



التاريخ: ٢٠١٥/٠٢/٠٣

الرقم: أ.هـ. / ٣٠ / ٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية للسنة ٢٠١٤

تحية طيبة وبعد،،،

اشارة الى الموضوع اعلاه ، نود اعلامكم بأنه سيتم تزويدكم بالبيانات المالية للشركتنا للسنة المالية المنتهية كما ٢٠١٤/١٢/٣١ بعد اجتماع مجلس الادارة مدققه حسب الاصول من مدققي حساباتنا الساده شركة العباسي وسمان شركاهم ، وانه البيانات الاولية التي تم تزويدكم بها هي مسودة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

ق.أ المدير التنفيذي  
خالد الرمالي

ضابط الامتثال  
ورود الفاعوري

بورصة عمان الداشرة الادارية والمالية الديوان ٠٣ فل ٢٠١٥ الرقم المتسلسل: ٤٢٩ رقم الملف: ٦٦ الجهة المختصة: <u>المكتب الإداري والامتثال</u>
--

نسخة / بورصة عمان

DRAFT  
مسودة للبحث

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الأول 2014

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة

DRAFT  
مسودة للبحث

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2014 (قائمة ا)
3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 (قائمة د)
17-6	ايضاحات حول القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
قائمة المركز المالي  
كما في 31 كانون الأول 2014

DRAFT  
مسودة للبحث

قائمة أ

2013	2014	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
11,273,884	13,295,464	6	الموجودات غير المتداولة
100,646	100,646	7	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل
6,597	3,980	8	الموجودات المالية في الشركة الزميلة
22,711	20,499	9	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
<b>11,403,838</b>	<b>13,420,589</b>		الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
197,902	687,245		النقد في الصندوق ولدى البنوك
710,459	1,317,619	4	الذمم المدينة - بالصافي
11,704	9,854	18	ذمم اطراف ذات علاقة
42,986	42,165	5	الحسابات المدينة المتنوعة
302,862	-		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
<b>1,265,913</b>	<b>2,056,883</b>		مجموع الموجودات المتداولة
<b>12,669,751</b>	<b>15,477,472</b>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			البنوك الدائنة
-	181,530	10	الذمم الدائنة
258,740	303,867	11	ذمم اطراف ذات علاقة
644,472	285,694	18	ذمة الشركة الزميلة
2,088	-		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
-	95,432		مخصص ضريبة الدخل
24,901	23,346	17	الحسابات الدائنة المتنوعة
36,758	1,739	12	مجموع المطلوبات المتداولة
<b>966,959</b>	<b>891,608</b>		حقوق الملكية
			رأس المال المصرح به والمدفوع
9,000,000	9,000,000	13	الاحتياطي الإجمالي
359,707	451,329	13	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
2,177,379	4,211,467	13	الأرباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)
165,706	923,068		مجموع حقوق الملكية
<b>11,702,792</b>	<b>14,585,864</b>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<b>12,669,751</b>	<b>15,477,472</b>		

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

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
قائمة الدخل الشامل

DRAFT  
مسودة للبحث

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

قائمة ب

2013	2014	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الإيرادات</u>
			صافي إيرادات عمولات الوساطة
310,934	288,579		عوائد توزيعات ارباح الاسهم
578,349	848,461		الإيرادات الأخرى
1,855	3,339	14	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
1,619	-		إجمالي الإيرادات
<u>892,757</u>	<u>1,140,379</u>		
			<u>المصاريف</u>
			منافع الموظفين
(68,184)	(70,553)	15	مصاريف إدارية وعمومية
(87,059)	(99,481)	16	استهلاكات واطفاءات
(9,951)	(9,676)		مصاريف تمويلية
(62,743)	(35,477)		مصاريف ديون معدومه
-	(8,973)		مكافأة اعضاء هيئة المديرين
(35,000)	-		مجموع المصاريف
<u>(262,937)</u>	<u>(224,160)</u>		ربح السنة قبل الضريبة
629,820	916,219		ضريبة دخل
(46,330)	(37,353)	17	ربح السنة
<u>583,490</u>	<u>878,866</u>		
			<u>مضاف بنود الدخل الشامل الأخرى :</u>
2,310,337	2,034,088		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية - بالصافي
-	(3,636)		أرباح متحققة من بيع موجودات مالية
<u>2,893,827</u>	<u>2,909,318</u>		مجموع الدخل الشامل للسنة (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  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

قائمة ج

المجموع	الإرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
8,811,103	(349,164)	(132,958)	293,225	9,000,000
(2,138)	(2,138)	-	-	-
8,808,965	(351,302)	(132,958)	293,225	9,000,000
583,490	583,490	-	-	-
2,310,337	-	2,310,337	-	-
2,893,827	583,490	2,310,337	-	-
-	(66,482)	-	66,482	-
11,702,792	165,706	2,177,379	359,707	9,000,000
(22,929)	(22,929)	-	-	-
(3,317)	(3,317)	-	-	-
11,676,546	139,460	2,177,379	359,707	9,000,000
878,866	878,866	-	-	-
(3,636)	(3,636)	-	-	-
2,034,088	-	2,034,088	-	-
2,909,318	875,230	2,034,088	-	-
-	(91,622)	-	91,622	-
14,585,864	923,068	4,211,467	451,329	9,000,000

الرصيد في 31 كانون الأول 2012  
مصاريف سنوات سابقة  
الرصيد الافتتاحي المعدل  
ربح السنة بعد الضريبة  
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية  
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)  
المحول للاحتياطي الإجمالي  
الرصيد في 31 كانون الأول 2013  
مصاريف سنوات سابقة  
ضريبة دخل سنوات سابقة  
الرصيد الافتتاحي المعدل  
ربح السنة بعد الضريبة  
أرباح متحققة من بيع موجودات مالية  
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية  
مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)  
المحول للاحتياطي الإجمالي  
الرصيد في 31 كانون الأول 2014

ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من القوائم وقراءتها

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

DRAFT  
مسودة لمبحث

قائمة د

2013	2014	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح السنة قبل الضريبة
629,820	916,219	الاستهلاكات والإطفاءات
9,951	9,676	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية
-	(3,636)	مصاريف سنوات سابقة
(2,138)	(22,929)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(3,317)	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
637,633	896,013	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
		ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
(305,749)	302,862	الذمم المدينة
498,359	(607,160)	ذمم أطراف ذات علاقة
375,080	1,850	الحسابات المدينة المتنوعة
9,477	821	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
		الذمم الدائنة
(152,817)	45,127	ذمم الشركات الزميلة
-	(2,088)	ذمم أطراف ذات علاقة
355,920	(358,778)	ذمة مركز إيداع الأوراق المالية
-	95,432	الحسابات الدائنة المتنوعة
49,610	(35,019)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
1,467,513	339,060	الضريبة المدفوعة
(32,197)	(38,908)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
1,435,316	300,152	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		الموجودات المالية في الشركة الزميلة و المحددة بالقيمة العادلة
(16,673)	12,508	الاستثمار في الشركة الزميلة
(12,561)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(7,398)	(4,239)	موجودات غير ملموسة
(2,000)	(608)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(38,632)	7,661	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		البنوك الدائنة
(1,202,529)	181,530	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(1,202,529)	181,530	صافي الزيادة في رصيد النقد
194,155	489,343	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
3,747	197,902	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة (قائمة أ)
197,902	687,245	

17

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  
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 الاولية (تعهد جزئي) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية.

2- اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .  
تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .  
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 واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .  
تم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات لمعايير الدولية للتقارير الدولية .  
تم 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 الأصول 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 للسنة .

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 :

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة الحالية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الال 2013 .

## شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

### ذات المسؤولية المحدودة

### ايضاحات حول القوائم المالية

#### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة 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 قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة .

- يتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

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

#### الاستثمار في الشركة الزميلة

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 المقطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

#### التقاص

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

#### لممتلكات والمعدات

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

15-10 %	ثالث ومفروشات و ديكورات
25-10 %	جهازه ومعدات
10 %	عدد وادوات
15 %	سيارات
25 %	تديدات شبكات

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

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

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
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 22 لسنة 2009 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 السنة في قائمة الدخل الشامل .

لاعترااف بالايراد

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

القيمة العادلة

مثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض لموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات نقدية 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 اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد 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  
ايضاحات حول القوائم المالية

4- الذمم المدينة - بالصادي  
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
924,456	1,465,042
(213,997)	(147,423)
<u>(213,997)</u>	<u>(147,423)</u>

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

ب. تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
213,997	213,997
-	(66,574)
<u>213,997</u>	<u>147,423</u>

الرصيد في بداية السنة  
حذوفات السنة ( اعدام ذمم )  
الرصيد في نهاية السنة

ج. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

الاجمالي	من 31 يوم حتى		من يوم حتى 30 يوم	3 كانون الاول 2014	3 كانون الأول 2013
	اكثر من 90 يوم	90 يوم			
1,465,042	155,650	75,156	1,234,236		
924,456	308,095	102,353	514,008		

شركة الإمناء للاستثمار وإدارة المحافظ العالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية

-5- الحسابات المدينة المتنوعة  
يتألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
12,983	15,578
25,000	25,000
182	182
4,611	1,195
210	210
<b>42,986</b>	<b>42,165</b>

مصاريق مدفوعة مقدما  
امانات صندوق ضمان التسوية  
تأمينات مستردة  
نعم الموظفين  
نعم مدينة اخرى  
المجموع

-6- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل  
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
11,217,039	13,238,619
56,845	56,845
<b>11,273,884</b>	<b>13,295,464</b>

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 وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

-7 الاستثمار في الشركة الزميلة

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
80,199	100,646
1,619	-
18,828	-
100,646	100,646

شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية

الرصيد في بداية السنة

حصة الشركة من ارباح الشركة الزميلة

حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة

الرصيد في نهاية السنة

-8 الموجودات غير الملموسة - بالصادق

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 25 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
235,240	35,240	200,000
608	608	-
235,848	35,848	200,000
(231,868)	(31,868)	(200,000)
3,980	3,980	-
6,597	6,597	-

التكلفة في بداية السنة

إضافات السنة

التكلفة في نهاية السنة

الاطفاء المتراكم في نهاية السنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2014

الرصيد في 31 كانون الاول 2013

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
ايضاحات حول القوائم المالية

9- الممتلكات والمعدات - بالاصافي  
يتألف هذا البند ممايلي:

المجموع	تعميدات شبكات	سيارات	عدد واموات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
122,603	4,583	11,290	568	68,286	37,876
4,239	-	-	-	3,774	465
126,842	4,583	11,290	568	72,060	38,341
99,892	4,577	1,763	410	63,594	29,548
6,451	-	1,695	57	2,366	2,333
106,343	4,577	3,458	467	65,960	31,881
20,499	6	7,832	101	6,100	6,460
22,711	6	9,527	158	4,692	8,328

التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014

اضافات السنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2014

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014

اضافات السنة

الرصيد في 31 كانون الأول 2014

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2013

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
ايضاحات حول القوائم المالية

10- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية المنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار، وبمعدل فائدة 8,875% سنويا، وذلك مقابل رهن 1,015,000 سهم من اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وقد تم سداد الرصيد خلال السنة.

11- الذمم الدائنة

تألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
254,141	299,269
4,599	4,598
<b>258,740</b>	<b>303,867</b>

تم عملاء وساطة  
تم عملاء التمويل على الهامش  
لمجموع

12- احسابات الدائنة المتنوعة

تألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
860	908
414	284
484	-
-	547
<b>1,758</b>	<b>1,739</b>

مانات الضمان الاجتماعي  
امانات متنوعة  
مم دائنة اخرى  
عمولة بورصة عمان  
لمجموع

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 السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

ج- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

تألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
(132,958)	2,177,379
2,291,509	2,034,088
18,828	-
<b>2,177,379</b>	<b>4,211,467</b>

الرصيد في بداية السنة  
احتياطي القيمة العادلة - الموجودات المالية  
احتياطي القيمة العادلة - الشركة الزميلة  
الرصيد في نهاية السنة

14- الايرادات الاخرى

تألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
1,276	3,035
366	50
213	254
<b>1,855</b>	<b>3,339</b>

يراد المساهمة النقدية في صندوق التسوية  
يرادات فتح حسابات  
يرادات اخرى  
المجموع

15- منافع الموظفين

تألف هذا البند مما يلي:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
52,949	57,259
6,575	7,123
4,946	3,082
2,341	2,309
1,373	780
<b>68,184</b>	<b>70,553</b>

الرواتب والاجور  
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي  
المكافآت والمياومات  
تأمين صحي  
بدل اجازات  
المجموع

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية

16- المصاريف الإدارية والمعمومية  
يتألف هذا البند مما يلي:

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
17,893	14,112	رسوم ورخص واشتراكات
26,400	26,400	الإيجارات
6,492	9,078	بريد وبرق وهاتف وانترنت
833	446	دعاية وإعلان
1,960	3,002	قرطاسية ومطبخيات
4,103	4,586	تغاب مهنية
10,450	7,272	مياه وكهرباء
1,352	1,454	ضيافة
8,400	23,900	نقلات أعضاء هيئة المديرين
254	783	خطأ تداول
4,811	5,282	مصاريف متفرقة
4,111	3,166	مصاريف صيانة
<b>87,059</b>	<b>99,481</b>	<b>المجموع</b>

17- ضريبة الدخل

لم تقديم كشوف التقدير الذاتي للسنوات 2009 , 2010 , 2011 , 2012 وتم تسديد الضرائب المعلنة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيقها حتى تاريخه من قبل دائرة ضريبة الدخل.

تلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل كمايلي:

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
10,768	24,901	الرصيد في بداية السنة
46,330	37,353	ضريبة دخل السنة
(32,197)	(38,908)	المدفوع خلال السنة
<b>24,901</b>	<b>23,346</b>	<b>الرصيد في نهاية السنة</b>

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية

8- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

فيما يلي منخص الارصدة المدينة من اطراف ذات علاقة:

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني

11,704	9,854
--------	-------

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي

فيما يلي منخص الارصدة الدائنة لأطراف ذات علاقة:

644,472	285,694
---------	---------

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي

فيما يلي منخص التعاملات مع اطراف ذات علاقة من خلال قائمة الدخل الشامل

37,233	35,909
--------	--------

اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل

19- الاوت المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والاوراق 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 تنجم 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 وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
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 لتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذب 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 الأرصدة 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.

20- 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.

21- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 912,000 دينار.

22- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية.