



التاريخ: 2018/07/26
الرقم: 236 / 2018

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: افصاح النتائج النصف سنويه

تحية طيبة وبعد ،،،
استنادا لاحكام المادة (15/ب) من تعليمات إفصاح الشركات
المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة
2004 ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنويه للشركة مراجعة من
قبل مدققي حسابات الشركة السادة ابراهيم العباسي وشركاه كما في 2018/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

ق. أ المدير التنفيذي
خالد الربيعي

ضابط الامتثال
ورود الفاعوري



مرفات : ميزانية نصف سنوية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٦ تمز ٢٠١٨

الرقم المتسلسل: 3726

رقم الملف: 66

الجهة المختصة: 11/6/2018

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018

(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 الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 (قائمة ا)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة د)
12-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

691 18 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 2018 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 تسترِع 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 25 تموز 2018

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
8,389,919	8,616,634	5	الموجودات
75,533	75,533		الموجودات غير المتداولة
605	453		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
9,366	8,449		الاستثمار في الشركة الحليفة
8,475,423	8,701,069		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
			الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
237,633	216,976		الموجودات المتداولة
1,625,392	1,876,476	6	النقد في الصندوق ولدى البنوك
98,393	116,143		الذمم المدينة - بالصافي
1,961,418	2,209,595		الحسابات المدينة المتنوعة
10,436,841	10,910,664		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
299,638	518,408	7	البنوك الدائنة
131,099	104,412		الذمم الدائنة
100,488	97,336	12	ذمم لأطراف ذات علاقة
892	28,402		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
10,983	30,846	8	مخصص ضريبة الدخل
28,164	2,490		الحسابات الدائنة المتنوعة
571,264	781,894		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000		رأس المال
684,868	684,868		الاحتياطي الإجمالي
(729,468)	(500,498)		إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
910,177	370,177	9	الأرباح المدورة
-	574,223		ربح الفترة
9,865,577	10,128,770		مجموع حقوق الملكية
10,436,841	10,910,664		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017	30 حزيران 2018		
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)		الإيرادات
65,773	26,036	154,891	124,455		صافي إيرادات عمولات الوساطة
595,441	591,188	595,441	591,188		عوائد توزيعات ارباح اسهم
30	3,682	130	4,071		الإيرادات الأخرى
661,244	620,906	750,462	719,714		مجموع الإيرادات
					المصاريف
(44,700)	(44,299)	(89,219)	(92,892)	10	مصاريف إدارية وعمومية
(1,522)	(1,272)	(3,100)	(2,555)		استهلاكات واطفاءات
(23,154)	(12,435)	(40,304)	(19,198)		مصاريف تمويلية
(69,376)	(58,006)	(132,623)	(114,645)		مجموع المصاريف
591,868	562,900	617,839	605,069		ربح الفترة قبل الضريبة
(30,972)	(20,726)	(37,205)	(30,846)	8	ضريبة الدخل
560,896	542,174	580,634	574,223		ربح الفترة
					يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى:
(648,159)	(342,097)	(674,006)	228,970		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
(87,263)	200,077	(93,372)	803,193		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

		احتياطي القيمة العادلة				
المجموع	دينار أردني	ربح الفترة	الارباح الدورة	للموجودات المالية *	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,865,577	-	910,177	(729,468)	684,868	9,000,000	
574,223	574,223	-	-	-	-	
228,970	-	-	228,970	-	-	
803,193	574,223	-	228,970	-	-	
(540,000)	-	(540,000)	-	-	-	
10,128,770	574,223	370,177	(500,498)	684,868	9,000,000	
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	

وفقاً لتعليمات هيئة الاوراق المالية فانه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالتوزيع على الشركاء او الرسملة او اطفاء خسائر او اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2018	30 حزيران 2017	ايضاح
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
605,069	617,839	
2,555	3,100	
37	-	
19,198	40,304	
626,859	661,243	
(251,084)	(30,128)	
-	(23,754)	
(17,750)	(14,799)	
(26,687)	252,300	
(3,152)	47,692	
27,510	(31,082)	
(25,674)	(23,658)	
330,022	837,814	
(10,983)	(41,344)	8
319,039	796,470	
(2,875)	(63,180)	
5,093	-	
(1,486)	(1,140)	
732	(64,320)	
218,770	247,491	
(540,000)	(630,000)	9
(19,198)	(40,304)	
(340,428)	(422,813)	
(20,657)	309,337	
237,633	342,344	
216,976	651,681	

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (16) 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 الموجزة - 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 الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 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 اظهار 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 2017 , كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018، 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 اعتماداً 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 وفقاً لللائحة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً 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 اعتماداً 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 2017، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
 - * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات باسمهم "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 " تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) (عقود التأمين).
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية "
 - * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم (1) و معيار المحاسبة الدولي رقم (38).
 - * التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .
- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط)

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبني للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكافؤ المطفأة .

تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) ، وتضمن نمودجا شاملا لالية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

لم ينتج اثر عن تطبيق الشركة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 .

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

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

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
9,092,292	9,090,037	محفظة الاوراق المالية - مدرجة
(702,373)	(473,403)	احتياطي القيمة العادلة
8,389,919	8,616,634	الاجمالي

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 30,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 33,000 دينار اردني .

6- الذمم المدينة - بالصافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
1,772,815	2,023,899	ذمم عملاء الوساطة (6 ب)
(147,423)	(147,423)	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة
1,625,392	1,876,476	الصافي

ب. وفيما يلي جدول اعمار الذمم :

الاجمالي	من 31 يوم حتى		من يوم حتى 30 يوم	30 حزيران 2018
	اكثر من 90 يوم	90 يوم		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,023,899	676,837	882,269	464,793	
1,772,815	821,773	333,814	617,228	31 كانون الاول 2017

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

7- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار اردني ، وبمعدل فائدة

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

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

30 حزيران 2018	31 كانون الاول 2017	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
10,983	41,344	الرصيد في بداية الفترة / السنة
30,846	25,865	ضريبة دخل الفترة / السنة (ايضاح 8 ج)
-	(14,882)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(10,983)	(41,344)	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>30,846</u>	<u>10,983</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2017 و لم تراجع بعد .

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

30 حزيران 2018	31 كانون الاول 2017	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
605,069	557,789	الربح المحاسبي
(591,188)	(598,877)	ارباح غير خاضة للضريبة
114,645	148,862	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
128,526	107,774	الربح الضريبي
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
<u>30,846</u>	<u>25,866</u>	ضريبة دخل الفترة / السنة

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

9- الارباح المدورة

ا. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,066,705	910,177	الرصيد في بداية الفترة / السنة
531,924	-	ربح السنة بعد الضريبة
(173)	-	(خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية
(630,000)	(540,000)	ارباح موزعة على الشركاء (ايضاح 9 ب)
(58,279)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
<u>910,177</u>	<u>370,177</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 22 نيسان 2018 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على الشركاء بنسبة 6% من رأس المال و بقيمة 540,000 دينار اردني .

10- المصاريف الادارية والعمومية

ا. يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني	دينار اردني	
40,256	40,398	تكلفة الموظفين (ايضاح 10 ب)
4,230	4,777	رسوم ورخص واشتراكات
13,200	13,200	الاجارات
2,516	4,152	بريد وهاتف وانترنت
747	1,166	قرطاسية ومطبوعات
3,110	3,642	اتعاب مهنية
3,684	3,685	مياه وكهرباء
789	651	ضيافة و نظافة
12,300	12,300	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
105	8	اخطاء تداول
2,398	1,620	مصاريف متفرقة
2,077	2,666	مصاريف صيانة
3,807	4,627	صندوق حماية المستثمر
<u>89,219</u>	<u>92,892</u>	المجموع

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

10- تابع - المصاريف الادارية والعمومية

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
31,304	31,910	الرواتب والاجور
4,448	4,547	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,193	2,700	المكافآت والميومات
3,403	1,067	تأمين صحي
50	32	بدل اجازات
40,398	40,256	المجموع

11- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 104,245 دينار اردني و براي المستشار القانوني للشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية .

12- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

30 حزيران 2018	31 كانون الاول 2017	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
97,336	100,488	<u>فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :</u>
		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

30 حزيران 2018	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
(20,203)	(17,867)	<u>فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :</u>
591,188	587,941	اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل
		عوائد توزيعات ارباح اسهم

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

13- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2017.

14- الأحداث اللاحقة

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

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 565,000 دينار.

16- الأرقام المقارنة

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