



شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م.
Umniah for Financial Investments L.T.D.

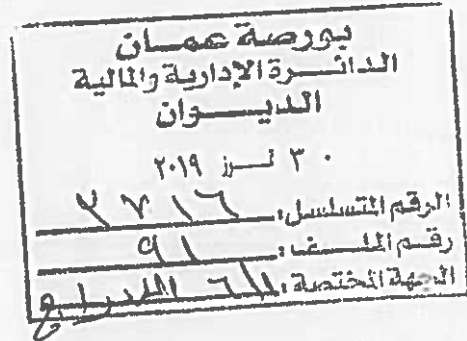
التاريخ : 2019/07/25
الرقم : 25 / ب / 2019

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

**الموضوع : التقرير النصف السنوي
للبائانات المالية لعام 2019**

بالاشاره إلى الموضوع أعلاه ، وفقا للأحكام والقوانين فيما يتعلق بالإفصاح عن البائانات المالية النصف سنوية ، نرفق لكم طيه التقرير النصف السنوي للبائانات المالية كما في 2019/ 6/ 30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



خزنة أمينة الإستثمار أرباحه المالية
(حسابه مسؤولية محدودة)
عمان - الممارة الأردنية الماخمية
القوائم المالية المرحلية في 30 حزيران 2019
وتقرير المحاسب 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 2019م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (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 2019، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2019 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 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

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إجازة رقم "190"



عمان في: 25 تموز 2019م.

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2019م.
قائمة (أ)

بيان الموجودات	إيضاح	30 حزيران 2019 دينار	31 كانون الأول 2018 دينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	(4)	245,969	507,312
صافي الذمم المدينة	(5)	443,372	318,725
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		111,055	63,387
مشتريات ومبيعات التسوية		57,771	-
أرصده مدينة أخرى	(6)	394,523	390,523
مجموع الموجودات المتداولة		1,252,690	1,279,947
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات بالصافي	(7)	79,598	47,789
موجودات غير ملموسة بالصافي	(8)	151	227
مجموع الموجودات غير المتداولة		79,749	48,016
مجموع الموجودات.		1,332,439	1,327,963
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
نم داتنة / عملاء الوساطة		102,369	45,180
مشتريات ومبيعات التسوية		-	13,362
مجموع المطلوبات المتداولة		102,369	58,542
حقوق الشركاء			
رأس المال		1,250,000	1,250,000
الإحتياطي الإجباري		46,510	46,510
(خسائر) مدورة - منقولة من قائمة "ج"		(66,440)	(27,089)
مجموع رأس المال وحقوق الشركاء		1,230,070	1,269,421
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء.		1,332,439	1,327,963

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة أمنية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.

قائمة (ب)

بيان	30 حزيران 2019	30 حزيران 2018	إيضاح
إيرادات الوساطة	50,657	58,742	
ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	3,607	12,797	
ارباح صندوق ضمان التسوية	4,085	8,196	
إيرادات أخرى	2,176	36	
مجموع الإيرادات	60,525	79,771	
مصاريف عمومية وإدارية	(93,445)	(96,468)	(9)
صافي خسارة الفترة	(32,920)	(16,697)	
خسائر اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	(6,428)	(11,043)	
صافي (الخسارة) منقول للقائمة (ج).	(39,348)	(27,740)	

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (11) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة أمنية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2017	1,250,000	46,510	(1,423)	1,295,087
خسارة الفترة			(27,740)	(40,634)
توزيع أرباح			(11,469)	(11,469)
الرصيد كما في 30 حزيران 2018	1,250,000	46,510	(40,634)	1,255,876
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	1,250,000	46,510	(27,089)	1,269,421
خسارة الفترة			(39,348)	(39,348)
تعديلات سنوات سابقة			(3)	(3)
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	1,250,000	46,510	(66,440)	1,230,070

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية من 1 كانون الثاني 2019 ولغاية 30 حزيران 2019م.
قائمة (د)

بيان	30 حزيران 2019 دينار	30 حزيران 2018 دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
صافي (خسارة) الفترة	(39,348)	(27,740)
<u>من بنود غير نقدية</u>		
إستهلاكات	12,691	13,629
إطفاءات	76	-
تعديلات سنوات سابقة	(3)	-
خسائر اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	(47,668)	27,467
<u>(الزيادة)/ (النقص في الموجودات المتداولة)</u>		
نعم مدينة	(50,363)	(19,497)
أرصدة مدينة أخرى	(78,284)	(7,970)
<u>(النقص)/ (الزيادة في المطلوبات المتداولة)</u>		
نعم دائنة	89,007	4,020
مشتريات ومبيعات التسوية	(102,951)	(2,998)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	(216,843)	(13,089)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
صافي التغير في الممتلكات والمعدات	(44,500)	(1,119)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	(44,500)	(1,119)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
أرباح موزعة	-	(11,471)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	-	(11,471)
(النقص) في النقد خلال الفترة	(261,343)	(25,679)
رصيد النقد أول الفترة	507,312	325,106
رصيد النقد آخر الفترة	245,969	299,427

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

إيضاح رقم (1) عام

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 12943 بتاريخ 2006/6/18 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 عنه ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- 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 الالتزامات 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 تدني لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

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

إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الأول/2018 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 أشهر والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة :

تظهر الذمم المدينة / عملاء وساطة بقيمة الفواتير مطروحا منها تدني الذمم المدينة .

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

بيان	30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018
سلفه نثرية	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	1,593	-
ودائع لدى البنوك	65,322	307,312
المجموع.	179,054	200,000
	245,969	507,312

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

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	بيان
دينار	دينار	
359,858	484,104	ذمم مدينة / عملاء وساطة
2,486	2,887	ذمم موظفين
(43,619)	(43,619)	تدني الذمم المدينة
318,725	443,372	المجموع.

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	بيان
دينار	دينار	
246,523	246,523	تأمينات مستردة
134,000	138,000	صندوق ضمان التسوية
10,000	10,000	تأمينات كفالات
390,523	394,523	المجموع.

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

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما يلي:

بيان	اثاث ومغروشات	الاجهزة والمعدات	الديكورات	السيارات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	7,999	71,845	23,608	119,540	222,992
الإضافات خلال الفترة				44,500	44,500
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	7,999	71,845	23,608	164,040	267,492
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	6,008	56,252	23,608	89,335	175,203
الإضافات	203	3,638		8,850	12,691
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	6,211	59,890	23,608	98,185	187,894
نسب الإستهلاك	%15	%25	%15	%15	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2019	1,788	11,955	-	65,855	79,598
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018	1,991	15,593	-	30,205	47,789

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

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند الموجودات غير الملموسة بالصافي كما يلي:

بيان	رسوم انتساب بورصة عمان	برامج الكمبيوتر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
الكلفة			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	200,000	17,695	217,695
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	200,000	17,695	217,695
الإطفاء المتراكم			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	200,000	17,468	217,468
الإضافات		76	76
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	200,000	17,544	217,544
نسب الإطفاء	%50	%20	
صافي القيمة المتبقية كما في 30 حزيران 2019	-	151	151
صافي القيمة المتبقية كما في 31 كانون الأول 2018	-	227	227

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

إيضاح رقم (9)

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	بيان
دينار	دينار	رواتب وأجور
45,921	44,914	ضمان إجتماعي
5,340	6,538	رسوم وإشتراكات
1,197	6,300	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
4,047	3,868	إيجارات
4,392	4,200	سيارات ومحروقات
3,878	2,821	صيانة برامج
2,552	2,552	دعاية وإعلان وتسويق
132	1,371	تأمين صحي
2,276	2,356	عمولات بنكية
440	504	صندوق حماية المستثمر
1,575	-	أخطاء التداول
67	3	عمولة فتح حساب
107	85	م. ضريبة دخل
2,065	111	مياه وكهرباء
649	486	نظافة
201	44	صيانة
785	237	قرطاسية ومطبوعات
172	334	تنقلات
266	79	م. قضائية
3,670	1,045	ضيافة
1,484	1,334	متفرقة
313	229	خدمات مشتركة
1,310	1,267	الاستهلاكات
13,629	12,767	المجموع.
96,468	93,445	

شركة أمانة للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات على القوائم المالية

إيضاح رقم (10) أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف أرقام عام 2018 لتتلائم مع أرقام عام 2019م.

إيضاح رقم (11) القضايا والدعاوي:

لا يوجد أية دعاوي مقامة على الشركة.