

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

| | |
|------|---|
| 1 | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
| 2 | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| 3 | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| 4 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة |
| 5 | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |
| 11-6 | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

691 19 03

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

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 تمكننا 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 تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة

عن شركة العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 18 تموز 2019

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 | ايضاح | |
|------------------------|-------------------------|-------|--|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) | | |
| 8,097,804 | 7,447,382 | 5 | الموجودات |
| 90,166 | 90,166 | | الموجودات غير المتداولة |
| 312 | 174 | | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| 10,063 | 7,986 | | الاستثمار في الشركة الحليفة |
| 8,198,345 | 7,545,708 | | الموجودات غير الملموسة - بالصافي |
| 248,235 | 556,090 | | الممتلكات والمعدات - بالصافي |
| 1,566,382 | 1,802,995 | 6 | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 3,910 | - | 12 | الموجودات المتداولة |
| 101,698 | 114,828 | | النقد في الصندوق ولدى البنوك |
| 1,920,225 | 2,473,913 | | الذمم المدينة - بالصافي |
| 10,118,570 | 10,019,621 | | ذمم من اطراف ذات علاقة |
| | | | الحسابات المدينة المتنوعة |
| | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 329,560 | 554,233 | 7 | البنوك الدائنة |
| 217,006 | 111,350 | | الذمم الدائنة |
| 5,600 | 480,946 | 12 | ذمم لاطراف ذات علاقة |
| 27,216 | 1,653 | | ذمة مركز ايداع الأوراق المالية |
| 4,956 | 61,634 | 8 | مخصص ضريبة الدخل |
| - | 10,272 | د 8 | حساب المساهمة الوطنية |
| 27,619 | 2,947 | | الحسابات الدائنة المتنوعة |
| 611,957 | 1,223,035 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | حقوق الملكية |
| 9,000,000 | 9,000,000 | | راس المال |
| 735,359 | 735,359 | | الاحتياطي الإجمالي |
| (1,009,386) | (1,659,807) | | إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية |
| 780,640 | 330,640 | 9 | الأرباح المدورة |
| - | 390,394 | | ربح الفترة |
| 9,506,613 | 8,796,586 | | صافي حقوق الملكية |
| 10,118,570 | 10,019,621 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (15) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

| للسهور الثلاثة المنتهية في | | للسهور الستة المنتهية في | | ايضاح | |
|----------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------|---|
| 30 حزيران 2018 | 30 حزيران 2019 | 30 حزيران 2018 | 30 حزيران 2019 | | |
| دينار أردني (مراجعة) | دينار أردني (مراجعة) | دينار أردني (مراجعة) | دينار أردني (مراجعة) | | الإيرادات |
| 26,036 | 36,272 | 124,455 | 204,737 | | صافي إيرادات عمولات الوساطة |
| 591,188 | 435,231 | 591,188 | 435,231 | | عوائد توزيعات ارباح اسهم |
| 3,682 | 4,832 | 4,071 | 4,942 | | الإيرادات الأخرى |
| 620,906 | 476,335 | 719,714 | 644,910 | | مجموع الإيرادات |
| | | | | | المصاريف |
| (44,299) | (66,050) | (92,892) | (106,694) | | مصاريف إدارية وعمومية |
| (1,272) | (1,252) | (2,555) | (2,525) | | استهلاكات واطفاءات |
| (12,435) | (13,616) | (19,198) | (24,997) | | مصاريف تمويلية |
| - | (48,394) | - | (48,394) | 6 | تدني ذمم مدينة |
| (58,006) | (129,312) | (114,645) | (182,610) | | مجموع المصاريف |
| 562,900 | 347,023 | 605,069 | 462,300 | | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (20,726) | (33,968) | (30,846) | (61,634) | 8 | ضريبة الدخل |
| - | (5,661) | - | (10,272) | د 8 | حساب المساهمة الوطنية |
| 542,174 | 307,394 | 574,223 | 390,394 | | ربح الفترة |
| | | | | | يضاف بنود الدخل الشامل : |
| (342,097) | (388,528) | 228,970 | (650,421) | | صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال |
| 200,077 | (81,134) | 803,193 | (260,027) | | الدخل الشامل |
| | | | | | مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (15) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

| المجموع | ربح الفترة | الارباح المدورة | إحتياطي القيمة العادلة | | الارباح المدورة | رأس المال | البيان |
|------------|------------|-----------------|------------------------|-------------|-----------------|-----------|--|
| | | | دينار أردني | دينار أردني | | | |
| 9,506,613 | - | 780,640 | (1,009,386) | 735,359 | 9,000,000 | | لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2019 |
| 390,394 | 390,394 | - | - | - | - | | الرصيد في 1 كانون الثاني 2019 - مدققة |
| (650,421) | - | - | (650,421) | - | - | | ربح الفترة بعد الضريبة |
| (260,027) | 390,394 | - | (650,421) | - | - | | إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية |
| (450,000) | - | (450,000) | - | - | - | | مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة |
| 8,796,586 | 390,394 | 330,640 | (1,659,807) | 735,359 | 9,000,000 | | الارباح الموزعة على الشركاء (إيضاح 9) |
| | | | | | | | الرصيد في 30 حزيران 2019 - مراجعة |
| 9,865,577 | - | 910,177 | (729,468) | 684,868 | 9,000,000 | | لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2018 |
| 574,223 | 574,223 | - | - | - | - | | الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 - مدققة |
| 228,970 | - | - | 228,970 | - | - | | ربح الفترة بعد الضريبة |
| 803,193 | 574,223 | - | 228,970 | - | - | | إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية |
| (540,000) | - | (540,000) | - | - | - | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| 10,128,770 | 574,223 | 370,177 | (500,498) | 684,868 | 9,000,000 | | الارباح الموزعة على الشركاء |
| | | | | | | | الرصيد في 30 حزيران 2018 - مراجعة |

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالتوزيع على الشركاء أو الرسملة أو اطفاء خسائر أو اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (15) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019 (مراجعة غير مدققة)

| 30 حزيران 2018 | 30 حزيران 2019 | ايضاح |
|-------------------------|-------------------------|-------|
| دينار أردني (مراجعة) | دينار أردني (مراجعة) | |
| 605,069 | 462,300 | |
| 2,555 | 2,525 | |
| 37 | - | |
| - | 48,391 | 6 |
| 19,198 | 24,997 | |
| 626,859 | 538,213 | |
| (251,084) | (285,004) | |
| - | 3,910 | |
| (17,750) | (13,130) | |
| (26,687) | (105,656) | |
| (3,152) | 475,346 | |
| 27,510 | (25,563) | |
| (25,674) | (24,672) | |
| 330,022 | 563,444 | |
| (10,983) | (4,956) | 8 |
| 319,039 | 558,488 | |
| (2,875) | - | |
| 5,093 | - | |
| (1,486) | (309) | |
| 732 | (309) | |
| 218,770 | 224,673 | |
| (540,000) | (450,000) | 9 |
| (19,198) | (24,997) | |
| (340,428) | (250,324) | |
| (20,657) | 307,855 | |
| 237,633 | 248,235 | |
| 216,976 | 556,090 | |

ان الايضاحات المرفقة من رقم (1) حتى (15) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها

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

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 9 مليون دينار، ومن اهم غايات الشركة الوساطة المالية وادارة الاستثمار وامانة الاستثمار والتمويل على الهامش وادارة الاصدارات الاولية (تعهد جزني) والاستثمارات المالية والخدمات الاستشارية المحاسبية المالية .

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ. اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018, كما ان نتائج اعمال الشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التعبيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة

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

4- التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2019:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "16" الايجارات
التفسير رقم "23" من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية بشأن الشكوك حول طرق معالجة الضرائب .
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "9" الادوات المالية ، مزايا المدفوعات مقدماً ذات التعويض السلبي .
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "28" الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة ، الحصص طويلة الاجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة .
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم "19" مكافآت الموظفين ، تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها .
تعديلات على معايير مختلفة على أساس التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017

تسري للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2020

تعديلات على مراجع الاطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية

تسري للسنة التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التامين

لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم "10" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "28" حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك .

لا تتوقع الادارة أن يكون تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة .

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

5- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتألف هذا البند مما يلي:

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 |
|------------------------|-------------------------|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) |
| 9,092,119 | 9,092,119 |
| (994,315) | (1,644,737) |
| <u>8,097,804</u> | <u>7,447,382</u> |

محفظة الاوراق المالية بالتكلفة - مدرجة
احتياطي القيمة العادلة
الصافي

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 30,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 26,600 دينار اردني .

6- الذمم المدينة - بالصافي

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 |
|------------------------|-------------------------|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) |
| 1,734,013 | 2,019,020 |
| (167,631) | (216,025) |
| <u>1,566,382</u> | <u>1,802,995</u> |

يتألف هذا البند مما يلي:

ذمم عملاء الوساطة (6 ب)
ينزل : مخصص تدني الذمم المدينة (6 ج)
الصافي

ب. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة:

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 |
|------------------------|-------------------------|
| دينار اردني (مدققة) | دينار اردني (مراجعة) |
| 486,680 | 868,848 |
| 984,429 | 778,682 |
| 262,904 | 371,490 |
| <u>1,734,013</u> | <u>2,019,020</u> |

من يوم حتى 30 يوم
من 31 يوم حتى 90 يوم
اكثر من 90 يوم
المجموع

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

6- تابع - الذمم المدينة - بالصافي
ج. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص تدنى الذمم المدينة فيما يلي :

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 | |
|------------------------|-------------------------|--|
| دينار اردني (مدققة) | دينار اردني (مراجعة) | |
| 147,423 | 167,631 | رصيد بداية الفترة / السنة |
| 1,169 | - | أثر التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 |
| 148,592 | 167,631 | الرصيد الافتتاحي المعدل |
| (19,107) | - | استبعاذات السنة (اقفال ذمم بالمخصص) |
| 38,146 | 48,394 | المخصص للفترة / للسنة |
| 167,631 | 216,025 | رصيد نهاية الفترة / السنة |

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل، كما ان معظم الذمم مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

7- البنوك الدائنة

يمثل هذا البند التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل البنك العربي بسقف مليون ونصف دينار اردني ، وبمعدل فائدة 9.125% سنوي ، و بدون اية ضمانات .

8- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي:

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 | |
|------------------------|-------------------------|---|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) | |
| 10,983 | 4,956 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 17,294 | 61,634 | ضريبة دخل الفترة / السنة (ايضاح 8 ج) |
| (12,338) | - | ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة |
| (11,443) | (4,956) | ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/ السنة |
| 460 | - | ضريبة دخل اضافية عن عام 2015 |
| 4,956 | 61,634 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

ب. تم قبول ضريبة دخل العام 2017 ضمن نظام العينات كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2018 و لم تراجع بعد .

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

8- تابع - ضريبة الدخل

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 | |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|
| دينار اردني (مدققة) | دينار اردني (مراجعة) | |
| 479,914 | 462,300 | الربح المحاسبي |
| (593,797) | (435,231) | ارباح غير خاصة للضريبة |
| 185,943 | 229,740 | مصروفات غير مقبولة ضريبياً |
| 72,060 | 256,809 | الربح الضريبي |
| 24% | 24% | نسبة ضريبة الدخل القانونية |
| 17,294 | 61,634 | ضريبة دخل الفترة / السنة |
| - | 10,272 | |

د. حساب المساهمة الوطنية (4% من الربح الضريبي)

9- الارباح المدورة

ا. يتألف هذا البند مما يلي :

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 | |
|------------------------|-------------------------|--|
| دينار اردني (مدققة) | دينار اردني (مراجعة) | |
| 910,177 | 780,640 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (1,169) | - | أثر التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 |
| 909,008 | 780,640 | الرصيد الافتتاح المعدل |
| 462,160 | - | ربح السنة بعد الضريبة |
| (37) | - | (خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية |
| (540,000) | (450,000) | الارباح الموزعة على الشركاء (9 ب) |
| (50,491) | - | المحول للاحتياطي الاجباري |
| 780,640 | 330,640 | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

ب. تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ 22 نيسان 2019 الموافقة على توزيع ارباح نقدية على الشركاء بنسبة 5% من رأس المال و بقيمة 450,000 دينار اردني .

10- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 450,000 دينار.

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

11- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 104,244 دينار اردني و براي المستشار القانوني للشركة فان نتيجة هذه القضايا ستكون لصالح الشركة ، وقد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية .

12- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة الشركاء الرئيسين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء هيئة الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

| 31 كانون الاول 2018 | 30 حزيران 2019 |
|------------------------|-------------------------|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) |

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

3,910

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

5,600

480,946

| 30 حزيران 2018 | 30 حزيران 2019 |
|----------------|----------------|
| دينار أردني | دينار أردني |

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

(20,203)

(19,174)

591,188

435,231

13- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2018.

14- الأحداث اللاحقة

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

15- الأرقام المقارنة

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