

شركة أمذيب الإستثمار المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية في 30 حزيران 2021  
وتقرير المصاحب القانوني المستقل 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 2021م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (11).



No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة أمنية للإستثمارات المالية ذ.م.م.  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة أمنية للإستثمارات المالية ذ.م.م كما في 30 حزيران 2021، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2021 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 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 تمكننا 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:

بناءً 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: 27 تموز 2021م.

شركة أمنية للإستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2021م.  
قائمة (أ)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
الموجودات		دينار	دينار
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(4)	378,572	540,148
صافي الذمم المدينة	(5)	485,446	347,185
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		29,321	39,509
أرصده مدينة أخرى	(6)	423,448	423,448
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>1,316,787</b>	<b>1,350,290</b>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والمعدات بالصافي	(7)	69,584	55,572
موجودات غير ملموسة بالصافي	(8)	1	1
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>69,585</b>	<b>55,573</b>
<b>مجموع الموجودات.</b>		<b>1,386,372</b>	<b>1,405,863</b>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة/ عملاء الوساطة		177,434	251,154
مشتريات ومبيعات التسوية		48,246	25,390
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>225,680</b>	<b>276,544</b>
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال		1,250,000	1,250,000
الإحتياطي الإجباري		46,510	46,510
(خسائر) مدورة - منقولة من قائمة "ج"		(135,818)	(167,191)
<b>مجموع رأس المال وحقوق الملكية</b>		<b>1,160,692</b>	<b>1,129,319</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية.</b>		<b>1,386,372</b>	<b>1,405,863</b>

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



شركة أمنية للإستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021 م.  
قائمة (ب)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2021 دينار	30 حزيران 2020 دينار
إيرادات الوساطة		117,243	37,442
أرباح صندوق ضمان التسوية		-	4,153
إيرادات أخرى	(9)	47	7,455
<b>مجموع الإيرادات</b>		<b>117,290</b>	<b>49,050</b>
أرباح / (خسائر) موجودات مالية بالقيمه العادلة		29,745	(12,270)
من خلال بيان الدخل الشامل			
مصاريف عمومية وإدارية	(10)	(89,807)	(77,894)
خسائر إئتمانية متوقعة		(26,456)	-
<b>صافي ربح / (خسارة) الفترة</b>		<b>30,772</b>	<b>(41,114)</b>
أرباح / (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية		601	(28,215)
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
<b>صافي الربح / (الخسارة) منقول للقائمة (ج).</b>		<b>31,373</b>	<b>(69,329)</b>

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

شركة أمنية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإيجابي	الخسائر المدورة	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	1,250,000	46,510	(97,935)	1,198,575
خسارة الفترة			(69,329)	(69,329)
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	1,250,000	46,510	(167,264)	1,129,246
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	1,250,000	46,510	(167,191)	1,129,319
ربح الفترة			31,373	31,373
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	1,250,000	46,510	(135,818)	1,160,692



شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية من 1 كانون الثاني 2021 ولغاية 30 حزيران 2021 م.  
قائمة (د)

بيان	30 حزيران 2021 دينار	30 حزيران 2020 دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي أرباح/ (خسارة) الفترة	31,373	(69,329)
<u>تعديلات</u>		
إستهلاكات	10,458	11,476
إطفاءات	-	75
خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	10,188	59,275
خسائر إئتمانية متوقعة	26,456	-
<u>(الزيادة)/ (النقص) في الموجودات المتداولة</u>		
ذمم مدينة بالصافي	(164,717)	109,291
أرصدة مدينة أخرى	-	(10,911)
<u>(النقص)/ (الزيادة) في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة	(73,720)	41,614
مشتريات ومبيعات التسوية	22,856	(73,504)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(137,106)	67,987
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>		
صافي التغير في الممتلكات والمعدات	(24,470)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(24,470)	-
(النقص)/ (الزيادة) في النقد خلال الفترة	(161,576)	67,987
رصيد النقد أول الفترة	540,148	273,529
رصيد النقد آخر الفترة	378,572	341,516

شركة أمنية للإستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

**إيضاح رقم (1) عام**

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 12943 بتاريخ 2006/9/18 برأسمال مقداره (1,250,000) دينار، وغاياتها الرئيسية الوساطة المالية، وسيط بيع وشراء لصالح محفظته، شريطة الحصول على التراخيص اللازمة، وتم البدء بالنشاط في 2008/4/3م.

**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 عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية الصادرة .
- 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 وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والإجتهادات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام وإجتهادات 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 خسائر إئتمانية متوقعة إعتماًداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.



شركة أمنية للإستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/ كانون الأول/ 2020 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 (7).

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 مخصصاً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها . يتم عمل تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة وتستخدم الشركة الأسلوب المبسط في حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة حيث تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الإئتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الإقتصادية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9).

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند النقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
سلفة نثرية	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	338	-
ودائع لدى البنوك	371,252	388,789
المجموع.	6,982	151,359
	378,572	540,148

شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
دينار	دينار	
ذمم مدينة/ عملاء وساطة	561,746	397,029
ذمم موظفين	2,732	2,732
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(79,032)	(52,576)
المجموع.	485,446	347,185

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2021	31 كانون الأول 2020
دينار	دينار	
تأمينات مستردة	271,448	271,448
صندوق ضمان التسوية	142,000	142,000
تأمينات كفالات	10,000	10,000
المجموع.	423,448	423,448



شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات وإستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أثاث ومفروشات	الأجهزة والمعدات	الديكورات	السيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	7,999	80,604	23,608	140,040	252,251
الإضافات خلال الفترة	150	1,620		22,700	24,470
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	8,149	82,224	23,608	162,740	276,721
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	6,743	69,408	23,608	96,920	196,679
الإضافات خلال الفترة	161	3,367		6,930	10,458
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	6,904	72,775	23,608	103,850	207,137
نسب الإستهلاك	%15	%25	%15	%15	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2021	1,245	9,449	-	58,890	69,584
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020	1,256	11,196	-	43,120	55,572

شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند الموجودات غير الملموسة بالصافي كما يلي:

بيان	رسوم إنتساب بورصة عمان	برامج الكمبيوتر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
الكلفة			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	200,000	17,695	217,695
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	200,000	17,695	217,695
الإطفاء المتراكم			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2020	200,000	17,694	217,694
الرصيد كما في 30 حزيران 2021	200,000	17,694	217,694
نسب الإطفاء	%50	%20	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2021	-	1	1
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2020	-	1	1

إيضاح رقم (9)

ويمثل هذا البند إيرادات أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران	
	2021	2020
	دينار	دينار
إيراد أرباح استثمار مشترك	-	8,864
إيرادات فروقات فلسات	47	43
إيرادات أخرى	-	358
المجموع	47	9,265



شركة أمنية للإستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات حول القوائم المالية

**إيضاح رقم (10)**

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	بيان
دينار	دينار	
41,873	46,159	رواتب وأجور
4,953	5,793	ضمان إجتماعي
4,144	4,838	رسوم وإشتراكات
2,151	1,067	بريد وبرق وهاتف وانترنت
192	4,392	إيجارات
1,331	462	سيارات ومحروقات
2,552	4,052	صيانة برامج
1,220	4,010	دعاية وإعلان وتسويق
3,693	2,022	تأمين صحي
346	435	عمولات بنكية
-	703	أخطاء التداول
63	106	عمولة فتح حساب
653	-	م. ضريبة دخل
170	678	مياه وكهرباء
-	660	أتعاب مهنية
135	125	صيانة
393	272	قرطاسية ومطبوعات
89	149	تنقلات
-	900	م. قضائية
323	624	ضيافة
859	793	متفرقة
1,203	1,109	خدمات مشتركة
11,551	10,458	إستهلاكات
<b>77,894</b>	<b>89,807</b>	<b>المجموع.</b>

**إيضاح رقم (11) القضايا والدعاوي:**

لا يوجد أية دعاوي مقامة على الشركة.