



التاريخ: ٢٠١٦/٠٧/٢٨
الرقم: أ.هـ/ ١٧٦ / ٢٠١٦

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: إفصاح النتائج النصف سنويه

تحية طيبة وبعد ،،،
استنادا لأحكام المادة (١٥ / ب) من تعليمات إفصاح الشركات
المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة
٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنويه للشركة مراجعة من
قبل مدقي حسابات الشركة السادة ابراهيم العباسي وشركاه كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

ق. أ المدير التنفيذي
خالد الريماوي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ / ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٦٢٥
رقم الملف: ٦٦
الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

ضابط الامتثال
ورود الفاعوري

نسخة / بورصة عمان

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية
كما في 30 حزيران 2016
(مراجعة غير مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2016 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة د)
17-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

691 16 03

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظات المسؤولة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ ذات المسؤولية المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2016 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

- تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول 2016 غير أنه تم إعداد هذه القوائم المالية لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية.

عن شركة إبراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

عمان في 11 تموز 2016

إجازة رقم 877

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 حزيران 2016

(مراجعة غير مدققة) - قائمة ا

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
12,206,355	11,588,983	6	الموجودات غير المتداولة
110,392	110,392	7	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل
1,748	1,951	8	الاستثمار في الشركة الزميلة
16,384	15,193	9	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
12,334,879	11,716,519		الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,483,273	800,740		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,840,981	2,203,548	4	الذمم المدينة - بالصافي
59,301	113,677	5	الحسابات المدينة المتنوعة
3,383,555	3,117,965		مجموع الموجودات المتداولة
15,718,434	14,834,484		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
147,095	713,078	10	البنوك الدائنة
1,208,307	418,197	11	الذمم الدائنة
254,983	368,483	17	ذمم اطراف ذات علاقة
144,584	13,843		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
71,218	59,588	16	مخصص ضريبة الدخل
39,379	1,771	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,865,566	1,574,960		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000	13	رأس المال المصرح به والمدفوع
552,465	552,465	13	الاحتياطي الإجمالي
3,192,351	2,574,979	13	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
1,108,052	478,052	13	الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	654,028		ربح الفترة (قائمة ج)
13,852,868	13,259,524		مجموع حقوق الملكية
15,718,434	14,834,484		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة) - قائمة ب

30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2016 دينار أردني	ايضاح	
206,570	246,780		<u>الإيرادات</u>
820,239	587,658		صافي إيرادات عمولات الوساطة
1,397	1,506		عوائد توزيعات ارباح اسهم
1,028,206	835,944		الإيرادات الأخرى
(37,557)	(42,730)	14	<u>المصاريف</u>
(55,152)	(52,710)	15	منافع الموظفين
(4,773)	(4,478)		مصاريف إدارية وعمومية
(22,809)	(34,128)		استهلاكات واطفاءات
(120,291)	(134,046)		مصاريف تمويلية
907,915	701,898		مجموع المصاريف
(49,912)	(47,870)	16	ربح الفترة قبل الضريبة
858,003	654,028		ضريبة دخل
			ربح الفترة
(229,662)	(617,372)		<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
(1,954)	-		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية - بالصافي
626,387	36,656		(خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية
			مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
(مراجعة غير مدققة) - قائمة ج

إحتياطي القيمة العادلة					البيان	
المجموع	دينار أردني	ربح الفترة	دينار أردني	الارباح المدورة	دينار أردني	دينار أردني
14,533,190	-	847,844	4,236,107	449,239	9,000,000	2015
(691)	-	(691)	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
14,532,499	-	847,153	4,236,107	449,239	9,000,000	مصاريف سنوات سابقة
858,003	858,003	-	-	-	-	الرصيد الإفتتاحي المعدل
(1,954)	-	(1,954)	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(229,662)	-	-	(229,662)	-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية
626,387	858,003	(1,954)	(229,662)	-	-	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(540,000)	-	(540,000)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
14,618,886	858,003	305,199	4,006,445	449,239	9,000,000	توزيعات ارباح
						الرصيد في 30 حزيران 2015
13,852,868	-	1,108,052	3,192,351	552,465	9,000,000	للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016
654,028	654,028	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016 - مدققة
(617,372)	-	-	(617,372)	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
36,656	654,028	-	(617,372)	-	-	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(630,000)	-	(630,000)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
13,259,524	654,028	478,052	2,574,979	552,465	9,000,000	توزيعات ارباح (إيضاح 13)
						الرصيد في 30 حزيران 2016 - مراجعة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

(مراجعة غير مدققة) - قائمة د

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
907,915	701,898	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
4,773	4,478	ربح الفترة قبل الضريبة
(1,954)	-	الاهتلاكات والاطفاءات
(691)	-	(خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية
910,043	706,376	(مصاريف) سنوات سابقة
		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(468,108)	(362,567)	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(33,835)	(54,376)	الذمم المدينة
		الحسابات المدينة المتنوعة
68,005	(790,110)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(5,349)	(130,741)	الذمم الدائنة
33,078	113,500	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(34,687)	(37,607)	ذمم لإطراف ذات علاقة
469,147	(555,525)	الحسابات الدائنة المتنوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(44,762)	(59,500)	قبل الضريبة المدفوعة
424,385	(615,025)	الضريبة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
41,502	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,268)	(3,491)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
40,234	(3,491)	شراء ممتلكات ومعدات و برامج
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
80,351	565,983	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(540,000)	(630,000)	البنوك الدائنة
(459,649)	(64,017)	توزيعات ارباح
4,970	(682,533)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
687,245	1,483,273	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
692,215	800,740	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

16

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 29 آب 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الاردنية الهاشمية تحت رقم (10654) في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال قدره 9 مليون دينار، ومن اهم غايات الشركة الوساطة المالية وادارة الاستثمار وامانة الاستثمار والتمويل على الهامش وادارة الاصدارات الاولى (تعهد جزئي) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية .

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 31 آذار 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد

-لا تخضع هذه الموجودات لاختيار خسائر التدني.

- يتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

- في حالة بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن وذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المالية المباعة مباشرة الى الارباح المدورة.

يظهر الاستثمار في الشركة الزميلة والتي تزيد نسبة الملكية فيها عن 20% وتقل عن 50% او كان هناك تأثير هام من قبل الشركة على شركة اخرى وكان ذلك من خلال التمثيل في عضوية مجلس الادارة حسب طريقة حقوق الملكية .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات الاستهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

15-10 %	أثاث ومفروشات و ديكورات
25 %	اجهزه ومعدات
10 %	عدد وادوات
15 %	سيارات
25 %	تمديدات شبكات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل مؤدي الخدمة او لم تتم .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

تحويل العملات الاجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل الشامل .

الاعتراف بالإيراد

تتحقق إيرادات العمولات عند اتمام عمليات شراء وبيع الأسهم لصالح عملاء الشركة وإصدار الفاتورة للعميل .
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. أن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للإسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

4- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,988,404	2,350,971
(147,423)	(147,423)
<u>1,840,981</u>	<u>2,203,548</u>

ذمم عملاء الوساطة (4 ج)
المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها (4 ب)
الصافي

ب. تتمثل الحركة التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
213,997	147,423
(66,574)	-
<u>147,423</u>	<u>147,423</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
حذوفات الفترة / السنة (أقفال ذمم في المخصص)
رصيد نهاية الفترة / السنة

ج. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

الاجمالي	اكثر من 90 يوم	من 31 يوم لغاية 90 يوم	من 1 يوم لغاية 30 يوم	
2,350,971	456,821	603,674	1,290,476	30 حزيران 2016 (مراجعة)
1,988,404	170,508	724,620	1,093,276	31 كانون الاول 2015 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

5- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,128	28,504
41,000	80,000
182	182
4,781	4,781
210	210
59,301	113,677

مصاريف مدفوعة مقدما
صندوق ضمان التسوية
تامينات مستردة
ذمم الموظفين
ذمم مدينة اخرى
المجموع

6- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
12,169,069	11,551,697
37,286	37,286
12,206,355	11,588,983

اسهم مدرجة
اسهم غير مدرجة (6 ب)
الاجمالي

ب. تظهر الموجودات المالية غير المدرجة بالتكلفة وذلك لتعذر قياس القيمة العادلة لها بشكل موثوق.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

7- الاستثمار في الشركة الزميلة
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
104,388	110,392
2,154	-
3,850	-
<u>110,392</u>	<u>110,392</u>

شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصة الشركة من ارباح الشركة الزميلة
حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة لعدم صدور قوائم مالية للشركة كما في 30 حزيران 2016 ، تم تقييم الاستثمار في 31 كانون الاول 2015 .

8- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 25 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
235,848	35,848	200,000
1,102	1,102	-
<u>236,950</u>	<u>36,950</u>	<u>200,000</u>
234,999	34,999	200,000
<u>1,951</u>	<u>1,951</u>	<u>-</u>
<u>1,748</u>	<u>1,748</u>	<u>-</u>

التكلفة في بداية الفترة
اضافات الفترة
الرصيد في نهاية الفترة
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة
الرصيد في 30 حزيران 2016 (مراجعة)

الرصيد في 31 كانون الاول 2015 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند ممايلي:

المجموع	تمديدات شبكات	سيارات	عدد وادوات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
129,421	4,583	11,290	693	74,155	38,700	
2,389	-	-	-	2,128	261	
131,810	4,583	11,290	693	76,283	38,961	
113,130	4,577	5,151	524	68,673	34,205	
3,487	-	847	20	1,502	1,118	
116,617	4,577	5,998	544	70,175	35,323	
15,193	6	5,292	149	6,108	3,638	
16,384	6	6,139	169	5,575	4,495	

التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2016

اضافات الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2016

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2016

اضافات الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2016

القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة)

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

10- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار، وبمعدل فائدة 7,75 % سنويا و بضمان اسم الشركة .

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,203,709	413,599
4,598	4,598
1,208,307	418,197

ذمم عملاء وساطة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,299	1,096
-	342
2,324	4
756	329
35,000	-
39,379	1,771

امانات الضمان الاجتماعي
امانات ضريبة الدخل
ذمم دائنة اخرى
عمولة بورصة عمان
مكافأة اعضاء هيئة المديرين
المجموع

13- حقوق الملكية

أ- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 9,000,000 دينار اردني موزعاً على 9,000,000 حصة ، قيمة الحصة دينار اردني واحد .

ب- احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

ج- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
4,236,107	3,192,351
(1,047,607)	(617,372)
3,851	-
<u>3,192,351</u>	<u>2,574,979</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة - الموجودات المالية خلال الفترة / السنة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة - الشركة الزميلة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

د. الارباح المدورة

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 21 نيسان 2016 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على الشركاء بنسبة 7% من رأس المال و بقيمة 630,000 دينار اردني .

14- منافع الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني	دينار أردني
30,122	31,948
3,974	4,307
1,800	1,800
1,284	1,130
377	3,545
<u>37,557</u>	<u>42,730</u>

الرواتب والاجور

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

المكافآت والمياومات

تأمين صحي

بدل اجازات

المجموع

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية

15- المصاريف الادارية والعمومية		يتألف هذا البند مما يلي:	
30 حزيران 2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
5,544	4,493	رسوم ورخص واشتراكات	
13,200	13,200	الاجارات	
2,713	3,182	بريد وهاتف وانترنت	
2,504	1,637	قرطاسية ومطبوعات	
2,893	2,820	اتعاب مهنية	
3,634	3,668	مياه وكهرباء	
1,064	785	ضيافة و نظافة	
13,500	13,040	تنقلات اعضاء هيئة المديرين	
818	-	اخطاء تداول	
1,808	910	مصاريف منفردة	
2,333	2,352	مصاريف صيانة	
5,141	6,623	صندوق حماية المستثمر	
55,152	52,710	المجموع	

16- ضريبة الدخل

تم انهاء معاملات الشركة الضريبية لنهاية عام 2014 و لا يوجد اية أرصدة مستحقة ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 و لم تراجع بعد .

تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
44,762	71,218	الرصيد في بداية الفترة / السنة
91,182	47,870	ضريبة دخل الفترة / السنة
(19,964)	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(44,762)	(59,500)	الضريبة المدفوعة خلال الفترة / السنة
71,218	59,588	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
254,983	368,483	ذمم لاطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي
30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
14,484	14,330	اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل
820,239	587,658	عوائد توزيعات ارباح اسهم

18- الادوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت ، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري .

19- إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

20- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 513,000 دينار.

21- لم يتم اجراء التخصيص على القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2016 كون القوائم المالية مرحلية .

22- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية.