

الرقم ٤٢ / ٢٠٠٩ / ٢٠٠٩
التاريخ ٢٢ / ١٠ / ٢٠٠٩
٢٠٠٩ / ١١ / ٢٠٠٩



شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
وسطاء لدى بورصة عمان

السادة شركة بورصة عمان المحترمين ،،،

الموضوع : التقارير المالية النصف السنوية

تحية وبعد ،،،

بالاشارة الى تعليمات الافصاح نرفق لكم البيانات المالية النصف سنويه
لشركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية كما هي بتاريخ 2020/06/30
حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية

شركة الاردن والخليج
للاستثمارات المالية
سوق عمان المالي

بورصة عمان
الدائرة الادارية والمالية
الديوان
١٦ آب ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل ٢١٤٦
مدير الادارة
مدير المالية

شركة الأردن والخليج للإستثمار وإدارة المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية 2 - ما في 30 حزيران 2020
وتقرير المصالح القانوني المصنف لـ حول
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 2020م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (10).

No.:

الرقم :

Date:

التاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية ذ.م.م.
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الأردن والخليج للاستثمارات المالية ذ.م.م كما في 30 حزيران 2020 ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2020 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 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 تسترع 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 غسيل الأموال.

محمود سعادة وشركاه

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إجازة رقم "190"



عمان في: 13 آب 2020م.

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2020م.
قائمة (أ)

بيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون الأول 2019 دينار	إيضاح
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	72,841	29,715	(4)
صافي النعم المدينة	97,900	68,108	(5)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	1,283,470	1,278,937	
إستثمارات مالية بالكلفة	1,386,761	1,386,761	
مشتريات ومبيعات التسوية	9,787	32,616	
اسهم غير مدرجة	193,676	193,676	
أرصده مدينة أخرى	56,727	56,727	(6)
مجموع الموجودات المتداولة	3,101,162	3,046,540	
الموجودات غير المتداولة			
إستثمار في شركات تابعة	288,572	288,572	
الممتلكات والمعدات بالصافي	3,135	3,135	(7)
مجموع الموجودات غير المتداولة	291,707	291,707	
مجموع الموجودات.	3,392,869	3,338,247	
المطلوبات			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	175,307	100,858	
نعم دائنة / عملاء الوساطة	43,809	39,488	
أرصدة دائنة أخرى	27,217	27,226	(8)
مجموع المطلوبات المتداولة	246,333	167,572	
المطلوبات غير المتداولة			
نعم الشركاء	1,484,272	1,484,272	(9)
مجموع المطلوبات غير المتداولة	1,484,272	1,484,272	
حقوق الشركاء			
رأس المال	2,250,000	2,250,000	
الإحتياطي الإجباري	83,180	83,180	
(خسائر) مدورة - منقولة من قائمة 'ج'	(670,916)	(646,777)	
مجموع رأس المال وحقوق الشركاء	1,662,264	1,686,403	
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء.	3,392,869	3,338,247	

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

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.
قائمة (ب)

بيان	30 حزيران 2020	30 حزيران 2019	إيضاح
الإيرادات	12,024	18,459	
إيرادات أخرى	6	8,431	
مجموع الإيرادات	12,030	26,890	
خسائر المحفظة	(74)	(34)	
مصاريف عمومية وإدارية	(40,212)	(50,459)	(10)
صافي خسارة الفترة	(28,256)	(23,603)	
ارباح / (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	4,117	(82,561)	
صافي (الخسارة) منقول للقائمة (ج).	(24,139)	(106,164)	

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

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.
قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	2,250,000	83,180	(569,977)	1,763,203
خسارة الفترة			(106,164)	(106,164)
إطفاء خسائر			200,000	200,000
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	2,250,000	83,180	(476,141)	1,857,039
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	2,250,000	83,180	(646,777)	1,686,403
خسارة الفترة			(24,139)	(24,139)
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	2,250,000	83,180	(670,916)	1,662,264

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.
قائمة (د)

بيان	30 حزيران 2020 دينار	30 حزيران 2019 دينار
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) الفترة	(24,139)	(106,164)
(الزيادة)/ (النقص) في الموجودات المتداولة		
نعم مدينة	(29,792)	124,385
صافي قيمة المحفظة	(4,533)	67,985
تسوية التداول	22,829	3,653
صندوق ضمان الوسطاء	-	97,000
أسهم غير مدرجة	-	193,676
أرصدة مدينة أخرى	-	(290,676)
(النقص)/ (الزيادة) في المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة	74,449	4,052
نعم دائنة	4,321	6,204
أرصدة دائنة أخرى	(9)	5,031
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	43,126	105,146
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
نعم الشركاء	-	(324,614)
إطفاء خسائر	-	200,000
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	-	(124,614)
الزيادة/ (النقص) في النقد خلال الفترة	43,126	(19,468)
رصيد النقد أول الفترة	29,715	86,020
رصيد النقد آخر الفترة	72,841	66,552

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (1) عام

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 1009 بتاريخ 1982/2/15 برأسمال مقداره (2,250,000) دينار، وغاياتها الرئيسية استثمار في المشاريع التجارية والمالية، شراء وبيع الاسهم بالعمولة في سوق عمان المالي، إدارة الإستثمار، أمانة الاستثمار، التمويل على الهامش، والغايات الأخرى، وتم البدء بالنشاط بعد التحويل في 1986/5/6م.

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 واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات 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 مخصص تدني لقاء الذمم المدينة إعتقاداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية 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 (8).

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 تندي الذمم المدينة.

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	بيان
دينار	دينار	نقد في الصندوق
3,436	2,126	نقد لدى البنوك
69,405	27,589	المجموع.
72,841	29,715	

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	ذمم مدينة / عملاء وساطة
1,277,166	1,308,258	ذمم موظفين
3,700	2,400	تدني الذمم المدينة
(1,212,758)	(1,212,758)	المجموع.
68,108	97,900	

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	تأمينات كفالات
30,302	30,302	صندوق التسوية
26,425	26,425	المجموع.
56,727	56,727	

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أثاث ومفروشات	الأجهزة والمعدات	الديكورات	السيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	42,188	95,637	65,852	131,501	335,178
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	42,188	95,637	65,852	131,501	335,178
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	41,741	92,949	65,852	131,501	332,043
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	41,741	92,949	65,852	131,501	332,043
نسب الإستهلاك	%5	%5	%5	%5	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2020	447	2,688	-	-	3,135
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	447	2,688	-	-	3,135

إيضاح رقم (8)

ويمثل هذا البند أرصده دائنة أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019
دينار	دينار	دينار
مصاريف مستحقة	27,134	27,134
عمولات هيئة الأوراق المالية	83	92
المجموع	27,217	27,226

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (9)

ويمثل هذا البند ذمم الشركاء كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	
718,031	718,031	الشريك/ سميره هاشم الشوا
235,905	235,905	الشريك/ هاشم سامي أبو سمرة
231,172	231,172	الشريك/ طارق سامي أبو سمرة
299,164	299,164	الشريك/ زيد سامي أبو سمرة
1,484,272	1,484,272	المجموع.

شركة الاردن والخليج للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (10)

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	رواتب وأجور
27,758	22,895	ضمان اجتماعي
2,930	3,888	رسوم وإشتراكات
4,273	5,118	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
459	561	عمولات بنكية
2,427	996	صندوق حماية المستثمر
30	-	أخطاء التداول
241	2	م. ضريبة معارف
164	-	مياه وكهرباء
704	353	فوائد بنكية
5,000	4,574	صيانة
3,200	-	قرطاسية ومطبوعات
2,028	799	ضيافة
1,064	806	متفرقة
31	-	خدمات مشتركة
150	220	المجموع.
50,459	40,212	