

S.F.B

الشروق للوساطة المالية

وسطاء معتمدون لدى هيئة الاوراق المالية

AL-SHOROQ Financial Brokers

Ref _____

Date _____

الرقم _____

التاريخ 2020/03/17

السادة بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم الميزانية السنوية لشركة الشروق للوساطة المالية عن عام
2019.

S.F.B
وتفضلو بقبول فائق الاحترام

رئيس هيئة المديرين

عبدالله البيشاوي

بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الديوان

٢١ جسر ٢٠٢٠

الرقم التسلسلي: ٢٠٦٢

رقم الملف: ٤١

الجهة المختصة: بنك الشروق

AL-SHOROQ Financial Brokers

Housing Bank Complex 5th Floor

Tel : 5695512 - 5695513

Fax : 5695551

P.O.Box : 930362 Amman 11193 Jordan

الشروق للوساطة المالية

مجمع بنك الاسكان الطابق الخامس

هاتف: ٥٦٩٥٥١٢ - ٥٦٩٥٥١٣

فاكس: ٥٦٩٥٥٥١

ص.ب. ٩٣٠٣٦٢ عمان ١١١٩٣ الاردن

شركة الشروق للوساطة المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية الختامية لعام 2019م
وتقرير المصالح القانوني المستقل

M

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

فهرس المحتويات

..... تقرير المحاسب القانوني المستقلى لـ.

قائمة (أ) المركز المالي كما فى 31 كانون الأول 2019م.

قائمة (ب) الدخل الشامل للسنة المنتهية فى 31 كانون الأول 2019م.

قائمة (ج) التغيرات فى حقوق الشركاء للسنة المنتهية فى 31 كانون الأول 2019م.

قائمة (د) التدفقات النقدية للسنة المنتهية فى 31 كانون الأول 2019م.

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

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة/ الشركاء في شركة الشروق للوساطة المالية ذ.م.م.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة (الشروق للوساطة المالية ذ.م.م) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة.

برأينا أن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير والتي قد تم ذكرها في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين " ذات الصلة بتدقيقنا لهذه القوائم المالية، وإننا أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

في اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي.

فقرة توكيدية:

اتخذت الشركة قراراً بتعليق اعمال الشركة اعتباراً من 2020/1/1 ولغاية 2020/12/31 وذلك وفق كتاب هيئة الأوراق المالية رقم 20/00028/1/3 والذي وافق على تعليق اعمال الشركة لمدة عام واحد.

أمر آخر:

تم تدقيق القوائم المالية لعام 2018 من قبل زميل آخر وقد أصدر رأي غير متحفظ بتاريخ 4 شباط 2019.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ.

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام مبدأ الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد بديلاً منطقياً عن ذلك.

المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق القوائم المالية:

غابتنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي القوائم المالية الإقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق

مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. أن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا، إستنتاجاتنا تعتمد

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى:

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، ومتفقة من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

محمود سعادة وشركاه

عمان في: 29 كانون الثاني 2020م.

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إجازة رقم "190"



شركة الشروق للوساطة المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019م.
قائمة (أ)

2018	2019	إيضاح	بيان
دينار			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
80,010	965	(4)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
350,000	350,000		شيكات برسم التحصيل
305,365	191,420	(5)	صافي الذمم المدينة
68,957	-		مشتريات ومبيعات التسوية
43,465	42,867	(6)	أرصدة مدينة أخرى
847,797	585,252		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
14,023	60,542	(7)	المتكاثات والمعدات والإطفاءات بالصافي
14,023	60,542		مجموع الموجودات غير المتداولة
861,820	645,794		مجموع الموجودات.
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
-	55,608		بنوك دائنة
138,999	707		ذمم دائنة / عملاء الوساطة
-	251		مشتريات ومبيعات التسوية
4,185	2,022	(8)	أرصدة دائنة أخرى
143,184	58,588		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الشركاء</u>
750,000	750,000		رأس المال
74,027	-		الإحتياطي الإجباري
(105,391)	(162,794)		(خسائر) مدورة - منقولة من قائمة "ج"
718,636	587,206		مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
861,820	645,794		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء.

- 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 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019م.

قائمة (ب)

2018	2019	إيضاح	بيان
دينار	دينار		إيرادات الوساطة
27,490	33,996		أرباح صندوق ضمان التسوية
1,117	1,418		إيرادات صفقات الوسيط
28	65		مجموع الإيرادات
28,635	35,479		مصاريف عمومية وإدارية
(40,693)	(45,947)	(9)	مخصص تدني الذمم المدينة
-	(120,962)		صافي خسارة الفترة منقول للقائمة (ج).
(12,058)	(131,430)		

- 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 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	750,000	74,027	(93,334)	730,693
خسارة السنة			(12,057)	(12,057)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	750,000	74,027	(105,391)	718,636
اطفاء خسارة		(74,027)	74,027	
خسارة السنة			(131,430)	(131,430)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	750,000	-	(162,794)	587,206

شركة الشروق للوساطة المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019م.
قائمة (د)

2018	2019	بيان
دينار	دينار	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(12,057)	(131,430)	صافي (خسارة) السنة
		<u>من بنود غير نقدية</u>
930	4,481	استهلاكات
-	120,962	مخصص تدني الذمم المدينة
		<u>(الزيادة)/(النقص) في الموحودات المتداولة</u>
2	(7,017)	ذمم مدينة
1,800	598	أرصدة مدينة أخرى
		<u>(النقص)/(الزيادة) في المطلوبات المتداولة</u>
46,151	(138,292)	ذمم دائنة
(64,284)	69,208	مشتريات ومبيعات التسوية
2,925	(2,163)	أرصدة دائنة أخرى
(24,533)	(83,653)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(1,010)	(51,000)	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(1,010)	(51,000)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	55,608	بنوك دائنة
-	55,608	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(25,543)	(79,045)	(النقص) في النقد خلال السنة
105,553	80,010	رصيد النقد أول المدة
80,010	965	رصيد النقد آخر المدة.

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 ووفقاً 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

ج. أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 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 اشهر والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة :

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

إيضاح رقم (3) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

أ. معايير واجبة التطبيق للعام المالي 2019:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع التي اتبعت في إعداد القوائم للسنة المنتهية في 2018/12/31.

إن عدد من المعايير سارية المفعول إعتباراً من الأول من كانون الثاني 2019 وتطبقها الشركة حيثما لزم:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار (يطبق للعام 2019م).
- تعديلات على المعيار الدولي رقم (10) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) (يطبق للعام 2019م).
- تفسير رقم (23) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول ضريبة الدخل.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - تعديل الخطة أو تقييمها أو تسويتها.

ب. معايير جديدة ستصبح سارية المفعول بعد السنة المالية التي تبدأ بعد الأول من كانون الثاني 2019 ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية وتقوم الشركة بتقييم أي تعديلات وتقديرات للمعايير الجديدة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية الدولي رقم (17) عقود التأمين (يطبق للعام 2021م).

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

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

2018	2019	بيان
دينار	دينار	البنك الأردني الكويتي
49,712	-	البنك الأردني الكويتي / عملاء
30,298	965	المجموع.
80,010	965	

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

2018	2019	بيان
دينار	دينار	ذمم مدينة/ عملاء وساطة
352,093	352,079	ذمم موظفين
25,772	32,803	مخصص تدني الذمم المدينة
(72,500)	(193,462)	المجموع.
305,365	191,420	

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصدة مدينة أخرى كما يلي:

2018	2019	بيان
دينار	دينار	تأمينات مستردة
225	225	صندوق ضمان التسوية
25,000	25,000	م. مدفوعة مقدماً
17,791	17,191	ضريبة موظفين
449	449	عمولة بورصة عمان
-	2	المجموع.
43,465	42,867	

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	السيارات	رسوم انتساب بورصة عمان	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	8,611	49,941	1,000	-	200,000	259,552
الإضافات خلال السنة	17,500			33,500		51,000
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	26,111	49,941	1,000	33,500	200,000	310,552
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	7,002	38,527	-	-	200,000	245,529
الإضافات خلال السنة	1,306	2,497	50	628		4,481
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	8,308	41,024	50	628	200,000	250,010
نسب الإستهلاك	%5	%5	%5	%7.5	%50	
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	17,803	8,917	950	32,872	-	60,542
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018	1,609	11,414	1,000	-	-	14,023

إيضاح رقم (8)

ويمثل هذا البند أرصدة دائنة أخرى كما يلي:

بيان	2019	2018
	دينار	دينار
عمولة بورصة عمان	-	34
أتعاب تدقيق	416	1,250
م. مستحقة رواتب	1,568	1,283
م. مستحقة ايجارات	-	1,618
امانات ضريبة دخل	38	-
المجموع	2,022	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:

2018	2019	بيان
دينار	دينار	
18,100	20,100	رواتب وأجور وعمولات
2,579	2,757	ضمان إجتماعي
4,532	3,847	رسوم وإشتراكات
885	498	بريد وبرق وهاتف وانترنت
1,250	870	اتعاب مهنية
1,618	5,320	ايجارات وخدمات
210	187	سيارات ومحروقات
1,585	1,067	صيانة برامج واجهزة حاسوب
30	305	دعاية وإعلان وتسويق
5,024	4,763	عمولات وفوائد بنكية
670	3	صندوق حماية المستثمر
237	182	متفرقات مركز الإيداع
632	-	فروقات حوالات
1,044	846	مياه وكهرباء
285	249	مواصلات
545	-	صيانة
492	277	قرطاسية ومطبوعات
930	4,481	استهلاكات
3	4	فرق عمولة البورصة والتسوية
11	-	طوابع
2	177	ضيافة
29	14	متفرقة
40,693	45,947	المجموع.

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 لتتلائم مع أرقام عام 2019م.