

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)
٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

١٠٥١٨١٤٧٦

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية طرح الاستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية


محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)
عمان في ١٣ تموز ٢٠٢٥



شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
		(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣	٧,٤٥٧,٦١٩	٧,١٨٩,٢٥٢
الاستثمار في شركة زميلة		٦١,٣٤٢	٦١,٣٤٢
موجودات غير ملموسة		٢٠٤,٥٠١	٢٠٢,٠٦٤
ممتلكات ومعدات		١١,٨٧٥	١٥,٢٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,٧٣٥,٣٣٧	٧,٤٦٧,٩١٨
الموجودات المتداولة			
حسابات جارية لدى البنوك		٥٧٣,٠١٠	٤٦٦,٠٩٧
ذمم عملاء الوساطة	٤	٢٨,٠٨٨	١٠٣,١٦٢
أرصدة مدينة أخرى		٧٢٨,٨١٥	١٦٨,٤٤٦
ذمم اطراف ذات علاقة مدينة - وساطة		٥١٣,٢٠٥	٥٠٣,٨٠١
مجموع الموجودات المتداولة		١,٨٤٣,١١٨	١,٢٤١,٥٠٦
مجموع الموجودات		٩,٥٧٨,٤٥٥	٨,٧٠٩,٤٢٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٨٢٥,٦٢٦	٨٢٥,٦٢٦
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١,٦٣٤,٥٠٠)	(١,٩٠٢,٨٦٧)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة		(٤٠,٩٠٥)	(٤٠,٩٠٥)
ارباح محتفظ بها		٤٩٠,٣٥٨	٢٣٦,٦٨٥
صافي حقوق الملكية		٨,٦٤٠,٥٧٩	٨,٢١٨,٥٣٩
المطلوبات المتداولة			
ذمم عملاء وساطة دائنة		٢٥٣,٧٧٨	٢٢٠,٣٩٠
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة - وساطة		٦١٩,١١٣	١٧٧,٧٤٣
أرصدة دائنة أخرى		٦٤,٩٨٥	٩٢,٧٥٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٩٣٧,٨٧٦	٤٩٠,٨٨٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩,٥٧٨,٤٥٥	٨,٧٠٩,٤٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

شركة ذات مسؤولية محدودة

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٢٦,٦٩٦	٢١,٣٧٥	صافي عمولات الوساطة
٢٧٣,٠٨٣	٢٧٥,٠٨٣	إيراد توزيعات ارباح
٤,٣٤٩	٤,٢٧٠	إيرادات أخرى
٣٠٤,١٢٨	٣٠٠,٧٢٨	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٨٦,٦٤٥)	(٨٧,٢٩٤)	مصاريف إدارية
(٥,١٩٢)	-	مصاريف تمويلية
(٩١,٨٣٧)	(٨٧,٢٩٤)	مجموع المصاريف
٢١٢,٢٩١	٢١٣,٤٣٤	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
(٥٠,٩٤٩)	(٥١,٢٢٤)	ضريبة الدخل
(٨,٤٩٧)	(٨,٥٣٧)	المساهمة الوطنية
١٥٢,٨٤٥	١٥٣,٦٧٣	الربح
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر
(٤٩٢,٠٤٤)	٢٦٨,٣٦٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٣٣٩,١٩٩)	٤٢٢,٠٤٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
		الدخل الشامل
١٠١٧/- دينار أردني	١٠١٧/- دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ - (مراجعة غير مدققة)

المجموع	الإرباح المدورة	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	احتياطي إجباري	رأس المال	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
٨,٢١٨,٥٣٩	٣٣٦,٦٨٥	(٤٠,٩٠٥)	(١,٩٠٢,٨٦٧)	٨٢٥,٦٢٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	الربح
١٥٣,٦٧٣	١٥٣,٦٧٣	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢٦٨,٣٦٧	-	-	٢٦٨,٣٦٧	-	-	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
٨,٦٤٠,٥٧٩	٤٩٠,٣٥٨	(٤٠,٩٠٥)	(١,٦٣٤,٥٠٠)	٨٢٥,٦٢٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٩,٨٧٦,٩١٥	٧٦٩,٥٢٦	(٣٥,١٢١)	(٦٨٣,١١٦)	٨٢٥,٦٢٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٤
١٥٢,٨٤٥	١٥٢,٨٤٥	-	-	-	-	الربح
(٤٩٢,٠٤٤)	-	-	(٤٩٢,٠٤٤)	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٩,٥٣٧,٧١٦	٩٢٢,٣٧١	(٣٥,١٢١)	(١,١٧٥,١٦٠)	٨٢٥,٦٢٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ – (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٢,٢٩١	٢١٣,٤٣٤	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
٥,٧٨٧	٣,٩٤٨	إستهلاكات وإطفاءات
١٢,٤٣١	-	استهلاك حق استخدام الاصل
١,٧١٢	-	فوائد التزام عقد ايجار
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣٠,٤٥٣)	٧٥,٠٧٤	ذمم عملاء الوساطة
(٣٣٧,٣٢٣)	٤٣١,٩٦٦	ذمم اطراف ذات علاقة
١,٣٣١	(٥٦٠,٣٦٩)	أرصدة مدينة أخرى
١١٧,٨٠٩	٣٣,٣٨٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٦٦,٣١٤)	(٨٧,٥٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١٨٢,٧٢٩)	١٠٩,٩١٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٣,٠٠٠)	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٣,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٧١٠)	-	بنك دائن
(١٣,٨٣٦)	-	دفعات التزام عقود ايجار
(٤٨,٥٤٦)	-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٢٣١,٢٧٥)	١٠٦,٩١٣	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٦٧٤,٩٦١	٤٦٦,٠٩٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٤٣,٦٨٦	٥٧٣,٠١٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٥ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٦٥٤) كشركة محدودة المسؤولية.
- من غايات الشركة الرئيسية:
- الوساطة المالية.
- إدارة الاستثمار.
- امانة الاستثمار.
- التمويل على الهامش.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	داخل الأردن
دينار أردني	دينار أردني	محفظة الموجودات المالية (مدرجة)
٧,٤٥٥,٠٢٥	٧,٤٥٥,٠٢٥	محفظة الموجودات المالية (غير مدرجة)
١,٦٣٧,٠٩٤	١,٦٣٧,٠٩٤	المجموع
٩,٠٩٢,١١٩	٩,٠٩٢,١١٩	يطرح : التغير المتراكم بالقيمة العادلة
(١,٦٣٤,٥٠٠)	(١,٩٠٢,٨٦٧)	الصافي
٧,٤٥٧,٦١٩	٧,١٨٩,٢٥٢	

٤. ذمم عملاء الوساطة

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	ذمم عملاء الوساطة
دينار أردني	دينار أردني	يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩٩٣,٢٢٨	١,٠٦٨,٣٠٢	الصافي
(٩٦٥,١٤٠)	(٩٦٥,١٤٠)	
٢٨,٠٨٨	١٠٣,١٦٢	

٥. القضايا

بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير مبلغ وقدره ٨٥٤,٩٥٩ دينار أردني. والقضايا المرفوعة من الغير على الشركة مبلغ وقدره ١٣٤,٠٠٠ دينار أردني، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث اخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.