسس إعداد القوائم المالية:

أ. أسس الإعداد:

- 1- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- 2- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية).

ب . استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام وإجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات، وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد الإدارة أن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين تدني لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019 هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المرفقة للسنوات السابقة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. الممتلكات والمعدات:

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وحسب النسب الواردة في الإيضاح رقم (7).

ب. النقد والنقد المعادل:

تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل لا تزيد عن ثلاثة أشهر والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة :

تظهر الذمم المدينة / عملاء وساطة بقيمة الفواتير مطروحا منها تدني الذمم المدينة .

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

| بيان                         | 30 حزيران | 31 كانون   |
|------------------------------|-----------|------------|
|                              | 2019      | الأول 2018 |
| دينار                        | دينار     |            |
| البنك الأردني الكويتي        | 337,202   | 399,712    |
| البنك الأردني الكويتي/ عملاء | 116,653   | 30,298     |
| المجموع.                     | 453,855   | 430,010    |

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

**إيضاح رقم (5)**

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

| 30 حزيران<br>2019 | 31 كانون<br>الأول 2018 | بيان                   |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| دينار             | دينار                  | ذمم مدينة/ عملاء وساطة |
| 352,776           | 352,093                | ذمم موظفين             |
| 22,172            | 25,772                 | تدني الذمم المدينة     |
| (72,500)          | (72,500)               | المجموع.               |
| <b>302,448</b>    | <b>305,365</b>         |                        |

**إيضاح رقم (6)**

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

| 30 حزيران<br>2019 | 31 كانون<br>الأول 2018 | بيان               |
|-------------------|------------------------|--------------------|
| دينار             | دينار                  | تأمينات مستردة     |
| 225               | 225                    | صندوق ضمان التسوية |
| 26,661            | 25,000                 | م. مدفوعة مقدماً   |
| 449               | 17,791                 | ضريبة موظفين       |
| <b>52,335</b>     | <b>43,465</b>          | المجموع.           |

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات والإطفاءات واستهلاكاتها كما يلي:

| بيان                                            | اثاث ومفروشات | الاجهزة والمعدات | الديكورات | رسوم انتساب بورصة عمان | المجموع |
|-------------------------------------------------|---------------|------------------|-----------|------------------------|---------|
|                                                 | دينار         | دينار            | دينار     | دينار                  | دينار   |
| الكلفة                                          |               |                  |           |                        |         |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018               | 8,611         | 49,941           | 1,000     | 200,000                | 259,552 |
| الاضافات خلال الفترة                            | 17,500        |                  |           |                        | 17,500  |
| الرصيد كما في 30 حزيران 2019                    | 26,111        | 49,941           | 1,000     | 200,000                | 277,052 |
| الإستهلاك المتراكم                              |               |                  |           |                        |         |
| الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018               | 7,002         | 38,527           | -         | 200,000                | 245,529 |
| الرصيد كما في 30 حزيران 2019                    | 7,002         | 38,527           | -         | 200,000                | 245,529 |
| نسب الإستهلاك                                   | 5%            | 10%              | 15%       | 50%                    |         |
| صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2019      | 19,109        | 11,414           | 1,000     | -                      | 31,523  |
| صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018 | 1,609         | 11,414           | 1,000     | -                      | 14,023  |

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند أرصده دائنة أخرى كما يلي:

| بيان              | 30 حزيران 2019 | 31 كانون الأول 2018 |
|-------------------|----------------|---------------------|
| عمولة بورصة عمان  | 169            | 34                  |
| أتعاب تدقيق       | 1,250          | 1,250               |
| م. مستحقة رواتب   | 1,283          | 1,283               |
| م. مستحقة ايجارات | 1,618          | 1,618               |
| المجموع.          | 4,320          | 4,185               |

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

إيضاح رقم (9)

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

| 30 حزيران<br>2018 | 30 حزيران<br>2019 | بيان                       |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| دينار             | دينار             |                            |
| 9,830             | 13,389            | رواتب وأجور                |
| 1,768             | 1,432             | ضمان إجتماعي               |
| 962               | 687               | رسوم وإشتراكات             |
| 361               | 257               | بريد وبرق وهاتف وإنترنت    |
| 1,200             | -                 | مكافآت موظفين              |
| 120               | 85                | سيارات ومحروقات            |
| 1,500             | 52                | صيانة برامج                |
| 30                | 30                | دعاية وإعلان وتسويق        |
| 1,314             | 563               | عمولات وفوائد بنكية        |
| 393               | 3                 | صندوق حماية المستثمر       |
| 104               | 84                | متفرقات مركز الإيداع       |
| 383               | -                 | فروقات حوالات              |
| 464               | 390               | مياه وكهرباء               |
| 133               | 122               | مواصلات                    |
| 545               | -                 | صيانة                      |
| 216               | 135               | قرطاسية ومطبوعات           |
| 1                 | 2                 | فرق عمولة البورصة والتسوية |
| 3                 | -                 | طوابع                      |
| 2                 | 177               | ضيافة                      |
| 6                 | -                 | متفرقة                     |
| <b>19,335</b>     | <b>17,408</b>     | <b>المجموع.</b>            |

شركة الشروق للوساطة المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية

**إيضاح رقم (10) الإلتزامات المحتملة:**

على الشركة كفالات بنكية بقيمة (200,000) دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية.

**إيضاح رقم (11) أرقام المقارنة:**

تم إعادة تصنيف أرقام عام 2018 لتلائم مع أرقام عام 2019م.