



التاريخ: 2011/07/27  
الرقم: أ.هـ / 221 / 2011

السادة / بورصة عمان المحترمين

SEMI ANNUAL-BROKER 66-28/7/2011

الموضوع: إفصاح النتائج النصف سنويه

تحية طيبة وبعد ،،،  
استنادا لأحكام 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 2011/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

ق. أ المدير التنفيذي  
خالد الربيعوي

ضابط الامتثال  
ورود الفاعوري



بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢٨ تم ٢٠١١

رقم التسلسل ٢٢٤٤

رقم الملف ٦٦

السيدة المختصة: د. نورا العباسي

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
كما في 30 حزيران 2011 (مراجعة غير مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المراجعة
2	- قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011
3	- قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011
4	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011
5	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011
18-6	- ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين  
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

### مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان 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 المحاسب القانوني 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 . ان 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .  
اعدت القوائم المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 10 تموز 2011

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011

مدفئة	مراجعة	ايضاح	الموجودات المتداولة
31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011		
دينار أردني	دينار أردني		
(مدفئة)			
2,145	3,163		النقد والنقد المعادل
1,055,257	1,034,341	3	ذمم عملاء الوساطة - بالصفافي
92,289	0		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
58,090	75,276	4	الحسابات المدينة المتنوعة
<b>1,207,781</b>	<b>1,112,780</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
8,422,087	8,362,541	5	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر
84,084	84,084	6	استثمارات في شركات زميلة
364	6,837	7	الأصول غير الملموسة
28,856	24,545	8	الممتلكات والمعدات - بالصفافي
<b>8,535,391</b>	<b>8,478,007</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>9,743,172</b>	<b>9,590,787</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
1,015,439	711,334	9	البنوك الدائنة
807,488	539,452	10	الذمم الدائنة
81,021	26,915		ذمم شركات زميلة
0	150,938		ذمة مركز الايداع
19,520	39,123	11	الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>1,923,468</b>	<b>1,467,762</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
9,000,000	9,000,000	12	رأس المال المصرح به والمدفوع
206,389	206,389	12	الاحتياطي الإجمالي
(639,889)	(704,566)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(746,796)	(378,798)		( الخسائر المتراكمة ) في نهاية الفترة / السنة
<b>7,819,704</b>	<b>8,123,025</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
<b>9,743,172</b>	<b>9,590,787</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 19 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الإيرادات</u>
178,558	156,539		صافي إيرادات عمولات الوساطة
197,031	412,087		عوائد توزيعات ارباح اسهم
(28,655)			خسائر غير متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
10,891	1,948	13	الإيرادات الأخرى
<u>357,825</u>	<u>570,574</u>		<u>إجمالي الإيرادات التشغيلية</u>
			<u>المصاريف</u>
(47,970)	(34,864)	14	منافع الموظفين
(65,388)	(77,043)	15	مصاريف إدارية وعمومية
(29,416)	(5,515)		اهتلاكات وإطفاءات
(62,128)	(26,600)		مصاريف تمويلية
-	(38,810)		مصروف ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(204,902)</u>	<u>(182,832)</u>		<u>مجموع المصاريف</u>
<u>152,923</u>	<u>387,742</u>		<u>ربح الفترة</u>
(33,354)	(29,903)		مخصص ضريبة الدخل
<u>119,569</u>	<u>357,839</u>		<u>ربح الفترة بعد الضريبة</u>
			<u>بنود الدخل الشامل الأخر</u>
(1,346,270)	(64,677)		التغير في القيمة العادلة - بالصافي
<u>(1,226,701)</u>	<u>293,162</u>		<u>مجموع الدخل الشامل للفترة</u>

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 19 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011 (مراجعة وغير مدققة)

الصفحة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الصفحة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
7,819,708	(746,792)	(639,889)	206,389	-	9,000,000				
357,839	357,839								
(64,677)		(64,677)							
8,501	8,501								
1,654	1,654								
8,123,025	(378,798)	(704,566)	206,389	-	9,000,000				
8,242,837	(3,677,719)	(52,108)	189,064	(1,716,400)	13,500,000				
119,569	119,569								
-	2,783,600			1,716,400	(4,500,000)				
(1,302,873)		(1,302,873)							
(778)	(778)								
7,058,755	(775,328)	(1,354,981)	189,064	-	9,000,000				

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (مدققة)

ربح الفترة بعد الضريبة

التغير في تعديلات القيمة العادلة  
ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد في 30 حزيران 2011

للفترة المنتهية المنتهية في 30 حزيران 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

ربح الفترة بعد الضريبة

تخفيض رأس المال

التغير في تعديلات القيمة العادلة

مصاريف سنوات سابقة

الرصيد في 30 حزيران 2010

"إن الإيضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 19 ) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2011

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		ربح ( خسارة ) الفترة
119,569	357,839	الاهتلاكات والإطفاءات
29,416	5,515	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
	8,501	تعديلات سنوات سابقة
(778)	1,654	اليون المشكوك في تحصيلها
-	38,810	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
<b>148,207</b>	<b>412,319</b>	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
		تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
(175,562)	243,227	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(307,337)	(17,890)	الحسابات المدينة المتنوعة
22,377	(17,186)	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
		الذمم الدائنة
923,833	(268,036)	ذمم شركات زميلة
7399	(54,106)	الحسابات الدائنة المتنوعة
34,155	19,603	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<b>653,072</b>	<b>317,931</b>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	(5,131)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,346)	(972)	استثمارات في شركات زميلة
281,293	-	موجودات غير ملموسة
(406)	(6,705)	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<b>278,541</b>	<b>(12,808)</b>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		البنوك الدائنة
(436,941)	(304,105)	القروض
(498,000)	-	النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
<b>(934,941)</b>	<b>(304,105)</b>	التغير في رصيد النقد
(3,328)	1,018	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,846	2,145	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
<b>1,518</b>	<b>3,163</b>	

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 19 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

## شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

### ذات المسؤولية المحدودة

### ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

#### 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 10 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- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية.

#### اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة.  
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.  
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة.

#### استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة.  
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية واوراقها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.  
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 التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

#### التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء التغيير في السياسات المحاسبية المتعلقة بحاسبة الموجودات المالية.

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (الادوات المالية) ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الاول من كانون الثاني 2011 ونتيجة لتيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات ادى ذلك الى حدوث تأثير جوهري على عرض القوائم المالية وحيث ان هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (الادوات المالية: الاعتراف والقياس) حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين اسميتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة التكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويُلغى هذا المعيار الفئات التي يتضمنها معيار المحاسبة الدولي رقم (39) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، ويتناول هذا المعيار اساليب القياس على النحو التالي:

يمكن ان تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة اذا حققت الشروط التالية:

1- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الاعمال وهو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.

2- ان التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لاصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على اصل تلك الموجودات.

تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في ادوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لاغراض المتاجرة فان هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الاولي ببني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى اساس افرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الاخر ولا يمكن باي حال من الاحوال بتاريخ لاحق اعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعتزف بها ضمن الدخل الشامل الاخر الى الربح او الخسارة، في حين ان ارباح التوزيعات الممنظمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي ايرادات الاستثمارات الا اذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح استرداد جزئي لكلفة تلك الاستثمارات.

## شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

### ذات المسؤولية المحدودة

### ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

#### 2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

##### الموجودات المالية بالكلفة المطفأة

تظهر الادوات المالية كأوراق القبض والمدينون ( ان وجدت ) بالكلفة المطفأة ، وذلك باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل اي خسارة تدني في قيمتها .

##### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .  
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة .  
ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

##### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر .  
تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتركمة في قيمتها العادلة .  
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الأخر .  
يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتركم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

##### النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الي نقد سائل محدد وتمسحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة .

##### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل المتركم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتركم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الي الإيرادات .

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية  
ذات المسؤولية المحدودة  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

التقاص

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

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

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

أثاث ومفروشات	10 %
اجهزه ومعدات	10-20 %
عدد ودوات	10 %
سيارات	15 %
تمديدات شبكات	15 %

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 سابقاً، يتم إهتلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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 أو لم تتم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

تحويل العملات الأجنبية

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 .

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالايراد

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 ارباح 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، 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).

3- نعم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني	
1,197,384	1,233,809	نعم عملاء الوساطة
99,409	14,529	نعم الشركاء / وساطة
76	-	نعم موظفين / وساطة
(241,612)	(213,997)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
<b>1,055,257</b>	<b>1,034,341</b>	<b>الصافي</b>

\* تقرر في اجتماع هيئة المديرين الثالث لعام 2011 المنعقد بتاريخ 12 نيسان 2011 الموافقة على اغلاق الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها في حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ مجموعها 66,421 دينار , وقد تم المصادقة على الكتاب من قبل هيئة الاوراق المالية بتاريخ 9 اذار 2011

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني	
18,496	28,903	مصاريف مدفوعة مقدما
25,000	29,000	امانات صندوق ضمان التسوية
10,000	10,000	امانات كفالات بنكية
424	109	امانات ضريبة الدخل
182	182	تامينات مستردة
771	4,456	ذمم الموظفين
3,217	2,626	ذمم مدينة متنوعة
<b>58,090</b>	<b>75,276</b>	<b>المجموع</b>

5- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الاخر

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	عدد الاسهم سهم	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني		
7,198,323	7,198,325	2,650,418	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
56,845	56,846	21,500	الاردنية المركزية
54,417	-	8,058	المركز الاردني للتجارة الدولية
788,788	788,767	201,011	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
328,189	328,255	213,430	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
432,311	477,830	349,802	شركة مدارس الاتحاد
203,103	203,917	198,943	مستشفى ابن الهيثم
-	6,500	4,539	الامين للاستثمار
-	657	575	المعاصرون للمشاريع
-	6,010	10,000	الوطنية للصلب
<b>9,061,976</b>	<b>9,067,107</b>		<b>الكلفة</b>
<b>(639,889)</b>	<b>(704,566)</b>		<b>التغير في القيمة العادلة</b>
<b>8,422,087</b>	<b>8,362,541</b>		<b>القيمة العادلة للمحفظة</b>

يوجد ضمن هذا البند اسهم في الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وعددها 1,265,000 سهم مرهونة لدى البنك العربي مقابل كفالات وتسهيلات مصرفية ، علماً ان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات 3,162,500 دينار كما يوجد اسهم محجوزة مقابل عضوية مجلس ادارة في اسهم مستشفى ابن الهيثم عددها 10,000 سهم وقيمتها السوقية 8,900 دينار اردني كذلك يوجد اسهم محجوزة مقابل عضوية مجلس ادارة في اسهم مدارس الاتحاد وعددها 10,000 سهم وقيمتها السوقية 13,800 دينار اردني.

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

6- استثمارات في شركات زمينة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	عدد الاسهم سهام	
دينار اردني (مدفقة)	دينار اردني		أ-
84,084	84,084	10,200	شركة عبر العالم للمعلوماتية والتكنولوجيا ذ.م.م (ب)
84,084	84,084		المجموع

ب- لم يتم اخذ نتائج اعمال شركة عبر العالم للمعلوماتية بسبب عدم وجود بيانات مالية مرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

7- الاصول غير الملموسة

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 20 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
222,867	22,867	200,000	الرصيد في بداية السنة
6,705	6,705	-	إضافات الفترة
229,572	29,572	200,000	الرصيد في نهاية الفترة
(222,735)	(22,735)	(200,000)	الاطفاء المتراكم
6,837	6,837	-	الرصيد في 30 حزيران 2011
364	364	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2010 (مدفقة)

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

8- امتلكات والمعدات - بالصفاف

المجموع	تمديدات شبكات	سيارات	عدد وادوات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
111,203	4,583	7,700	568	61,970	36,382
972				822	150
112,175	4,583	7,700	568	62,792	36,532
82,347	3,907	5,102	239	55,314	17,785
5,283	198	578	28	2,269	2,210
87,630	4,105	5,680	267	57,583	19,995
24,545	478	2,020	301	5,209	16,537
28,856	676	2,598	329	6,656	18,597

الكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (مدققة)

اضافات

الرصيد في 30 حزيران 2011

الاهتلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

اضافات

الرصيد في 30 حزيران 2011

القيمة الدفترية في 30 حزيران 2011

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2010 (مدققة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

9- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون دينار، وبمعدل فائدة 8,375% سنويا، وذلك مقابل رهن 225,000 سهم من اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار، وتبلغ القيمة السوقية للاسهم المرهونة بمبلغ 562,500 دينار.

10- الذمم الدائنة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني	
171,056	258,468	ذمم عملاء الوساطة
631,834	276,386	ذمم شركاء الوساطة
4,598	4,598	ذمم عملاء التمويل على الهامش
<b>807,488</b>	<b>539,452</b>	<b>المجموع</b>

11- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني	
5,321	29,903	مخصص ضريبة الدخل
807	750	امانات الضمان الاجتماعي
11,043	5,682	المصاريف المستحقة
-	1,445	امانات ضريبة الدخل
965	-	امانات متنوعة
1,384	1,343	ذمم دائنة اخرى
<b>19,520</b>	<b>39,123</b>	<b>المجموع</b>

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

12- حقوق الملكية

رأس المال

بموجب قرار الهيئة العامة بالاجتماع غير العادي المنعقد بتاريخ 2010/1/28 تم تخفيض رأس مال الشركة من (13,500,000) ثلاثة عشرة مليون وخمسمائة الف حصة / دينار الى (9,000,000) تسعة مليون حصة / سهم ، عن طريق اطفاء خصم الاصدار والبالغ (1,716,400) دينار بالاضافة الى اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ (2,783,600) دينار اردني ، وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2010/2/18.

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

13- الإيرادات الأخرى

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011
دينار اردني	دينار اردني
10,891	1,948
<b>10,891</b>	<b>1,948</b>

ايراد المساهمة النقدية في صندوق التسوية

المجموع

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

14- منافع الموظفين

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
35,794	29,260	الرواتب والاجور
3,897	3,284	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
6,100	1,327	المكافآت والمياومات
2,179	993	تأمين صحي
<b>47,970</b>	<b>34,864</b>	<b>المجموع</b>

15- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2010	30 حزيران 2011	
دينار أردني	دينار أردني	
6,847	10,765	رسوم ورخص واشتراقات
19,536	13,200	الايجارات
4,284	4,539	بريد وبرق وهاتف وانترنت
468	278	دعاية واعلان
1,981	484	قرطاسية ومطبوعات
5,430	2,692	اتعاب مهنية
1,916	2,656	مياه وكهرباء
862	584	ضيافة
4,200	4,200	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
1,242	1,596	اخطاء تداول
16,110	10,353	تسويق وتشجيع الاستثمار
1,747	4,161	مصاريف صيانة
765	1,535	مصاريف متفرقة
-	20,000	مصرفون الديون المعدومة
<b>65,388</b>	<b>77,043</b>	<b>المجموع</b>

## شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

### ذات المسؤولية المحدودة

### ايضاحات حول القوائم المالية المرشحة

#### 16- اطراف ذات علاقة

يوجد من ضمن رصيد الذمم، ذمم مدينة تخص الشركاء ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الأسهم المدرجة في السوق المالي تتم بموجب نظام سوق عمان المالي المعمول به . كما وتوجد ذمم مدينة ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الأسهم المدرجة في السوق المالي تخص اقارب الشركاء و موظفي الشركة .

#### 17- الادوات المالية

تتألف الادوات 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 الادوات 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. يمثل 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 لتلبية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للادوات المالية. وحيث أن معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، 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 الادوات 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 .

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

---

18- ادارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء والمودعين وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

19- الأرقام المقارنة

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