

شركة أمنية للاستثمار المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2023م  
وتقرير المحاسب القانوني المستقل حول  
القوائم المالية المرحلية.

M

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2023م.

الصفحة

فهرس المحتويات

- ..... تقرير المحاسب القانوني المستقل. (1)
- قائمة (أ) المركز المالي. (2)
- قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية. (3)
- قائمة (ج) التغيرات في حقوق الملكية المرحلية. (4)
- قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية. (5)
- ..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (12) (6-11)



No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م كما في 30 حزيران 2023، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2023 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 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 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.

النتيجة:

بناء 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

عمان في: 25 تموز 2023م.

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إدارة رقم "190"



شركة أمنية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2023م.  
قائمة (أ)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022
الموجودات		دينار	دينار
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	(5)	217,798	641,886
صافي الذمم المدينة	(6)	417,996	385,625
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		29,230	31,060
أرصده مدينة أخرى	(7)	439,035	434,035
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>1,104,059</b>	<b>1,492,606</b>
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات بالصافي	(8)	64,571	79,098
موجودات غير ملموسة بالصافي	(9)	1	1
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>64,572</b>	<b>79,099</b>
<b>مجموع الموجودات.</b>		<b>1,168,631</b>	<b>1,571,705</b>
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم دائنة/ عملاء الوساطة		64,247	416,927
مشتريات ومبيعات التسوية		4,113	34,605
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>68,360</b>	<b>451,532</b>
<u>حقوق الملكية قائمة (ج)</u>			
رأس المال		1,250,000	1,250,000
الاحتياطي الإجباري		46,896	46,896
(خسائر) مدورة		(196,625)	(176,723)
<b>مجموع رأس المال وحقوق الملكية</b>		<b>1,100,271</b>	<b>1,120,173</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية.</b>		<b>1,168,631</b>	<b>1,571,705</b>

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.



شركة أمنية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة من 1 كانون الثاني 2023 ولغاية 30 حزيران 2023م.

قائمة (ب)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
إيرادات الوساطة		دينار	دينار
أرباح صندوق ضمان التسوية		71,659	98,603
إيرادات أخرى	(10)	8,984	5,118
مجموع الإيرادات		87,301	117,230
(خسائر) / أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة		(14,909)	5,461
من خلال بيان الدخل			
مصاريف عمومية وإدارية	(11)	(89,951)	(102,329)
فروقات إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة		(2,343)	2,135
العادلة من خلال قائمة الدخل			
صافي (الخسارة) / الربح منقول للقائمة (ج).		(19,902)	22,497

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة أمانة للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 كانون الثاني 2023 ونغاية 30 حزيران 2023م.  
قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإيجاري	الخصائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2021	1,250,000	46,896	(168,259)	1,128,637
ربح الفترة			22,497	22,497
الرصيد كما في 30 حزيران 2022	1,250,000	46,896	(145,762)	1,151,134
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2022	1,250,000	46,896	(176,723)	1,120,173
خسارة الفترة			(19,902)	(19,902)
الرصيد كما في 30 حزيران 2023	1,250,000	46,896	(196,625)	1,100,271

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.



شركة أمانة للإستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية من 1 كانون الثاني 2023 ولغاية 30 حزيران 2023م.

قائمة (د)

بيان	30 حزيران 2022 دينار	30 حزيران 2023 دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي (خسارة)/ أرباح الفترة	22,497	(19,902)
<u>تعديلات</u>		
إستهلاكات	10,487	12,007
(أرباح)/ خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(14,544)	1,830
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات بنود رأس المال العامل	18,440	(6,065)
<u>(الزيادة)/ النقص في الموجودات المتداولة</u>		
ذمم مدينة بالصافي	(62,498)	(32,371)
أرصدة مدينة أخرى	(5,000)	(5,000)
<u>(النقص)/ الزيادة في المطلوبات المتداولة</u>		
ذمم دائنة	(12,063)	(352,680)
مشتريات ومبيعات التسوية	1,635	(30,492)
أرصدة دائنة أخرى/ ضريبة دخل	(4,546)	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	(64,032)	(426,608)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>		
صافي التغير في الممتلكات والمعدات	(2,752)	2,520
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(2,752)	2,520
(النقص) في النقد خلال الفترة	(66,784)	(424,088)
رصيد النقد أول الفترة	239,863	641,886
رصيد النقد آخر الفترة	173,079	217,798

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

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

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 التفسيرات لجنة التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية الصادرة ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

2- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية).

ب. استخدام 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 للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد الإدارة أن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

1. يتم تكوين خسائر ائتمانية متوقعة لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
2. يتم تحميل السنة بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.
3. تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل.
4. مخصصات قضائية لمواجهة أي إلتزامات قضائية يتم أخذ مخصصات لهذه الإلتزامات إستناداً إلى رأي المستشار القانوني في الشركة.



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

**إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:**

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران/2023 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 (8).

**ب. النقد والنقد المعادل:**

تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل لا تزيد عن ثلاثة أشهر والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

**ج. الذمم المدينة/ عملاء وساطة:**

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

**د. إيرادات الوساطة المالية:**

يتم الاعتراف بالإيرادات المتعلقة بالوساطة المالية حين تحققها من خلال سوق عمان المالي.

**إيضاح رقم (4) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:**

أ. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنوات السابقة، باستثناء التعديلات على بعض المعايير والتي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية. لم يكن لهذا التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

**ب. تطبيق معايير التقارير المالية الجديدة:**

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) والمتعلق بموضوع عقود التأمين ويتم تطبيقه على السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2023 وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذا المعيار في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

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

**إيضاح رقم (5)**

ويمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك كما يلي:

بيان	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022
دينار	دينار	
نقد بالصندوق	1,732	-
نقد لدى البنوك	216,066	641,886
المجموع	217,798	641,886

**إيضاح رقم (6)**

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022
دينار	دينار	
ذمم مدينة/ عملاء وساطة	515,410	483,039
ذمم موظفين	2,732	2,732
مخصص تدني الذمم المدينة	(100,146)	(100,146)
المجموع	417,996	385,625

الحركة الحاصلة على مخصص تدني الذمم المدينة:

بيان	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022
دينار	دينار	
رصيد أول المدة	100,146	92,521
زيادة مخصص تدني الذمم المدينة	-	7,625
رصيد المخصص	100,146	100,146



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

(إيضاح رقم 7)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2023	31 كانون الأول 2022
دينام	دينام	دينام
تأمينات مستردة	271,448	271,448
صندوق ضمان التسوية	157,000	152,000
تأمينات كفالات	10,000	10,000
أمانات الضمان الإجتماعي	587	587
المجموع.	439,035	434,035

(إيضاح رقم 8):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات وإستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أثاث ومفروشات	الأجهزة والمعدات	الديكورات	السيارات	المجموع
دينام	دينام	دينام	دينام	دينام	دينام
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2022	10,749	91,166	23,608	153,190	278,713
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(25,200)	(25,200)
الرصيد كما في 30 حزيران 2023	10,749	91,166	23,608	127,990	253,513
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2022	7,973	81,388	23,608	86,646	199,615
الإضافات خلال الفترة	356	2,415	-	9,236	12,007
الإستبعادات خلال الفترة	-	-	-	(22,680)	(22,680)
الرصيد كما في 30 حزيران 2023	8,329	83,803	23,608	73,202	188,942
نسب الإستهلاك	%15	%25	%15	%15	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2023	2,420	7,363	-	54,788	64,571
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2022	2,776	9,778	-	66,544	79,098

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

إيضاح رقم (9):

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 2022	200,000	17,695	217,695
الرصيد كما في 30 حزيران 2023	200,000	17,695	217,695
الإطفاء المتراكم			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2022	200,000	17,694	217,694
الرصيد كما في 30 حزيران 2023	200,000	17,694	217,694
نسب الإطفاء	%50	%20	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2023	-	1	1
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2021	-	1	1

إيضاح رقم (10)

ويمثل هذا البند إيرادات أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
	دينار	دينار
إيراد أرباح إستثمار مشترك	6,469	8,472
إيرادات فروقات فلسات	35	37
أرباح رأسمالية	2,480	5,000
المجموع.	8,984	13,509



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

**إيضاح رقم (11)**

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	بيان
دينار	دينار	
47,100	36,170	رواتب وأجور
6,665	5,154	ضمان إجتماعي
6,774	6,769	رسوم وإشتراكات
3,197	3,759	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
9,600	9,600	إيجارات
1,594	3,577	سيارات ومحروقات
2,552	2,552	صيانة برامج
2,777	1,562	دعاية وإعلان وتسويق
3,849	2,576	تأمين صحي
476	447	عمولات بنكية
557	-	أخطاء التداول
97	92	عمولة فتح حساب
666	919	م. ضريبة دخل
456	509	مياه وكهرباء
-	660	أتعاب مهنية
694	266	صيانة
539	482	قرطاسية ومطبوعات
271	148	تنقلات
2,583	969	ضيافة
1,395	1,733	متفرقة
10,487	12,007	إستهلاكات
<b>102,329</b>	<b>89,951</b>	<b>المجموع.</b>

**إيضاح رقم (12) القضايا والدعاوي:**

لا يوجد أية دعاوي مقامة على الشركة.