

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 2023

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 2023
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
6	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
11-8	أهم السياسات المحاسبية المستخدمة
18-12	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 444/2023/60001

عمان في: 2023/07/26

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 حزيران 2023 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 حزيران 2023 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 الموحدة 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

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2023

الموجودات	ايضاح	30 حزيران 2023	31 كانون اول 2022
دينار	دينار		
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	2	28,520	29,722
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	3	21,957	50,836
أرصدة مدينة أخرى	4	1,000	1,000
ذمم مدينة	5	-	-
مجموع الموجودات المتداولة		51,477	81,558
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات زميلة	6	4,959,051	5,327,365
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	7	1	1
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	5	5	5
مجموع الموجودات غير المتداولة		4,959,057	5,327,371
مجموع الموجودات		5,010,534	5,408,929
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
رديات مساهمين	8	195,762	195,762
ذمم وسطاء ماليين		329,212	337,204
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		402,346	399,106
ذمم شركات زميلة		190,385	190,385
مجموع المطلوبات المتداولة		1,117,705	1,122,457
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به		6,500,000	6,500,000
رأس المال المكتتب به والمدفوع		6,000,000	6,000,000
علاوة اصدار		3,000,000	3,000,000
احتياطي إجباري		63,947	63,947
احتياطي القيمة العادلة		(99,999)	(99,999)
خسائر مدورة		(5,071,119)	(4,677,476)
صافي حقوق المساهمين		3,892,829	4,286,472
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		5,010,534	5,408,929

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 4)



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023

<u>للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران</u>		<u>للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران</u>		<u>ايضاح</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(19,944)	(24,222)	(20,920)	(29,366)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(121,985)	20,434	(184,499)	8,527	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(368,314)	-	(368,314)	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة وتدني قيمة الاستثمار
(8,270)	(24)	(16,655)	(49)	عمولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(10,568)	(1,669)	(14,933)	(4,441)	9 المصاريف الإدارية والعمومية
-	-	10,000	-	ايراد مخصصات انتفت الحاجة اليها
(160,767)	(373,795)	(227,007)	(393,643)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(160,767)	(373,795)	(227,007)	(393,643)	خسارة الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
(160,767)	(373,795)	(227,007)	(393,643)	<u>الدخل الشامل للفترة</u>
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
(0.027)	(0.062)	(0.038)	(0.066)	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 (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18 / 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 2023

المجموع	الخصائر المدورة	احتياطي القيمة		احتياطي اجباري	علاوة الاصدار	رأس المال
		العادة	دنياو	دنياو	دنياو	دنياو
دنياو	دنياو	دنياو	دنياو	دنياو	دنياو	دنياو
4,286,472	(4,677,476)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2022
(393,643)	(393,643)	-	-	-	-	خسارة الفترة
3,892,829	(5,071,119)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2023
5,449,349	(3,514,599)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2021
(227,007)	(227,007)	-	-	-	-	خسارة الفترة
5,222,342	(3,741,606)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2022

* تتضمن الخسائر المدورة ارباح إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة "8,527" دينار خلال الفترة وهي غير قابلة للتوزيع.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18/6)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023

<u>30 حزيران 2023</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(227,007)	(393,643)	خسارة الفترة
		<u>بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
-	368,314	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
184,499	(8,527)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
<u>(42,508)</u>	<u>(33,856)</u>	الخسارة التشغيلية
(19,265)	37,406	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(343)	-	رديات المساهمين
(27,711)	(4,752)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(89,827)</u>	<u>(1,202)</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
4	-	الممتلكات والمعدات
<u>4</u>	<u>-</u>	صافي النقد من عمليات الاستثمار
(89,823)	(1,202)	صافي النقد من العمليات
33,352	29,722	نقد اول المدة
<u>(56,471)</u>	<u>28,520</u>	نقد اخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18 / 7)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 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 الموحدة 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 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 اعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات اعمار 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 (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الكتاب العلمي



للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية:

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 9)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 المعدومة 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 المثوية 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 (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 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

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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (10) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 11)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

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 2023/00/00 .

من غايات الشركة :

تأسيس صناديق الاستثمار المشترك ، ادارة الصناديق الاستثمارية ، شراء وبيع الاسهم والسندات لغايات الشركة عدا الوساطة المالية .

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

-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 2023/07/26 .

من غايات الشركة :

تأسيس صناديق الاستثمار المشترك ، ادارة الصناديق الاستثمارية ، شراء وبيع الاسهم والسندات لغايات الشركة عدا الوساطة المالية .

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة - حزيران 2023

2- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

<u>30 حزيران 2023</u>	<u>31 كانون أول 2022</u>	
دينار	دينار	البيان
28,520	29,720	نقد وشيكات في الصندوق
-	2	نقد لدى البنوك
<u>28,520</u>	<u>29,722</u>	المجموع

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :

<u>البيان</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>31 كانون أول 2022</u>
	<u>2023</u>	دينار	<u>2022</u>	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار	5,216	1,200	5,216	1,460
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	34,420	8,261	34,420	16,866
شركة رم للوساطة المالية	31,240	12,496	51,603	32,510
المجموع		<u>21,957</u>		<u>50,836</u>

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 حزيران 2023

4- أرصدة مدينة أخرى:

<u>31 كانون أول 2022</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
1,000	1,000	تأمينات كفالات
<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	المجموع

5- الذمم المدينة:

<u>31 كانون أول 2022</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
58,508	58,508	ذمم تجارية عملاء
91,848	91,848	ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة
<u>150,356</u>	<u>150,356</u>	المجموع
(150,356)	(150,356)	ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
<u>-</u>	<u>-</u>	المجموع

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

<u>31 كانون أول 2022</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
172,856	150,356	الرصيد في بداية السنة
(12,500)	-	الاضافات
(10,000)	-	اعدام ديون
<u>150,356</u>	<u>150,356</u>	المجموع

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 حزيران 2023

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 .

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
		دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	36.4%	4,959,051	5,327,365
المجموع		4,959,051	5,327,365

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

الرصيد في	الحصة من نتائج	تدني قيمة الاستثمار	الرصيد في
بداية السنة	الاعمال	نهاية الفترة	
دينار	دينار	دينار	
5,327,365	(268,314)	(100,000)	4,959,051
5,327,365	(268,314)	(100,000)	4,959,051

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	5/23/2010

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 حزيران 2023

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	نسبة التملك	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
		دينار	دينار
شركة اركان للاستثمارات المالية	14.28%	100,000	100,000
تسوية القيمة العادلة		(99,999)	(99,999)
المجموع		1	1

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

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
الرصيد في بداية العام	(99,999)	(99,999)
الحصة من نتائج الاعمال	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	(99,999)	(99,999)

- وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 حزيران 2023

8- رديات مساهمين.

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

9- المصاريف الإدارية والعمومية

<u>30 حزيران 2022</u>	<u>30 حزيران 2023</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
2,750	600	إيجارات
3,940	3,340	اتعاب مهنية واستشارات
7,932	486	رسوم حكومية
-	15	مصاريف بنكية
311	-	أخرى
<u>14,933</u>	<u>4,441</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

10- 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 بأنه 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 بأنه 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 .