

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

---

" شركة مساهمة عامة محدودة "

---

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات المالية المرحلية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

---

المنتهية في 30 حزيران 2022

---

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
3	تقرير مدقق الحسابات
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2022
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
6	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022
11-8	أهم السياسات المحاسبية المستخدمة
19-12	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 401/2022/60001

عمان في: 2022/07/28

السادة / الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية المحترمين

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

#### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في 30 حزيران 2022 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة وأهم السياسات المحاسبية المستخدمة .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 ( إعداد التقارير المالية المرحلية ) وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 ( مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة )، وإن عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، وإن 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 خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

#### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في 30 حزيران 2022 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ( إعداد التقارير المالية المرحلية).

#### أمور أخرى

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق  
والمحاسبة والاستشارات  
جمال محمد فلاح  
إجازة رقم " 285 "

mgj

المكتب العلمي  
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
محاسبون قانونيون  
( 1973 )

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2022

31 كانون أول 2021	30 حزيران 2022	ايضاح	
دينار	دينار		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
33,352	32,070	2	نقد بالصندوق ولدى البنوك
606,926	353,151	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
1,000	1,000	4	أرصدة مدينة أخرى
-	-	5	ذمم مدينة
<b>641,278</b>	<b>386,221</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
6,048,191	6,048,191	6	استثمارات في شركات زميلة
1	1	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
5	1	8	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<b>6,048,197</b>	<b>6,048,193</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>6,689,475</b>	<b>6,434,414</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
390,620	394,610	9	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
196,105	195,762	10	رذيات مساهمين
463,016	431,315		ذمم وسطاء ماليين
190,385	190,385		ذمم شركات زميلة
<b>1,240,126</b>	<b>1,212,072</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
6,500,000	6,500,000		راس المال المصرح به
6,000,000	6,000,000		راس المال المكتتب به والمدفوع
3,000,000	3,000,000		علاوة اصدار
63,947	63,947		احتياطي إجباري
(99,999)	(99,999)		احتياطي القيمة العادلة
(3,514,599)	(3,741,606)		خسائر مدورة
<b>5,449,349</b>	<b>5,222,342</b>		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
<b>6,689,475</b>	<b>6,434,414</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 4 )



الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022

<u>للتلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران</u>		<u>للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران</u>		<u>ايضاح</u>
<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(5,873)	(19,944)	(18,043)	(20,920)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,996	(121,985)	(12,603)	(184,499)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(222,683)	-	(222,683)	-	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
(12,985)	(8,270)	(28,302)	(16,655)	عمولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(4,814)	(10,568)	(7,080)	(14,933)	المصاريف الإدارية والعمومية
-	-	-	10,000	ايراد مخصصات انتفت الحاجة اليها
(226,359)	(160,767)	(288,711)	(227,007)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(226,359)	(160,767)	(288,711)	(227,007)	خسارة الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
(226,359)	(160,767)	(288,711)	(227,007)	<u>الدخل الشامل للفترة</u>
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
(0.038)	(0.027)	(0.048)	(0.038)	العائد على السهم من الدخل الشامل للفترة
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 5 )

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلة الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022

المجموع	الخصائر المدورة	احتياطي القيمة العادية	احتياطي إجباري	علاوة الاصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
5,449,349	(3,514,599)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
(227,007)	(227,007)	-	-	-	-
5,222,342	(3,741,606)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
6,069,812	(2,894,136)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
(288,711)	(288,711)	-	-	-	-
5,781,101	(3,182,847)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2021

خسارة الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2022

الرصيد في 31 كانون أول 2020

خسارة الفترة

الرصيد في 30 حزيران 2021

\* تتضمن الخسائر المدورة خسائر إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة "184,499 دينار خلال الفترة.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
(19/6)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022

<u>30 حزيران 2021</u>	<u>30 حزيران 2022</u>	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(288,711)	(227,007)	خسارة الفترة
		<u>بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
222,683	-	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
12,603	184,499	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(53,425)	(42,508)	الخسارة التشغيلية
3,148	(27,711)	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
-	(343)	رديات المساهمين
50,019	69,276	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(258)	(1,286)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
-	4	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
-	4	صافي النقد من عمليات الاستثمار
(258)	(1,282)	صافي النقد من العمليات
35,722	33,352	نقد اول المدة
35,464	32,070	نقد اخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان



## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية

### أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 ( اعداد التقارير المالية المرحلية ) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 ( اعداد التقارير المالية المرحلية ) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية .

### أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية ( م.ع.م ) ( الشركة الام ) وشركة استثمار للنقل م.خ والمملوكة بنسبة 100% للشركة الام .

### استخدام التقديرات :

- إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني ( إن وجدت ) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المكتب العلمي



للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون



## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية

#### - النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة ولا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

#### - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

يتضمن هذا البند الاستثمار في اسهم واسناد الشركات المحتفظ بها لاغراض المتاجرة، وتحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصير الاجل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة ( تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء ) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، وظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل.

يتم اثبات الارباح الموزعة او الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في قائمة الدخل.

#### - شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

#### - تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :-

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة ( تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية ) .

#### - القيمة العادلة :-

تمثل اسعار الاغلاق في اسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فانه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لاداة مالية مشابهة او من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فانه يتم اظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المكتب العلمي

( 19 / 9 )



للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية

#### الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

#### الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها ( باستثناء الأراضي ) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية من ( 2 % - 20 % ) .

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها ويتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

#### ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

#### المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام ( قانوني او متوقع ) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية

#### التقاص :-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

#### الايرادات :-

يتم تحقق الايرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

#### ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 11 )



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

1- إيضاح عام:-

تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة الشركات تحت الرقم ( 446 ) بتاريخ 2007/11/15 حيث كانت مسجلة تحت اسم شركة الفاتحون العرب للاستثمار وقد تم تغيير اسم الشركة بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 2015/10/03 من شركة الفاتحون العرب للاستثمار إلى الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي وبتاريخ 2018/08/01 بناء على قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي تقرر تغيير اسم الشركة من الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي ليصبح الشركة الأردنية لادارة الصناديق الاستثمارية.

- تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2022/07/28 .

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

**2- نقد بالصندوق ولدى البنوك :**

<u>30 حزيران</u> <u>2022</u>	<u>31 كانون أول</u> <u>2021</u>	
دينار	دينار	البيان
31,572	33,178	نقد وشيكات في الصندوق
498	174	نقد لدى البنوك
<u>32,070</u>	<u>33,352</u>	المجموع

**3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :**

<u>30 حزيران 2022</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>31 كانون أول 2021</u>	<u>عدد الاسهم</u>	
دينار	2022	دينار	2021	البيان
68,860	150,841	144,807	159,916	شركة مجموعة العصر للاستثمار
150,841	121,000	136,730	121,000	شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين
121,000	-	-	28,462	شركة رم للوساطة المالية
-	-	-	10,530	شركة رم للنقل والاستثمار السياحي
<u>281,537</u>	<u>446,771</u>	<u>281,537</u>	<u>446,771</u>	المجموع

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

4- أرصدة مدينة أخرى:

البيان	30 حزيران 2022 دينار	31 كانون أول 2021 دينار
تأمينات كفالات	1,000	1,000
المجموع	1,000	1,000

5- الذمم المدينة:

البيان	30 حزيران 2022 دينار	31 كانون أول 2021 دينار
ذمم تجارية عملاء	58,508	81,008
ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة	91,848	91,848
المجموع	150,356	172,856
ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة	(150,356)	(172,856)
المجموع	-	-

- وفي ما يلي اهم الحركات التي تمت على مخصص تدني قيمة الذمم المدينة:

البيان	30 حزيران 2022 دينار	31 كانون أول 2021 دينار
الرصيد في بداية السنة	172,856	152,856
الإضافات	-	20,000
إعدام ديون	(12,500)	-
استبعاد مخصص	(10,000)	-
المجموع	150,356	172,856



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

**6- استثمار في شركة زميلة :**

- يمثل هذا البند استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تقل عن 20 % ولا تزيد عن 50% من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات .

البان	نسبة التملك	30 حزيران 2022	31 كانون أول 2021
		دينار	دينار
		مدققة	مدققة
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	36.4%	6,048,191	6,048,191
المجموع		6,048,191	6,048,191

- وفيما يلي ملخص على الحركات التي تمت على الاستثمار خلال الفترة :

الرصيد في	الحصة من نتائج	الرصيد في نهاية
بداية السنة	الاعمال	الفترة
دينار	دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	-	6,048,191
6,048,191	-	6,048,191
المجموع	-	6,048,191

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

الشركة	رأس المال	مقدار الحصة	اهم الغايات	تاريخ التأسيس
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	14,000,000	5,100,000	استثمارات مالية	23/05/2010

- لم تقم الشركة الزميلة شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ باعداد بيانات مالية مرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022.

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر :

- يمثل هذا البند استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تتجاوز 20 % من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات ولا تمارس سيطرة عليها .

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون أول 2021
	دينار	دينار
	مدققة	مدققة
شركة اركان للاستثمارات المالية	100,000	100,000
تسوية القيمة العادلة	(99,999)	(99,999)
المجموع	1	1

- وفيما يلي ملخص على الحركات التي تمت على احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة :

الرصيد في	الحصة من	الرصيد في نهاية
بداية السنة	نتائج الاعمال	الفترة
دينار	دينار	دينار
1	-	1
1	-	1

شركة اركان للاستثمارات

المجموع

- وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

الشركة	حصة الشركة / حصة	الصفة القانونية	اهم الغايات	رأس المال / حصة	تاريخ التأسيس
اركان للاستثمارات المالية	100,000	مساهمة خاصة	استثمارات مالية	2,500,000	20/12/2016

الشركة الأردنية لإدارة الصادق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

8- الممتلكات والمعدات :-

الإجمالي	اثاث ومفروشات	برامج وأجهزة	تجهيزات على	البيان
دينار	دينار	كسبوتر	المأجور	التكلفة
34,096	9,805	13,362	10,929	الرصيد في 2021/12/31
30,828	9,805	10,094	10,929	الاستيعادات
3,268	-	3,268	-	الرصيد في 2022/06/30
				الاستهلاك المتراكم
34,091	9,803	13,360	10,928	الرصيد في 2021/12/31
-	-	-	-	استهلاك الفترة
30,824	9,803	10,093	10,928	الرصيد في 2022/06/30
3,267	-	3,267	-	صافي القيمة الدفترية في 2022/06/30
1	-	1	-	صافي القيمة الدفترية في 2021/12/31
5	2	2	1	صافي القيمة الدفترية في 2021/12/31

( 19 / 17 )



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2022

9- ذمم وأرصدة دائنة :-

<u>31 كانون أول</u>	<u>30 حزيران</u>	
<u>2021</u>	<u>2022</u>	
دينار	دينار	البيان
149,727	149,727	ذمم دائنه اخرى
210,809	210,809	شيكات اجلة الدفع
26,066	30,056	مصاريف مستحقة الدفع
2,296	2,296	أمانات للغير
1,674	1,674	أمانات حكومية
48	48	كسور الأسهم
<u>390,620</u>	<u>394,610</u>	المجموع

10- رديات مساهمين :-

يمثل رصيد حساب رديات المساهمين رصيد حصة المساهمين من تخفيض عدد الاسهم والناجمة عن تخفيض راس مال الشركة ، بالاضافة الى رديات الاكتتاب .

11- المصاريف الإدارية :

<u>30 حزيران 2020</u>	<u>30 حزيران 2021</u>	
دينار	دينار	البيان
2,750	2,750	ايجارات
1,740	3,940	اتعاب مهنية واستشارات
2,415	311	اخرى
175	7,932	رسوم حكومية
<u>7,080</u>	<u>14,933</u>	المجموع

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2022

## **12- الأدوات المالية:-**

### **أ- القيمة العادلة:-**

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة ، والقروض تقارب قيمتها العادلة .

وتبين الايضاحات حول هذه القوائم المالية القيم العادلة لهذه الادوات المالية ، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الادوات .

### **ب- مخاطر الائتمان:-**

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب.

### **- مخاطر سعر السوق:-**

وتعرف بانه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في اسعار السوق. ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

### **- مخاطر تقلبات العملة:-**

يعرف خطر تقلبات العملة بانه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . ان المخاطرة المتعلقة بالادوات المالية المسماة بالدولار الامريكي متدنية نظرا لثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الامريكي ، اما مخاطر العملات الاخرى فيتم معالجتها في القوائم المالية .

### **- مخاطر سعر الفائدة:-**

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .