

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية

شركة مساهمة محدودة

رأس المال المدفوع سبعمائة وخمسون ألف دينار أردني ومسجلة تحت رقم (٩٥٦)

إشارتنا: ٢٠٢٠/٧/٢٧

التاريخ: ٢٠٢٠/٧/٢٧

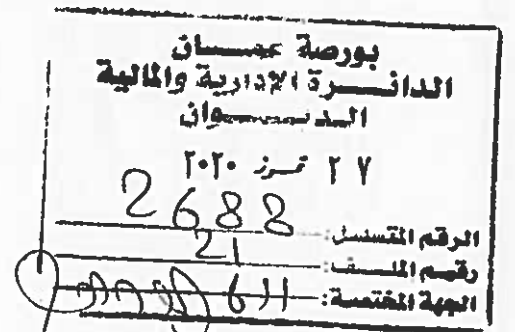
السادة / بورصة عمان المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة الى تعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية للشركة كما هي في  
٢٠٢٠/٦/٣٠.

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 ٢٠٢٠

شركة عمان للاستثمارات والأوراق 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
٩ - ٧	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



## 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 ٢٠٢٠ وكلاً 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 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 حمودة  
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٣ تموز ٢٠٢٠

شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٥٤٠,٩٢٦	٣٦٦,٦١٧	الموجودات
١٦,٦١٤	١٦,٦١٤	النقد وما في حكمه
٧٤٢,٣٥٧	٧٤٢,٣٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٥٨٥	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣٨,٠٤٢	٤١,٤٧٢	نم عملاء وساطة مدينة
١,٩٩٤	١,٦٠٢	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٣٣٩,٩٣٣</u>	<u>١,١٦٩,٢٤٧</u>	ممتلكات ومعدات
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
٨١,٠١٤	٧٥,٤٩٧	المطلوبات
٣,٥٤٣	١١,٢٥٧	نم عملاء وساطة دائنة
<u>٨٤,٥٥٧</u>	<u>٨٦,٧٥٤</u>	أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٤٠٢,٨٠٥	٤٠٢,٨٠٥	رأس المال المصرح به والمدفوع
١١٧,٩١٥	١١٧,٩١٥	احتياطي إجباري
(١٥,٣٤٤)	(١٨٨,٢٢٧)	احتياطي اختياري
١,٢٥٥,٣٧٦	١,٠٨٢,٤٩٣	خسائر متراكمة
<u>١,٣٣٩,٩٣٣</u>	<u>١,١٦٩,٢٤٧</u>	صافي حقوق الملكية
		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 عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
٢٣,٦٦٥	٦,٨٢٧	عمولات وساطة
٤,٠٥٠	-	أرباح أسهم مقبوضة
٣١,١٢٧	١٣,٢١٧	أرباح سندات مقارضة مقبوضة
٢١٦	٢١٥	أرباح الحسابات الإستثمارية لدى البنك الإسلامي الأردني
(٤,٥٣٩)	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٣٢٤	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩٥,٠٨١)	(١٩٤,٠٢٠)	مصاريف إدارية
٦٠٧	-	رد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
١,٠٥٢	٨٧٨	إيرادات أخرى
<u>(٣٦,٥٧٩)</u>	<u>(١٧٢,٨٨٣)</u>	الخسارة والدخل 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 عمان للاستثمارات والأوراق المالية  
شركة ذات مسئولية محدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

المجموع	الخصائر المترابطة	علم	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجمالي		
١,٢٥٥,٣٧٦ (١٧٢,٨٨٣)	(١٥,٣٤٤) (١٧٢,٨٨٣)	-	١١٧,٩١٥ -	٤٠٢,٨٠٥ -	٧٥٥,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/٣٠
١,٠٨٢,٤٩٣	(١٨٨,٢٢٧)	-	١١٧,٩١٥	٤٠٢,٨٠٥	٧٥٥,٠٠٠	
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 الرصيد كما في ٢٠١٩/١/٣٠
٢,٠٤٩,٨٦٠	(٩٢,٢٩٩)	١١٥,٦٦٣	١٢٣,٦٩١	٤٠٢,٨٠٥	١,٥٠٠,٠٠٠	

"إن الإيضاحات المرتبطة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٦,٥٧٩)	(١٧٢,٨٨٣)	خسارة الفترة
٧٧٢	٣٩٢	إستهلاكات
(٢,٣٢٤)	-	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٠٧)	-	رد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
١٣,٩٥٨	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨٧٩	(٥٨٥)	نم عملاء وساطة مدينة
(٢٣,٢٩٦)	(٣,٤٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
٤٧,٢٨٤	(٥,٥١٧)	نم عملاء وساطة دائنة
٦,٠٧٥	٧,٧١٤	أرصدة دائنة أخرى
٧,١٦٢	(١٧٤,٣٠٩)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
٧,١٦٢	(١٧٤,٣٠٩)	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٦٠١,٥٧٢	٥٤٣,٨٤٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٠٨,٧٣٤	٣٦٩,٥٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٦) 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 ٢٠٢٠

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة عمان للاستثمارات والأوراق المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٥٦) بتاريخ ١/٢٧/١٩٨٢، وأن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعة 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 ٢٣ تموز ٢٠٢٠.

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.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة 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 الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل 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 احتساب 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 . تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
			<b>الموجودات</b>
٣٦٦,٦١٧	-	٣٦٦,٦١٧	النقد وما في حكمه
١٦,٦١٤	-	١٦,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٤٢,٣٥٧	-	٧٤٢,٣٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٥٨٥	-	٥٨٥	نعم عملاء وساطة مدينة
٤١,٤٧٢	-	٤١,٤٧٢	ارصدة مدينة اخرى
١,٦٠٢	١,٦٠٢	-	ممتلكات ومعدات
<u>١,١٦٩,٢٤٧</u>	<u>١,٦٠٢</u>	<u>١,١٦٧,٦٤٥</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٧٥,٤٩٧	-	٧٥,٤٩٧	نعم عملاء وساطة دائنة
١١,٢٥٧	-	١١,٢٥٧	ارصدة دائنة اخرى
<u>٨٦,٧٥٤</u>	<u>-</u>	<u>٨٦,٧٥٤</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>٣١ كانون الأول ٢٠١٩</b>
			<b>الموجودات</b>
٥٤٠,٩٢٦	-	٥٤٠,٩٢٦	النقد وما في حكمه
١٦,٦١٤	-	١٦,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٤٢,٣٥٧	-	٧٤٢,٣٥٧	موجودات مالية بالكلفة المطفاة
٣٨,٠٤٢	-	٣٨,٠٤٢	ارصدة مدينة اخرى
١,٩٩٤	١,٩٩٤	-	ممتلكات ومعدات
<u>١,٣٣٩,٩٣٣</u>	<u>١,٩٩٤</u>	<u>١,٣٣٧,٩٣٩</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
٨١,٠١٤	-	٨١,٠١٤	نعم عملاء وساطة دائنة
٣,٥٤٣	-	٣,٥٤٣	ارصدة دائنة اخرى
<u>٨٤,٥٥٧</u>	<u>-</u>	<u>٨٤,٥٥٧</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>

٤ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
١٦,٦١٤	-	-	١٦,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
١٦,٦١٤	-	-	١٦,٦١٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٦ . أحداث لاحقة

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة .  
تعتبر الشركة إن هذا الحدث هو حدث لاحق لتاريخ القوائم المالية، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديلات على القوائم المالية نتيجة هذا الأمر.