

شركة أمنية للإستثمار المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2025م
وتقرير المحاسب القانوني المستقل حول
القوائم المالية المرحلية.

M

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2025م.

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) - (11) (6-11)

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 2025، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2025 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025 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 تسترّع 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: 28 تموز 2025م.

شركة أمنية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2025م.
قائمة (أ)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
		دينار	دينار
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	(4)	293,460	248,751
صافي الذمم المدينة	(5)	455,985	480,236
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		11,644	16,458
مشتريات ومبيعات التسوية		-	12,270
أرصدة مدينة أخرى	(6)	411,035	406,035
مجموع الموجودات المتداولة		1,172,124	1,163,750
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	(7)	72,922	86,417
موجودات غير ملموسة بالصافي	(8)	1	1
مجموع الموجودات غير المتداولة		72,923	86,418
مجموع الموجودات.		1,245,047	1,250,168
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة/ عملاء الوساطة		193,705	235,215
مشتريات ومبيعات التسوية		71,209	-
مجموع المطلوبات المتداولة		264,914	235,215
حقوق الملكية قائمة (ج)			
رأس المال		1,250,000	1,250,000
الاحتياطي الإجباري		46,896	46,896
(خسائر) مدورة		(316,763)	(281,943)
مجموع رأس المال وحقوق الملكية		980,133	1,014,953
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية.		1,245,047	1,250,168

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

شركة أمينية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة من 1 كانون الثاني 2025 ولغاية 30 حزيران 2025م.

قائمة (ب)

30 حزيران 2024	30 حزيران 2025	بيان
دينار	دينار	إيضاح
46,313	45,181	إيرادات الوساطة
8,218	6,545	أرباح صندوق ضمان التسوية
10,095	10,892	(9) إيرادات أخرى
64,626	62,618	مجموع الإيرادات
2,060	933	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(90,490)	(90,614)	(10) مصاريف عمومية وإدارية
(3,369)	(4,257)	فروقات إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(3,500)	ضرائب سنوات سابقة
(27,173)	(34,820)	صافي (الخسارة) منقول للقائمة (ج).

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

شركة أمينية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 كانون الثاني 2025 ولغاية 30 حزيران 2025.
قائمة (ج)

بيان	رأس المال		الإحتياطي		الخسائر		الإجمالي	
	دينار	دينار	دينار	دينار	المدورة	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2023	1,250,000	46,896	(219,416)	1,077,480	(27,173)	1,050,307	1,014,953	(34,820)
خسارة الفترة					(246,589)	46,896	1,050,307	(34,820)
الرصيد كما في 30 حزيران 2024	1,250,000	46,896	(281,943)	1,014,953	(34,820)	980,133		
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	1,250,000	46,896	(316,763)	980,133				

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 التدفقات النقدية المرحلية من 1 كانون الثاني 2025 ولغاية 30 حزيران 2025م.
قائمة (د)

30 حزيران 2024 دينار	30 حزيران 2025 دينار	بيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(27,173)	(34,820)	صافي (الخسارة)
		<u>تعديلات</u>
14,688	13,495	إستهلاكات
(7,562)	4,814	(أرباح)/ خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(20,047)	(16,511)	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات ببند رأس المال العامل
		<u>(الزيادة)/ النقص في الموجودات المتداولة</u>
96,353	24,251	ذمم مدينة بالصافي
33,000	(5,000)	أرصدة مدينة أخرى
(14,148)	12,270	مشتريات ومبيعات التسوية
		<u>(النقص)/ الزيادة في المطلوبات المتداولة</u>
44,400	(41,510)	ذمم دائنة
(11,270)	71,209	مشتريات ومبيعات التسوية
128,288	44,709	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(32,002)	-	صافي التغير في الممتلكات والمعدات
(32,002)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
96,286	44,709	الزيادة في النقد خلال الفترة
92,250	248,751	رصيد النقد أول الفترة
188,536	293,460	رصيد النقد آخر الفترة

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

شركة أمنية للإستثمارات 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، وغايتها 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. 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:

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 أمانة 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/ 2025 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 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.

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

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك كما يلي:

بيان	30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
نقد بالصندوق	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	1,523	-
المجموع	291,937	248,751
	293,460	248,751

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند صافي الذمم المدينة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
ذمم مدينة/ عملاء وساطة	دينار	دينار
ذمم موظفين	553,399	577,650
مخصص تدني الذمم المدينة	2,732	2,732
المجموع	(100,146)	(100,146)
	455,985	480,236

الحركة الحاصلة على مخصص تدني الذمم المدينة:

بيان	30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
رصيد أول المدة	دينار	دينار
رصيد المخصص	100,146	100,146
	100,146	100,146

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

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند أرصده مدينة أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2025	31 كانون الأول 2024
دينام	دينام	دينام
تأمينات مستردة	271,448	271,448
صندوق ضمان التسوية	129,000	124,000
تأمينات كفالات	10,000	10,000
أمانات الضمان الإجتماعي	587	587
المجموع.	411,035	406,035

إيضاح رقم (7):

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 2024	10,749	91,166	23,608	190,392	315,915
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	10,749	91,166	23,608	190,392	315,915
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2024	9,399	89,609	23,608	106,882	229,498
الإضافات خلال الفترة	256	1,213		12,026	13,495
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	9,655	90,822	23,608	118,908	242,993
نسب الإستهلاك	%15	%25	%15	%15	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2025	1,094	344	-	71,484	72,922
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2024	1,350	1,557	-	83,510	86,417

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

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند الموجودات غير الملموسة بالصافي كما يلي:

بيان	رسوم إنتساب بورصة عمان	برامج الكمبيوتر	المجموع
	دينار	دينار	دينار
الكلية			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2024	200,000	17,695	217,695
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	200,000	17,695	217,695
الإطفاء المتراكم			
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2024	200,000	17,694	217,694
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	200,000	17,694	217,694
نسب الإطفاء	50%	20%	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2025	-	1	1
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2024	-	1	1

إيضاح رقم (9):

ويمثل هذا البند إيرادات أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2025	30 حزيران 2024
إيراد أرباح إستثمار مشترك	10,865	9,944
إيرادات فروقات فلسات	27	25
أرباح رأسمالية	-	126
المجموع.	10,892	10,095

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 2024	30 حزيران 2025	بيان
دينار	دينار	رواتب وأجور
38,550	41,317	ضمان إجتماعي
5,822	5,925	رسوم وإشتراكات
5,488	6,798	بريد وبرق وهاتف وإنترنت
3,205	2,696	إيجارات
9,984	9,600	سيارات ومحروقات
1,290	1,990	صيانة برامج
2,552	2,552	تأمين صحي
5,344	2,569	عمولات بنكية
383	351	أخطاء التداول
204	5	عمولة فتح حساب
94	111	م. ضريبة دخل
1,371	1,589	مياه وكهرباء
489	488	صيانة
74	50	قرطاسية ومطبوعات
245	3	تنقلات
71	38	ضيافة
53	17	منفرقة
583	1,020	إستهلاكات
14,688	13,495	المجموع.
90,490	90,614	

إيضاح رقم (11) القضايا والدعاوي:

لا يوجد أية دعاوي مقامة على الشركة.