



شركة أمنية للاستثمارات المالية ذ.م.م.
Umniah for Financial Investments LTD.

التاريخ : 2020/07/27
الرقم : 25 / ب / 2020

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

**الموضوع : التقرير النصف السنوي
للبيانات المالية لعام 2020**

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، وفقا للأحكام والقوانين فيما يتعلق بالإفصاح عن البيانات
المالية النصف سنوية ، نرفق لكم طيه التقرير النصف السنوي للبيانات المالية كما في 30 / 6 / 2020.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الدبوان	
٢٩	تموز ٢٠٢٠
2756	الرقم التسلسلي:
91	رقم الملف:
11122	الجهة المختصة:

شركة أميرة الإستثمار المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الممارة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2020
وتقرير المصاحب القانوني المستكمل 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 2020م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (10).

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 2020، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2020 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 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 2020م.

شركة أميرة الإستثمار المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الممارة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2020
وتقرير المصاحب القانوني المستقل حول
مراجعة القوائم المالية المرحلية

M

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2020م.
قائمة (أ)

بيان	30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	إيضاح
	دينار	دينار	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	341,516	273,529	(4)
صافي الذمم المدينة	297,225	406,516	(5)
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	114,386	173,661	
مشتريات ومبيعات التسوية	35,823	-	
أرصده مدينة أخرى	423,448	412,537	(6)
مجموع الموجودات المتداولة	1,212,398	1,266,243	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات بالصافي	57,335	68,811	(7)
موجودات غير ملموسة بالصافي	1	76	(8)
مجموع الموجودات غير المتداولة	57,336	68,887	
مجموع الموجودات	1,269,734	1,335,130	
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة / عملاء الوساطة	140,488	98,874	
مشتريات ومبيعات التسوية	-	37,681	
مجموع المطلوبات المتداولة	140,488	136,555	
حقوق الشركاء			
رأس المال	1,250,000	1,250,000	
الإحتياطي الإجباري	46,510	46,510	
(خسائر) مدورة - منقولة من قائمة "ج"	(167,264)	(97,935)	
مجموع رأس المال وحقوق الشركاء	1,129,246	1,198,575	
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	1,269,734	1,335,130	

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (9) 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 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.

قائمة (ب)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2020 دينار	30 حزيران 2019 دينار
إيرادات الوساطة		37,442	50,657
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		-	3,607
أرباح صندوق ضمان التسوية		4,153	4,085
إيرادات أخرى		7,455	2,176
مجموع الإيرادات		49,050	60,525
(خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		(12,270)	-
مصاريف عمومية وإدارية	(9)	(77,894)	(93,445)
صافي خسارة الفترة		(41,114)	(32,920)
خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		(28,215)	(6,428)
صافي (الخسارة) منقول للقائمة (ج).		(69,329)	(39,348)

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (9) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة أمانة للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
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
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

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020 م.
قائمة (د)

بيان	30 حزيران 2020 دينار	30 حزيران 2019 دينار
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) الفترة	(69,329)	(39,348)
من بنود غير نقدية		
إستهلاكات	11,476	12,691
إطفاءات	75	76
تعديلات سنوات سابقة	-	(3)
خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	59,275	(47,668)
(الزيادة)/ (النقص في الموجودات المتداولة)		
ذمم مدينة	109,291	(50,363)
أرصدة مدينة أخرى	(10,911)	(78,284)
(النقص)/ (الزيادة في المطلوبات المتداولة)		
ذمم دائنة	41,614	89,007
مشتريات ومبيعات التسوية	(73,504)	(102,951)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	67,987	(216,843)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
صافي التغير في الممتلكات والمعدات	-	(44,500)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		
الزيادة/ (النقص) في النقد خلال الفترة	67,987	(261,343)
رصيد النقد أول الفترة	273,529	507,312
رصيد النقد آخر الفترة	341,516	245,969

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/2019 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 2020	31 كانون الأول 2019
سلفه نثرية	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	270	-
ودائع لدى البنوك	191,246	273,529
المجموع.	150,000	-
	341,516	273,529

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 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	
471,771	362,480	ذمم مدينة / عملاء وساطة
2,587	2,587	ذمم موظفين
(67,842)	(67,842)	مخصص تدني الذمم المدينة
406,516	297,225	المجموع.

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	
264,537	271,448	تأمينات مستردة
138,000	142,000	صندوق ضمان التسوية
10,000	10,000	تأمينات كفالات
412,537	423,448	المجموع.

شركة أمانة 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 ومفروشات	الاجهزة والمعدات	الديكورات	السيارات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	7,999	72,716	23,608	140,040	244,363
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	7,999	72,716	23,608	140,040	244,363
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	6,413	63,096	23,608	82,435	175,552
الإضافات	173	3,053		8,250	11,476
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	6,586	66,149	23,608	90,685	187,028
نسب الإستهلاك	%15	%25	%15	%15	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2020	1,413	6,567	—	49,355	57,335
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	1,586	9,620	—	57,605	68,811

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 2019	200,000	17,695	217,695
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	200,000	17,695	217,695
الإطفاء المتراكم			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	200,000	17,619	217,619
الإضافات		75	75
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	200,000	17,694	217,694
نسب الإطفاء	%50	%20	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2020	—	1	1
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	—	76	76

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 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	
44,914	41,873	رواتب وأجور
6,538	4,953	ضمان إجتماعي
6,300	4,144	رسوم وإشتراكات
3,868	2,151	بريد وبرق وهاتف وانترنت
4,200	192	إيجارات
2,821	1,331	سيارات ومحروقات
2,552	2,552	صيانة برامج
1,371	1,220	دعاية وإعلان وتسويق
2,356	3,693	تأمين صحي
504	346	عمولات بنكية
3	-	أخطاء التداول
85	63	عمولة فتح حساب
111	653	م. ضريبة دخل
486	170	مياه وكهرباء
44	-	نظافة
237	135	صيانة
334	393	قرطاسية ومطبوعات
79	89	تنقلات
1,045	-	م. قضائية
1,334	323	ضيافة
229	859	متفرقة
1,267	1,203	خدمات مشتركة
12,767	11,551	الاستهلاكات
93,445	77,894	المجموع.

إيضاح رقم (10) القضايا والدعاوي:

لا يوجد أية دعاوي مقامة على الشركة.