

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

شركة الامناء للاستثمار وادارة 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 ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)
٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦، 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 يقلل 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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 ١٥ تموز ٢٠٢٦



MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

TAG.Global Corporate House
46 Abdel Rahim Al-Waked St., Shmeisani
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 901
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية
٤٦ شارع عبد الرحيم الواكد، الشميساني
هاتف: ٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: ٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)		
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣	دينار أردني ٩,٥٥٨,٤٧٦	دينار أردني ٩,٢٤٨,٧٨٠
الاستثمار في شركة زميلة		٨٤,٧٩٨	٨٤,٧٩٨
موجودات غير ملموسة		٢٠٢,٩٩٠	٢٠٣,٦٨٩
ممتلكات ومعدات		٨,٠٨٦	٨,٥٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩,٨٥٤,٣٥٠	٩,٥٤٥,٨٤٠
الموجودات المتداولة			
حسابات جارية لدى البنوك		٤١٧,٠٤٩	٤٦٩,٢٣٧
حساب جاري لدى البنك مقابل ذمم عملاء وساطة دائنة		٥١٣,٦٩٦	٨٤٢,٥٤٧
ذمم عملاء الوساطة	٤	٧٥٢	٤٧,٦٢٨
أرصدة مدينة أخرى		٤٣٧,٤١٦	١٥٨,٦٠٩
ذمم اطراف ذات علاقة مدينة		٢٥٧,٩٠١	-
مجموع الموجودات المتداولة		١,٦٢٦,٨١٤	١,٥١٨,٠٢١
مجموع الموجودات		١١,٤٨١,١٦٤	١١,٠٦٣,٨٦١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٨٤٢,٧٢٧	٨٤٢,٧٢٧
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٢٧,٤١١	١٥٦,٦٦١
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زميلة		(١٨,٣٢٤)	(١٨,٣٢٤)
ارباح محتفظ بها		٤٥٨,٥٩٥	٤٤٢,٩٦١
صافي حقوق الملكية		١٠,٦١٠,٤٠٩	١٠,٤٢٤,٠٢٥
المطلوبات المتداولة			
ذمم عملاء وساطة دائنة		٣٧٣,٨١٩	٣٣٥,٠٨١
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة		٣٨٣,١٧٥	١٩٩,٢٠٧
أرصدة دائنة أخرى		١١٣,٧٦١	١٠٥,٥٤٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٨٧٠,٧٥٥	٦٣٩,٨٣٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١١,٤٨١,١٦٤	١١,٠٦٣,٨٦١

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٢١,٣٧٥	٥٧,٦٧١	صافي عمولات الوساطة
٢٧٥,٠٨٣	٤١٧,١٣٤	ايرادات توزيعات ارباح
٤,٢٧٠	٤,٣٢٠	إيرادات أخرى
٣٠٠,٧٢٨	٤٧٩,١٢٥	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٨٧,٢٩٤)	(٨١,١٠٩)	مصاريف إدارية
(٨٧,٢٩٤)	(٨١,١٠٩)	مجموع المصاريف
٢١٣,٤٣٤	٣٩٨,٠١٦	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
(٥١,٢٢٤)	(٩٥,٥٢٣)	ضريبة الدخل
(٨,٥٣٧)	(١٥,٩٢٠)	المساهمة الوطنية
١٥٣,٦٧٣	٢٨٦,٥٧٣	الربح
		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
٢٦٨,٣٦٧	١٧٠,٧٥٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٩٣٩)	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٢,٠٤٠	٤٥٦,٣٨٤	الدخل الشامل
١٧/- دينار أردني	٣٢/- 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 ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	الأرباح المحتفظ بها	التغير في القيمة العادلة			احتياطي إجباري	رأس المال	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
				التغير في القيمة العادلة	للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
١٠,٤٢٤,٠٢٥	٤٤٢,٩٦١	(١٨,٣٢٤)	-	-	١٥٦,٦٦١	٨٤٢,٧٢٧	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦
٢٨٦,٥٧٣	٢٨٦,٥٧٣	-	-	-	-	-	-	-	الربح
(٢٧٠,٠٠٠)	(٢٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١٧٠,٧٥٠	-	-	-	-	١٧٠,٧٥٠	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٣٩)	(٩٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٦١٠,٤٠٩	٤٥٨,٥٩٥	(١٨,٣٢٤)	-	-	٣٢٧,٤١١	٨٤٢,٧٢٧	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
٨,٢١٨,٥٣٩	٣٣٦,٦٨٥	(٤٠,٩٠٥)	-	-	(١,٩٠٢,٨٦٧)	٨٢٥,٦٢٦	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
١٥٣,٦٧٣	١٥٣,٦٧٣	-	-	-	-	-	-	-	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥
٢٦٨,٣٦٧	-	-	-	-	٢٦٨,٣٦٧	-	-	-	الربح
٨,٦٤٠,٥٧٩	٤٩٠,٣٥٨	(٤٠,٩٠٥)	-	-	(١,٦٣٤,٥٠٠)	٨٢٥,٦٢٦	-	٩,٠٠٠,٠٠٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
									رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٣,٤٣٤	٣٩٨,٠١٦	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
٣,٩٤٨	٤,١٢٢	إستهلاكات وإطفاءات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠٣,٩٢١	٣٢٨,٨٥١	حساب جاري لدي البنك مقابل ذمم عملاء وساطة دائنة
٧٥,٠٧٤	٤٦,٨٧٦	ذمم عملاء الوساطة
٤٣١,٩٦٦	(٧٣,٩٣٣)	ذمم اطراف ذات علاقة
(٥٦٠,٣٦٩)	(٢٧٨,٨٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٣٨٨	٣٨,٧٣٨	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٨٧,٥٢٨)	(١٠٣,٢٣٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢١٣,٨٣٤	٣٦٠,٦٣٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣,٠٠٠)	-	إضافات موجودات غير ملموسة
-	(٢,٩٣٦)	اضافات ممتلكات ومعدات
-	(١٣٩,٨٨٥)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٠٠٠)	(١٤٢,٨٢١)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢٧٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
-	(٢٧٠,٠٠٠)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢١٠,٨٣٤	(٥٢,١٨٨)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٩,٦٤٠	٤٦٩,٢٣٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٧٠,٤٧٤	٤١٧,٠٤٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٥.

٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	داخل الأردن
دينار أردني	دينار أردني	محفظة الموجودات المالية (مدرجة)
٧,٤٥٥,٠٢٥	٧,٥٩٣,٩٧١	محفظة الموجودات المالية (غير مدرجة)
١,٦٣٧,٠٩٤	١,٦٣٧,٠٩٤	المجموع
٩,٠٩٢,١١٩	٩,٢٣١,٠٦٥	التغير المتراكم بالقيمة العادلة
١٥٦,٦٦١	٣٢٧,٤١١	المجموع
٩,٢٤٨,٧٨٠	٩,٥٥٨,٤٧٦	

٤. ذمم عملاء الوساطة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	ذمم عملاء الوساطة
دينار أردني	دينار أردني	يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (*)
١,٠١٢,٧٦٨	٨٨٨,٥٠٣	الصافي
(٩٦٥,١٤٠)	(٨٨٧,٧٥١)	
٤٧,٦٢٨	٧٥٢	

(*) ان الحركة الحاصلة على مخصص خسائر ائتمانية خلال الفترة /السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار أردني	دينار أردني	تحويلات
٩٦٥,١٤٠	٩٦٥,١٤٠	رصيد آخر الفترة / السنة
-	(٧٧,٣٨٩)	
٩٦٥,١٤٠	٨٨٧,٧٥١	

٥. القضايا

بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير مبلغ وقدره ٩٢١,٩٥٩ دينار أردني. والقضايا المرفوعة من الغير على الشركة مبلغ وقدره ١٣٤,٠٠٠ دينار أردني، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.