

التاريخ: 2020/07/29

الرقم : 853/هـ.ا.م/2020

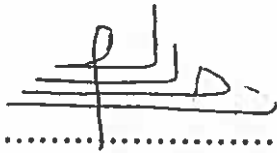
السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية و تقرير مدقق الحسابات المستقل في 30 حزيران 2020.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩ تمز ٢٠٢٠	
الرقم المتسلسل:	2770
رقم الملف:	45
الجهة المختصة:	الديوان



.....
نائب رئيس هيئة المديرين
عمار زكارنه



.....
رئيس هيئة مديرين/ المدير العام
ناصر الديك



- نسخة للسادة / بورصة عمان
- نسخة للسادة / مركز إيداع الأوراق المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 |
| ١٠ - ٧ | - 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 ٢٠٢٠ 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 حمودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٩ تموز ٢٠٢٠

شركة الفارس للاستثمارات 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)	
٢٥٠,٩٣٥	١٥٣,٧٠١	الموجودات
١٠٤,٨٤٢	١٨,٢٨٥	النقد وما في حكمه
٤٨٧,٥٩٠	٥٤٠,٧٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨١,٨٢٠	١٢٣,٢٧٦	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٤٤,٧٢٩	١٤٤,٧٢٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٧١,٥١٣	٦٨,٨٤٢	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
١,٣٤١,٤٢٩	١,٢٤٩,٦٠٩	ممتلكات ومعدات
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
٨١,٩٥٨	٨١,٥٤٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
١١٧,٩٤٠	١١٧,٩٤٠	ذمم الشركاء
٨٤,٩٥٥	٥٤,٥٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٤,٨٥٣	٢٥٤,٠١٤	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٦,٨٣١	١٦,٨٣١	احتياطي إجباري
(٢١٠,٢٥٥)	(٢٧١,٢٣٦)	خسائر متراكمة
١,٠٥٦,٥٧٦	٩٩٥,٥٩٥	صافي حقوق الملكية
١,٣٤١,٤٢٩	١,٢٤٩,٦٠٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الفارس للاستثمارات 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	
٢٤,٤٤٢	١٣,٣٦٩	عمولات وساطة
-	٨٣٧	ايراد فوائد ودائع بنكية
٩,٣٢٣	١,٩٢٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣,٨٩٧)	(٦,٤٦٢)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٠,٠٠٠	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
(٨٩,١٧٦)	(٦٧,٧٥٨)	مصاريف إدارية
(٤,٧٣٢)	(٤,٣٢١)	استهلاكات
١,٤١٩	١,٤٣١	ايرادات أخرى
٨٧,٣٧٩	(٦٠,٩٨١)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(٣٦,٠٠٠)	-	ضريبة دخل الفترة
٥١,٣٧٩	(٦٠,٩٨١)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مشاركة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١,٠٥٦,٥٧٦	(٢١٠,٢٥٥)	١٦,٨٣١	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(٦٠,٩٨١)	(٦٠,٩٨١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٩٥,٥٩٥	(٢٧١,٢٣٦)	١٦,٨٣١	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠
٩٦٠,٢٦٤	(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
٥١,٣٧٩	٥١,٣٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠١١,٦٤٣	(٢٣٨,٣٥٧)	-	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٧) 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
٨٧,٣٧٩	(٦٠,٩٨١)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
٣,٨٩٧	٦,٤٦٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٧٣٢	٤,٣٢١	إستهلاكات
(١٥٠,٠٠٠)	-	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة إنتفت الحاجة إليه
		التغير في رأس المال العامل
(٣٣,٤٢٧)	٨٠,٠٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٠,٠٩٧)	(٥٣,٦٠٢)	ذمم عملاء وساطة
(٥,٥٣٦)	(٤١,٤٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٢,٧٥٣	(٣٠,٤٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
(١٣٠,٢٩٩)	(٩٥,٥٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١,٦٥٠)	ممتلكات ومعدات
		الأنشطة التمويلية
(٤,١٨١)	-	ذمم الشركاء
(١٣٤,٤٨٠)	(٩٧,٢٣٤)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٨,٩١٢	٢٥٠,٩٣٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٤,٤٣٢	١٥٣,٧٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(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 بيعاً وشراءً لحسابه من خلال سوق عمان المالي.
- وسيط يتعامل بالأوراق المالية بيعاً وشراءً لحساب الغير من خلال سوق عمان المالي.
- العمل كبنائ 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 ٢٩ تموز ٢٠٢٠.

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 ٢٠١٩، 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. ان 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 الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان 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 احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما اذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٤ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية لالتزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة (٢٠٠,٠٠٠) دينار ويقابلها تأمينات نقدية بقيمة (٢٠,٠٠٠) دينار.

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 ٢٠٢٠
الموجودات			
١٥٣,٧٠١	-	١٥٣,٧٠١	النقد وما في حكمه
١٨,٢٨٥	-	١٨,٢٨٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٤٠,٧٧٦	-	٥٤٠,٧٧٦	ذمم عملاء وساطة مدينة
١٢٣,٢٧٦	-	١٢٣,٢٧٦	أرصدة مدينة أخرى
١٤٤,٧٢٩	١٤٤,٧٢٩	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٦٨,٨٤٢	٦٨,٨٤٢	-	ممتلكات ومعدات
<u>١,٢٤٩,٦٠٩</u>	<u>٤١٣,٥٧١</u>	<u>٨٣٦,٠٣٨</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٨١,٥٤٢	-	٨١,٥٤٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
١١٧,٩٤٠	-	١١٧,٩٤٠	ذمم الشركاء
٥٤,٥٣٢	-	٥٤,٥٣٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥٤,٠١٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٥٤,٠١٤</u>	مجموع المطلوبات
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
الموجودات			
٢٥٠,٩٣٥	-	٢٥٠,٩٣٥	النقد وما في حكمه
١٠٤,٨٤٢	-	١٠٤,٨٤٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٨٧,٥٩٠	-	٤٨٧,٥٩٠	ذمم عملاء وساطة مدينة
٨١,٨٢٠	-	٨١,٨٢٠	أرصدة مدينة أخرى
١٤٤,٧٢٩	١٤٤,٧٢٩	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٧١,٥١٣	٧١,٥١٣	-	ممتلكات ومعدات
<u>١,٣٤١,٤٢٩</u>	<u>٤١٦,٢٤٢</u>	<u>٩٢٥,١٨٧</u>	مجموع الموجودات
المطلوبات			
٨١,٩٥٨	-	٨١,٩٥٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
١١٧,٩٤٠	-	١١٧,٩٤٠	ذمم الشركاء
٨٤,٩٥٥	-	٨٤,٩٥٥	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٤,٨٥٣</u>	<u>-</u>	<u>٢٨٤,٨٥٣</u>	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.

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٨,٢٨٥	-	-	١٨,٢٨٥
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٠٤,٨٤٢	-	-	١٠٤,٨٤٢

٧ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

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 المرحلية للشركة في هذه المرحلة.