

خريطة الإستثمار المالية الأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2021
وتقرير المحاسب القانوني المستقل حول
مراجعة القوائم المالية المرحلية

M

محمود سادة وشركاه
محاسبون قانونيون

لرقم:

No.:

لتاريخ:

Date:

فهرس المحتويات

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

قائمة (أ) المركز المالي كما في 30 حزيران 2021م.

قائمة (ب) الدخل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

..... الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية من (1) - (14).

No.:

لرقم:

Date:

لتاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م.
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م كما في 30 حزيران 2021، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2021 وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين 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:

بناء على مراجعتنا لم تسترّع إنتباهنا 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

إجازة رقم 190



عمان في: 26 تموز 2021م.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2021م.
قائمة (أ)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
		دينار	دينار
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(4)	246,983	154,308
ذمم مدينة بالصافي	(5)	240,229	256,020
أرصدة مدينة أخرى	(6)	25,510	26,333
مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع		25,000	102,000
مشتريات ومبيعات التسوية		48,109	-
مجموع الموجودات المتداولة		585,831	538,661
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	(7)	786,028	786,028
مجموع الموجودات غير المتداولة		786,028	786,028
مجموع الموجودات.		1,371,859	1,324,689
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	(8)	55,072	111,064
ذمم دائنة	(9)	189,282	91,351
أرصدة مدينة أخرى	(10)	286	50
مشتريات ومبيعات التسوية		-	53,862
مجموع المطلوبات المتداولة		244,640	256,327
المطلوبات غير المتداولة			
ذمم شركاء دائنة	(11)	117,742	88,142
مجموع المطلوبات غير المتداولة		117,742	88,142
حقوق الملكية			
رأس المال		1,050,000	1,050,000
إحتياطي إجباري		92,584	92,584
(خسائر) مدورة منقولة من قائمة (ج)		(133,107)	(162,364)
مجموع رأس المال وحقوق الملكية		1,009,477	980,220
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية.		1,371,859	1,324,689

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل للفترة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021م.

قائمة (ب)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020
الإيرادات	(12)	57,322	16,992
ينزل:			
مصاريف عمومية وإدارية	(13)	(28,065)	(19,185)
صافي ربح/ (خسارة) الفترة منقول للقائمة (ج)		29,257	(2,193)

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الخسائر المدورة	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	1,050,000	92,584	(61,565)	1,081,019
خسارة الفترة			(2,193)	(2,193)
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	1,050,000	92,584	(63,758)	1,078,826
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	1,050,000	92,584	(162,364)	980,220
أرباح الفترة			29,257	29,257
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	1,050,000	92,584	(133,107)	1,009,477

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021م.
قائمة (د)

30 حزيران 2020 دينار	30 حزيران 2021 دينار	بيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(2,193)	29,257	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		<u>(الزيادة)/ (النقص) في الموجودات المتداولة</u>
2,545	15,791	ذمم مدينة
-	823	أرصدة مدينة أخرى
-	77,000	مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع
		<u>(النقص)/ (الزيادة) في المطلوبات المتداولة</u>
(87,190)	97,931	ذمم دائنة
(5,675)	(101,971)	مشتريات ومبيعات التسوية
-	236	أرصدة دائنة أخرى
(92,513)	119,067	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
53,244	(55,992)	بنوك دائنة
-	29,600	ذمم شركاء دائنة
53,244	(26,392)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(39,269)	92,675	الزيادة/ (النقص) في النقد خلال الفترة
208,256	154,308	رصيد النقد أول الفترة
168,987	246,983	رصيد النقد آخر الفترة

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (1) عام

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 520 بتاريخ 1978/1/4، برأسمال مقداره (1,350,000) دينار وبتاريخ 2019/3/7 تم تخفيض رأس المال ليصبح (1,050,000) دينار، وغايتها الرئيسية سمسرة الأوراق المالية، استثمار الأوراق المالية، تملك الأموال منقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها، شراء وبيع الأسهم بالعمولة في سوق عمان المالي، إستشارات مالية وضريبية (ما عدا تدقيق الحسابات) إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

المفوضون بالتوقيع السيد/ سامي صقر شنك منفرداً أو أي إثنين من السادة التالية أسماؤهم: رياض سليمان شنك ويونس صقر شنك وأحمد سامي شنك أو من يفوضه أي منهما خطياً بالتوقيع على شيكات والأمور المالية وتم تفويض السيد/ سامي صقر شنك والسيد/ رياض سليمان شنك مجتمعين أو منفردين بالتوقيع على كافة الأمور الإدارية والقانونية وأية أمور أخرى ولكل منهما حق التفويض خطياً لمن يشاء ببعض أو بكل من فوض به.

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. إستخدام 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 الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (ج) أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2020 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 والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة:

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

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

أ. معايير واجبة التطبيق للعام المالي 2020:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع التي اتبعت في إعداد القوائم للسنة المنتهية في 2019/12/31.

إن عدد من المعايير أصبحت سارية المفعول إعتباراً من الأول من كانون الثاني 2020 وتطبقها الشركة حيثما لزم:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار (يطبق للعام 2019م).
- تعديلات على المعيار الدولي رقم (10) ومعايير 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 2020 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 2023م).

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	بيان
دينار	دينار	
-	3,415	نقد في الصندوق
63,148	109,676	نقد لدى البنوك
91,160	133,892	نقد لدى البنوك/ عملاء
154,308	246,983	المجموع.

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند الذمم المدينة بالصافي كما يلي:

31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	بيان
دينار	دينار	
466,020	450,229	ذمم عملاء
(210,000)	(210,000)	مخصص تدني الذمم المدينة
256,020	240,229	المجموع.

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند الأرصدة مدينة أخرى كما يلي:

31 كانون الأول 2020	30 حزيران 2021	بيان
دينار	دينار	
919	96	سلف موظفين
7,780	7,780	م. مدفوعة مقدماً
17,500	17,500	تأمين كفالات
134	134	صندوق دعم التعليم
26,333	25,510	المجموع.

(7)

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات وإستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أراضي	أثاث ومفروشات وبيكورات	أجهزة ومعدات	سيارات	وحدة الحاسب الآلي	المجموع
الكلية	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	748,301	26,304	26,757	30,000	45,512	876,874
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	748,301	26,304	26,757	30,000	45,512	876,874
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	-	17,984	16,660	22,500	33,702	90,846
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	-	17,984	16,660	22,500	33,702	90,846
نسب الإستهلاك		%10	%10	%15	%10	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2021	748,301	8,320	10,097	7,500	11,810	786,028
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020	748,301	8,320	10,097	7,500	11,810	786,028

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند البنوك الدائنة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
بنوك دائنة	دينار	دينار
المجموع	55,072	111,064

- حصلت الشركة على قرض متجدد بقيمة (50,000) دينار وبفائدة (4.375%) سنوياً والتي تمثل الفائدة الدائنة المدفوعة على التأمينات النقدية مضافاً إليها هامش (1.75%) بحيث تترتب على الرصيد المدين اليومي الحساب وتقيد شهرياً وبدون عمولة سنوياً وبكفالة الشركاء.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (9)

ويمثل هذا البند الذمم الدائنة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
ذمم عملاء - وساطة	دينار	دينار
المجموع.	189,282	91,351
	189,282	91,351

إيضاح رقم (10)

ويمثل هذا البند الأرصدة الدائنة الأخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
أمانات ضريبة دخل	دينار	دينار
عمولة سوق عمان المالي	50	50
المجموع.	236	-
	286	50

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (11)

ويمثل هذا البند ذمم الشركاء الدائنة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
دينار	دينار	
سامي صقر شتك	-	71,900
ورثة سامي صقر شتك	92,700	-
يونس صقر شتك	13,800	13,800
رياض سليمان شتك	10,250	1,450
منى علي صقر شتك	496	496
مها علي صقر شتك	496	496
المجموع.	117,742	88,142

إيضاح رقم (12)

ويمثل هذا البند الإيرادات كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020
دينار	دينار	
إيراد عمولة	55,708	15,561
إيرادات أخرى	1,614	1,431
المجموع.	57,322	16,992

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (13)

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	بيان
دينار	دينار	
8,348	12,451	رواتب وأجور
1,994	1,697	ضمان إجتماعي
2,000	4,500	إيجارات وخدمات مشتركة
3,363	3,578	رسوم وإشتراكات
1,084	1,072	عمولات وفوائد بنكية
199	1,588	أخطاء التداول
100	225	مياه وكهرباء وتدفئة
696	567	بريد وبرق وهاتف
268	1,378	م. خدمات وضريبة معارف
73	82	م. عمليات بيع وشراء
50	50	دعاية وإعلان
61	226	م. تنقلات
475	-	أتعاب محاماة
300	500	صيانة وحدة الحاسب الآلي
174	145	قرطاسية ومطبوعات
-	6	متفرقة
19,185	28,065	المجموع.

إيضاح رقم (14) الإلتزامات المحتملة:

على الشركة كفالات بنكية بقيمة (250,000) دينار، وبتأمينات نقدية بقيمة (17,500) دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية.