



AI-FARES
Investments

شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCLAL INVESTMENTS CO.

التاريخ : 2019/07/29

رقم : 816 / هـ . أ . م / 2019

السادة / هيئة الأوراق المالية – المحترمين

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية كما هي في 30 حزيران 2019 لشركة الفارس
للإستثمارات المالية .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

عمار زكارنة

نائب رئيس هيئة المديرين



ناصر الديك

رئيس هيئة المديرين

المدير العام

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٩ تموز ٢٠١٩ الرقم المتسلسل: ٢٦٢٧ رقم الملف: ٤٥ الجهة المختصة: <u>الادارة</u>
--

• نسخة: بورصة عمان

• نسخة: مركز إيداع الأوراق المالية



Arab Professionals
The Home of Excellence

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

المهنيون العرب

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

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٧ - ١٠	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات 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 للمعيار المحاسبي 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 تقل 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 معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.


المهنيون العرب
فهد حـودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٣ تموز ٢٠١٩

شركة الفارس للاستثمارات 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)	إيضاح	
			الموجودات
٢٣٨,٩١٢	١٠٤,٤٣٢		النقد وما في حكمه
٣٦,٥٥٠	٦٦,٠٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٦٠,١٩١	٥٣٥,٩٧٠		ذمم عملاء وساطة مدينة
١٦٨,٦٥٧	١٧٤,١٩٣		أرصدة مدينة أخرى
٢١٦,٧٢٩	١٨٠,٧٢٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٩,٩٠٧	٧٥,١٧٥		ممتلكات ومعدات
<u>١,٣٠٠,٩٤٦</u>	<u>١,٣٣٦,٥٧٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١٨١,٨١٦	١٤٧,٤٩٨		ذمم عملاء وساطة دائنة
١٢٢,١٢١	١١٧,٩٤٠		ذمم الشركاء
٣٦,٧٤٥	٥٩,٤٩٨		أرصدة دائنة أخرى
<u>٣٤٠,٦٨٢</u>	<u>٣٢٤,٩٣٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,١٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٣	رأس المال المصرح به والمدفوع
(١,١٨٩,٧٣٦)	(٢٣٨,٣٥٧)		خسائر مترأكمة
<u>٩٦٠,٢٦٤</u>	<u>١,٠١١,٦٤٣</u>		صافي حقوق الملكية
<u>١,٣٠٠,٩٤٦</u>	<u>١,٣٣٦,٥٧٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الفارس للاستثمارات 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	
٣٢,٤٦٩	٢٤,٤٤٢	عمولات وساطة
٣٢,٦٧٨	-	ايراد فوائد ودائع بنكية
(٣٠,٧٩٠)	٩,٣٢٣	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,١٧٦	(٣,٨٩٧)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٥٠,٠٠٠	رد مخصص خسائر إنتمائية متوقعة إنتقلت الحاجة إليه
(١٢١,٢١٠)	(٧٥,٣٣٠)	مصاريف إدارية
(٥٣٤,٥٣٦)	(١١,٤٦٣)	مصاريف قضايا
(٤,٦٤٤)	(٤,٧٣٢)	استهلاكات
(٢,٤٠٩)	(٢,٣٨٣)	عمولات وفوائد بنكية
٤,٣٩٧	١,٤١٩	ايرادات أخرى
(٦١٥,٨٦٩)	٨٧,٣٧٩	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
-	(٣٦,٠٠٠)	ضريبة دخل الفترة
(٦١٥,٨٦٩)	٥١,٣٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة القدس للاستثمارات المالية
 شركة ذات مسئولية محدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
 (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي إيجباري	رأس المال المدفوع	
٩١٠,٢٦٤	(١,١٨٩,٧٣٦)	-	٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
-	٩٠٠,٠٠٠	-	(٩٠٠,٠٠٠)	إطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة في رأس المال (إيصاح ٣)
٥١,٣٧٩	٥١,٣٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠١١,٦٤٣	(٢٣٨,٣٥٧)	-	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٢/٣٠
٣,٣٩٣,٩٠٣	(١,٣٩٩,١٨٩)	٧٩٣,٠٩٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
-	١,٣٩٩,١٨٩	(٧٩٣,٠٩٢)	(٦٠٦,٠٩٧)	إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة في رأس المال والاحتياطي الإيجباري
(١,٢٤٣,٩٠٣)	-	-	(١,٢٤٣,٩٠٣)	تخفيض رأس المال
(٦١٥,٨٦٩)	(٦١٥,٨٦٩)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٣٤,١٣١	(٦١٥,٨٦٩)	-	٢,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/٢/٣٠

"بين الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الفارس للاستثمارات 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
		الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(٦١٥,٨٦٩)	٨٧,٣٧٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨,١٧٦)	٣,٨٩٧	إستهلاكات
٤,٦٤٤	٤,٧٣٢	رد مخصص خسائر إنتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
-	(١٥٠,٠٠٠)	التغير في رأس المال العامل
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤,٩٠٥	(٣٣,٤٢٧)	ذمم عملاء وساطة
٢٨١,٢٣٩	(٦٠,٠٩٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٢٥٥)	(٥,٥٣٦)	أرصدة دائنة أخرى
(١٥,٩٨٢)	٢٢,٧٥٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣٦١,٤٩٤)	(١٣٠,٢٩٩)	
		الأنشطة الإستثمارية
		ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٠)	-	
		الأنشطة التمويلية
		ذمم الشركاء
-	(٤,١٨١)	
		التغير في النقد وما في حكمه
(٣٦٢,٤٩٤)	(١٣٤,٤٨٠)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٥٥٧,٣٠٤	٢٣٨,٩١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,١٩٤,٨١٠	١٠٤,٤٣٢	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

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

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الفارس للاستثمارات المالية بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٥ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٧٨٥). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها العمل كشركة خدمات مالية وفقاً لقانون هيئة الأوراق المالية كما يلي:

- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعة وشراء لحسابه من خلال سوق عمان المالي.
- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعة وشراء لحساب الغير من خلال سوق عمان المالي.
- العمل كبناع للإصدارات الأولية للأوراق المالية.
- العمل كمستشار مالي للإستثمار في الأوراق المالية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٩.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

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

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية:

- تقوم الادارة 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل المرحلية.
- 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 إحتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . تخفيض راس مال الشركة بإطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٨ إطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١٨ بقيمة (٩٠٠,٠٠٠) دينار وذلك من خلال تخفيض رأسمال الشركة من (٢,١٥٠,٠٠٠) دينار / حصة ليصبح (١,٢٥٠,٠٠٠) دينار / حصة وذلك بتخفيض حصص الشركاء في رأسمال الشركة بقيمة (٩٠٠,٠٠٠) دينار / حصة كل حسب حصته في رأسمال الشركة. هذا وقد تم استكمال إجراءات التخفيض لدى الجهات المختصة.

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٢ وقد صدر قرار محكمة البداية لصالح الشركة متضمناً منع دائرة ضريبة الدخل من المطالبة بأية ضرائب وإلزامها بتدوير خسارة مقدارها (٢٢٣,١٨١) دينار، وقد قامت الدائرة بالطعن بالقرار لدى محكمة الاستئناف ولا تزال منظورة ولم يصدر بها قرار قطعي.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠١٩
			الموجودات
١٠٤,٤٣٢	-	١٠٤,٤٣٢	النقد وما في حكمه
٦٦,٠٨٠	-	٦٦,٠٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٣٥,٩٧٠	-	٥٣٥,٩٧٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٧٤,١٩٣	-	١٧٤,١٩٣	أرصدة مدينة أخرى
١٨٠,٧٢٩	١٨٠,٧٢٩	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٥,١٧٥	٧٥,١٧٥	-	ممتلكات ومعدات
١,٣٣٦,٥٧٩	٤٥٥,٩٠٤	٨٨٠,٦٧٥	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٤٧,٤٩٨	-	١٤٧,٤٩٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
١١٧,٩٤٠	-	١١٧,٩٤٠	ذمم الشركاء
٥٩,٤٩٨	-	٥٩,٤٩٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٤,٩٣٦	-	٣٢٤,٩٣٦	مجموع المطلوبات
			٣١ كانون الأول ٢٠١٨
			الموجودات
٢٣٨,٩١٢	-	٢٣٨,٩١٢	النقد وما في حكمه
٣٦,٥٥٠	-	٣٦,٥٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٦٠,١٩١	-	٣٦٠,١٩١	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٦٨,٦٥٧	-	١٦٨,٦٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٢١٦,٧٢٩	٢١٦,٧٢٩	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧٩,٩٠٧	٧٩,٩٠٧	-	ممتلكات ومعدات
١,٣٠٠,٩٤٦	٤٩٦,٦٣٦	٨٠٤,٣١٠	مجموع الموجودات
			المطلوبات
١٨١,٨١٦	-	١٨١,٨١٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٢٢,١٢١	-	١٢٢,١٢١	ذمم الشركاء
٣٦,٧٤٥	-	٣٦,٧٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٤٠,٦٨٢	-	٣٤٠,٦٨٢	مجموع المطلوبات

٦ . 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.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ حزيران ٢٠١٩
٦٦,٠٨٠	-	-	٦٦,٠٨٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٣٦,٥٥٠	-	-	٣٦,٥٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل