



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع مليون ونصف دينار أردني و مسجلة تحت رقم (٩٥٦)

٢٠١٩/٧/٣٠

إشارتنا: ٤٤/ص/٢٠١٩

التاريخ:

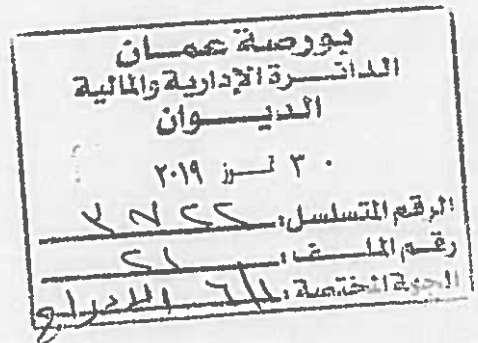
السادة / بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما هي في
٢٠١٩/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩



Arab Professionals
The Home of Excellence

المهنيون العرب

أعضاء في مجموعة جنيف الدولية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٥١٥١١٢٥ ٦ (٩٦٢) +
فاكس: ٥١٥١١٢٤ ٦ (٩٦٢) +
البريد الإلكتروني: arabprof@apcJordan.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وكلا من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة نقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.


المهنيون العرب
فهد حودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٩

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		الموجودات
٥٩٨,٣٧٧	٦٠٥,٨١٨	النقد وما في حكمه
٩٠,٥٦٦	٧٨,٩٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٩٢,٠٢٩	١,٤٩٢,٣٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤,٢٦١	٢,٣٨٢	نعم صلاء وساطة مدينة
٣١,٧٤٣	٥٥,٠٣٩	أرصدة دائنة أخرى
٣,٥٣٧	٢,٧٦٥	مجموع الموجودات
<u>٢,٢٢٠,٥١٣</u>	<u>٢,٢٣٧,٢٩٣</u>	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١٣٠,٥٠٠	١٧٧,٧٨٤	نعم صلاء وساطة دائنة
٣,٥٧٤	٩,٦٤٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٣٤,٠٧٤</u>	<u>١٨٧,٤٣٣</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٠٢,٨٠٥	٤٠٢,٨٠٥	احتياطي إجباري
١٢٣,٦٩١	١٢٣,٦٩١	احتياطي اختياري
١١٥,٦٦٣	١١٥,٦٦٣	احتياطي عام
(٥٥,٧٢٠)	(٩٢,٢٩٩)	خسائر متركمة
<u>٢,٠٨٦,٤٣٩</u>	<u>٢,٠٤٩,٨٦٠</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>٢,٢٢٠,٥١٣</u>	<u>٢,٢٣٧,٢٩٣</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
١٥,٧١٠	٢٣,٦٦٥	عمولات وساطة
٢٩,٣٩٣	٤,٠٥٠	أرباح أسهم مقبوضة
٢٥,٩٠٩	٣١,١٢٧	أرباح سندات مقارضة مقبوضة
٢٧٩	٢١٦	أرباح الحسابات الإستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
١,٠٤٢	(٤,٥٣٩)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٥,٤٠٩)	٢,٣٢٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٤,٧٩٩)	(٩٥,٠٨١)	مصاريف إدارية
(٢,٤١١)	٦٠٧	رد (مخصص) الخسائر الإنتمائية المتوقعة
١,١٧٦	١,٠٥٢	إيرادات أخرى
(٦٩,١١٠)	(٣٦,٥٧٩)	الخسارة والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالبليارد الأردني)

المجموع	الأرباح (الخسائر) المتراكمة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
		صلم	اختياري	إجباري		
٢,٠٨٦,٤٣٩ (٣٦,٥٧٩)	(٥٥,٧٢٠) (٣٦,٥٧٩)	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٠٤٩,٨٦٠	(٩٢,٢٩٩)	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠
٢,٢٦٢,٩٢٣ (٦٩,١١٠)	١٢٠,٧٦٤ (٦٩,١١٠)	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,١٩٣,٨١٣	٥١,٦٥٤	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٦/٣٠

"إن الإيضاحات لمرقعة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
		الأنشطة التشغيلية
(٦٩,١١٠)	(٣٦,٥٧٩)	خسارة الفترة
٧٢٩	٧٧٢	إستهلاكات
٣٥,٤٠٩	(٢,٣٢٤)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٤١١	(٦٠٧)	(رد) مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
		التغير في رأس المال العامل
(٧٦٧)	١٣,٩٥٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,٣٥٦)	١,٨٧٩	ذمم عملاء وساطة مدينة
(٢٦,٥٣٤)	(٢٣,٢٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
٣١,٦٩٥	٤٧,٢٨٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٦١,٧٩٠)	٦,٠٧٥	أرصدة دائنة أخرى
(٨٩,٣١٣)	٧,١٦٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التغير في النقد وما في حكمه
(٨٩,٣١٣)	٧,١٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٢٠,٦٩٩	٦٠١,٥٧٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٣١,٣٨٦	٦٠٨,٧٣٤	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١٩٨٢/١/٢٧، وأن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعا وشراء وتقديم خدمة أمين الإستثمار.

يتم توحيد القوائم المالية المرفقة للشركة مع القوائم المالية للشركة الأم (شركة الأمين للاستثمار المساهمة العامة المحدودة) التي تمتلك ١٠٠% من رأسمال الشركة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الانتمائية للموجودات المالية.

٣ . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٣٠ حزيران ٢٠١٩			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
الموجودات			
٦٠٥,٨١٨	-	٦٠٥,٨١٨	النقد وما في حكمه
٧٨,٩٣٢	-	٧٨,٩٣٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٩٢,٣٥٧	-	١,٤٩٢,٣٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢,٣٨٢	-	٢,٣٨٢	ذمم عملاء وساطة مدينة
٥٥,٠٣٩	-	٥٥,٠٣٩	ارصدة مدينة أخرى
٢,٧٦٥	٢,٧٦٥	-	ممتلكات ومعدات
٢,٢٣٧,٢٩٣	٢,٧٦٥	٢,٢٣٤,٥٢٨	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٧٧,٧٨٤	-	١٧٧,٧٨٤	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩,٦٤٩	-	٩,٦٤٩	ارصدة دائنة أخرى
١٨٧,٤٣٣	-	١٨٧,٤٣٣	مجموع المطلوبات
٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
الموجودات			
٥٩٨,٣٧٧	-	٥٩٨,٣٧٧	النقد وما في حكمه
٩٠,٥٦٦	-	٩٠,٥٦٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٤٩٢,٠٢٩	-	١,٤٩٢,٠٢٩	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤,٢٦١	-	٤,٢٦١	ذمم عملاء وساطة مدينة
٣١,٧٤٣	-	٣١,٧٤٣	ارصدة مدينة أخرى
٣,٥٣٧	٣,٥٣٧	-	ممتلكات ومعدات
٢,٢٢٠,٥١٣	٣,٥٣٧	٢,٢١٦,٩٧٦	مجموع الموجودات
المطلوبات			
١٣٠,٥٠٠	-	١٣٠,٥٠٠	ذمم عملاء وساطة دائنة
٣,٥٧٤	-	٣,٥٧٤	ارصدة دائنة أخرى
١٣٤,٠٧٤	-	١٣٤,٠٧٤	مجموع المطلوبات

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة .

٥ . القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

٣٠ حزيران ٢٠١٩			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٧٨,٩٣٢	-	-	٧٨,٩٣٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			
٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٩٠,٥٦٦	-	-	٩٠,٥٦٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل			