



الرقم : أ.هـ/113/2024

التاريخ : 2024/7/25

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية كما في 30.6.2023

نرفق لكم البيانات المالية لشركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية كما في 2024/6/30 مدققة حسب الأصول من مدقي حساباتنا.

وتفضلوا بقبول الإحترام

شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

نائب رئيس هيئة المديرين

د. هيثم عبدالله أبو خديجة



- نسخة السادة بورصة عمان المحترمين
- نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

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 ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)
٦-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤، والقوائم الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 نبدى 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".

امر آخر  
إن الأرصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريراً غير معدل عليها بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٢٤.

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٤ تموز ٢٠٢٤



MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

TAGUCI Building  
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan  
Tel: +962 6 5100 900  
Fax: +962 6 5100 601  
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan tagco.amman@tagi.com



tagi.com

مبنى جامعة طلال أبو غزاله  
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن  
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠  
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١  
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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣	٧,٩١٦,٩٥٩	٨,٤٠٩,٠٠٣
الاستثمار في شركة حليفة		٦٦,٤٤٧	٦٦,٤٤٧
موجودات غير ملموسة		٢,٥٠١	٢,٧٢٦
ممتلكات ومعدات		١٩,٥٩٧	٢٥,١٦٠
حق استخدام الأصل		٣٧,٢٩٢	٤٩,٧٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨,٠٤٢,٧٩٦	٨,٥٥٣,٠٥٩
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد معادل		٤٤٣,٦٨٦	٦٧٤,٩٦١
ذمم عملاء الوساطة	٤	٩١٣,٩٧٣	٧٨٣,٥٢٠
ذمم اطراف ذات علاقة مدينة		٢٤٦,٤٧٧	٣٩٠,٠٤٩
أرصدة مدينة أخرى		٩٤,٢٤٩	٩٥,٥٨٠
مجموع الموجودات المتداولة		١,٦٩٨,٣٨٥	١,٩٤٤,١١٠
مجموع الموجودات		٩,٧٤١,١٨١	١٠,٤٩٧,١٦٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنك دائن		٢,١٤٥	٣٦,٨٥٥
ذمم دائنة		٢٤٢,٤٢٦	١٢٤,٦١٧
ذمم اطراف ذات علاقة دائنة - شركاء		٧٠,٢١٤	٥٥١,١٠٩
التزامات عقود ايجار - قصيرة الاجل		٢٥,٩١٣	٣٨,٠٣٨
أرصدة دائنة أخرى		٦٢,٧٦٧	٦٩,٦٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٠٣,٤٦٥	٨٢٠,٢٥٤
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 الاخر		(١,٢١٠,٢٨١)	(٧١٨,٢٣٧)
ارباح محتفظ بها		٧٢٢,٣٧١	٥٦٩,٥٢٦
صافي حقوق الملكية		٩,٣٣٧,٧١٦	٩,٦٧٦,٩١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٩,٧٤١,١٨١	١٠,٤٩٧,١٦٩

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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
٥٧,٠٥٨	٢٦,٦٩٦	صافي عمولات الوساطة
٢٦٥,٠٤٧	٢٧٣,٠٨٣	إيراد توزيعات ارباح
٣,١٥٧	٤,٣٤٩	إيرادات أخرى
١,٠٤٩	-	حصة الشركة في ارباح شركة حليفة
٣٢٦,٣١١	٣٠٤,١٢٨,٠٠	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٨٨,٠٣٣)	(٨٦,٦٤٥)	مصاريف إدارية
(١٠,٧٣٠)	(٥,١٩٢)	مصاريف تمويلية
(٩٨,٧٦٣)	(٩١,٨٣٧)	مجموع المصاريف
٢٢٧,٥٤٨	٢١٢,٢٩١	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
(٥٤,٣٦٠)	(٥٠,٩٤٩)	ضريبة الدخل
(٩,٠٦٠)	(٨,٤٩٧)	المساهمة الوطنية
١٦٤,١٢٨	١٥٢,٨٤٥	الربح
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخر
٤٣,١٥٩	(٤٩٢,٠٤٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٠٧,٢٨٧	(٣٣٩,١٩٩)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
		الدخل الشامل
١٨/- دينار أردني	١٧/- 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 ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية					
المجموع	الإرباح المدورة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٩,٦٧٦,٩١٥	٥٦٩,٥٢٦	(٧١٨,٢٣٧)	٨٢٥,٦٢٦	٩١,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠
١٥٢,٨٤٥	١٥٢,٨٤٥	-	-	-	-
(٤٩٢,٠٤٤)	-	(٤٩٢,٠٤٤)	-	-	-
٩,٣٣٧,٧١٦	٧٢٢,٣٧١	(١,٢١٠,٢٨١)	٨٢٥,٦٢٦	٩١,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠
٩,٧٤٠,٤٤٢	٤٩٥,٦٢٩	(٥٦٣,٧٦٤)	٨٠٨,٥٧٧	٩١,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠
١٦٤,١٢٨	١٦٤,١٢٨	-	-	-	-
٤٣,١٥٩	-	٤٣,١٥٩	-	-	-
٩,٩٤٧,٧٢٩	٦٥٩,٧٥٧	(٥٢٠,٦٠٥)	٨٠٨,٥٧٧	٩١,٠٠٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣  
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣  
الربح  
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية  
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ - (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢٧,٥٤٨	٢١٢,٢٩١	الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
٥,٧٩٤	٥,٧٨٧	إستهلاكات وإطفاءات
١٢,٤٣١	١٢,٤٣١	استهلاك حق استخدام الاصل
٢,٧٣٤	١,٧١٢	فوائد التزام عقد ايجار
(١,٠٤٩)	-	حصة الشركة في ارباح شركة حليفة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠,٨٠٩	(١٣٠,٤٥٣)	ذمم عملاء الوساطة
(٢٣٢,١٦٤)	(٣٣٧,٣٢٣)	ذمم اطراف ذات علاقة
(٦٣٦)	١,٣٣١	أرصدة مدينة أخرى
(١٠,٨٩٥)	١١٧,٨٠٩	ذمم دائنة
(٧٠,٣٧٥)	(٦٦,٣١٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٥,٨٠٣)	(١٨٢,٧٢٩)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٣٤,٧١٠)	بنك دائن
(٢٧,٦٧٥)	(١٣,٨٣٦)	دفعات التزام عقود ايجار
(٢٧,٦٧٥)	(٤٨,٥٤٦)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٨٣,٤٧٨)	(٢٣١,٢٧٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٢٤,٥٤٣	٦٧٤,٩٦١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٤١,٠٦٥	٤٤٣,٦٨٦	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 الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

## ٣. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	داخل الأردن
٧,٤٥٥,٠٢٥	٧,٤٥٥,٠٢٥	محفظة الموجودات المالية (منرجة)
١,٦٣٧,٠٩٤	١,٦٣٧,٠٩٤	محفظة الموجودات المالية (غير منرجة)
٩,٠٩٢,١١٩	٩,٠٩٢,١١٩	المجموع
(١,١٧٥,١٦٠)	(١,١٨٣,١١٦)	يطرح : التغير المتراكم بالقيمة العادلة
٧,٩١٦,٩٥٩	٨,٤٠٩,٠٠٣	الصافي

## ٤. ذمم عملاء الوساطة

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عملاء الوساطة
١,٣٧٩,١١٣	١,٢٤٨,٦٦٠	يطرح : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٦٥,١٤٠)	(٤٦٥,١٤٠)	الصافي
٩١٣,٩٧٣	٧٨٣,٥٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٥. القضايا

- بلغت القضايا المقامة من الشركة على الغير مبلغ وقدره ٤٩٤,٢٩٦ دينار أردني، وقضايا غير محددة القيمة عددها ٥ قضايا.
- يوجد قضايا مرفوعة من الغير على الشركة قيمتها ٧٠,٣٤١ دينار أردني وقضية واحدة غير محددة القيمة، ولا تزال تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.

٦. الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت 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.