



التاريخ: 2012/07/29

الرقم : أ.هـ / 221 / 2012

Semiannual Broker 66 - 29/7/2012

السادة / بورصة عمان المحترمين

الموضوع: افصاح 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 2012/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

ق. أ. المدير التنفيذي

خالد بن برمکی

ضابط الامتثال
ورود الفاعوري

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

۲۹ فروردین ۲۰۱۲

الرقم المتسلسل: ٤٤٨٢

رقم الملف ٦٦

الجهة المستفيدة: الادارة العامة

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2012

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والتالية
الديوان
٢٩ - ٢٠١٢
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المفتحة

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- 1 - تقرير المحاسب القانوني المستقل
- 2 - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012
- 3 - قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012
- 4 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012
- 5 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012
- 16-6 - ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

691 12 02

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 2012 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 .

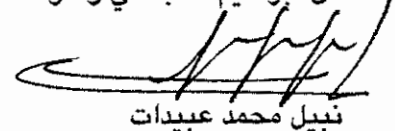
الاستنتاج :

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

امور اخرى :

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول 2012 غير انه تم اعداد هذه القوائم المالية المرحلية لاغراض هيئة الاوراق المالية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان في 10 تموز 2011

شركة الإنماء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
(مدققة)	(مراجعة)		<u>الموجودات المتداولة</u>
8,508	18,746		النقد في الصندوق ولدى البنوك
1,172,436	988,107	3	ذمم عملاء الوساطة - بالصافي
62,389	67,154	4	الحسابات المدينة المتنوعة
1,243,333	1,074,007		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
7,855,242	8,235,356	5	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - قائمة الدخل الشامل الآخر
81,904	81,904	6	استثمارات في الشركة الزميلة
5,930	5,026	7	الأصول غير الملموسة - بالصافي
21,595	17,889	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
7,964,671	8,340,175		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,208,004	9,414,182		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
1,035,185	350,691	9	البنوك الدائنة
472,528	425,833	10	الذمم الدائنة
38,865	70,927		ذمة الشركة الزميلة
66,000	93,586		ذمة مركز الإيداع
14,814	28,788	11	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,627,392	969,825		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
9,000,000	9,000,000	12	رأس المال المصرح به والمدفوع
243,179	243,179	13	الاحتياطي الإجمالي
(1,238,872)	(858,101)	14	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(423,695)	59,279		الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
7,580,612	8,444,357		صافي حقوق الملكية
9,208,004	9,414,182		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	ايضاح	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)		الإيرادات
156,539	94,514		صافي إيرادات عملات الوساطة
412,087	546,220		عوائد توزيعات ارباح اسهم
1,948	1,529	15	الإيرادات الأخرى
570,574	642,263		إجمالي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف
(34,864)	(34,322)	16	مناقص الموظفين
(77,043)	(42,535)	17	مصاريف إدارية وعمومية
(5,515)	(5,385)		اهتلاكات وإطفاءات
(26,600)	(39,398)		مصاريف تمويلية
(38,810)	-		ديون مشكوك في تحصيلها
(182,832)	(121,640)		مجموع المصاريف
387,742	520,623		ربح الفترة
(29,903)	(27,239)		مخصص ضريبة الدخل
357,839	493,384		ربح الفترة بعد الضريبة
			بنود الدخل الشامل الآخر
(64,677)	380,771		التغير المتراكم في القيمة العادلة
293,162	874,155		مجموع الدخل الشامل

- لم يتم توزيع مكافآت اعضاء هيئة المديرين كونها قوائم مالية مرحلية.

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الإمتاء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012 (مراجعة غير مدققة)

الصافي	(الخصائر المتراكمة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
7,580,612	(423,695)	(1,238,872)	243,179	9,000,000
(10,410)	(10,410)	-	-	-
7,570,202	(434,105)	(1,238,872)	243,179	9,000,000
493,384	493,384	-	-	-
380,771	-	380,771	-	-
8,444,357	59,279	(858,101)	243,179	9,000,000
7,819,708	(746,792)	(639,889)	206,389	9,000,000
1,654	1,654	-	-	-
7,821,362	(745,138)	(639,889)	206,389	9,000,000
357,839	357,839	-	-	-
(64,677)	-	(64,677)	-	-
8,501	8,501	-	-	-
8,123,025	(378,798)	(704,566)	206,389	9,000,000

الفترة المنتهية في 30 حزيران 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (مدققة)

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

رجح الفترة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

الرصيد في 30 حزيران 2012

الفترة المنتهية في 30 حزيران 2011

الرصيد في 1 كانون الثاني 2011

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد المعدل

رجح الفترة

التغير المتراكم في القيمة العادلة

ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل

الرصيد في 30 حزيران 2011

- لم يتم اجراء التوزيع للاحتياطيات كونها قوائم مالية مرحلية.

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (22) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2012

30 حزيران 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
357,839	493,384	ربح الفترة بعد الضريبة
5,515	5,385	الاهتلاكات والاطفاءات
8,501	-	ارباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
1,654	(10,410)	تعديلات سنوات سابقة
38,810	-	الديون المشكوك في تحصيلها
412,319	488,359	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
243,227	27,586	تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
(17,890)	184,329	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(17,186)	(4,765)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(268,036)	(46,695)	الذمم الدائنة
(54,106)	32,062	ذمة شركة زميلة
19,603	13,974	الحسابات الدائنة المتنوعة
317,931	694,850	النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(5,131)	657	استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
(972)	(775)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
-	-	استثمارات في شركات زميلة
(6,705)	-	موجودات غير ملموسة
(12,808)	(118)	النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(304,105)	(684,494)	البنوك الدائنة
-	-	القروض
(304,105)	(684,494)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,018	10,238	التغير في رصيد النقد
2,145	8,508	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
3,163	18,746	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الامناء للاستثمار وإدارة 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 أهم غايات الشركة الوساطة المالية وإدارة الاستثمار وأمانة الاستثمار والتمويل على الهامش وإدارة الإصدارات الأولية (تعهد جزئي) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية.

السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الأساسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية

إسناد إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة. تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2012 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأفصاح عن الالتزامات المحتملة. ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بإحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر 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 الآخر التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

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.

شركة الامضاء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم 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 وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

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

أثاث ومفروشات	10 %
أجهزه ومعدات	10-25 %
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 التذني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

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 رقم 22 لسنة 2009 والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً 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 السنة في قائمة الدخل الشامل .

الاعتراف بالإيراد

تتحقق إيرادات العمولات عند اتمام عمليات شراء وبيع الأسهم لصالح عملاء الشركة وإصدار 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. 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).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

3- ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,339,176	1,090,080
47,257	111,499
-	525
1,386,433	1,202,104
(213,997)	(213,997)
1,172,436	988,107

ذمم عملاء الوساطة

ذمم الشركاء / وساطة

شيكات برسم التحصيل

المجموع

المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها (ب)

الصافي

ب. تتمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
241,612	213,997
38,810	-
(66,425)	-
213,997	213,997

رصيد اول السنة

المكون خلال السنة

حذوفات (اعدام ذمم)

رصيد اخر الفترة / السنة

- وفيما يلي جدول اعمار الذمم المشكوك في تحصيلها :

السنة	يوم 30 - 1	يوم 90 - 31	اكتر من 90 يوم	الاجمالي
30 حزيران 2012	629,237	239,297	333,045	1,201,579
31 كانون الأول 2011 (مدققة)	596,370	454,386	335,677	790,063

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند ممايلي:

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
16,365	30,759	مصاريف مدفوعة مقدما
29,000	29,000	امانات صندوق ضمان التسوية
10,000	-	امانات كفالات بنكية
182	182	تأمينات مستردة
4,216	4,587	ذمم الموظفين
2,626	2,626	ذمم مدينة متنوعة
62,389	67,154	المجموع

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

أ. يتألف هذا البند ممايلي:

31 كانون الاول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
7,798,397	8,178,511	اسهم مدرجة
56,845	56,845	اسهم غير مدرجة - 5 ج
7,855,242	8,235,356	الاجمالي

ب. 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 2,783,000 دينار كما يوجد اسهم محجوزة مقابل عضوية مجلس ادارة في اسهم مستشفى ابن الهيثم عددها 10,000 سهم وقيمتها السوقية 9,800 دينار اردني كذلك يوجد اسهم محجوزة مقابل عضوية مجلس ادارة في اسهم مدارس الاتحاد وعددها 10,000 سهم وقيمتها السوقية 13,800 دينار اردني.

ج. تظهر الموجودات المالية غير المدرجة بالتكلفة وذلك لتعذر قياس القيمة العادلة لها بشكل موثوق.

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

6- الاستثمار في الشركة الزميلة - غير العالم للمعلوماتية والتكنولوجيا ذ.م.م.

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2011	30 حزيران 2012	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
84,084	81,904	الرصيد في بداية الفترة / السنة
24,828	-	حصة الشركة من ارباح الشركة الزميلة
(27,008)	-	حصة الشركة من التغير المتراكم في القيمة العادلة
81,904	81,904	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ب- لم يتم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة لعدم صدور قوائم مالية للشركة كما في 30 حزيران 2012

7- الاصول غير ملموسة

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 25 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
229,572	29,572	200,000	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	إضافات الفترة
229,572	29,572	200,000	الرصيد في نهاية الفترة
(224,546)	(24,546)	(200,000)	الاطفاء المتراكم
5,026	5,026	-	الرصيد في 30 حزيران 2012 (مراجعة)
5,930	5,930	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2011 (مدققة)

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

البند الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار، وبمعدل فائدة 8% سنوياً، وذلك مقابل رهن 1,015,000 سهم من اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار.

1- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
233,101	171,463
188,134	296,466
4,598	4,599
425,833	472,528

ذمم عملاء وساطة

ذمم اطراف ذات علاقة - ايضاح 19

ذمم عملاء التمويل على الهامش

المجموع

11- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
27,239	10,681
815	834
-	787
320	2,100
414	412
28,788	14,814

مخصص ضريبة الدخل

امانات الضمان الاجتماعي

المصاريف المستحقة

امانات متنوعة

ذمم دائنة اخرى

المجموع

12- رأس المال

يتكون رأس المال من 9 مليون حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

13- 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 .

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية

1- التغير المتراكم في القيمة العادلة

يتألف هذا البند ممايلي:

30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
(1,238,872)	(639,889)
380,771	(571,975)
-	(27,008)
(858,101)	(1,238,872)

الرصيد في بداية السنة
التغير المتراكم في القيمة العادلة - الموجودات المالية
التغير المتراكم في القيمة العادلة - الشركة الزميلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

15- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند ممايلي:

30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
1,191	1,948
80	-
258	-
1,529	1,948

ايراد المساهمة النقدية في صندوق التسوية
ايرادات فتح حسابات
ايرادات اخرى
المجموع

16- منافع الموظفين

يتألف هذا البند ممايلي:

30 حزيران 2012	30 حزيران 2011
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
26,153	29,260
3,194	3,284
1,653	1,327
1,322	993
2,000	-
34,322	34,864

الرواتب والاجور
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
المكافآت والمياومات
تأمين صحي
بدل اجازات
المجموع

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية

1- المصاريف الادارية والعمومية		يتألف هذا البند ممايلي:	
30 حزيران 2011	30 حزيران 2012		
دينار أردني	دينار أردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		
10,765	8,011	رسوم ورخص واشتراكات	
13,200	13,200	الايجارات	
4,539	4,384	بريد وبرق وهاتف وانترنت	
278	176	دعاية واعلان	
484	835	قرطاسية ومطبوعات	
2,692	1,512	اتعاب مهنية	
2,656	3,811	مياه وكهرباء	
584	717	ضيافة	
4,200	4,200	تنقلات اعضاء هيئة المديرين	
1,596	227	اخطاء تداول	
10,353	-	تسويق وتشجيع الاستثمار	
1,535	2,269	مصاريف متفرقة	
4,161	3,193	مصاريف صيانة	
20,000	-	ديون معدومة	
77,043	42,535	المجموع	

18- ضريبة الدخل

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للسنوات 2009 - 2011 ضمن المدة القانونية ولم يتم تدقيق الحسابات لغاية الآن من قبل دائرة ضريبة الدخل.

19- 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

- فيمايلي ملخص الارصدة المدينة مع الاطراف ذات العلاقة:		30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
		دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مدققة)
اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي		70,926	112,184
- فيمايلي ملخص الارصدة الدائنة مع الاطراف ذات العلاقة:		30 حزيران 2012	31 كانون الاول 2011
		دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مدققة)
اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة المركز المالي		1,227	335,330
اطراف ذات علاقة ظاهرة في قائمة الدخل الشامل		33,871	42,303

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية

2- الأدوات 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 آجالها 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 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.

21- إدارة 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.

22- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة / السنة المالية الحالية.