

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية
Jordanian Saudi Emirates Financial Investment Co.

التاريخ : 2019 / 7 / 21

الرقم :- 02 / هـ / 2019

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019، و التي تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات الشركة حسب الأصول .

واقبلوا فائق الاحترام،،،

رئيس هيئة المديرين

محمد طه الحراشه



*نسخة بورصة عمان

*نسخة مركز ايداع الأوراق المالية

مراجعة حسبان
شركة المحاسبة الإدارية والمالية
بغداد

٢١ تموز ٢٠١٩

3798

الرقم التسلسلي:

87

رقم الملف:

2019/6/11

الجهة المختصة:

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)
لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
وتقرير المراجعة

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1-2	تقرير المراجعة
3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

03 19 918

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
الشركة الأردنية السعودية الإماراتية المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية السعودية الإماراتية ذات المسؤولية المحدودة التي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

يقال مخصص تدني المدينين بمبلغ 1,023,149 دينار عن ما هو مسجل في دفاتر الشركة.

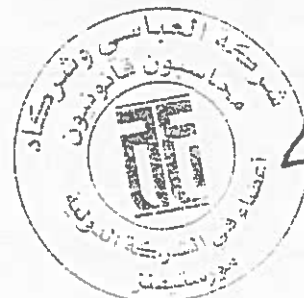
أمر آخر

توقفت الشركة عن ممارسة نشاطها بتاريخ 5 تموز 2018 بناءً على قرار هيئة مفوضي الأوراق المالية رقم 18/01747/1/3.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه فإنه لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 14 تموز 2019

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019

31 كانون الاول 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
15,378	4,814	النقد والنقد المعادل
2,275	2,275	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
1,054,875	1,023,149	الذمم عملاء الوساطة المدينة
777,902	809,628	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
323,902	331,910	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
16,756	24,481	أرصدة مدينة أخرى
2,191,088	2,196,257	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
12,500	12,500	تأمينات كفالات
25,000	25,000	المساهمة في صندوق ضمان التسوية
4,406	3,623	الممتلكات والمعدات - بالصافي
41,906	41,123	مجموع الموجودات غير المتداولة
2,232,994	2,237,380	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
200,806	19,643	ذمم عملاء الوساطة الدائنة
58,234	181,129	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
42,754	58,204	أرصدة دائنة أخرى
301,794	258,976	مجموع المطلوبات المتداولة
0	48,234	جاري الشركاء
		حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	رأس المال المصرح به والمدفوع
13,308	13,308	إحتياطي إجباري
(1,082,108)	(1,083,138)	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
1,931,200	1,930,170	صافي حقوق الملكية
2,232,994	2,237,380	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
20,345	-	عمولات الوساطة
(9,333)	-	خسائر / أرباح بيع الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل
(22,735)	8,009	تقييم موجودات مالية من خلال الدخل
1,118	1,069	إيرادات أخرى
(44,337)	(10,108)	المصاريف الادارية والعسومية
<u>(54,942)</u>	<u>(1,030)</u>	خسارة / ربح الفترة

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

المجموع	الأرباح المدورة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,931,200	(1,082,108)	13,308	3,000,000	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019
(1,030)	(1,030)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 (مدققة)
1,930,170	(1,083,138)	13,308	3,000,000	خسارة الفترة
				الرصيد في 30 حزيران 2019 (مراجعة)
2,058,689	(954,619)	13,308	3,000,000	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018
(54,942)	(54,942)	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 (مدققة)
2,003,747	(1,009,561)	13,308	3,000,000	ربح الفترة
				الرصيد في 30 حزيران 2017 (مراجعة)

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
(54,942)	(1,030)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
1,182	783	خسارة / ربح الفترة التعديلات :
148,884	31,726	الإهلاكات والإطفاءات
(44,852)	(31,726)	التغير في بنود رأس المال العامل
3,392	(7,725)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(9,469)	-	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
53,492	(181,163)	أرصدة مدينة أخرى
(49,475)	122,895	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
2,279	-	ذمم عملاء وساطة الدائنة
50,491	(50,790)	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
35,160	(8,008)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
35,160	(8,008)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(41,007)	48,234	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(41,007)	48,234	جاري الشركاء
44,644	(10,564)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
31,663	15,378	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
76,307	4,814	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2018
		النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2018

الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة الأردنية السعودية الإماراتية للإستثمارات المالية، كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 2 تشرين الثاني 2006 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (13175).

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- وسيط بالعمولة ويتعامل بالاوراق المالية لحسابه الخاص.
- شراء وبيع الاسهم والسندات والاوراق المالية لصالح الشركة.
- وساطة مالية.

2- اساس إعداد القوائم المالية المرحلية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.
- لإعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

* أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتلائم مع ارقام الفترة الحالية .

3- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضا من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
- تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الايضاح رقم 4.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك اية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغييرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية لعام 2018