



التاريخ: 2017/07/26
الرقم: أ.هـ / ١٧٤ / 2017

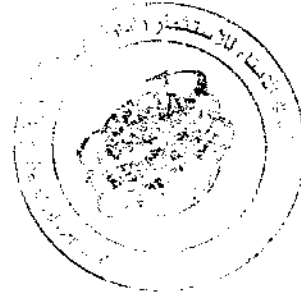
السادة / بورصة عمان المحترمين

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 مدققي حسابات الشركة السادة ابراهيم العباسي وشركاه كما في 2017/٦/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

ق. ا. المدبل التنفيذي
خالد الريماوي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ نر ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ٢٨٩٥
رقم الملف: ٦٦
الجهة المختصة: المدير العام
صاحب الأعمال
ورود الفاعوري

ورود الفاعوري

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2017

(مراجعة غير مدققة)

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2017 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة د)
17-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

691 17 03

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2017 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 الإدارة 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 نسترع 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.

أمور أخرى:

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية لأغراض الإدارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 24 تموز 2017

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 حزيران 2017

مراجعة غير مدققة- قائمة أ

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
9,620,013	9,009,187	4	الموجودات
76,780	76,780	5	الموجودات غير المتداولة
1,032	818	6	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
11,878	10,132	7	الاستثمار في الشركة الزميلة
9,709,703	9,096,917		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
			الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
342,344	651,681		الموجودات المتداولة
2,428,484	2,458,612	8	النقد في الصندوق ولدى البنوك
-	23,754		الذمم المدينة - بالصافي
98,876	113,675	9	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
2,869,704	3,247,722		الحسابات المدينة المتنوعة
12,579,407	12,344,639		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
872,752	1,120,243	10	البنوك الدائنة
204,349	456,649	11	الذمم الدائنة
141,474	189,166	17	ذمم اطراف ذات علاقة
31,082	-		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
41,344	37,205	15	مخصص ضريبة الدخل
26,630	2,972	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,317,631	1,806,235		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000	13	رأس المال المصرح به والمدفوع
626,589	626,589	13	الاحتياطي الإجمالي
568,482	(105,524)	13	إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
1,066,705	436,705		الأرباح المدورة (قائمة ج)
-	580,634		ربح الفترة (قائمة ج)
11,261,776	10,538,404		مجموع حقوق الملكية
12,579,407	12,344,639		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017 مراجعة غير مدققة- قائمة ب

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الإيرادات
246,780	154,891		صافي إيرادات عمولات الوساطة
587,658	595,441		عوائد توزيعات ارباح اسهم
1,506	130		الإيرادات الاخرى
835,944	750,462		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(95,440)	(89,219)	14	مصاريف إدارية و عمومية
(4,478)	(3,100)		استهلاكات واطفاءات
(34,128)	(40,304)		مصاريف تمويلية
(134,046)	(132,623)		مجموع المصاريف
701,898	617,839		ربح السنة قبل الضريبة
(47,870)	(37,205)	15	ضريبة الدخل
654,028	580,634		ربح الفترة
			يضاف بنود الدخل الشامل الاخر :
(617,372)	(674,006)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
36,656	(93,372)		مجموع (الخسارة) الدخل الشاملة للفترة (قائمة ج)

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017

مراجعة غير مدققة. قائمة ج

المجموع	ربح الفترة	الارباح المدورة	إحتياطي القيمة العادلة		رأس المال
			دينار أردني	دينار أردني	
11,261,776	-	1,066,705	568,482	626,589	9,000,000
580,634	580,634	-	-	-	-
(674,006)	-	-	(674,006)	-	-
(93,372)	580,634	-	(674,006)	-	-
(630,000)	-	(630,000)	-	-	-
10,538,404	580,634	436,705	(105,524)	626,589	9,000,000
13,852,868	-	1,108,052	3,192,351	552,465	9,000,000
654,028	654,028	-	-	-	-
(617,372)	-	-	(617,372)	-	-
36,656	654,028	-	(617,372)	-	-
(630,000)	-	(630,000)	-	-	-
13,259,524	654,028	478,052	2,574,979	552,465	9,000,000

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 (قائمة أ)
ربح الفترة بعد الضريبة
إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
الإرباح الموزعة على الشركاء (إيضاح 13)
الرصيد في 30 حزيران 2017 (قائمة أ)

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
ربح الفترة بعد الضريبة
إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)
الإرباح الموزعة على الشركاء
الرصيد في 30 حزيران 2016

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

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (21) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

مراجعة غير مدققة - قائمة د للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
701,898	617,839	ربح الفترة قبل الضريبة
4,478	3,100	الاستهلاكات والاطفاءات
34,128	40,304	مصاريف تمويلية
740,504	661,243	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل <u>(الزيادة) (النقص في الموجودات المتداولة)</u>
(362,567)	(30,128)	الذمم المدينة
-	(23,754)	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(54,376)	(14,799)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(790,110)	252,300	الذمم الدائنة
113,500	47,692	ذمم أطراف ذات علاقة
(130,741)	(31,082)	ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
(37,607)	(23,658)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(521,397)	837,814	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(59,500)	(41,344)	الضريبة المدفوعة 15
(580,897)	796,470	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(63,180)	الاستثمار في الشركة الزميلة و المحددة بالقيمة العادلة
(3,491)	(1,140)	شراء ممتلكات ومعدات
(3,491)	(64,320)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
565,983	247,491	البنوك الدائنة
(630,000)	(630,000)	توزيعات ارباح
(34,128)	(40,304)	مصاريف تمويلية
(98,145)	(422,813)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(682,533)	309,337	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
1,483,273	342,344	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
800,740	651,681	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

ان الابضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

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

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 المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
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 ووقيتها . 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 اسس 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 وفقا 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 :

التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المنبذة في اعداد القوائم المالية للفترة الحالية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016.

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

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 المناجرة 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

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

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

- 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.

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

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 ونسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات

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

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

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 إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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

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 وفقا 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 واصدار 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. إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات الماليه

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المناجرة (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 للاسترداد للموجودات من اجل 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
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - مراجعة غير مدققة

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

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
9,620,013	9,009,187	اسهم مدرجة
<u>9,620,013</u>	<u>9,009,187</u>	القيمة العادلة

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

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	عدد الاسهم المملوكة حصة	داخل الأردن الشركات شركة محدودة المسؤولية (غير مدرجة) شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		الرصيد في بداية الفترة / السنة
110,392	76,780	10,200	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
3,915	-		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(37,527)	-		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>76,780</u>	<u>76,780</u>		

ب- لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة لعدم صدور قوائم مالية للشركة كما في 30 حزيران 2017 .

6- الموجودات غير الملموسة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج	رخصة وساطة مالية	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
236,950	36,950	200,000	التكلفة في نهاية الفترة
(236,132)	(36,132)	(200,000)	الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة
818	818	-	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2017 (مراجعة)
<u>1,032</u>	<u>1,032</u>	-	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016 (مدققة)

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

7- الممتلكات والمعدات - بالصفحي
 يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	تمديدات شبكات	سيارات	عدد وادوات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	دينار أردني
131,809	4,583	11,290	693	76,283	38,960	
1,140	-	-	-	1,140	-	
132,949	4,583	11,290	693	77,423	38,960	
						التكلفة
						التكلفة في نهاية الفترة
						اضافات الفترة
						الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
						الاستهلاك المتراكم
						الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
						اضافات الفترة
						الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
						القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2017 (مراجعة)
10,132	10	3,599	123	4,565	1,835	
11,878	6	4,447	134	4,648	2,643	
						القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2016 (مدققة)

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

		8- الذمم المدينة - بالصافي	
		أ. يتألف هذا البند مما يلي:	
31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
2,575,907	2,606,035		
(147,423)	(147,423)		
<u>2,428,484</u>	<u>2,458,612</u>		

ذمم عملاء الوساطة (8 ب)
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
الصافي

ب. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

الاجمالي	من 31 يوم حتى			30 حزيران 2017
	اكثر من 90 يوم	90 يوم	من يوم حتى 30 يوم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	31 كانون الاول 2016
2,606,035	450,085	1,210,119	945,831	
2,575,907	160,440	1,153,986	1,261,481	

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل .

9- الحسابات المدينة المتنوعة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

		مصاريف مدفوعة مقدما	
		امانات صندوق ضمان التسوية (9 ب)	
		تامينات مستردة	
		ذمم الموظفين	
		ذمم مدينة اخرى	
		المجموع	
31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,628	28,385		
80,000	80,000		
182	182		
4,856	4,898		
210	210		
<u>98,876</u>	<u>113,675</u>		

ب. يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية استناداً لأحكام المادة رقم (90) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 و النظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة 2004 .

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

10- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار اردني ، وبمعدل فائدة 7.75% سنويا و قد تم تعديلها بتاريخ 1 آذار 2017 لتصبح 8.25% ، و بدون اية ضمانات .

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
199,751	452,051
4,598	4,598
204,349	456,649

ذمم عملاء وساطة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
المجموع

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,096	1,110
-	1,000
346	658
188	204
25,000	-
26,630	2,972

امانات الضمان الاجتماعي
امانات الشركاء
ذمم دائنة اخرى
عمولة بورصة عمان
مخصص مكافأة اعضاء هيئة المديرين
المجموع

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

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 بنسبة 10 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

ج- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
3,192,351	568,482
(2,623,869)	(674,006)
<u>568,482</u>	<u>(105,524)</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة - الموجودات المالية

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

د. الارباح المدورة

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 20 نيسان 2017 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على الشركاء بنسبة 7% من رأس المال و بقيمة 630,000 دينار اردني .

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

14- المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
42,730	40,256	تكلفة الموظفين (ايضاح 14 ب)
4,493	4,230	رسوم ورخص واشتراكات
13,200	13,200	الاجارات
3,182	2,516	بريد وبرق وهاتف وانترنت
1,637	747	قرطاسية ومطبوعات
2,820	3,110	اتعاب مهنية
3,668	3,684	مياه وكهرباء
785	789	ضيافة
13,040	12,300	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
-	105	اخطاء تداول
910	2,398	مصاريف متفرقة
2,352	2,077	مصاريف صيانة
6,623	3,807	صندوق حماية المستثمر
95,440	89,219	المجموع

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
31,948	31,910	الرواتب والاجور
4,307	4,547	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,800	2,700	المكافآت والمياومات
1,130	1,067	تأمين صحي
3,545	32	بدل اجازات
42,730	40,256	المجموع

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

15- ضريبة الدخل

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

30 حزيران 2017	31 كانون الاول 2016	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
41,344	71,218	الرصيد في بداية الفترة / السنة
37,205	65,179	ضريبة دخل الفترة / السنة (ايضاح 15 ج)
-	(23,835)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(41,344)	(59,500)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(11,718)	المعكوس من المخصص خلال الفترة / السنة
37,205	41,344	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة الدخل للشركة لنهاية عام 2014 ضمن نظام العينات ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2015 و 2016 و لم تراجع بعد .

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

30 حزيران 2017	31 كانون الاول 2016	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
617,839	716,237	الربح المحاسبي
(595,441)	(591,572)	ارباح غير خاضعة للضريبة
132,623	146,915	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
155,021	271,580	الربح الضريبي
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
37,205	65,179	ضريبة دخل الفترة / السنة

16- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 108,244 دينار اردني و برأي المستشار القانوني للشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية .

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

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)

فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :
 ذمم دائنة لاطراف ذات علاقة

141,474 189,166

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني	دينار أردني

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

مصاريف ايجارات و مياه و تأمين صحي
 ايراد عوائد توزيعات ارباح اسهم

(14,330) (17,867)
 587,658 587,941

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 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 لعملائها 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 أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

18- تابع - الادوات 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 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 .

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 486,000 دينار .

21- الأرقام المقارنة

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