



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٠٨

الرقم المتسلسل ١٤٢١٠

رقم الملف

الجهة المختصة ٢/٢٠٨/٢٠٠٨

التاريخ: 2008/07/29
الرقم: أ.م / 294 / 2007

SE ME ANNUAL - BROKER 66 - 3/8/2008

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين.

تحية طيبة وبعد ،،،

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ترفق لكم طيه البيانات المالية للشركة عن نصف السنة المالية المنتهية في 30 حزيران 2008.

(2)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

ق.أ المدير التنفيذي
خالد المماوي



صاحب الامتثال
حنان خضر

- البوابة -
٢٠٠٨/٧/٢٩
[Signature]

شركة الأمانء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
2	الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008 (بيان د)
6-16	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

تقرير المحاسب القانوني المستقل

691 08 02

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية ذات المسؤولية المحدودة كما في 30 حزيران 2008 وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
تم تدقيق أرقام سنة المقارنة من مدقق حسابات اخر الذي أصدر تقريراً غير متحفظ .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات 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 . 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 البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 7 تموز 2008

البيانات المالية

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في 30 حزيران 2008

بيان 1

الموجودات	ايضاح	مراجعة	مدققة
		30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	3	2,530	34,089
الذمم المدينة - بالصافي	4	3,187,334	3,183,645
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		159,159	33,850
الموجودات المالية للمتاجرة	5	2,736,024	2,663,916
الحسابات المدينة المتنوعة	6	80,955	96,890
مجموع الموجودات المتداولة		6,166,002	6,012,390
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	7	10,048,936	11,763,148
الموجودات المالية في شركات زميلة	8	442,034	442,034
الممتلكات والمعدات - بالصافي	9	62,087	71,613
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	10	108,024	130,817
مجموع الموجودات		16,827,083	18,420,002
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	11	2,205,472	1,437,509
الذمم الدائنة	12	2,445,921	3,185,144
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	336,561	391,892
قروض قصيرة الاجل	14	1,500,000	1,500,000
مجموع المطلوبات المتداولة		6,487,954	6,514,545
قروض طويلة الاجل	14	625,000	1,375,000
حقوق الملكية			
رأس المال		10,000,000	10,000,000
خصم الاصدار		(666,400)	(666,400)
الاحتياطي الاجباري		174,990	174,990
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(1,654,086)	64,112
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (بيان ج)	15	1,859,625	957,755
صافي حقوق الملكية		9,714,129	10,530,457
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		16,827,083	18,420,002

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

بيان ب

		مراجعة 30 حزيران 2008 دينار أردني	مراجعة 30 حزيران 2007 دينار أردني
	ايضاح		
الإيرادات			
عمولات الوساطة		590,748	1,216,547
أرباح محققة من بيع موجودات مالية وتوزيعات ارباح		652,135	2,201,182
ارباح غير محققة من موجودات مالية للمتاجرة		249,246	-
الإيرادات الأخرى	17	2,130	15,934
مجموع الإيرادات		1,494,259	3,433,663
المصروفات			
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(112,370)	(145,109)
(خسائر) غير محققة من موجودات مالية للمتاجرة		-	(14,664)
مصاريف تمويلية		(254,113)	(279,592)
الاستهلاكات والإطفاءات		(32,399)	(38,450)
الديون المشكوك في تحصيلها		(76,049)	-
مجموع المصروفات		(474,931)	(477,815)
ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل		1,019,328	2,955,848
مخصص ضريبة الدخل		(126,492)	(329,907)
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل (بيان ج)		892,836	2,625,941

- لم يتم احتساب صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني كون هذه البيانات المالية تمثل بيانات مالية مرحلية .



ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2008

	مراجعة 30 حزيران 2008 دينار أردني	مراجعة 30 حزيران 2007 دينار أردني
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل	892,836	2,625,941
الاستهلاكات والإطفاءات	32,399	38,450
إيرادات سنوات سابقة	9,034	-
الديون المشكوك في تحصيلها	76,049	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في بنود رأس المال العامل	1,010,318	2,664,391
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الذمم المدينة	(79,738)	(3,977,070)
ذمة مركز إيداع الأوراق المالية	(125,309)	1,242,523
الحسابات المدينة المتنوعة	15,935	(157,130)
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	(739,223)	4,750,165
الحسابات الدائنة المتنوعة	(55,331)	336,985
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	26,652	4,859,864
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
الموجودات المالية للمتاجرة	(72,108)	(1,072,287)
شراء ممتلكات ومعدات	(80)	(14,017)
الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(3,986)	(2,213,671)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(76,174)	(3,299,975)
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
البنوك الدائنة	767,963	(425,847)
القروض	(750,000)	-
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	17,963	(425,847)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(31,559)	1,134,042
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	34,089	28,543
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (بيان أ)	2,530	1,162,585

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

إيضاحات حول البيانات المالية

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 29 آب 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (10654) في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة برأسمال قدره 10 مليون دينار ، ومن أهم غايات الشركة الوساطة المالية وإدارة الاستثمار وإمانة الاستثمار والتمويل على الهامش وإدارة الإصدارات الأولية (تعهد جزئي) والاستشارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. أسس اعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

ب. استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها ، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

ج. النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

د. الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

هـ. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

و. الموجودات المالية للمتاجرة

هي الموجودات المقتناة بشكل رئيسي بغرض بيعها أو إعادة شرائها في وقت قريب لتحقيق أرباح في الاجل القصير ، تسجل هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء ولا يضاف لهذه القيمة التكاليف المرتبطة بعملية الشراء كالعمولات المدفوعة التي يعترف بها فوراً كمصروف ، ويعاد تقييمها بتاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل الفروقات في القيمة العادلة في بيان الدخل بنفس فترة حدوثها ، أما الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة فيتم تسجيلها في بيان الدخل أيضاً .

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

ز. الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ، يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيمة سابقا ضمن حقوق الملكية .

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .
يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل .

ح. الموجودات المالية في شركات زميلة

تظهر الموجودات المالية في الشركات الزميلة عند الاقتناء بالكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد حصة الشركة من الأرباح والخسائر في بيان الدخل .

ط. التدني في قيمة الموجودات المالية

في نهاية الفترة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أدلة موضوعية تدل على تدني قيمة الموجودات المالية افراديا أو بشكل مجموعة ، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة فانه يتمثل في الفرق بين القيمة المسجلة دفتريا والقيمة العادلة لها.
- للموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة بسبب عدم القدرة على تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فانه يتمثل بالفرق بين القيمة المسجلة دفتريا والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة السوقي الحالي لموجودات مشابهة .

ي. التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

ك. الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح بين 15 - 25 بالمائة .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

ل. الموجودات غير الملموسة

يتم قياس وتسجيل الموجودات غير الملموسة التي يمكن تملكها بشكل منفصل عند الاعتراف الاولي بها بالتكلفة ، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال عمليات الاندماج فتقاس وتسجل بقيمتها العادلة بتاريخ التملك .

ان الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد يتم اطفائها خلال هذا العمر ويتم قيد قيمة الاطفاء في بيان الدخل كما يتم مراجعة العمر المقدر وطريقة الاطفاء على الاقل مرة سنوياً وقيد اي تدني في قيمتها في بيان الدخل ومعالجة التغيير في العمر المقدر علم انه تغير في التقديرات المحاسبية .

ان الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني غير محدد يتم مراجعة التدني في قيمتها بتاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في بيان الدخل ولا يتم اطفاء هذه الموجودات ، ويتم مراجعة عمرها سنوياً لتحديد فيما اذا حدث اي تغير كأن يصبح هناك عمر محدد لها وفي حال حدوث تغيير في العمر فإنه يعالج محاسبياً على اساس مستقبلي .

م. ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المترتبة والضرائب المؤجلة على الشركة ، ويتم احتساب مصاريف الضرائب المترتبة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة ، ان الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية والمؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها ، ويتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة ، يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة بتاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً او كلياً .

ن. تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة وهو تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية .

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

س. الإيرادات

- يتم اثبات إيرادات الوساطة وفقاً لمبدأ الاستحقاق .
- يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- يتم تحقق توزيعات أرباح الموجودات المالية عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ع. تحويلات العملات الأجنبية

يتم 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 الميزانية العمومية ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في بيان الدخل .

3- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الأول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
الصندوق العام	236	20,000
صندوق السلفة النثرية	350	250
حسابات جارية لدى البنوك	1,944	13,839
المجموع	2,530	34,089

4- الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الأول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم عملاء الوساطة	3,260,917	3,183,006
ذمم أخرى	2,466	-
ذمم عملاء التمويل على الهامش	-	639
المجموع	3,263,383	3,183,645
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(76,049)	-
الصافي	3,187,334	3,183,645

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

5- الموجودات المالية للمتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2007	30 حزيران 2008	
دينار أردني	مدرجة	مدرجة	عدد الاسهم
			<u>الشركات المساهمة العامة</u>
			<u>داخل الاردن</u>
905,200	1,209,736	200,921	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
1,749,895	933,498	239,105	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
8,821	592,790	328,000	شركة مدارس الاتحاد
<u>2,663,916</u>	<u>2,736,024</u>		<u>القيمة العادلة</u>

6- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2007	30 حزيران 2008	
دينار أردني	مدرجة	مدرجة	
37,482	55,468		مصاريف مدفوعة مقدما
54,000	25,000		صندوق ضمان التسوية
182	182		تأمينات مستردة
5,000	-		إيرادات مستحقة القبض
226	305		نعم موظفين
<u>96,890</u>	<u>80,955</u>		<u>المجموع</u>

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

7- الموجودات المالية المتوفرة للبيع

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
	مدرجة	مدرجة
	دينار أردني	دينار أردني
عدد الاسهم		
داخل الأردن		
الشركات المساهمة العامة		
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	11,763,148	10,048,936
القيمة العادلة	11,763,148	10,048,936

ب. بلغت الرهونات والحجوزات على اسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار كما يلي :

	عدد الاسهم المرهونة	قيمة الرهن دينار أردني
البيان	سهم	دينار أردني
مقابل كفالة لهيئة الاوراق المالية (ممارسة اعمال الوساطة)	150,000	425,000
مقابل تسهيلات بنكية من البنك العربي	1,065,000	2,000,000
مقابل كفالة لمركز ايداع الاوراق المالية (تأمينات)	75,000	562,000
بدل عضوية في مجلس ادارة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	5,000	-
كفالة لهيئة الاوراق المالية (التمويل على الهامش)	25,000	250,000
المجموع	1,320,000	3,237,000

8- الموجودات المالية في شركات زميلة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
	دينار أردني	دينار أردني
نسبة الملكية		
داخل الأردن		
شركة عبر العالم للمعلوماتية والتكنولوجيا ذ.م.م	12,150	12,150
شركة مستشفى ابن الهيثم م.ع.م	429,884	429,884
القيمة العادلة	442,034	442,034

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية -تابع

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007						
التكلفة في بداية الفترة	التكلفة في نهاية الفترة	نسبة الاستهلاك	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية		
دينار أردني	دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
اثاث ومفروشات	34,242	80	34,322	10	6,835	27,487	29,502
اجهزة ومعدات	53,139	-	53,139	10-20	26,034	27,105	33,564
عدد وادوات	495	-	495	10	103	392	417
سيارات	7,700	-	7,700	15	2,213	5,487	6,064
تمديدات شبكات	3,600	-	3,600	15	1,984	1,616	2,066
المجموع	120,056	80	99,256		37,169	62,087	71,613

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

10- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
رخصة مزاولة اعمال الوساطة المالية *		
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	200,000	200,000
مخصص الاطفاء المتراكم	(100,000)	(80,000)
الصافي	100,000	120,000
برامج الحاسوب		
رخصة مزاولة اعمال الوساطة	20,880	20,880
مخصص الاطفاء المتراكم	(12,856)	(10,063)
الصافي	8,024	10,817
المجموع الكلي	108,024	130,817

* يمثل هذا البند قيمة رخصة اعمال الوساطة والتي يتم اطفائها على مدار 5 سنوات ابتدأت في 1 كانون الثاني 2006 .

11- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الاول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
اسم البنك		
الضمانات		
نسبة الفائدة		
البنك العربي	دينار أردني	دينار أردني
رهن 225,000 سهم/الشركة العربية الدولية للتعليم	2,205,472	1,437,509
8.75%	2,205,472	1,437,509

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

12- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
دينار أردني	3,185,144	دينار أردني
-	-	2,440,948
-	-	4,598
-	-	375
المجموع	3,185,144	2,445,921

ذمم عملاء الوساطة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
ذمم موردين

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2007	30 حزيران 2008
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
719	921	أمانات الضمان الاجتماعي
46,923	6,195	المصاريف المستحقة
198	763	أمانات ضريبة الدخل
327,989	314,205	مخصص ضريبة الدخل
14,219	13,859	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
1,500	-	أمانات للغير / حوالات
344	618	ذمم الموظفين
391,892	336,561	المجموع

شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

14- القروض

أ. البنك العربي

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي بقيمة 3,000,000 دينار أردني بتاريخ 30 تشرين أول 2007 بفائدة 8.75% سنوياً تحتسب على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض لمدة 24 شهر ، يسدد القرض بموجب 24 قسط شهري قيمة كل منها 125,000 دينار أردني ، استحق القسط الأول بتاريخ 12 كانون الأول 2007 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 12 كانون الأول 2009 وذلك بضمان رهن 1,000,000 سهم من أسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار .

ب. تصنيف القرض

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008		31 كانون الأول 2007	
	قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
البنك العربي	1,500,000	625,000	1,500,000	1,375,000
المجموع	1,500,000	625,000	1,500,000	1,375,000

15- الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	31 كانون الأول 2007
	دينار أردني	دينار أردني
الأرباح المدورة القابلة للتوزيع	1,610,379	957,755
الأرباح المدورة من أرباح غير محققة	249,246	-
المجموع	1,859,625	957,755

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

16- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	30 حزيران 2007
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور والمكافآت	38,860	41,890
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	3,978	3,413
رسوم ورخص واشتراكات	8,147	10,804
إيجارات	26,329	12,969
بريد وبرق وهاتف وانترنت	4,354	6,282
دعاية وإعلان	723	1,966
قرطاسية ومطبوعات	1,708	2,460
اتعاب مهنية	1,525	1,320
مياه وكهرباء	2,025	714
ضيافة	812	975
تنقلات أعضاء هيئة المديرين	4,037	3,500
أخطاء تداول واكتتاب	14,417	2,230
مصاريف فتح حساب	72	1,217
تسويق وتشجيع استثمار	1,000	1,734
متفرقة	655	795
صيانة	2,186	328
غرامات مدفوعة	1,542	52,512
المجموع	112,370	145,109

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية - تابع

17- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2008	30 حزيران 2007
	دينار أردني	دينار أردني
إيرادات أخرى	40	4,404
إيرادات فتح حسابات	1,090	1,090
إيرادات إدارة الإصدار	1,000	-
إيرادات المساهمة في صندوق ضمان التسوية	-	10,440
المجموع	2,130	15,934

18- الأدوات المالية

- مخاطر تقلب أسعار العملات (التي قد تنجم عن تقلبات أسعار العملات الأجنبية)
- ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني /الدولار الامريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي .
الدولار الأمريكي = 0.71 دينار اردني وذلك كما هو محدد من قبل البنك المركزي .
- مخاطر معدلات الفائدة (التي تنجم عن احتمال تقلب مبلغ الاداة المالية نتيجة تقلبات أسعار الفوائد في السوق)
ان معظم الادوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة .
- مخاطر الائتمان والسيولة والتدفقات النقدية (التي تنجم عن تخلف أو عجز الطرف الآخر للاداة المالية عن الايفاء بالتزاماته تجاه الشركة .
تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة أما بالنسبة للذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل فقد تم اظهارها بقيمتها العادلة والتي تتمثل بمقدار التدفق النقدي الذي سيتم الحصول عليه من خلال سنة لمواجهة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة .

19- أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة / فترة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية .