



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

التاريخ : 2019/3/25
الرقم : 18 / ب / 2019

الساده / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبه وبعد ،،،

الموضوع : البيانات الختامية لعام 2018 م
لشركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

بالاشاره الى الموضوع أعلاه ، نرفق لكم طيه البيانات الختامية لعام 2018 م والمدققه حسب
الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٩ آذار ١
1625
الرقم التسلسلي:
٩١
رقم الملف:
21089611
الجهة المختصة:

شركة أمنية للاستثمارات المالية

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المركز المالي كما هي

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

شركة أمنية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

الفهرس

الصفحات :-	التاريخ	الصفحات
١- تقرير المحاسب القانوني المستقل	٢٠١٨/١٢/٣١	٢ - ١
البيانات :-		
١- قائمة المركز المالي كما هي في	٢٠١٨/١٢/٣١	٣
٢- بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في	٢٠١٨/١٢/٣١	٤
٣- قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في	٢٠١٨/١٢/٣١	٥
٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في	٢٠١٨/١٢/٣١	٦
الإيضاحات :-		
إيضاحات عامة حول البيانات الحسابية		٧ - ١٤



No. :

الرقم :

٢٠١٩/٠٢/٠٣

Date :

التاريخ :

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة / شركة أمنية للاستثمارات المالية المحترمين

ذات مسؤولية محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الرأي:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة أمنية للاستثمارات المالية والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في دينار اردني وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات حول البيانات المالية ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة .

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية .

اساس الرأي :

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق ، إن مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير والتي تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية.

نحن مستقلين عن الشركة وفقا لمتطلبات مجلس معايير السلوك الاخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين " والمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية ، واننا قد اوفينا بمسؤوليتنا الاخلاقية الاخرى وفقا لتلك المتطلبات ، ومتطلبات مجلس معايير السلوك الاخلاقي الدولية للمحاسبين " دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين " .

في اعتقادنا ان ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتكون اساسا لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة حول البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من اعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

عند اعداد البيانات المالية تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن امور تتعلق بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لا يوجد لديها بديلا واقعا غير ذلك .

إن الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على عملية التقارير المالية .

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية :

إن اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الاخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . واصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضمانه بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائما اي خطأ جوهري إن وجد .

ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال او الخطأ ، وتعتبر جوهريه اذا كانت بشكل فردي او اجمالي ممكن ان تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على اساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقا لمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالاضافة الى :

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ اجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر اساسا لرأينا . ان خطر عدم اكتشاف الاخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال اعلى من الناتج عن الخطأ ، كما ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ او التزوير او الحذف المتعمد ، سوء التمثيل او تجاوز للرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة .
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الادارة لاساس الاستمرارية المحاسبي ، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما اذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث او ظروف يمكن ان تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإننا مطالبون ان نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا الى الايضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية و اذا كان الافصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فسنقوم بتعديل رأينا . إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا . ومع ذلك ، فإنه من الممكن ان تتسبب احداث او ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الافصاحات وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والاحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة ، والتي هي من ضمن امور اخرى ، فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له و ملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

تقرير حول المتطلبات القانونية :

تحتفظ شركة أمنية للاستثمارات المالية بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي بالمصادقة عليها .

مكتب العالم العربي لتدقيق الحسابات
جمال درويش
اجازة رقم ٢٠٧

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تاريخ التقرير ٠٣ شباط ٢٠١٩

مكتب العالم العربي لتدقيق الحسابات
محاسبون وفاحصو حسابات قانونيون
رقم الاجازة

شركة أمنية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما هي في ٢٠١٨-١٢-٣١

البيان	ايضاح	٢٠١٨ دينار اردني	٢٠١٧ دينار اردني
الموجودات المتداولة			
النقد وما في حكمه	٣	٥٠٧٣١٢	٣٢٥١٠٦
حسابات مدينة أخرى	٤	٣٩٣٠٠٩	٣٨٥١١٧
المحفظة المحلية للمتاجرة بالقيمة العادلة		٦٣٣٨٧	١٤٤٨٣٦
صافي الذمم المدينة / عملاء الوساطة	٥	٣١٦٢٣٩	٥٧٧٤٨١
مجموع الأصول المتداولة		١٢٧٩٩٤٧	١٤٣٢٥٤٠
الأصول غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	١١	٢٢٢٩٩٢	٢١٣٥٨٧
ينزل : مخصص الاستهلاك	١١	(١٧٥٢٠٣)	(١٥٠٥٦٨)
أصول غير ملموسة بعد الاطفاء	٩	٢٢٧	٣٧٧
صافي الموجودات غير المتداولة		٤٨٠١٦	٦٣٣٩٦
مجموع الموجودات		١٣٢٧٩٦٣	١٤٩٥٩٣٦
المطلوبات والمفوق			
المطلوبات المتداولة			
مشتريات و مبيعات التسوية		١٣٣٦٢	٥٦٣٨
ذمم دائنة عملاء الوساطة		٤٥١٨٠	١٩٥٢١١
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٨٥٤٢	٢٠٠٨٤٩
المطلوبات غير المتداولة		٠	٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٠	٠
مجموع المطلوبات		٥٨٥٤٢	٢٠٠٨٤٩
رأس المال و الحقوق			
رأس المال		١٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٦٥١٠	٤٦٥١٠
ارباح (خسائر) مدورة		(٢٧٠٨٩)	(١٤٢٣)
مجموع حقوق الملكية		١٢٦٩٤٢١	١٢٩٥٠٨٧
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		١٣٢٧٩٦٣	١٤٩٥٩٣٦

ان الايضاحات المرفقة من صفحة (٧- ١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها ومع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة أمنية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٨

البيان	إيضاح	٢٠١٨ دينار اردني	٢٠١٧ دينار اردني
الإيرادات			
إيرادات الوساطة	٦	١٣٧٣٤٢	١٧٦٣٩١
إيرادات أخرى	٧	٩٦٣١	٣٦٦٥
مجموع الإيرادات		١٤٦٩٧٣	١٨٠٠٥٦
يبدل :			
المصاريف الادارية والعمومية	٨	(١٧٣٣٥٢)	(٢٠٧٧١١)
الاستهلاكات	١١	(٢٤٧٨٥)	(٢٣١٠٣)
مجموع المصاريف		(١٩٨١٣٧)	(٢٣٠٨١٤)
حافئ الربح (الخسائر)		(٥١١٦٤)	(٥٠٧٥٨)
ارباح (خسائر) المحفظة		٤٦٩٤٤	٣٤٢٦٢
تسوية القيمة العادلة		(٧٨٤٣)	٣٦٠٤
حافئ الربح (الخسارة)		(١٢٠٦٣)	(١٢٨٩٢)
مصروف ضريبة الدخل سنوات سابقة		(٢١٣٤)	٠
حافئ الربح (الخسارة) المدة		(١٤١٩٧)	(١٢٨٩٢)
ارباح (الخسائر) المدورة		(١٢٨٩٢)	١١٤٦٩
حافئ الربح (الخسارة) منقول للمركز المالي		(٢٧٠٨٩)	(١٤٢٣)

ان الايضاحات المرفقة من صفحة (٧- ١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها ومع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة أمنية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨-١٢-٣١

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الأرباح (الخسائر) المدورة	المجموع
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	١٢٥٠٠٠٠	٤٦٥١٠	١١٤٦٩	١٣٠٧٩٧٩
الدخل الشامل للفترة	.	.	(١٢٨٩٢)	(١٢٨٩٢)
اطفاء خسائر (توزيعات ارباح)	.	.	.	.
تحويلات	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	١٢٥٠٠٠٠	٤٦٥١٠	(١٤٢٣)	١٢٩٥٠٨٧
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨	١٢٥٠٠٠٠	٤٦٥١٠	(١٤٢٣)	١٢٩٥٠٨٧
الدخل الشامل للفترة	.	.	(١٤١٩٧)	(١٤١٩٧)
اطفاء خسائر (توزيعات ارباح)	.	.	(١١٤٦٩)	(١١٤٦٩)
تحويلات	.	.	.	.
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	١٢٥٠٠٠٠	٤٦٥١٠	(٢٧٠٨٩)	١٢٦٩٤٢١

ان الايضاحات المرفقة من صفحة (٧- ١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها ومع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة أمنية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨-١٢-٣١

البيان	٢٠١٨ دينار اردني	٢٠١٧ دينار اردني
التدفقات من الباطنات التشغيلية		
الدخل قبل الضريبة	(١٤١٩٧)	(١٢٨٩٢)
التعديلات :		
مجمع الاستهلاك	٢٤٧٨٥	٢٣١٠٣
المجموع	١٠٥٨٨	١٠٢١١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
النقص (الزيادة) في حسابات مدينة أخرى	(٧٨٩٢)	(٣١٦٥)
النقص (الزيادة) في المحفظة المحلية للمتاجرة بالقيمة العادلة	٨١٤٤٩	٧٧٩٦٩
النقص (الزيادة) في صافي الذمم المدينة / عملاء الوساطة	٢٦١٢٤٢	(١٥٨٩٩)
الزيادة (النقص) في مشتريات و مبيعات التسوية	٧٧٢٤	٤٣٦٣٠
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة عملاء الوساطة	(١٥٠٠٣١)	٢١٦٥١
الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى	.	(٩٥٥٦)
حافئ النقدية من الباطنات التشغيلية	٢٠٣٠٨٠	١٢٤٨٤١
الباطنات الاستثمارية		
بيع (شراء) موجودات	(٩٤٠٥)	(٢٨٦٠٥)
تعديلات مجمع الاستهلاك	.	(١٠٥٦)
حافئ النقدية المستخدمة في الباطنات الاستثمارية	(٩٤٠٥)	(٢٩٦٦١)
الباطنات التمويلية		
(توزيع ارباح) اطفاء خسائر	(١١٤٦٩)	.
حافئ النقدية من الباطنات التمويلية	(١١٤٦٩)	.
الزيادة في الأرصدة لدى النقد وما في حكمه	١٨٢٢٠٦	٩٥١٨٠
الأرصدة لدى النقد وما في حكمه في بداية السنة	٣٢٥١٠٦	٢٢٩٩٢٦
الأرصدة لدى النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥٠٧٣١٢	٣٢٥١٠٦

ان الايضاحات المرفقة من صفحة (٧ - ١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها ومع تقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

إيضاح (١) عام

الشركة مسجلة لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة (أمنية للاستثمارات المالية) في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (١٢٩٤٣) بتاريخ ٢٠٠٦/٠٩/١٨ برأس مال (١٢٥٠٠٠٠) دينار أردني . وقد تم البدء بالنشاط في ٢٠٠٨/٤/٣

الرقم الوطني للمنشأة (٢٠٠٠٠٣٨٤١)

- غايات الشركة :

- ١- وساطة ماليه
- ٢- وسيط بيع وشراء لأصالح محفظته
- ٣- شريطة الحصول على التراخيص اللازمه

- الشركاء :

اسم الشريك	الجنسية	حصة الشريك د.أ
حسام اسماعيل مصطفى البربراي	أردني	١٢٥٠٠٠٠

- المدير العام و المفوضين بالتوقيع :

- أعضاء هيئة المديرين/مدير عام : حسام اسماعيل مصطفى البربراي .
- تفويض المدير العام السيد / حسام اسماعيل مصطفى البربراي بالتوقيع منفردا عن الشركة في كافة الامور المالية والإدارية والقضائية والآخرى او من يفوضه خطيا .

إيضاح (٢) السياسات المحاسبية العامة :

١. اسس اعداد البيانات المالية :

- تم اعداد البيانات المالية وفقا معايير التقارير الدولية والتفسيرات الصادرة لها والقوانين الاردنية النافذة.
- تم اعداد البيانات المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

٢. التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة للتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها ، إن التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير و عدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات ، وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

٣. الممتلكات والمعدات :

- أ - تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة باستثناء الأراضي فلا يتم استهلاكها .
- ب - يتم الاعتراف بمصروف الإستهلاك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي فلا تستهلك وحسب النسب من (٢% - ٢٠%)

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

٤. النقدية وما حكمها :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية طبقا للطريقة غير المباشرة ، ولا غراض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف بند النقدية وما في حكمها على انها النقدية بالصندوق ، وبنوك وحسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لا تزيد عن ثلاثة اشهر .

٥. الذمم التجارية المدينة :

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحا منها مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والتي تمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم .

٦. البضاعة في المستودعات :

تظهر بضاعة اخر المدة بسعر الكلفة او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد اولا وصادر اولا .

٧. الذمم التجارية الدائنة :

وهي الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها او التزود بها .

٨. تحقق الإيراد :

يتم الاعتراف بالإيراد بناءا على اساس الاستحقاق .

٩. المعاملات بالعملة الأجنبية :

أ- يتم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني (العملة الوظيفية)

ب- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات .

ج- يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ القوائم المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ .

د- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قيمتها العادلة .

هـ - يتم تسجيل الفروق الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل الشامل .

١٠. انخفاض قيمة الاصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للاصول المملوكة (بخلاف المخزون) في تاريخ اعداد الميزانية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الاصول الى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك السنوي فيما يتعلق بالاصول الثابتة على اساس القيمة المعدلة .

١١. المخصصات :

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير موثق لمبلغ الالتزام هذا وتتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهار افضل تقدير .

١٢. ضريبة الدخل :

يتم اثبات ضريبة الدخل طبقا للقانون بالاضافة الى الفروقات الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة بقائمة الدخل .

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م) إيضاحات حول البيانات المالية

١٣. المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الادارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي حدثت فيها تلك المصاريف .

١٤. الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

أ. القيمة العادلة للادوات المالية:

تتمثل الادوات المالية في ارصدة النقدية بالبنوك واوراق الدفع والدائنون والارصدة الاخرى والقروض والتسهيلات البنكية ، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الادوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب. خطر الائتمان :

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات .

ج. خطر سعر الفائدة:

ان بنود الميزانية غير خاضعة لخطر اسعار الفائدة

د. مخاطر السوق :

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، وعمليات الشركة في معظمها بالدينار الأردني، وكذلك فإن الإقتراض بالفائدة محدود جداً .

هـ. مخاطر السيولة :

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، وهي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية .

و. مخاطر إدارة رأس المال

يمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الشركاء . تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها على ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة .

١٥. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

أ. معايير واجبة التطبيق للعام المالي ٢٠١٨ :

إن عدد من المعايير أصبحت سارية المفعول إعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وتطبقها الشركة حينما لزم :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من عقود العملاء .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) الإستثمارات العقارية .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين .

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

ب . معايير جديدة ستصبح سارية المفعول بعد السنة المالية التي تبدأ من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية وتقوم الشركة بتقييم أي تعديلات وتقديرات للمعايير الجديدة :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار (يطبق بالعام ٢٠١٩ م) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين (يطبق بالعام ٢٠٢١ م) .
- تعديلات على المعيار الدولي رقم (١٠) ومعييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (يطبق بالعام ٢٠١٩ م) .

ايضاح (٣) النقد وما في حكمه

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
البنك العربي الاسلامي الدولي	٢٧٥٥٥٥	٢٨٨٥٣٨
البنك التجاري الاردني	٣٠١١٥	٣٣١٩٠
البنك العربي الاسلامي (ودیعة)	٢٠٠٠٠	١٩٩٥
البنك العربي الاسلامي ٥٠١	١٦٤٢	١٣٨٣
المجموع	٥٠٧٣١٢	٣٢٥١٠٦

ايضاح (٤) حسابات مدينة أخرى

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
تأمينات مستردة	٢٤٦٥٠٣	٢٤٦٥٠٣
تأمينات مستردة/مياه	٢٠	٢٠
صندوق ضمان التسوية	١٣٤٠٠٠	١٢٦٠٠٠
تأمين كفالات	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
ذمم موظفين	٢٤٨٦	٢٥٩٤
المجموع	٣٩٣٠٠٩	٣٨٥١١٧

ايضاح (٥) صافي الذمم المدينة / عملاء الوساطة

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
صافي الذمم المدينة / عملاء الوساطة	٣٥٩٨٥٨	٦١٩١٦٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤٣٦١٩)	(٤١٦٨٧)
المجموع	٣١٦٢٣٩	٥٧٧٤٨١

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

إيضاح (٦) إيرادات الوساطة

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار	دينار	
٨٧٣٩٦	٦٩٧١٦	إيرادات عمولة وساطة/ بيع
٨٨٩٩٥	٦٧٦٢٦	إيرادات عمولة وساطة / شراء
١٧٦٣٩١	١٣٧٣٤٢	المجموع

إيضاح (٧) إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار	دينار	
٣٦١٣	٨١٩٦	إيرادات صندوق ضمان التسوية
٤٠	٢٥	إيراد فروقات فلسات
١٢	٢٨	إيرادات أخرى
٠	١٣٨٢	إيراد استثمار مشترك
٣٦٦٥	٩٦٣١	المجموع

إيضاح (٨) المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٧	٢٠١٨	البيان
دينار	دينار	
٧٧٨	٩٣١	عمولات بنكية على الحوالات
٤٧٢١	٣٧٠١	صندوق حماية المستثمر
١٠٤١	٣٥١٢	اخطاء التداول
١٨٧	٢٠٦	عمولة فتح حساب
٨٨٦٧٠	٨٨٨٦٩	الرواتب والاجور والمكافآت
١٢٦٧١	١٢٦٢٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٣٧٨	١٧٤٧	رسوم واشتراقات طوابع
٥٠٠	٥٠٠	رسوم واشتراقات مركز الايداع
١١٥٠	١١٥٠	رسوم واشتركات هيئة الاوراق المالية
٥٠٠	٠	رسوم واشتركات بورصة عمان
٣٥٠	٣٥٠	رسوم عضوية صندوق ضمان التسوية
٢٠٠	٢٠٠	اجور الربط السنوي مع مركز ايداع الاوراق المالية
٢٠٠٠	٠	رسوم اجهزة تداول واستعلام لبورصة عمان
١١٥١٤٦	١١٣٧٩٠	مجموع الصفحة يتبع،،،

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

إيضاح (٨) المصاريف الادارية والعمومية

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
مجموع ما قبله	١١٣٧٩٠	١١٥١٤٦
اشترك انتقلت	٧٠٨	٨١٠
مياه وكهرباء	١٤٤٧	١٨٧٧
برق وبريد وهاتف	٧٢١٤	٩٢٨١
ايجارات	٨٥٩٢	٩١٩٢
خدمات مشتركة	٢٥٦٣	٢٥٥٩
تنظيفات	٤٥٠	٤٠٨
صيانة عامة	١٠٨١	٢٠٩٧
سيارات الشركة	٢٦٧١	٣٠٤٣
صيانة برامج كمبيوتر	٢٥٥٢	٣٧٠٢
عقد صيانة الاجهزة	٧٠٠	٧٠٠
دعاية واعلان	١٣٢	٨٦
التامين الصحي	٦٦٤٠	٨٨٥٣
القرطاسية	٤٣٠	١٠٣٤
المطبوعات	٢٠٠	٥٦٥
صحف ومجلات	٥٠	٥٠
التنقلات	٤٤٦	٤٤٢
الضيافة	٣١٣٠	٣٢٧٨
اتعاب مهنية	٢٧٥٠	٢٨٧٥
تبرعات	٠	١٠٠٠
عمولات بنكية	٥٧٠	٧٤٣
المحروقات/سيارات الشركة	٦٤٤١	٧٨٢٢
العمل الاضافي	٠	١٤٩١٠
متفرقة	٨٩٢	١٦٥٩
اتعاب واستشارات مهنية	١٥٠٠	١٥٠٠
مصاريف قضائية	٤٦٧١	٥١٥٤
م. ديون مشكوك في تحصيلها	١٩٣٢	٨٩٢٥
مصاريف ترخيص وربط نظام ادارة اوامر البيع و الشراء	١٨٠٠	٠
المجموع	١٧٣٣٥٢	٢٠٧٧١١

شركة أمنية للاستثمارات المالية (ذ.م.م)
إيضاحات حول البيانات المالية

إيضاح (٩) الوضع الضريبي

تصنف شركة أمنية للاستثمارات المالية لدى دائرة ضريبة الدخل ضمن الشركات المالية، حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في الوساطة المالية وبالتالي فهي تخضع لشرية ٢٤% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٤ و الشركة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل و المبيعات تحت رقم (١١٨٨٨٦٤٤) علما بأنه لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠١٨ لأنها لم تحقق أي دخل خاضع للضريبة .

إيضاح (١٠) الوضع القانوني

بناءً على كتاب المحامي

- ١- لا يوجد أي دعوى مقامة على الشركة حالياً .
- ٢- يوجد دعوى تنفيذية مقامة من قبل الشركة وموضوعها مطالبة مالية ومنظورة حالياً لدى دائرة تنفيذ محكمة بداية حقوق عمان
- ٣- لا يوجد أية بيانات خاصة بقضايا التحصيل .

نموذج (ك) للاستهلاك
صالح بالاستناد الى المادة الاولى من التعليمات رقم ٣ لسنة ١٩٨٢
ايضاح (١١)

اسم المكلف : شركة امنية للاستثمارات المالية ذ.م.م

السنة ٢٠١٨

الرقم	اسم ونوع الاصل الثابت	تكاليف الاصل		الايضاحات والاستبعادات		تكاليف الاصل	
		اول المدة	خلال السنة	له	منه	اول المدة	خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١	الاتكث والمطروشات	٥٩٩٩	٢٠٠٠	٠	٠	٧٩٩٩	٥٧٥٣
٢	الاجهزة والمعدات	٦٤٤٤٠	٧٤٠٥	٠	٠	٧١٨٤٥	٤٨٣٠١
٣	الدورات	٢٣٦٠٨	٠	٠	٠	٢٣٦٠٨	٢٣٦٠٨
٤	السيارات	١١٩٥٤٠	٠	٠	٠	١١٩٥٤٠	٧٢٩٠٦
	مجموع الموجودات الثابتة	٢١٣٥٨٧	٩٤٠٥	٠	٠	٢٢٢٩٩٢	١٥٠٥٦٨
						٢٤٦٣٥	١٧٥٢٠٣
						٤٧٧٨٩	

الرقم	اسم ونوع الاصل الغير ملموس	تكاليف الاصل		الايضاحات والاستبعادات		تكاليف الاصل	
		اول المدة	خلال السنة	له	منه	اول المدة	خلال السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١	رسوم التسجيل بورصة عمان-رخصة الوساطة	٢٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
٢	برامج الكمبيوتر	١٧٦٩٥	٠	٠	٠	١٧٦٩٥	١٧٦٩٥
	مجموع الموجودات الغير ملموسة	٢١٧٦٩٥	٠	٠	٠	٢١٧٦٩٥	٢١٧٦٩٥
						١٥٠	٢١٧٤٦٨
						١٧٤٦٨	٢٢٧
						٢٠٠٠٠٠	٢٢٧