



الرقم : أ.هـ/133/2023

التاريخ : 2023/7/24

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية كما في 30.6.2023

نرفق لكم البيانات المالية لشركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية كما في 2023/6/30 مدققة حسب الأصول من مدقي حساباتنا.

وتفضلوا بقبول الإحترام

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

نائب رئيس هيئة المديرين

د. هيثم عبدالله أبو خديجة

- نسخة السادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

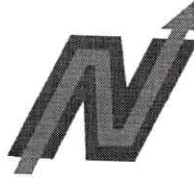
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2023
(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	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

23/100/11

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 2023 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 نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا ، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

عن عبيدات و الصالح



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 23 تموز 2023

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2023 دينار أردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
8,559,746	8,605,681	5	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
69,233	67,506		الاستثمار في شركة حليفة
1,476	1,251		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
36,292	30,722		الممتلكات والمعدات - بالصافي
6,216	68,368	6	حق استخدام أصول
8,672,963	8,773,528		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
524,543	441,065		النقد في الصندوق ولدى البنوك
895,388	884,579	7	الذمم المدينة - بالصافي
30,840	205,213	11	ذمم من أطراف ذات علاقة
80,000	80,000		صندوق ضمان التسوية
15,215	15,851		الحسابات المدينة المتنوعة
1,545,986	1,626,708		مجموع الموجودات المتداولة
10,218,949	10,400,236		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
-	38,039	6	التزامات عقود الايجار - طويلة الاجل
-	38,039		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
234,076	223,181		الذمم الدائنة
118,042	60,251	11	ذمم لأطراف ذات علاقة
66,224	55,653		تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية
-	11,604	6	التزامات عقود الايجار - قصيرة الاجل
57,311	61,781	8	مخصص ضريبة الدخل
2,854	1,998		الحسابات الدائنة المتنوعة
478,507	414,468		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
9,000,000	9,000,000		رأس المال
808,577	808,577		الاحتياطي الإجباري
(563,764)	(520,605)		إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية (دخل شامل+شركة حليفة)
495,629	495,629		الأرباح المدورة
-	164,128		ربح الفترة
9,740,442	9,947,729		صافي حقوق الملكية
10,218,949	10,400,236		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (14) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022	30 حزيران 2023		
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)		
37,424	16,640	90,311	57,058		الإيرادات
273,597	265,047	273,597	265,047		صافي إيرادات عمولات الوساطة
2,813	3,157	2,813	3,157		عوائد توزيعات ارباح اسهم
-	1,049	-	1,049		الايرادات الاخرى
313,834	284,844	366,721	326,311		حصة الشركة في ارباح الشركة الحليفة
					مجموع الإيرادات
(35,233)	(64,329)	(72,062)	(82,239)		المصاريف
(3,042)	(2,893)	(5,850)	(5,794)		مصاريف إدارية وعمومية
(24,154)	(2,362)	(35,686)	(10,730)		استهلاكات واطفاءات
(50,000)	-	(50,000)	-		مصاريف تمويلية
(112,429)	(69,584)	(163,598)	(98,763)		تدني ذمم مدينة
201,405	215,260	203,123	227,548		مجموع المصاريف
(70,874)	(63,420)	(70,874)	(63,420)	8	ربح الفترة قبل الضريبة
130,531	151,840	132,249	164,128		ضريبة الدخل
					ربح الفترة
(306,180)	(1,235,808)	(1,096,580)	43,159		يضاف بنود الدخل الشامل :
(175,649)	(1,083,968)	(964,331)	207,287		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال
					الدخل الشامل
					مجموع الدخل الشامل للفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (14) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الإمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

	الارباح المدورة		ربح الفترة		احتياطي القيمة العادلة		رأس المال		البيان
	مجموع الارباح المدورة	الارباح غير المتحققة	الارباح المتحققة	الارباح غير المتحققة **	للموجودات المالية *	الاحتياطي الاجباري	احتياطي القيمة العادلة	للموجودات المالية *	
الصفافي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
9,740,442	495,629	-	-	13,969	481,660	(563,764)	808,577	9,000,000	للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023
164,128	-	1,049	163,079	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة
43,159	-	-	-	-	43,159	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
207,287	495,629	1,049	163,079	-	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
9,947,729	495,629	1,049	163,079	13,969	481,660	(520,605)	808,577	9,000,000	مجموع الدخل الشامل
									الرصيد في 30 حزيران 2023 - مراجعة
9,913,272	544,843	-	-	-	544,843	(439,095)	807,524	9,000,000	للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022
132,249	132,249	-	132,249	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة
(1,096,580)	-	-	-	-	(1,096,580)	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(964,331)	677,092	-	132,249	-	-	(1,096,580)	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
8,948,941	677,092	-	132,249	-	544,843	(1,535,675)	807,524	9,000,000	مجموع الدخل الشامل للفترة
									الرصيد في 30 حزيران 2022 - مراجعة

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

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (14) 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 2023 (مراجعة غير مدققة)

ايضاح	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
	دينار أردني	دينار أردني
	(مراجعة)	(مراجعة)
	227,548	203,123
	5,794	5,850
6	12,431	12,431
6	2,734	596
7	-	50,000
	-	35,686
	(1,049)	-
	247,458	307,686
	10,809	28,290
	(174,373)	(125,010)
	(636)	(4,598)
	(10,895)	(64,435)
	(57,791)	(148,291)
	(10,571)	792
	(854)	(12,503)
	3,147	(18,069)
9	(58,950)	(23,529)
	(55,803)	(41,598)
	-	(3,888)
4	-	(13,837)
	-	(17,725)
	-	10,111
	-	(35,686)
6	(27,675)	-
	(27,675)	(25,575)
	(83,478)	(84,898)
	524,543	489,095
	441,065	404,197

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الضريبة

الاستهلاكات والاطفاءات

استهلاكات حق استخدام اصول

فوائد التزامات عقود الايجار

تدني ذمم مدينة

مصاريف تمويلية

حصة الشركة في (ارباح) الشركة الحليفة

الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

الذمم المدينة

ذمم من أطراف ذات علاقة

الحسابات المدينة المتنوعة

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

الذمم الدائنة

ذمم لأطراف ذات علاقة

تسوية التداول - مركز ايداع الأوراق المالية

الحسابات الدائنة المتنوعة

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

قبل الضريبة المدفوعة

الضريبة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات و موجودات غير ملموسة

صافي دفعات الايجار

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

البنوك الدائنة

مصاريف تمويلية

دفعات التزامات عقود الايجار

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد

النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (14) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة - مراجعة غير مدققة

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 وإمانة الاستثمار والتمويل على الهامش وإدارة الاصدارات الاولية (تعهد جزئي) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2023 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 2022، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023، 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 التغيرات 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 اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .
تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية 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 2022، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية :

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 كانون الثاني 2023

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين، بما في ذلك تعديلات التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - معلومات المقارنة .

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 السياسات المحاسبية و التغييرات في التقديرات المحاسبية و الاخطاء .

الافصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 و بيان ممارسة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم 2) .

الموجودات و المطلوبات الضريبية المؤجلة الناشئة عن حركة واحدة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12) .

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 كانون الثاني 2024

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) .

بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري) .

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:

30 حزيران 2023	31 كانون الاول 2022
دينار أردني	دينار أردني
(مراجعة)	(مدققة)
7,455,025	7,455,025
1,637,094	1,637,094
9,092,119	9,092,119
(486,439)	(532,373)
8,605,680	8,559,746

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 10,000 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

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

التزامات عقود الايجار	حق استخدام اصول
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
-	6,216
74,583	74,583
-	(12,431)
2,734	-
(27,675)	-
49,642	68,368

الرصيد في بداية الفترة

اضافات الفترة

استهلاكات حق استخدام اصول

فوائد التزامات عقود الايجار

دفعات التزامات عقود الايجار

الرصيد في نهاية الفترة

ب. التزامات عقود الايجار

2022	30 حزيران 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
-	11,604
-	38,039
-	49,643

التزامات عقود الايجار - قصيرة الاجل

التزامات عقود الايجار - طويلة الاجل

المجموع

7- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,360,528	1,349,719
(465,140)	(465,140)
895,388	884,579

ذمم عملاء الوساطة (7 ب)

ينزل : تدني الذمم المدينة (7 ج)

الصافي

ب. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة:

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
295,792	109,352
294,498	182,855
770,238	1,057,512
1,360,528	1,349,719

من يوم حتى 30 يوم

من 31 يوم حتى 90 يوم

اكثر من 90 يوم

المجموع

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات 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 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
265,140	265,140
200,000	200,000
<u>465,140</u>	<u>465,140</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص للفترة / للسنة
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- ضريبة الدخل
أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي:

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)
22,154	57,311
58,686	63,420
-	(25,373)
(23,529)	(33,577)
<u>57,311</u>	<u>61,781</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ضريبة دخل الفترة / السنة (ايضاح 9 ج)
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب. تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام 2019 و 2020 و 2021 و 2022 ولم تراجع بعد .

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

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
10,525	227,548
(933)	(1,049)
200,000	-
209,592	226,499
24%	24%
50,302	54,360
8,384	9,060
58,686	63,420

الربح المحاسبي
ارباح غير خاضعة للضريبة
مصروفات غير مقبولة ضريبياً
الربح الضريبي
نسبة ضريبة الدخل القانونية
ضريبة دخل الفترة / السنة

حساب المساهمة الوطنية (4% من الربح الضريبي)

مخصص ضريبة الدخل

9- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 473,000 دينار و بدون تأمينات.

10- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 265,879 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 67,541 دينار في مرحلة البداية و لا تزال منظورة.

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

11- 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 .

30 حزيران 2023	31 كانون الاول 2022
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)

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

205,213	30,840
---------	--------

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

60,251	118,042
--------	---------

30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
دينار أردني	دينار أردني

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

13,541	16,446
265,047	273,083

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

30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
دينار اردني	دينار اردني
18,900	24,800

رواتب ومنافع اخرى

12- 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 الشركة ، و قد تم الافصاح عنها القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2023.

13- الأحداث اللاحقة

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

14- الأرقام المقارنة

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