

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المفتوحة في 31 آذار 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 31 آذار 2021
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021
7	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021
11-9	أهم السياسات المحاسبية المستخدمة
19-12	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة 31 اذار 2021

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 324/2021/60001

عمان في: 2021/04/27

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 31 آذار 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 أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيد 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 31 آذار 2021 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 لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 31 آذار 2021

الموجودات	ابضاح	31 آذار 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار		
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	3	35,701	35,722
شيكات برسم التحصيل		20,000	20,000
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	779,748	841,569
أرصدة مدينة أخرى	5	1,000	1,000
ذمم مدينة	6	-	-
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>836,449</b>	<b>898,291</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
استثمارات في شركات زميلة	7	6,406,390	6,406,390
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	8	1	1
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	9	5	5
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>6,406,396</b>	<b>6,406,396</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>7,242,845</b>	<b>7,304,687</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	10	378,055	375,808
رذيات مساهمين	11	196,105	196,105
ذمم وسطاء ماليين		473,940	475,677
ذمم شركات زميلة		187,285	187,285
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>1,235,385</b>	<b>1,234,875</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
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		(2,956,488)	(2,894,136)
<b>صافي حقوق المساهمين</b>		<b>6,007,460</b>	<b>6,069,812</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>7,242,845</b>	<b>7,304,687</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المكتب العلمي

( 19 / 4 )



التدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون



الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021

<u>31 آذار 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>إيضاح</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(14,606)	(32,599)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(26,184)	(12,170)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(19,440)	(15,317)	قوائد وسطاء وعمولات شراء وبيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(2,280)	(2,266)	12 المصاريف الإدارية والعمومية
(62,510)	(62,352)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
(62,510)	(62,352)	خسارة الفترة بعد الضريبة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
(62,510)	(62,352)	الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) 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 31 آذار، 2021

المجموع	الخصائر المدورة	احتياطي القيمة العادية	احتياطي إجباري	علاوة الاصدار	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,069,812	(2,894,136)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2020</u>
(62,352)	(62,352)	-	-	-	-	خسارة الفترة
6,007,460	(2,956,488)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	<u>الرصيد في 31 آذار، 2021</u>
6,459,171	(2,517,465)	(87,311)	63,947	3,000,000	6,000,000	<u>الرصيد في 31 كانون أول 2019</u>
(62,510)	(62,510)	-	-	-	-	خسارة الفترة
6,396,661	(2,579,975)	(87,311)	63,947	3,000,000	6,000,000	<u>الرصيد في 31 آذار، 2020</u>

\* تتضمن الخسائر المدورة خسائر إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة "32,599" دينار خلال الفترة .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
( 19 / 6 )

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021

		البيان
<u>31 آذار 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(62,510)	(62,352)	خسارة الفترة
		<u>ينود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
14,606	32,599	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(47,904)	(29,753)	الخسائر التشغيلية
72,343	29,222	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(25,674)	510	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(1,235)	(21)	صافي النقد من عمليات التشغيل
(1,235)	(21)	صافي النقد من العمليات
39,763	35,722	نقد أول الفترة
38,528	35,701	نقد آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 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 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 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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار 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 اخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل .



## 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 قصيرة 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 (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 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 الاصلى مخصوماً منها المبالغ المقدّر 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 والالات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها ( باستثناء الاراضي ) 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 اليها مصاريف الاقتناء وبعد 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 (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

## الشركة الأردنية لإدارة 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 الإيرادات 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 المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (13) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 11 )



## الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة 31 اذار 2021

### 1- إيضاح عام:-

#### تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الاردنية لإدارة 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 وباتاريخ 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 لإدارة الصناديق الاستثمارية.

#### ملاحظة :

- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2016/03/26 زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ " 6 " مليون دينار بدلاً من مبلغ " 3 " مليون دينار وقد استكملت الاجراءات القانونية اللازمة بتاريخ 2017/02/26 .

- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2017/04/20 زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ نصف مليون دينار ليصبح رأس المال المصرح به ( 6.5 ) مليون دينار ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية اللازمة لذلك .

- تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2021/04/27 .

- قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ 2020/08/06 الموافقة بالاجماع على اندماج الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م ( الشركة المندمجة ) مع شركة رم للوساطة المالية م.ع.م ( الشركة الدامجة ) والسير الاجراءات حسب القانون على ان يكون تاريخ الاندماج النهائي لكلا الشركتين الدامجة والمندمجة كما هو في 2020/09/30 وتم تفويض رئيس مجلس الادارة او نائبه بكلا الشركتين بتوقيع عقد الاندماج في بين الشركتين الدامجة والمندمجة ولم يتم تنفيذ عملية الاندماج بين الشركتين حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية لدى الدوائر الحكومية .

#### 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 31 آذار 2021

**3- نقد بالصندوق ولدى البنوك :**

<u>31 آذار 2021</u>	<u>31 كانون أول 2020</u>	
دينار	دينار	البيان
34,770	35,520	شيكات برسم التحصيل في الصندوق
931	202	نقد لدى البنوك
<u>35,701</u>	<u>35,722</u>	المجموع

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

<u>البيان</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>31 كانون أول 2020</u>
	<u>2021</u>	دينار	<u>2020</u>	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار	76,825	139,053	76,625	186,965
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	125,496	197,029	125,496	207,068
شركة رم للوساطة المالية	121,000	189,970	121,000	189,970
شركة رم للنقل والاستثمار السياحي	136,462	80,513	166,082	68,094
شركة اتحاد المستثمرين العرب	85,734	173,183	85,734	189,472
المجموع		<u>779,748</u>		<u>841,569</u>

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 31 آذار 2021

**5- أرصدة مدينة أخرى :**

<u>31 كانون أول 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,000	1,000	تأمينات كفالات
<b>1,000</b>	<b>1,000</b>	<b>المجموع</b>

**6- الذمم المدينة :**

<u>31 كانون أول 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
81,008	81,008	ذمم تجارية عملاء
71,848	71,848	ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة
<b>152,856</b>	<b>152,856</b>	<b>المجموع</b>
(152,856)	(152,856)	ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
-	-	<b>المجموع</b>

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

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



الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 31 آذار 2021

**7- 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	31 آذار 2021	31 كانون أول 2020
		دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	36.4%	6,406,390	6,406,390
المجموع		6,406,390	6,406,390

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

الرصيد في	الحصة من نتائج	الرصيد في
بداية السنة	الاعمال	نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار
6,406,390	-	6,406,390
6,406,390	-	6,406,390

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ

المجموع

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	2010/05/23

لم يتم اظهار الحصة من نتائج اعمال الشركة الزميلة لعدم صدور قوائم مالية لفترة الثلاثة اشهر الاولى من عام 2021

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 31 آذار 2021

**8- موجودات مالية بالقصة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر :**

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

البيان	نسبة التملك	31 آذار 2021	31 كانون أول 2020
		دينار	دينار
شركة اركان للاستثمارات المالية	14.28%	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
بداية السنة	نتائج الاعمال	نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار
1	-	1
1	-	1

شركة اركان للاستثمارات

المجموع

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	700,000	12/20/2016

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة الموحدة للفترة 31 آذار 2021

9- الممتلكات والمعدات :-

إجمالي	إثاث ومفروشات	تراخيص واجترقة	تجسّات على	المأجور	البيان
دينار	دينار	دينار	كمبيوتر	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 2021/03/31
					الإستهلاك المتراكم
34,091	9,803	13,360	10,928	-	الرصيد في 2020/12/31
-	-	-	-	-	الإستهلاك السنوي
34,091	9,803	13,360	10,928	-	الرصيد في 2021/03/31
					صافي القيمة الدفترية في 2021/03/31
5	2	2	1	-	صافي القيمة الدفترية في 2020/12/31
5	2	2	1	-	صافي القيمة الدفترية في 2020/12/31



الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 31 آذار 2021

**10- ذمم وأرصدة دائنة :-**

<u>31 كانون أول 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
146,228	146,228	ذمم دائنة أخرى
210,809	210,809	شيكات آجلة الدفع
14,753	17,000	مصاريف مستحقة الدفع
2,296	2,296	أمانات للغير
1,674	1,674	أمانات حكومية
48	48	كسور الأسهم
<u>375,808</u>	<u>378,055</u>	<u>المجموع</u>

**11- رديات مساهمين :-**

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

**12- المصاريف الإدارية :**

<u>31 آذار 2020</u>	<u>31 آذار 2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,375	1,375	إيجارات
870	870	أتعاب مهنية واستشارات
35	21	مصاريف بنكية
<u>2,280</u>	<u>2,266</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة للفترة 31 اذار 2021

**13- 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 الأدوات 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 .