

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
12-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

007 21 01

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية - شركة محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

أمر آخر:

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة - تم تدقيق القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020 و مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ بتاريخ 30 آذار 2021 و تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ 5 آب 2020 على التوالي.



عن عبيدات والصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 15 تموز 2021

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
8,298,718	8,347,466	5	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
68,610	68,610		الاستثمار في شركة حليفة
53,245	48,505		الممتلكات والمعدات - بالصافي
14	14		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
55,938	43,507	6	حق استخدام اصول
8,476,525	8,508,102		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
395,715	507,567		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,684,604	914,527	7	الذمم المدينة - بالصافي
-	160,926	13	ذمم من أطراف ذات علاقة
-	31,522		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
80,000	80,000		صندوق ضمان التسوية
2,150	7,601		الحسابات المدينة المتنوعة
2,162,469	1,702,143		مجموع الموجودات المتداولة
10,638,994	10,210,245		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
665,085	116,975	8	البنوك الدائنة
267,004	326,430		الذمم الدائنة
152,258	167,942	13	ذمم لأطراف ذات علاقة
66,350	-		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
12,125	25,914	6	التزامات عقود ايجار - قصيرة الاجل
43,771	47,599	9	مخصص ضريبة الدخل
17,245	940		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,223,838	685,800		مجموع المطلوبات المتداولة
25,914	-	6	التزامات عقود ايجار - طويلة الاجل
حقوق الملكية			
9,000,000	9,000,000		رأس المال
788,227	788,227		الاحتياطي الإجمالي
(824,068)	(775,320)		إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
425,083	425,083	10	الأرباح المدورة
-	86,455		ربح الفترة
9,389,242	9,524,445		صافي حقوق الملكية
10,638,994	10,210,245		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (16) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	30 حزيران 2021		
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)		
14,209	29,876	45,679	74,488		الإيرادات
-	218,065	-	218,065		صافي إيرادات عمولات الوساطة
4,935	3,817	5,001	3,827		عوائد توزيعات ارباح اسهم
19,144	251,758	50,680	296,380		الإيرادات الأخرى
					مجموع الإيرادات
					المصاريف
(60,065)	(41,866)	(99,114)	(72,858)		مصاريف إدارية وعمومية
(574)	(2,969)	(1,207)	(5,969)		استهلاكات وإطفاءات
(12,836)	(11,683)	(20,443)	(21,659)		مصاريف تمويلية
-	(60,465)	-	(60,465)	7	تدني ذمم مدينة
(73,475)	(116,983)	(120,764)	(160,951)		مجموع المصاريف
(54,331)	134,775	(70,084)	135,429		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(48,974)	-	(48,974)	9	ضريبة الدخل
(54,331)	85,801	(70,084)	86,455		ربح (خسارة) الفترة
					يضاف بنود الدخل الشامل :
(292,551)	4,010	(77,253)	48,748		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال
(346,882)	89,811	(147,337)	135,203		الدخل الشامل
					مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (16) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *	الأرباح المدورة	ربح (خسارة) الفترة	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021						
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	9,000,000	788,227	(824,068)	425,083	-	9,389,242
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	86,455	86,455
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	48,748	-	-	48,748
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	48,748	-	86,455	135,203
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	9,000,000	788,227	(726,572)	425,083	86,455	9,524,445
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020						
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	9,000,000	771,234	(1,568,530)	512,551	-	8,715,255
(خسارة) الفترة	-	-	-	-	(70,084)	(70,084)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	(77,253)	-	-	(77,253)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	(77,253)	-	(70,084)	(147,337)
الرصيد في 30 حزيران 2020 - مراجعة	9,000,000	771,234	(1,645,783)	512,551	(70,084)	8,567,918

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالتوزيع على الشركاء أو الرسملة أو اطفاء خسائر أو اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (16) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(70,084)	135,429	
1,207	5,969	
12,431	12,431	6
2,734	1,712	6
-	60,465	7
20,443	21,659	
(33,269)	237,665	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		الاستهلاكات والاطفاءات
		استهلاكات حق استخدام اصول
		فوائد التزامات عقود الايجار
		تدني ذمم مدينة
		مصاريف تمويلية
		الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(58,961)	709,612	الذمم المدينة
-	(160,926)	ذمم من أطراف ذات علاقة
-	(31,522)	تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
7,604	(5,451)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
		الذمم الدائنة
		ذمم لأطراف ذات علاقة
		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
		الحسابات الدائنة المتنوعة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		قبل الضريبة المدفوعة
(97,438)	(45,146)	الضريبة المدفوعة
(127,661)	696,687	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(1,229)	شراء ممتلكات ومعدات
(13,837)	(13,837)	صافي دفعات الايجار
(13,837)	(15,066)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		البنوك الدائنة
243,647	(548,110)	الأرباح الموزعة على الشركاء
-	-	مصاريف تمويلية
(20,443)	(21,659)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
223,204	(569,769)	صافي الزيادة في رصيد النقد
81,706	111,852	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
794,029	395,715	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
875,735	507,567	

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (16) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

1- الكيان القانوني والنشاط

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

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2020، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

3- 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 و اوقاتها . 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 .

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

4- التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية :

الاصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

تتطلب التعديلات ان تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات و الذي يتطلبه اصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية، اضافة الى ذلك، فانه يوفر استثناءات لمتطلبات محاسبة التحوط. فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية و تحوطات القيمة العادلة و الموجودات و المطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك و التي تستحق بعد عام 2021 فقد تبين أنه لا يوجد أثر جوهري للاصلاح المعياري لسعر الفائدة على نتائج اعمال الشركة.

5- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2020 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2021 دينار أردني (مراجعة)	
8,469,300	8,469,300	داخل الاردن
622,819	622,819	محفظة الموجودات المالية - مدرجة
9,092,119	9,092,119	محفظة الموجودات المالية - غير مدرجة (5 ج)
(793,401)	(744,653)	المجموع
8,298,718	8,347,466	احتياطي القيمة العادلة
		القيمة العادلة

- ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 10,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 9,700 دينار اردني .
- ج. ان الموجودات المالية غير المدرجة تتمثل في شركات مساهمة عامة قد تم تحويل صفتها القانونية الى شركات محدودة المسؤولية و تظهر بالتكلفة و ذلك لعدم امكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

6- حق استخدام اصول و التزامات عقود الايجار

أ. تتلخص الحركة التي تمت على حق استخدام اصول و التزامات عقود الايجار فيما يلي :

التزامات عقود الايجار	حق استخدام اصول
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
38,039	55,938
-	(12,431)
1,712	-
(13,837)	-
25,914	43,507

الرصيد في بداية الفترة

استهلاكات حق استخدام اصول

فوائد التزامات عقود الايجار

دفعات التزامات عقود الايجار

الرصيد في نهاية الفترة

ب. التزامات عقود الايجار

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
12,125	25,914
25,914	-
38,039	25,914

التزامات عقود الايجار - قصيرة الاجل

التزامات عقود الايجار - طويلة الاجل

المجموع

7- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,949,744	1,240,132
(265,140)	(325,605)
1,684,604	914,527

ذمم عملاء الوساطة (7 ب)

ينزل : تدني الذمم المدينة (7 ج)

الصافي

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

7- تابع - الذمم المدينة - بالصافي

ب. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,204,717	57,392	من يوم حتى 30 يوم
444,348	239,935	من 31 يوم حتى 90 يوم
300,679	942,805	اكثر من 90 يوم
1,949,744	1,240,132	المجموع

ج. تتلخص الحركة التي تمت على تدني الذمم المدينة فيما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
265,140	265,140	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	60,465	المخصص للفترة / للسنة
265,140	325,605	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، كما ان معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

8- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار اردني ، وبمعدل فائدة 7.75% سنوي ، و بدون اية ضمانات .

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

9- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
96,098	43,771
45,111	48,974
(97,438)	(45,146)
43,771	47,599

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة (إيضاح 9 ج)
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة دخل عام 2018 ضمن نظام العينات كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لعامي 2019 و 2020 و لم تراجع بعد .

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
154,636	135,429
-	-
6,475	60,465
161,111	195,894
24%	24%
38,667	47,015
6,444	1,959
45,111	48,974

الربح المحاسبي
أرباح غير خاضعة للضريبة
مصروفات غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي
نسبة ضريبة الدخل القانونية
ضريبة دخل الفترة / السنة
حساب المساهمة الوطنية (4% من الربح الضريبي)
مخصص ضريبة الدخل

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

10- الارباح المدورة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
512,551	425,083	الرصيد في بداية الفترة / السنة
109,525	-	ربح السنة بعد الضريبة
(180,000)	-	الارباح الموزعة على الشركاء (9 ب)
(16,993)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
425,083	425,083	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 13 تموز 2020 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على الشركاء بنسبة 2% من رأس المال و بقيمة 180,000 دينار اردني .

11- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 450,000 دينار.

12- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 91,776 دينار اردني و برأي المستشار القانوني للشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية ، كما لا يوجد قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة .

13- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء هيئة الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
-	160,926	أ. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من أطراف ذات علاقة :
		نم من أطراف ذات علاقة

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

13- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

ب. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :

152,258 167,942 ذمم لأطراف ذات علاقة

30 حزيران 2020 30 حزيران 2021

دينار أردني دينار أردني

ج. فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:

(33,744) (25,538) أطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل
- 218,065 عوائد توزيعات ارباح اسهم

14- إدارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق خاصة في ظل جائحة كورونا، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية، و قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية و كذلك القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2020.

15- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

16- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتلائم وتصنيف و تبويب أرقام الفترة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.