



الرقم : أ.هـ/144/2022

التاريخ : 2022/7/26

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية كما في 30.6.2022

نرفق لكم البيانات المالية لشركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية كما في 2022/6/30 مدققة حسب الأصول من مدققي حساباتنا.

وتفضلوا بقبول الإحترام

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

نائب رئيس هيئة المديرين

د. هيثم عبدالله أبو خديجة



- نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2022

(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
11-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

127 22 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 2022 وكل من قائمة 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 نبدى 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



عن عبيدات والصالح

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 25 تموز 2022

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2022 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8,673,054	7,576,474	5	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
79,661	79,661		الاستثمار في شركة حليفة
14	1,701		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
43,708	40,059		الممتلكات والمعدات - بالصافي
31,077	18,646	6	حق استخدام أصول
8,827,514	7,716,541		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
489,095	404,197		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,758,146	1,679,856	7	الذمم المدينة - بالصافي
87,450	212,460	13	ذمم من أطراف ذات علاقة
80,000	80,000		صندوق ضمان التسوية
3,203	7,801		الحسابات المدينة المتنوعة
2,417,894	2,384,314		مجموع الموجودات المتداولة
11,245,408	10,100,855		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
611,883	621,994	8	البنوك الدائنة
257,238	192,803		الذمم الدائنة
367,779	219,488	13	ذمم لأطراف ذات علاقة
45,664	46,456		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
13,241	-		التزامات عقود الايجار - قصيرة الاجل
22,154	69,500	9	مخصص ضريبة الدخل
14,177	1,674		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,332,136	1,151,915		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000		رأس المال
807,524	807,524		الاحتياطي الإجمالي
(439,095)	(1,535,675)		إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
544,843	544,843	10	الأرباح المدورة
-	132,249		ربح الفترة
9,913,272	8,948,941		صافي حقوق الملكية
11,245,408	10,100,855		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2022	30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	30 حزيران 2021		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
90,311	74,488	37,424	29,876		الإيرادات
273,597	218,065	273,597	218,065		صافي إيرادات عمليات الوساطة
2,813	3,827	2,813	3,817		عوائد توزيعات ارباح اسهم
366,721	296,380	313,834	251,758		الإيرادات الاخرى
					مجموع الإيرادات
(72,062)	(72,858)	(35,233)	(41,866)		المصاريف
(5,850)	(5,969)	(3,042)	(2,969)		مصاريف إدارية وعمومية
(35,686)	(21,659)	(24,154)	(11,683)		استهلاكات واطفاءات
(50,000)	(60,465)	(50,000)	(60,465)	7	مصاريف تمويلية
(163,598)	(160,951)	(112,429)	(116,983)		تدني ذمم مدينة
203,123	135,429	201,405	134,775		مجموع المصاريف
(70,874)	(48,974)	(70,874)	(48,974)	9	ربح الفترة قبل الضريبة
132,249	86,455	130,531	85,801		ضريبة الدخل
					ربح الفترة
(1,096,580)	48,748	(306,180)	4,010		يضاف بنود الدخل الشامل :
(964,331)	135,203	(175,649)	89,811		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال
					الدخل الشامل
					مجموع الدخل الشامل 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
للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022 (مراجعة غير مدققة)

البيان	إحتياطي القيمة العادلة				
	الصافي	ربح الفترة	الإرباح المدورة	للموجودات المالية *	الإحتياطي الاجباري
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رأس المال	دينار أردني	رأس المال	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة	9,913,272	-	544,843	(439,095)	807,524
ربح الفترة بعد الضريبة	132,249	132,249	-	-	-
إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	(1,096,580)	-	-	(1,096,580)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	(964,331)	132,249	-	(1,096,580)	-
الرصيد في 30 حزيران 2022 - مراجعة	8,948,941	132,249	544,843	(1,535,675)	807,524
للتشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	9,389,242	-	425,083	(824,068)	788,227
(خسارة) الفترة	86,455	86,455	-	-	-
إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	48,748	-	-	48,748	-
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	135,203	86,455	-	48,748	-
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	9,524,445	86,455	425,083	(726,572)	788,227

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالتوزيع على الشركاء أو الرسلة أو إطفاء خسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى .

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

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		
135,429	203,123		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
5,969	5,850		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
12,431	12,431	6	الاستهلاكات والإطفاءات
1,712	596	6	استهلاكات حق استخدام أصول
60,465	50,000	7	فوائد التزامات عقود الإيجار
21,659	35,686		تدني ذمم مدينة
237,665	307,686		مصاريف تمويلية
			الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
709,612	28,290		الذمم المدينة
(160,926)	(125,010)		ذمم من أطراف ذات علاقة
(31,522)	-		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
(5,451)	(4,598)		الحسابات المدينة المتنوعة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
59,426	(64,435)		الذمم الدائنة
15,684	(148,291)		ذمم لأطراف ذات علاقة
(66,350)	792		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
(16,305)	(12,503)		الحسابات الدائنة المتنوعة
741,833	(18,069)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
(45,146)	(23,529)	9	الضريبة المدفوعة
696,687	(41,598)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,229)	(3,888)		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات و موجودات غير ملموسة
(13,837)	(13,837)	4	صافي دفعات الإيجار
(15,066)	(17,725)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(548,110)	10,111		البنوك الدائنة
(21,659)	(35,686)		مصاريف تمويلية
(569,769)	(25,575)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
111,852	(84,898)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
395,715	489,095		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
507,567	404,197		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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 وأمانة الاستثمار والتمويل على الهامش وإدارة الاصدارات الأولية (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 2022 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 2021، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022، 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 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 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 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 2021، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية :

المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات الصادرة و غير سارية المفعول بعد و غير المطبقة مبكراً :

تسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2022 .

- * تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3 - مجموعات الاعمال .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات و المعدات و الآلات .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - المخصصات و المطلوبات الطارئة و الاصول المحتملة.

تسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2023 .

- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - تصنيف المطلوبات .
- * الموجودات الضريبية المؤجلة و الالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12.
- * بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته التابعة او مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 .
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 (عقود التأمين)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 (تعريف التقديرات المحاسبية)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (الافصاح عن السياسات المحاسبية) و بيان الممارسات رقم 2 المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية

برأي الادارة فانه لم يكن للمعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال السنة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

5- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
7,769,027	7,455,025
1,323,092	1,637,094
9,092,119	9,092,119
(419,065)	(1,515,645)
8,673,054	7,576,474

داخل الاردن

- محفظة الموجودات المالية - مدرجة (5 ب)
- محفظة الموجودات المالية - غير مدرجة (5 ج)
- المجموع**
- احتياطي القيمة العادلة
- القيمة العادلة**

- ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 10,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 9,800 دينار اردني .
- ج. تتمثل الموجودات المالية غير المدرجة في شركات تم تحويل صفتها القانونية من شركات مساهمة عامة محدودة الى شركات محدودة المسؤولية .

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

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)	
13,241	31,077	الرصيد في بداية الفترة
-	(12,431)	استهلاكات حق استخدام اصول
596	-	فوائد التزامات عقود الايجار
(13,837)	-	دفعات التزامات عقود الايجار
-	18,646	الرصيد في نهاية الفترة

7- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
2,023,286	1,994,996	ذمم عملاء الوساطة (7 ب)
(265,140)	(315,140)	ينزل : تدني الذمم المدينة (7 ج)
1,758,146	1,679,856	الصافي

ب. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة:

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,254,900	788,796	من يوم حتى 30 يوم
321,641	153,498	من 31 يوم حتى 90 يوم
446,745	1,052,702	اكثر من 90 يوم
2,023,286	1,994,996	المجموع

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

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
265,140	265,140	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	50,000	المخصص للفترة / للسنة
<u>265,140</u>	<u>315,140</u>	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، وبمعدل فائدة 8.875% سنويا ، و قد تم منح التسهيلات بضمان اسم الشركة، و تستحق بتاريخ 27 تموز 2022 .

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

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
43,771	22,154	الرصيد في بداية الفترة / السنة
53,917	70,874	ضريبة دخل الفترة / السنة (إيضاح 9 ج)
(30,388)	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(45,146)	(23,529)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
<u>22,154</u>	<u>69,500</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم قبول ضريبة دخل عام 2018 ضمن نظام العينات كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام 2019 و 2020 و 2021 ولم تراجع بعد .

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

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
192,974	203,123	الربح المحاسبي
(414)	-	ارباح غير خاضعة للضريبة
-	50,000	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
192,560	253,123	الربح الضريبي
24%	24%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
46,214	60,750	ضريبة دخل الفترة / السنة
7,702	10,125	حساب المساهمة الوطنية (4% من الربح الضريبي)
53,917	70,874	مخصص ضريبة الدخل

10- الارباح المدورة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
425,083	544,843	الرصيد في بداية الفترة / السنة
139,057	-	ربح السنة بعد الضريبة
(19,297)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
544,843	544,843	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

11- الالتزامات المحتملة

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

12- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 18,500 دينار اردني و قضية غير محددة القيمة و موضوعها اساءة امانة ، و برأي المستشار القانوني للشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة، و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية ، كما يوجد قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 60,500 دينار في مرحلة البداية و لا تزال منظورة.

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

13- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

31 كانون الاول 2021	30 حزيران 2022
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)

أ. **فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من أطراف ذات علاقة :**
 ذمم من أطراف ذات علاقة

87,450 212,460

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

367,779 219,488

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022
دينار أردني	دينار أردني

ج. **فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل:**
 أطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل - بالصافي
 عوائد توزيعات ارباح اسهم

(25,538) 16,446
 218,065 273,083

د. **فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :**

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022
دينار اردني	دينار اردني
24,300	24,800

رواتب ومنافع اخرى

14- ادارة 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 2021.

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.