



SEMS ANNUAL BROKER 66 - 3/8/2010

(7)

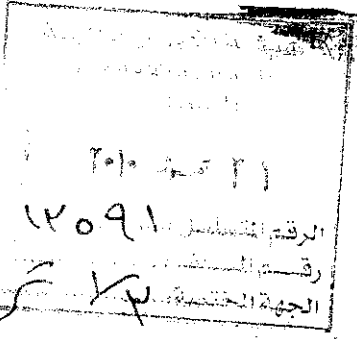
التاريخ: 2010/07/21

الرقم: أ.م/237/2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،



الموضوع: القوائم المالية المرحلة وتقرير المراجعة

نرفق لكم بطيه القوائم المالية وتقرير المراجعة كما في تاريخ 30 حزيران 2010 مدققة من قبل ابراهيم العباسي وشركاه وعايه تم ابلاغكم .

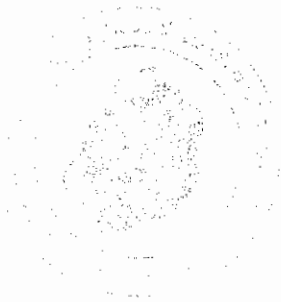
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،

ق.أ. المدير التنفيذي
خالد الربيعي

عاطف الامتثال
ثائر عبيدي

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
كما في 30 حزيران 2010



ابراهيم العباسي وشركاه



POLARIS™

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- 1 - تقرير المراجعة
- 3-2 - قائمة المركز المالي المرحلياً كما في 30 حزيران 2010
- 4 - قائمة الدخل الشامل المرحلياً للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 5 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 6 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 21-7 - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية



دات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي المرطية كما في 30 حزيران 2010

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>		
31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010		ايضاح
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
4,846	1,518		النقد والنقد المعادل
-	93,009		ذمة مركز ايداع الأوراق المالية
736,687	1,044,024	4	ذمم عملاء الوساطة
1,549,287	-	5	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
76,856	54,479	6	الحسابات المدينة المتنوعة
2,367,676	1,193,030		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
7,343,350	7,735,766	7	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
483,190	55,895	8	استثمارات في شركات زميلة
41,558	20,429	9	الأصول غير الملموسة
39,311	33,776	10	الممتلكات والمعدات - بالصافي
7,907,409	7,845,866		مجموع الموجودات غير المتداولة
10,275,085	9,038,896		مجموع الموجودات

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (24) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010

مراجعة	مدققة	ايضاح	
30 حزيران 2010	31 كانون الأول 2009		
دينار أردني	دينار أردني		
			المطلوبات المتداولة
412,179	849,120	11	البنوك الدائنة
966,911	43,078	12	الذمم الدائنة
54,317	46,918		ذمم شركات زميلة
-	82,553		ذمة مركز الأيداع
502,000	1,000,000	13	قروض قصيرة الاجل
44,734	10,579	14	الحسابات الدائنة المتنوعة
1,980,141	2,032,248		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
9,000,000	13,500,000	15	رأس المال المصرح به والمدفوع
-	(1,716,400)		خصم الاصدار
189,064	189,064	15	الاحتياطي الإجمالي
(1,354,981)	(8,711)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المدفوعة للبيع
-	(43,397)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لشركات زميلة
(775,328)	(3,677,719)		(الخسائر المتراكمة)
7,058,755	8,242,837		صافي حقوق الملكية
9,038,896	10,275,085		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من ر م (1) الى رقم (24) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010

مراجعة	مراجعة	ايضاح
30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		الإيرادات
388,156	178,558	صافي إيرادات عمولات الوساطة
211,999	197,031	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية وتوزيعات ارباح
17,118	10,891	الإيرادات الأخرى
617,273	386,480	إجمالي الإيرادات التشغيلية
		المصاريف
(3,805,813)	(28,655)	17 خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع / تدني
(54,915)	(47,970)	18 منافع الموظفين
(68,640)	(65,388)	19 مصاريف إدارية وعمومية
(344,461)	-	خسائر غير محققة من استثمارات للمتاجرة
(9,912)	-	خسائر في شركات زميلة
(33,445)	(29,416)	امتلاكات واطفاءات
(169,992)	(62,128)	مصاريف تمويلية
(4,487,178)	(233,557)	مجموع المصاريف
(3,869,905)	152,923	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(33,354)	مخصص ضريبة الدخل
(3,869,905)	119,569	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
(3,755)	(1,346,270)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(7,743,565)	(1,226,701)	مجموع الدخل الشامل للفترة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رام (1) الى رقم (24) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة وغير مدققة)

الصافي	(الخسائر المتراكمة) الإرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار أردني	دينار أردني	الاحتياطي الاجباري	دينار أردني	خصم الاصدار	دينار أردني	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال	دينار أردني
8,242,837	(3,677,719)	(52,108)	189,064	(1,716,400)	-	13,500,000	في 1 كانون الثاني 2010	شهر المنتهية في 30 حزيران 2010			
119,569	119,569	-	-	-	-	-	زيادة بعد الضريبية				
(1,302,873)	2,783,600	(1,302,873)	1,716,400	(4,500,000)			رأس المال				
(778)	(778)						تعديلات القيمة العادلة				
7,058,755	(775,328)	(1,354,981)	189,064	-	-	9,000,000	سنوات سابقة				
10,573,211	1,026,063	24,484	189,064	(666,400)	-	10,000,000	في 30 حزيران 2010				
(3,869,905)	(3,869,905)	-	-	-	-	-	دخل الشامل للفترة				
2,081,808					2,081,808		حساب زيادة رأس المال				
(42,741)		(42,741)					تعديلات القيمة العادلة				
(9,217)	(9,217)						سنوات سابقة				
8,733,156	(2,853,059)	(18,257)	189,064	(666,400)	2,081,808	10,000,000	في 30 حزيران 2009				

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (24) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(3,869,905)	119,569	ربح (خسارة) الفترة
33,445	29,416	الاهتلاكات والاطفاءات
(9,217)	(778)	مصاريف سنوات سابقة
-	-	ديون مشكوك في تحصيلها
(3,845,677)	148,207	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
1,472,078	(175,562)	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
393,015	(307,337)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
336,606	-	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
(409,252)	22,377	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(10,094,212)	923,833	الذمم الدائنة
-	7,399	ذمم شركات زميلة
(128,660)	34,155	الحسابات الدائنة المتنوعة
(12,276,102)	653,072	النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
3,794,225	-	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
(1,969)	(2,346)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
9,912	281,293	استثمارات في شركات زميلة
-	(406)	المدفوعات لقاء الحصول على موجودات غير ملموسة
3,802,168	278,541	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,043,432	(436,941)	البنوك الدائنة
250,000	(498,000)	القروض
38,203	-	ذمم الشركاء
2,081,808	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
3,413,443	(934,941)	النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(5,060,491)	(3,328)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
5,062,313	4,846	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2009
1,822	1,518	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2009
		العمليات غير النقدية
-	(4,500,000)	تخفيض رأس المال
-	1,716,400	اطفاء خصم الاصدار في رأس المال
-	2,783,600	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال
-	-	الصافي

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) لى رقم (24) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

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 .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة متماثلة مع السياسات الاحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

تفسير رقم : 13 برامج ولاء العملاء

تبنت الشركة التفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء" والذي يبين انه في حالة الخدمة المباعة مع وجود برامج تحفيزية لولاء العملاء فإن الترتيبات تكون ذات عنصرين باه تستخدم القيمة العادلة، إن برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبيق التفسير المشار اليه لن يكون له أثر جوهري على النتائج للفترة الحالية والفترات الظاهرة في القوائم المالية المرحلية .
تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية الأخرى المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية السابقة وهي :

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة تغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

النقد والنقد المعادل

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقترح لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقترح لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

الاستثمارات للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في أسهم الشركات المساهمة القيمة العادلة ، ويؤخذ فرق التقييم بين الكلفة والقيمة العادلة الى قائمة الدخل الشامل .

دات المسؤوايه المحدوده
ايضاحات حول القوام الماليه المرحليه

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويتم الإفصاح عن التغير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل ويظهر ضمن حقوق الملكية في بند مستقل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات .

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 والاهلاك المتراكم

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

أثاث ومفروشات	10 %
اجهزه ومعدات	10-20 %
عدد وادوات	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 التدني 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 إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

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 او 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 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 .

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 أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستدقاق.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة عادلة 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 للدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم ظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. أن أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة الدالة 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).

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

الندني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود ندني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة الندني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم اثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

3- أحداث وعمليات هامة وجوهريّة

بدأ الاقتصاد العالمي بالتدهور منذ نهاية السنة المالية لسابقة، وكمثل جميع الاعمال تأثرت الشركة بهذا الوضع الاقتصادي الا أن هذا التأثير اقتصر على أعمال الشركة الاستثمارية التي سببت الاعتراف بخسائر في القوائم المالية السنوية .

ذات المسؤولية المحدودة
ايضاحات حول الفوائم المالية المرحلية

4- ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
971,068	1,179,424	ذمم عملاء الوساطة
7,155	106,136	ذمم الشركاء / وساطة
76	76	ذمم موظفين / وساطة
(241,612)	(241,612)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
736,687	1,044,024	الصافي

5- استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	عدد الاسهم	
دينار أردني	دينار أردني	سهم	
1,172,143	-	-	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
319,665	-	-	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
415,934	-	-	شركة مدارس الاتحاد
1,907,742	-	-	التكلفة
(358,455)	-	-	التغير في القيمة العادلة
1,549,287	-	-	القيمة السوقية للمحفظة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
33,023	11,342	مصاريف مدفوعة مقدما
25,000	25,000	امانات صندوق ضمان التسوية
10,000	10,000	امانات كفالات بنكية
579	658	امانات ضريبة الدخل
182	182	تأمينات مستردة
5,050	4,709	ذمم الموظفين
3,022	2,588	ذمم مدينة متنوعة
76,856	54,479	المجموع

7- استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	عدد الاسهم	
دينار أردني	دينار أردني	سهم	
11,557,712	7,198,323	2,650,418	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
56,845	56,845	21,500	الاردنية المركزية
99,069	99,069	59,670	المركز الاردني للتجارة الدولية
-	788,788	201,011	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
-	328,189	213,430	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
-	432,311	328,000	شركة مدارس الاتحاد
-	203,357	197,943	مستشفى ابن الهيثم
11,713,626	9,106,882		الكلفة
(4370276)	(1,371,116)		التغير في القيمة العادلة
7,343,350	7,735,766		القيمة العادلة للمحفظة

يوجد ضمن هذا البند اسهم في الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار وعددها 1,265,000 سهم مرهونة لدى البنك العربي مقابل كفالات وتسهيلات مصرفية بالإضافة الى 5000 سهم محجوزة لدى مركز ايداع الاوراق المالية وذلك مقابل عضوية ، علماً ان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات 2,992,704 دينار كما يوجد اسهم محجوزة مقابل عضوية مجلس ادارة في اسهم مستشفى ابن الهيثم عددها 100,000 سهم وقيمتها السوقية 9,186 دينار اردني.

8- استثمارات في شركات زميلة

عدد الاسهم	30 حزيران 2010	31 كانون الأول 2009	
سهم	دينار أردني	دينار أردني	
10,200	55,895	42,159	شركة عبر العالم للمعلوماتية والتكنولوجيا ذ.م.م (ب)
-	-	441,031	شركة مستشفى ابن الهيثم م.ع.م
	55,895	483,190	المجموع

ب- لم يتم اخذ نتائج اعمال شركة عبر العالم للمعلوم تية بسبب عدم وجود بيانات مالية مرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010

9- الاصول الغير ملموسة

رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20%)	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 20%)	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
200,000	22,461	222,461	الرصيد في بداية السنة
-	406	406	إضافات السنة
200,000	22,867	222,867	الرصيد في نهاية السنة
(180,000)	(22,438)	(202,438)	الاطفاء المتراكم
20,000	429	20,429	الرصيد في 30 حزيران 2010
40,000	1,558	41,558	الرصيد في 31 كانون الأول 2009

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

لممتلكات والمعدات - بالاصافي

المجموع	تمديدات شبكات	سيارات	عدد وادوات	اجهزة ومعدات	اثاث ومفروشات	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
108,120	4,583	7,700	568	59,137	36,132	36,132
2,346				2,346		
110,466	4,583	7,700	568	61,483	36,132	36,132
68,809	3,474	3,947	183	47,819	13,386	13,386
7,881	226	577	28	4,853	2,197	2,197
76,690	3,700	4,524	211	52,672	15,583	15,583
33,776	883	3,176	357	8,811	20,549	20,549
39,311	1,109	3,753	385	11,318	22,746	22,746

بقية

صيد في 1 كانون الثاني 2010

باقات

صيد في 30 حزيران 2010

هتلاك المتراكم

صيد في 1 كانون الثاني 2010

باقات

صيد في 30 حزيران 2010

مة الدفترية في 30 حزيران 2010

مة الدفترية في 31 كانون الاول 2009

شركة مسووية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

11- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية المنوحة 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 530,203 دينار.

12- الذمم الدائنة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
38,479	219,582	ذمم عملاء الوساطة
-	742,731	ذمم شركاء / وساطة
4,599	4,598	ذمم عملاء التمويل على الهامش
43,078	966,911	المجموع

13- القروض

ان القروض القائمة على الشركة كما في 30 حزيران 2010 بلغت 502,000 دينار، بمعدل فائدة سنوي 8,375% بقرسط شهري مقداره 83,000 دينار، وينتهي هذا القرض في 31 كانون الاول 2010 علما بأن الاسهم المرهونة مقابل هذا القرض 790,000 سهم قيمتها السوقية 1,861,603 دينار اردني.

ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

14- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
-	33,354	مخصص ضريبة الدخل
1,070	1,044	امانات الضمان الاجتماعي
6,453	8,954	المصاريف المستحقة
138	239	امانات ضريبة الدخل
1,000	-	امانات متنوعة
1,918	670	ذمم دائنة اخرى
-	473	ذمم موظفين
10,579	44,734	المجموع

15- 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 (1,16,400) 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 .

الخسائر غير المتحققة

تتضمن الخسائر المتراكمة والاحتياطيات المختلفة الواردة ضمن حقوق الملكية خسائر غير متحققة تخص تقييم أوراق مالية .

ذات المسؤولية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

16- الايرادات الاخرى

30 حزيران 2010	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
-	44	ايرادات اخرى
-	115	ايرادات فتح حسابات
-	16,959	ايرادات فائدة على ارصدة الذمم
10,891	-	ايراد المساهمة النقدية في صندوق التسوية
10,891	17,118	المجموع

17- التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

حسب تعليمات هيئة الاوراق المالية فانه يتم الاعراف بخسائر اعادة تقدير الموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل في حاة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فاكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمد تسعة شهور متتالية فاكثر (سنة 2008) .

18- منافع الموظفين

30 حزيران 2010	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
35,794	41,143	الرواتب والاجور
3,897	4,432	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
6,100	8,049	المكافآت والمياومات
2,179	1,291	تأمين صحي
47,970	54,915	المجموع

سبب المسؤولية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

19- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
9,543	6,847	رسوم ورخص واشترابات
19,536	19,536	الإيجارات
3,978	4,284	بريد وبرق وهاتف وانترنت
2,248	468	دعاية وعلان
1,674	1,981	قرطاسية ومطبوعات
4,580	5,430	اتعاب مهنية
1,287	1,916	مياه وكهرباء
1,035	862	ضيافة
4,200	4,200	تنقلات اعضاء هيئة المديرين
30	1,242	اخطاء تداول
300	-	مصاريف فتح حساب
16,695	16,110	تسويق وتشجيع الاستثمار
748	765	مصاريف متفرقة
2,786	1,747	مصاريف صيانة
68,640	65,388	المجموع

