

شركة الماسية الدولية للاستثمار
ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
2	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية
4	بيان المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2020
5	بيان الدخل الشامل كما في 31 كانون الاول 2020
6	بيان التغير في حقوق الملكية كما في 31 كانون الاول 2020
7	بيان التدفقات النقدية كما في 31 كانون الاول 2020
12 - 8	ايضاحات حول البيانات المالية

مكتب حسين نجاشي



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء في شركة الماسية الدولية للاستثمار المحترمون
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية

فقرة الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الماسية الدولية للاستثمار والتي تكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2020 منتهية في ذلك التاريخ، والأيضاً تفاصيل حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. برأينا وباستثناء الأثر المذكور في فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول 2020 وأدانتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

لم نتمكن من الحصول على أدلة تفيق كافية ومناسبة لبيان الدخل الشامل ولم يتم الافصاح عنها بشكل كافي للبيانات المالية لعام 2020 . ولم نحصل على اي تأييدات بصحة رصيد الذم المدينية والدانة لعام 2020 .

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. أن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية.

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ، والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتتوفر أساساً لأبداء رأينا.

امور التدقيق الأساسية

ان امور التدقيق الهامة هي الامور التي وفقاً لحكمتنا المهني لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. ان هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل ولنكون رأينا حولها وليس لغرض أبداء رأياً منفصلاً حول هذه الامور

مكتب حسين ناجي

معلومات أخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى

ان رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.
فيما يخص تدقيق البيانات المالية فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بان في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريه. وفي حال استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الادارة

ان الادارة مسؤولة عن اعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الادارة ضرورية لتمكنها من اعداد بيانات مالية خالية من اي أخطاء جوهريه سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند اعداد البيانات المالية تكون الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والافصاح عندما ينطبق ذلك عن امور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي مالم تنوى الادارة تصفية الشركة او ايقاف أعمالها او لا يوجد بديلا واقعيا غير ذلك.

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

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ واصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانة بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري ان وجد.

ان الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريه اذا كانت بشكل فردي أو اجمالي، ممكن ان تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتذكرة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

جزء من عملية التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطير الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يستعمل على التواطؤ والتزوير والحدف المتمدد سواء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

مكتب حسين ناجي



الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغایات تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.
متقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الادارة.

• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الادارة لأساس الاستثمارارية المحاسبى وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها فيما اذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير شكا جوهريا حول قدرة الشركة على الاستثمار كمنشأة مستمرة. اذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري فنتنا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا الى الايضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية وإذا كان الافصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فسنقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسرب أحداث أو ظروف مستقبلية في توفر الشركة على الاستثمار كمنشأة مستمرة.
متقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الافصاحات وفيما اذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.



مكتب حسين ناجي لتدقيق الحسابات

اسم المدقق : حسين ناجي

(جازة رقم 695)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تاريخ التقرير

2021/4/18

حسناً جيداً

شركة الماسية الدولية للاستثمار
ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2020

<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>البيان (بالدينار الأردني)</u>
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
58826	44724	5	النقد وما في حكمه
19764	19764		الذمم المدينة
1890	1890		امانات حكومية
494056	494056		ارصدة مدينة اخرى
185677	228684		نفم الشركاء
13200	13200		تأمينات مستردة
<u>773413</u>	<u>802318</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
38088	51331	4	صافي القيمة الدفترية للاصول الثابته
<u>38088</u>	<u>51331</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>811501</u>	<u>853649</u>		مجموع الموجودات
<u>المطلوبات</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
2950	2900		امانات الصناع الاجتماعي
494056	494056		الذمم الدائنة (مقابل اصول)
<u>497006</u>	<u>496956</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>حقوق الملكية</u>			
300000	300000		رأس المال
13766	13685		احتياطي اجباري
728	38482		الأرباح والخسائر (السنة)
0	4525		الأرباح والخسائر (المدورة)
<u>314494</u>	<u>356693</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>811501</u>	<u>853649</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

مكتب حسين ناجي

شركة العاسية الدولية للاستثمار
 ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل كما في 31 كانون الأول 2020

البيان (بالدينار الأردني)	الإيضاح	2019	2020
الإيرادات		220260	162256
تكلفة الإيرادات		(0)	(0)
مجمل الربح		220260	<u>162256</u>
مصاريف إدارية وعمومية		(177503)	(161447)
الربح (الخسارة) قبل الضريبة		42757	809
احتياطي اجباري		(4276)	(81)
اجمالي الدخل (الخسارة) للسنة الحالية		<u>38482</u>	<u>728</u>

مكتب حسين ناجي

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

شركة الماسية الدولية للاستثمار
 ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغير في حقوق الملكية كما في 31 كانون الأول 2020

<u>البیان (بالدينار الأردني)</u>	<u>رأس المال</u>	<u>احتیاطی اجباری</u>	<u>الأرباح (الخسائر)</u>	<u>المجموع</u>
الرصيد كما في 2019/1/1	300000	9410	104525	413935
رأس المال				0
احتیاطی اجباری		4276		4276
ربح (خسارة) السنة			38482	38482
توزيع الأرباح			100000-	100000-
الرصيد كما في 2019/12/31	300000	13686	43007	356693
الرصيد كما في 2020/1/1	300000	13686	43007	356693
رأس المال				0
احتیاطی اجباری		81		81
ربح (خسارة) السنة			728	728
توزيع الأرباح			43007-	43007-
الرصيد كما في 2020/12/31	300000	13767	43734	314494

مكتب حسين ناجي

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرا معها)

شركة الماسية الدولية للاستثمار
 ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية كما في 31 كانون الأول 2020

<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>البيان (بالدينار الأردني)</u>
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
728	38482	ربح (خسارة) السنوية
<u>14743</u>	<u>31975</u>	تحيلات :
<u>15471</u>	<u>70457</u>	الاستهلاك
		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل :
0	9664-	النفقات المدورة
0	0	اموال حكومية
0	700	ارصدة مبنية أخرى
0	0	تسييل مسترد
50	2900	اموال الضمان الاجتماعي
0	0	النفقات الدائنة (مقابل اصول)
<u>15521</u>	<u>64393</u>	باقي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
<u>1500-</u>	<u>5452-</u>	بيع / شراء ممتلكات و معدات
<u>1500-</u>	<u>5452-</u>	باقي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
0	0	رأس المال
43007	1800-	جاري للشركات
81	4275	احتياطي ايجاري
<u>43007-</u>	<u>100000-</u>	تعزيز أرباح / إطفاء خسائر / المدفوع من المخصص
<u>81</u>	<u>97524.6-</u>	باقي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
14102	38583-	باقي ازديادة في النقد وما في حكمه خلال العام
44724	83307	النقد وما في حكمه في بداية العام
<u>58826</u>	<u>44724</u>	النقد وما في حكمه في نهاية العام

(إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتنفذ معها)

شركة الماسية الدولية للاستثمار
ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

(1) عام

تأسست شركة الماسية الدولية للاستثمار (مناطق حرة) بتاريخ 17/9/2002 م وسجلت في المجموعة الدولية الأردنية لمناطق الحرة والمناطق التنموية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم 643 . برأسمال (300000) دينار أردني .

تتمثل غايات الشركة فيما يلي :
- تأجير المصانع .
- أعمال التبريد .
- أعمال التخزين .

(2) أنس اعداد البيانات المالية

أ. بيان الالتزام

- تم اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

ب. أساس القياس

- تم اعداد البيانات المالية على اساس التكلفة التاريخية .

ج. العملة الوظيفية وعملة العرض

- تظهر البيانات المالية بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

د. استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الادارة باجهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومتى الموجودات والمطلوبات والأيرادات والمصاريف ، وان النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات . يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغييرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير . فيما يلي ملخص حول الامور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية .

- تقوم الادارة باخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول امكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

- تقوم الادارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة بالاعتماد على تغيرات الدخل الضريبي ضمن تأثير القوانين والتعليمات والمعايير الدولية للتقارير المالية



شركة الماسية الدولية للاستثمار
 ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 إيضاحات حول البيانات المالية

(4) الممتلكات والمعدات

	البيان (بالدينار الأردني)	نهاية 31/12/2019	نهاية 31/12/2020	اضافة	مجمع الاستهلاك في 2020/1/1	المجموع السنوي	مجمع الاستهلاك في 2020/12/31	نهاية 31/12/2020 بـ	صفى القيمة النetiجية
1	381946	381946	0	0	378012	3933	4295	9824	4295
ابنية مؤقتة					2883	1412	14119	14119	14119
ابنية دائمة					6741	1182	11820	0	11820
غرف تبريد					11100	899	12000	0	12000
معدات التوزين					9300	225	9526	0	9526
الاثاث والديكور					9296	59	9356	0	9356
اجهزه مكتبيه					16794	3900	39006	0	39006
اجهزه كهربائيه					5712	686	6399	0	6399
اجهزه كمبيوتر					588	0	588	0	588
عدد وادوات					11403	1692	16292	0	16292
محولات كهربائية					1504	217	2167	0	2167
اجهزه اخرى					812	116	1160	0	1160
ارمات					122	122	1219	0	1219
اجهزه التكييف					0	300	1500	0	1500
رافعة					454267	14743	507098	0	507098
المجموع					469010	38088			

(5) النقد وما في حكمه

البيان (بالدينار الأردني)	2020	2019
النقد في الصندوق	58707	2592
البنك العقاري المصري	78	8774
البنك الأردني الكويتي	41	33358
المجموع	58826	44724

مكتب حسان نجيب

شركة العاسية الدولية للاستثمار
 ذات مسؤولية محدودة (مناطق حرة)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 اوضاحات حول البيانات المالية

(6) مصروفات ادارية و عمومية

	2020	2019	البيان (بالدينار الأردني)
58818		55643	الرواتب
1865		2006	الضمان الاجتماعي
4569		535	العهriاء
319		291	انسحاب
0		263	المكافآت
1726		1127	مصرف الرافعة
825		274	انضياف وانتظارة
3913		5020	الهاتف والانترنت
885		780	انقرطاسية
7153		2768	الصيادة
20422		26784	رسوم قضائية مجركية
265		208	مصاريف عامة
51		0	رسوم حكومية
0		300	الدعاية والاعلان
535		568	رسوم الاشتراكات
50		100	النقل
150		225	الموقع الالكتروني
1796		1025	التأمين
300		350	أتعاب مهنية
40000		44000	الإيجار
14743		31975	الاستهلاكات
140		16	تبرعات
200		0	محاسبة
200		1215	السفر وفندق المؤتمرات
1790		2030	محامي
12		0	بريد
108		0	اجازات
613		0	أجور مياومة
161447		177503	المجموع

(7) الالتزامات المحتملة

لا يوجد اي التزامات محتملة على المؤسسة ذات تأثير جوهري على البيانات المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي.