

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 ايلول 2021

---

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
4-3	تقرير مدقق الحسابات
5	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 ايلول 2021
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2021
7	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2021
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2021
11-9	أهم السياسات المحاسبية المستخدمة
19-12	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة ايلول 2021

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 437/2021/60001

عمان في: 2021/10/27

السادة / الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية المحترمين  
" شركة مساهمة عامة محدودة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

#### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في 30 ايلول 2021 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 اقل 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 الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في 30 ايلول 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ( إعداد التقارير المالية المرحلية).

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

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



الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2021

31 كانون أول 2020	30 أيلول 2021	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
35,722	33,942	2	نقد بالصندوق ولدى البنوك
20,000	20,000		شيكات برسم التحصيل
841,569	704,442	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
1,000	1,000	4	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
<u>898,291</u>	<u>759,384</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,406,390	6,183,707	5	استثمارات في شركات زميلة
1	1	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
5	5	7	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<u>6,406,396</u>	<u>6,183,713</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>7,304,687</u>	<u>6,943,097</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
375,808	381,777	8	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
196,105	196,105	9	امانات مساهمين
475,677	485,668		ذمم وسطاء ماليين
187,285	190,385		ذمم شركات زميلة
<u>1,234,875</u>	<u>1,253,935</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
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
(2,894,136)	(3,274,786)		خسائر مدورة
<u>6,069,812</u>	<u>5,689,162</u>		صافي حقوق المساهمين
<u>7,304,687</u>	<u>6,943,097</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

( 19 / 4 )



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2021

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول		للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول		ايضاح
2020	2021	2020	2021	
دينار	دينار	دينار	دينار	
13,133	(7,958)	(28,761)	(26,001)	ارباح (خسائر) متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
464	(69,809)	8,912	(82,412)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(19,589)	-	(88,351)	(222,683)	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
2,196	-	2,196	-	توزيعات ارباح مقبوضة
(19,342)	(10,404)	(49,405)	(38,706)	عمولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(20,000)	-	(48,471)	-	مصاريف تدني ذمم مدينة
(3,661)	(3,768)	(8,197)	(10,848)	10 المصاريف الإدارية والعمومية
(46,799)	(91,939)	(212,077)	(380,650)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(46,799)	(91,939)	(212,077)	(380,650)	خسارة الفترة بعد الضريبة
-	-	(12,688)	-	الدخل الشامل الآخر
(46,799)	(91,939)	(224,765)	(380,650)	بنود الدخل الشامل الاخر
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	الدخل الشامل للفترة
(0.008)	(0.015)	(0.037)	(0.063)	ربحية السهم الاساسية والمخفضة 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 )



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

الشركة الأردنية لإدارة المصادر الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2021

المجموع	الخسائر المدورة	احتياطي القيمة المادة	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,069,812	(2,894,136)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
(380,650)	(380,650)	-	-	-	-
5,689,162	(3,274,786)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
6,459,171	(2,517,465)	(87,311)	63,947	3,000,000	6,000,000
(212,077)	(212,077)	-	-	-	-
(12,688)	-	(12,688)	-	-	-
6,234,406	(2,729,542)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000

\* تتضمن الخسائر المدورة خسائر إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة " 82,412 " دينار.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى 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 أيلول 2021

30 أيلول 2020	30 أيلول 2021	
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(212,077)	(380,650)	خسارة الفترة
		بنود لا تتطلب نفقات نقدية
(8,912)	82,412	فروقات تقييم موجودات مالية
88,351	222,683	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
48,471	-	مصاريف تدني ذمم مدينة
(84,167)	(75,555)	الخسارة التشغيلية
(292,944)	19,060	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
374,910	54,715	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(2,201)	(1,780)	صافي النقد من عمليات التشغيل
(2,201)	(1,780)	صافي النقد من العمليات
39,763	35,722	نقد اول المدة
37,562	33,942	نقد اخر المدة

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

( 19 / 7 )

## الشركة الاردنية لإدارة 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 باستثناء 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 وفقاً 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 اظهار 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 لإدارة الصناديق الاستثمارية ( م.ع.م ) ( الشركة الام ) وشركة إثمار 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 والإيضاحات 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

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات



## 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 ( تقييد 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

( 19 / 9 )

## الشركة الاردنية لإدارة 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 للإستخدام 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 ويعاد 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 بالعملات 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.

### الايادات:-

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 بالعملة 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:-

تحسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل 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 للفترة ايلول 2021

**1- إيضاح عام:-**

- 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.
- من اهم غايات الشركة تأسيس صناديق الاستثمار المشترك ، ادارة الصناديق الاستثمارية ، شراء وبيع الاسهم والسندات لغايات الشركة عدا الوساطة المالية .
- قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ 2020/07/28 الموافقة بالاجماع على اندماج الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م (الشركة الدامجة ) مع شركة رم للوساطة م.ع.م (الشركة المندمجة ) والسير بالاجراءات حسب القانون على ان يكون تاريخ الاندماج النهائي لكلا الشركتين الدامجة والمندمجة كما هو في 2021/06/30 وتم تفويض رئيس مجلس ادارة الشركة او نائبه بتوقيع عقد الاندماج بين الشركتين الدامجة والمندمجة . ولم يتم استكمال اجراءات الاندماج بين الشركتين حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية .
- تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2021/10/27 .

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

2- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 أيلول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
نقد وشيكات برسم التحصيل في الصندوق	33,744	35,520
نقد لدى البنك التجاري	198	202
المجموع	33,942	35,722

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :

البيان	عدد الاسهم	30 أيلول 2021	عدد الاسهم	31 كانون أول 2020
	2021	دينار	2020	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار	83,791	164,231	76,625	186,965
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	125,496	188,244	125,496	207,068
شركة رم للوساطة المالية	121,000	217,800	121,000	189,970
شركة رم للنقل والاستثمار السياحي	90,012	32,404	166,082	68,094
شركة اتحاد المستثمرين العرب	82,734	101,763	85,734	189,472
المجموع		704,442		841,569

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

4- ذمم وارصدة مدينة أخرى :

<u>31 كانون أول 2020</u>	<u>30 أيلول 2021</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
1,000	1,000	تأمينات كفالات
81,008	81,008	ذمم تجارية عملاء
71,848	71,848	ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة
<u>153,856</u>	<u>153,856</u>	المجموع
(152,856)	(152,856)	ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	المجموع

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

<u>31 كانون أول 2020</u>	<u>30 أيلول 2021</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
104,385	152,856	الرصيد في بداية السنة
48,471	-	الإضافات
<u>152,856</u>	<u>152,856</u>	المجموع



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

**5- 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 .

البيان	نسبة التملك	30 أيلول 2021	31 كانون أول 2020
		دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	36.4%	6,183,707	6,406,390
المجموع		6,183,707	6,406,390

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
6,406,390	(222,683)	6,183,707
6,406,390	(222,683)	6,183,707

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي

المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

الشركة	الصفة القانونية	اهم الغايات	رأس المال	تاريخ التأسيس
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	مساهمة خاصة	استثمارات مالية	14,000,000	2010/05/23

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

6- 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 .

البان	30 أيلول 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
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 :

الرصد في	الحصة من	الرصد في نهاية
بداية السنة	نتائج الاعمال	الفترة
دينار	دينار	دينار
(99,999)	-	(99,999)
(99,999)	-	(99,999)

شركة اركان للاستثمارات

المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

7- الممتلكات والمعدات

الإجمالي	إثاث ومفروشات	برامج وأجهزة	تجهيزات على	المأجور	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	التكلفة
34,096	9,805	13,362	10,929		الرصيد في 2020/12/31
-	-	-	-		إضافات
34,096	9,805	13,362	10,929		الرصيد في 2021/09/30
					الاستهلاك المتراكم
34,091	9,803	13,360	10,928		الرصيد في 2020/12/31
-	-	-	-		الاستهلاك السنوي
34,091	9,803	13,360	10,928		الرصيد في 2021/09/30
5	2	2	1		صافي القيمة الدفترية في 2021/09/30
5	2	2	1		صافي القيمة الدفترية في 2020/12/31



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2021

8- ذمم وأرصدة دائنة :-

البيان	30 أيلول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
ذمم دائنه اخرى	143,129	146,228
شيكات اجله الدفع	210,809	210,809
مصاريف مستحقة الدفع	23,821	14,753
أمانات للغير	2,296	2,296
أمانات حكومية	1,674	1,674
كسور الأسهم	48	48
المجموع	381,777	375,808

9- رديات مساهمين :-

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

10- المصاريف الإدارية:-

البيان	30 أيلول 2021	30 أيلول 2020
دينار	دينار	دينار
الايجارات	4,125	4,125
رسوم حكومية	326	1,400
اتعاب مهنية	3,960	2,610
اخرى	2,437	62
المجموع	10,848	8,197

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة ايلول 2021

**11- ضريبة الدخل :-**

- أ- الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية:
- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام 2016 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
  - تم صدور قرار بعدم الموافقة للعام 2017-2018 .
  - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعام 2019 و 2020 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .
- ب- شركة اثمار للنقل ( الشركة التابعة ) :
- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام 2017 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
  - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام 2018 و 2019 و 2020 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .

**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 .