

# الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة



الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

## التقرير السنوي السادس عشر تقرير مجلس الإدارة و البيانات المالية لعام 2021

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية



صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الأمير الحسين ابن عبد الله الثاني ولي العهد المعظم

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام..

أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة ، أقدم لكم التقرير السنوي السادس عشر حول نشاط الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية والنتائج التي تحققت خلال العام 2021 .

خلال العام 2021 عملنا على تخفيض الإنفاق في وصولاً الى الحد الأدنى من المصاريف والمتمثلة في الرسوم و الاتعاب , و تحمل الهيئته الاداريه بجميع اعضاءها للعمل بدون أي مقابل وسط مجموعة كبيرة من المتغيرات والظروف السلبية المتمثلة أساسا في أزمة كورونا و التي أثرت على كافة القطاعات و قيمة الاستثمار وتقلبات أسعار الأسهم في البورصة و التي تمثل النشاط المالي الرئيسي حالياً.

وفيما يتعلق بقرار الهيئة العامه الموافقه على الاندماج مع شركة رم للوساطة المالية , و بناءا على قرار الشركة الدامجه العدول عن القرار فبالنتيجة سيتم العدول عن القرار من طرفنا .

سيتم العمل على خلق فرص تشغيليه من خلال الغايات المتعددة المتاحة للشركة لتحقيق إيرادات تساهم في تغطية الالتزامات و تحقيق العوائد .

أما فيما يخص شركة إثمار للنقل م.خ.م والمملوكة بنسبة (100%) من قبل الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية استمرت بالاستثمار في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي (1,500,000) حصة بنسبة (15%) من راس مال الشركة والتي تهدف الى الاستثمار في مجال الطيران والتي تملك 51% من الشركة العربية للطيران / الاردن .

وفي الختام نأمل بأن يكون عام 2022 عام أفضل و انتعاش للشركة و الاقتصاد الوطني يشكل عام . وان يحفظ الله وطننا الاردن الحبيب تحت ظل راية حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين وولي عهده الامين حفظهما الله ورعاهم وأدامهم ذخرا للوطن والمواطن .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

عامر جمال فاخوري  
رئيس مجلس الإدارة

**البند الأول**

**أ. أنشطة الشركة الرئيسية**

1. تأسيس الشركات والدخول مع شركاء آخرين أو منفرداً أو المساهمة في شركات الخدمات المالية كما عرفتھا تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005
2. المساهمة في الشركات و تملك الحصص و الأسهم في كافة انواع الشركات على إختلاف أنواعها و غاياتها و بأي نسبة كانت و/أو تملكها بالكامل.
3. شراء و/أو إمتلاك و/أو بيع الأسهم و/أو السندات في سوق عمان المالي لحساب الشركة، دون العمل في البورصات العالمية.
4. شراء و/أو تأسيس و/أو المساهمة في الشركات بمختلف أنواعها و اشكالها و غاياتها و بيعها.
5. إدارة الصناديق الاستثمارية .
6. تأسيس صناديق الاستثمار المشترك .
7. ضمان قروض الاوراق المالية والاموال المنقولة .
8. الاستثمار في المشاريع والشركات الاخرى .
9. شراء وبيع الاسهم والسندات لغايات الشركة عدا الوساطة المالية .
10. شراء و تملك الشركات المساهمة والمشاريع .
11. السماح للشركة بضمان وكفالة ديون الغير لدى البنوك او اية جهة او مؤسسة مالية بحد مفتوح وبالغا ما بلغت بما يحقق مصلحة الشركة .
12. كفالة التزامات وديون الغير و رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة للعائدة للغير ضمانا لحقوق الشركة والتزاماتها لتحقيق غايات الشركة .

**ب. أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها**

- يقع مقر الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية الرئيسي في عمان، دوار الداخلية – عمارة الاتحاد العربي للتأمين – الطابق الخامس، وبلغ عدد الموظفين خلال العام (1) موظفين ، ولا توجد أية فروع أخرى للشركة داخل المملكة أو خارجها علما بان الموظفين المعيّنين على ملاك الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية يتابعون أعمال شركة اثمار للنقل بالكامل حكما كونها شركات تابعة ومملوكة بنسبة 100% من الشركة الام الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية وتقوم الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية بصرف رواتبهم عن هذا الامر دون زيادة او نقصان وبمعرفة الموظفين ومحض ارادتهم .
- يقع مقر شركة اثمار للنقل في عمان، دوار الداخلية – عمارة الاتحاد العربي للتأمين – الطابق الخامس ويبلغ عدد موظفي الشركة (0) موظف، ولا توجد أية فروع أخرى للشركة داخل المملكة أو خارجها .

**ت. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة**

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة خلال عام 2021 مبلغ 6,689,475

## البند الثاني

### الشركات التابعة للشركة

✓ شركة إثمار للنقل (مساهمة خاصة) مسجلة تحت رقم (639) بتاريخ 2009/05/26 برأسمال مقداره (2,000,000) مليون دينار أردني سددت بالكامل من الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية (مملوكة بنسبة 100% إلى الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية)

**مجال نشاطها:** نقل البضائع العامة و نقل الحاويات و النقل المبرد و نقل المتقلات على الطرق والاستثمار في سوق عمان المالي إضافة الى غايات أخرى متعددة أدرجت في العقد التأسيسي للشركة.

**عنوان الشركة :-** عمان، دوار الداخلية - عمارة الاتحاد العربي للتأمين - الطابق الخامس

**عدد الموظفين:** (0) موظف

## البند الثالث

أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذة تعريفية عن كل واحد منهم

اسم العضو	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرات العملية
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين ممثلة بالسيد عامر جمال زواد الفخوري تاريخ التسمية 2020/12/20	رئيس مجلس الإدارة	2019-04-28	1973	- بكالوريوس إدارة عامة	- حاليا رئيس هيئة المديرين للشركة العربية للطيران - الاردن . - خبره لمدته تزيد عن 20 عام في مجال شركات الطيران .
السيد ناصر محمد العمد	عضو مجلس إدارة	2019-04-28	1962	- بكالوريوس إدارة عمال	- مدير عام الشركة المتحدة للاستثمارات المالية . - عضو مجلس إدارة شركة حديد الاردن - عضو مجلس إدارة بورصة عمان 2011-2014 - مساعد مدير مالي في المؤسسة الصحفية الاردنية 1987-1990 - مدير مالي وباحث اقتصادي في المجلس الاعلى للعلوم والتكنولوجيا 1987-1988 - نائب رئيس مجلس إدارة شركة رم للنقل 2009-2014 - عضو مجلس إدارة شركة الاحداثيات العقارية 2005-2008 - عضو مجلس إدارة شركة الشرق العربي للتأمين 2002-2009 - عضو مجلس إدارة بورصة عمان / سوق الاوراق المالية 2002-2006 - رئيس مجلس إدارة مركز ايداع الاوراق المالية 2000-2002 - عضو في المجلس الاقتصادي الاستشاري 2000-2001 - عضو مجلس إدارة مركز ايداع الاوراق المالية 1999-2000
شركة اركان للاستشارات المالية ممثلة بالسيد عنان اسعيد نمر	عضو مجلس إدارة	2019-04-28	1959	دبلوم محاسبة و إدارة أعمال	- رئيس وحدة إدارة الاستثمار والاستشارات والتحليل المالي في البنك التجاري منذ 2004 ولغاية 2018 - البنك الاردني الكويتي دائرة الاستثمار 1992-2004 - محاسب ومدير إدارة محافظ استثمارية وعقارية 1984-1991

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ممثلة بالسيد حسان احمد الجبري	عضو مجلس ادارة	2019-04-28	1965	ماجستير علوم مالية ومصرفية	- خبرة مصرفية لمدة 30 سنة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل والبنك العقاري المصري العربي .
شركة مجموعة العصر للاستثمار (قابضة) ممثلة بالسيد ايهب عطالله الخصاونة	عضو مجلس ادارة	2019-04-28	1982	بكالوريوس إدارة نظم شبكات الأعمال	- المدير العام لشركة رم للوساطة المالية - مدير عمليات لدى شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية 2014-2008 . - وسيط مالي لدى شركة الوميض للخدمات المالية والاستثمار 2008-2007 وسيط مالي لدى شركة الاردن والخليج للوساطة المالية 2005- 2007.

ب. أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل منهم

1. السيد سامر حاتم عمران العمدة – المدير المالي  
خبرة مالية و محاسبية لمدة تزيد عن 8 سنوات  
خريج بكالوريوس تجارة / 2003

#### البند الرابع

أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

رقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2020-12-31	النسبة	عدد الأسهم كما في 2021-12-31	النسبة
1	شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	2757787	45.963%	2696987	0.449
2	الشركة المتحدة للاستثمارات المالية	1199062	19.984%	1199062	0.20
3	شركة مجموعة العصر للاستثمار قابضة	631298	10.522%	711298	0.119
4	الشركة الاهلية للاستثمار والتطوير العقاري	398273	6.638%	398271	0.066

#### البند الخامس

الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

لا توجد للشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية وشركتها التابعة أية مؤشرات تضعها في مجال المنافسة لكونها تعمل ضمن غايات متعددة ومختلفة .

#### البند السادس

درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا

فيما يخص الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية وشركتها التابعة فإنه لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا وخارجيا يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

#### البند السابع

الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .

- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

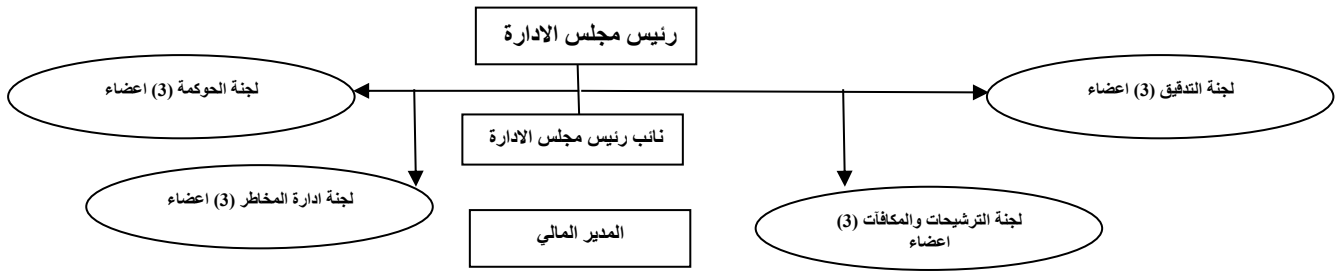
#### البند الثامن

القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

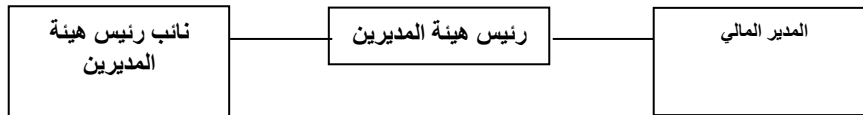
- لا توجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة

#### البند التاسع

#### أ. الهيكل التنظيمي للشركة الأردنية لادارة الصناديق الاستثمارية



#### ب. الهيكل التنظيمي لشركة إثمار للنقل





د. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الأردنية لادارة الصناديق الاستثمارية	عدد موظفي شركة إثمار للنقل
دكتوراه	0	0
ماجستير	0	0
بكالوريوس	1	1
دبلوم	0	0
ثانوية عامة	0	0
إجمالي عدد الموظفين	1	0

- برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة  
لم تقم الشركة بإجراء أي برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية

البند العاشر

المخاطر التي تتعرض لها الشركة

- لا يوجد مخاطر تعرضت لها الشركة أو من الممكن أن تتعرض لها الشركة خلال السنة المالية اللاحقة ويكون لها تأثير مادي عليها.
- لا يوجد احداث هامة مرت على الشركة خلال السنة المالية .

البند الحادي عشر

الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

تستثمر الشركة في سوق عمان المالي بشراء وبيع الأسهم للشركات المساهمة العامة المحلية .

البند الثاني عشر

الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي  
لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

البند الثالث عشر

السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية, وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل

2017	2018	2019	2020	2021	البيان
(929,961)	(851,645)	(236,270)	(376,671)	(620,463)	خسائر / ارباح قبل الاحتياطات
0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
7,587,292	6,711,944	6,459,171	6,069,812	5,449,349	صافي حقوق المساهمين
3.72	3.55	3.55	3.44	3.27	السعر السوقي 31 كانون الاول

#### البند الرابع عشر

##### تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

الرقم	النسبة المالية	2020	2021
1	المطلوبات الى الاصول	17.56%	18.5%
2	المطلوبات الى حقوق المساهمين	20.34%	22.7%
3	العائد على حقوق المساهمين	(6.41%)	(11.3%)
4	نسبة التداول	0.72 مرة	0.51 مرة
5	رأس المال العامل	(336,584)	(598,848)

#### البند الخامس عشر

##### التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل

يتطلع مجلس ادارة الشركة الى تنفيذ قرار الاندماج لتحقيق عوائد ايجابية على الاستثمار و للمساهمين.

#### البند السادس عشر

مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و / أو مستحقة له

- بلغت أتعاب التدقيق لبيانات الشركة للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2021/12/31، (2000) ديناراً مضاف إليها 16% ضريبة مبيعات، أي ما مجموعه 2320 دينار .
- بلغت أتعاب التدقيق لبيانات شركة إثمار للنقل (شركة تابعة) للسنة المالية المنتهية في تاريخ 2021/12/31، 1000 ديناراً مضافاً إليها 16% ضريبة مبيعات، أي ما مجموعه 1160 دينار .

## البند السابع عشر

### أ. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم كما في 2020/12/31	عدد الأسهم كما في 2021/12/31	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم كما في 2021/12/31
1	شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين ويمثلها السيد عامر حماد زواد الفاخوري	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	184249 0	0 0	184249 0	0 0
2	ناصر محمد عبد الغني العمدة / طبيبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	500	0	500	0
3	مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ويمثلها السيد حسان أحمد الجريري	عضو مجلس إدارة	الأردنية	2757787 0	0 0	26969870	0 0
4	شركة أركان للاستشارات المالية ويمثلها السيد عنان اسعيد نمر	عضو مجلس إدارة	الأردنية	71616 0	0 0	71616 0	0 0
5	شركة مجموعة العصر للاستثمار (قايضة) ويمثلها السيد ايهم عطالله الخصاونة	عضو مجلس إدارة	الأردنية	631298 0	398273 0	711298 0	416214 0

• نصاب عضوية مجلس الإدارة (500) سهم .

### ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

لا يوجد اسهم مملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

### ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والابناء القصر)

لا يوجد اسهم مملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والابناء القصر)

### د. الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم (الزوجة والابناء القصر) 2021

تسيطر مجموعة العصر للاستثمار - قابضة على شركتين و مملوكتين بنسبة 100% و هما :

1. الشركة الاهلية للاستثمار و التطوير العقاري.

2. شركة القرن للاستثمارات و الاعمال التجارية .

ولا يوجد شركات أخرى مسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأقاربهم وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم (الزوجة والابناء القصر)

## البند الثامن عشر

### أ. المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة لغاية 2021/12/31 لا يوجد أي مزايا أو مكافآت أو بدلات تقاضاها اي من رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة خلال العام 2021

ملاحظة: بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة 6 اجتماعات خلال السنة المالية 2021 .

ب. المزاياء والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا  
لا يوجد أي مزاياء أو مكافآت تقاضاها أي من أشخاص الإدارة العليا خلال العام 2021

البند التاسع عشر  
التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2021  
لا توجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

البند العشرون  
العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم  
لا توجد مشاريع تم عقدها خلال العام .

البند الحادي والعشرون  
أ. مساهمة الشركة في حماية البيئة  
لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي  
لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي.

## البند الثاني و العشرون

### الاقراءات المطلوبة

- نقر نحن الموقعين ادناة بعدم وجود أى امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنه الماليه التاليه .  
- نقر على على استكمال الاجراءات المتخذة في الهيئات العامه للشركه في العام 2020 .  
- يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات الماليه و توفير نظام رقابة فعال في الشركة .

الاسم	المنصب	التوقيع
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين ويمثلها السيد عامر حمال زواد الفاخوري	رئيس مجلس الادارة	
ناصر محمد عبد الغني العمدة / طبيعى	نائب رئيس مجلس الادارة	
مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ويمثلها السيد حسان احمد الجريري	عضو مجلس ادارة	
شركة اركان للاستشارات المالية ويمثله السيد عنان اسعيد نمر	عضو مجلس ادارة	
شركة مجموعة العصر للاستثمار (قابضة) ويمثلها السيد ايهم عطالله الخصاونة	عضو مجلس ادارة	

## فصل خاص بمدى التزام الشركة بتطبيق قواعد حوكمة الشركات وفق التعليمات الصادرة عن الهيئة

سعت الشركة خلال العام 2021 الى الالتزام وتطبيق قواعد الحوكمة وبما يتناسب مع أنشطة الشركة الرئيسية , حيث تأمل الشركة للوصول الى التطبيق الأمثل لقواعد الحوكمة مع نهاية العام 2022 , وفيما يلي تقرير الشركة عن حوكمة الشركات :-

أ- المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام الحوكمة وقواعد حوكمة الشركات في الشركة .

- قامت الشركة بالالتزام بالتعليمات الصادرة في تعليمات الحوكمة من كافة النواحي حيث تم الرجوع الى التعليمات طيلة العام حتى لا يتم التعارض معها .

ب- ج - أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين و المستقلين خلال السنة و تحديد فيما إذا كان العضو تنفيذي أو غير تنفيذي و مستقل أو غير مستقل .

حالة العضوية فعال/ مستقل	تنفيذي / غير تنفيذي	مستقل / غير مستقل	صفة العضو	اسم الممثل	عضو مجلس الإدارة
فعال	غير تنفيذي	مستقل	رئيس مجلس الإدارة	عامر جمال الفاخوري	الاتحاد العربي الدولي للتأمين
فعال	غير تنفيذي	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	ناصر محمد العمد
فعال	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو مجلس الإدارة	ايهم عطالله الخصاونة	العصر للاستثمار (قابضة)
فعال	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو مجلس الإدارة	عنان اسعيد نمر	شركة اركان للاستشارات المالية
فعال	غير تنفيذي	غير مستقل	عضو مجلس الإدارة	حسان احمد الجريري	مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

د- المناصب التنفيذية في الشركة و أسماء الاشخاص الذين يشغلونها .

الاسم	المنصب
مالك ابراهيم الحجازي	المدير المالي والاداري

هـ- جميع عضويات مجلس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت

إسم عضو مجلس الإدارة	عضويات مجالس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت
عامر جمال فاخوري	- عضو ممثل / شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي
ناصر محمد العمد	- المتحدة للاستثمارات المالية
عنان اسعيد نمر	- عضو ممثل شركة رم للوساطة الماليه
حسان احمد الجريري	لا يوجد
ايهم عطالله الخصاونة	- مجموعة العصر للاستثمار (قابضة)

و- إسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة .

ضابط ارتباط الحوكمة : سامر العمدة

ز- أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :

1- لجنة التدقيق

2- لجنة الترشيحات و المكافآت

3- لجنة الحوكمة

ح-

اسم العضو	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرات العملية
عنان اسعيد نمر رئيس اللجنة	2012-08-02	1959	دبلوم محاسبة و إدارة أعمال	- رئيس وحدة ادارة الاستثمار والاستشارات والتحليل المالي في البنك التجاري منذ 2004 ولغاية 2018 - البنك الاردني الكويتي دائرة الاستثمار 1992-2004 - محاسب ومدير ادارة محافظ استثمارية وعقارية 1991-1984 - محاسب في الكويت في مجموعة شركات 1981-1984
ناصر محمد العمدة عضو لجنة	2015-12-06	1962	- ماجستير علوم مالية ومصرفية - بكالوريوس ادارة اعمال	- مدير عام الشركة المتحدة للاستثمارات المالية . - عضو مجلس ادارة شركة حديد الاردن - عضو مجلس ادارة بورصة عمان 2011-2014 - مساعد مدير مالي في المؤسسة الصحفية الاردنية 1987-1990 - مدير مالي وباحث اقتصادي في المجلس الاعلى للعلوم والتكنولوجيا 1987-1988 - نائب رئيس مجلس ادارة شركة رم للنقل 2009-2014 - عضو مجلس ادارة شركة الاحداثيات العقارية 2005-2008 - عضو مجلس ادارة شركة الشرق العربي للتأمين 2002-2009 - عضو مجلس ادارة بورصة عمان / سوق الاوراق المالية 2002-2006 - رئيس مجلس ادارة مركز ايداع الاوراق المالية 2000-2002 - عضو في المجلس الاقتصادي الاستشاري 2000-2001 - عضو مجلس ادارة مركز ايداع الاوراق المالية 1999-2000
بالسيد ايهم عطالله الخصاونة عضو لجنة	2019-04-28	1982	بكالوريوس إدارة نظم شبكات الأعمال	- المدير العام لشركة رم للوساطة المالية (مستشار مالي) - مدير عمليات لدى شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية 2008-2014 . - وسيط مالي لدى شركة الوميز للخدمات المالية والاستثمار 2007-2008 - وسيط مالي لدى شركة الاردن والخليج للوساطة المالية 2005-2007.

خ- إسم رئيس و أعضاء لجنة التدقيق و نبذة عن مؤهلاتهم و خبراتهم المتعلقة بالامور المالية او المحاسبية

ط- إسم رئيس و أعضاء لجنة الترشيحات و المكافآت , ولجنة الحوكمة , ولجنة ادارة المخاطر .

- لجنة الترشيحات والمكافآت :

المنصب	الإسم
رئيس اللجنة	ايهم عطالله الخصاونة
عضو اللجنة	عنان اسعيد نمر
عضو اللجنة	حسان احمد الجريري

- لجنة الحوكمة :

المنصب	الإسم
رئيس اللجنة	حسان احمد الجريري
عضو اللجنة	ناصر محمد العمدة
عضو اللجنة	عامر جمال فاخوري

- لجنة ادارة المخاطر :

المنصب	الإسم
رئيس اللجنة	عامر جمال فاخوري
عضو اللجنة	ايهم عطالله الخصاونة
عضو اللجنة	ناصر محمد العمدة

ي- عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

- بلغ عدد اجتماعات لجنة التدقيق (4) اجتماع خلال عام 2021 .

إسم العضو / رقم الاجتماع	اجتماع رقم 1	اجتماع رقم 2	اجتماع رقم 3	اجتماع رقم 4
عنان اسعيد نمر	√	√	√	√
ناصر محمد العمدة	√	√	√	√
ايهم عطالله الخصاونة	√	√	√	√

√ حضر الاجتماع  
X لم يحضر الاجتماع  
\* لم يكن عضو باللجنة

- بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت (2) خلال عام 2021 وحضر كافة الأعضاء .

- بلغ عدد اجتماعات لجنة الحوكمة (2) خلال عام 2021 وحضر كافة الأعضاء .



• بلغ عدد اجتماعات لجنة ادارة المخاطر (2) خلال عام 2021 وحضر كافة الأعضاء .

ك- عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي للشركة :

اجتمعت لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال عام 2021 في 4 اجتماعات .

ل- عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2021 مع بيان الاعضاء الحاضرين :

\* بلغ عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال عام 2019 (6) اجتماعات

اسم العضو / رقم الاجتماع	1	2	3	4	5	6
عامر جمال فاخوري	√	√	√	√	√	√
ناصر محمد العمدة	√	X	√	√	√	√
عنان اسعيد نمر	√	√	√	√	√	√
ايهم عطالله الخصاونة	√	X	√	√	√	√
حسان احمد الجريري	X	√	√	X	√	√

√ حضر الاجتماع  
X لم يحضر الاجتماع  
\* لم يكن عضو مجلس

جمال عامر فاخوري  
رئيس مجلس الادارة

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

كما في 31 كانون أول 2021

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

الفهرس

7-3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
8	قائمة المركز المالي الموحد كما هي في 31 كانون أول 2021
9	قائمة الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
10	قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
11	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
15-12	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
26-16	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 152/2022/60006

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية المحترمين

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية "مساهمة عامة محدودة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2021، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية" في هذا التقرير. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة  
لعام 2021

### أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية . إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا بينات المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور .

#### 1- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة إلى إيضاح رقم ( 4 ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل والوارد في البيانات المالية الموحدة للشركة . فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2021 ما قيمته " 606,926 " دينار مقارنة مع " 841,569 " دينار في نهاية عام 2020 . وقد احتفظت الشركة بهذه الاستثمارات لأغراض المتاجرة ولتحقيق الأرباح من خلال تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل . وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد بأن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل وما نتج عن المتاجرة والاحتفاظ بها من خسائر متحققة ومن فروقات إعادة التقييم بنهاية السنة الحالية تعرض أمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .	لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالأمور التالية : - التحقق من ملكية الشركة لهذه الموجودات من خلال الإطلاع على فواتير البيع والشراء والحصول على شهادة ملكية من مركز ايداع الأوراق المالية . - التحقق من وجود أي حجوزات أو رهونات تحول دون قدرة الشركة على التصرف بهذه الموجودات . - التحقق من أن الشركة قد سجلت هذه الموجودات بالقيمة العادلة بتاريخ عملية الشراء والتحقق من صحة التقييم اللاحق وازدهار هذه الفروقات في قائمة الدخل . - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .

#### 2 - استثمارات في الشركات الزميلة :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
إشارة إلى إيضاح رقم ( 7 ) استثمارات في الشركات الزميلة والوارد في البيانات المالية للشركة . فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2021 ما قيمته " 6,048,191 " دينار مقارنة مع " 6,406,390 " دينار في نهاية عام 2020 . تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية ، وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات . و يتم قياس حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية . وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد بأن بند استثمارات في شركات زميلة تعرض كأمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .	لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند ( الاستثمارات في الشركات الزميلة ) بالأمور التالية : - التحقق من ملكية الشركة لهذه الموجودات من خلال الإطلاع على شهادة ملكيتها . - التحقق من وجود أي حجوزات أو رهونات تحول دون قدرة الشركة على التصرف بهذه الموجودات . - تم التحقق من صحة اتباع الشركة لطريقة حقوق الملكية في إثبات حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة . - قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الزميلة وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة  
لعام 2021

### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2021 باستثناء القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات . لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا ، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ .  
إن رايانا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، تتمثل في مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك ، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرية .  
عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود أخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة .

### مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة

### مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.  
إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة  
لعام 2021

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما ان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.



تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة  
لعام 2021

- لقد زدونا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود اثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية موحدة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
2022/03/13



الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون أول 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>ايضاح</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
35,722	33,352	3	نقد بالصندوق ولدى البنوك
841,569	606,926	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
1,000	1,000	5	أرصدة مدينة أخرى
20,000	-		شيكات برسم التحصيل
-	-	6	ذمم مدينة
<b>898,291</b>	<b>641,278</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
6,406,390	6,048,191	7	استثمارات في شركات زميلة
1	1	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
5	5	9	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<b>6,406,396</b>	<b>6,048,197</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>7,304,687</b>	<b>6,689,475</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
196,105	196,105	10	رذيات مساهمين
475,677	463,016		ذمم وسطاء ماليين
375,808	390,620	11	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
187,285	190,385	7	ذمم شركات زميلة
<b>1,234,875</b>	<b>1,240,126</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
<b>6,500,000</b>	<b>6,500,000</b>		رأس المال المصرح به
6,000,000	6,000,000		رأس 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)	(3,514,599)		خسائر مدورة
<b>6,069,812</b>	<b>5,449,349</b>	12	<b>صافي حقوق المساهمين</b>
<b>7,304,687</b>	<b>6,689,475</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2021

2020 دينار	2021 دينار	ايضاح	
(10,682)	(122,808)		خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,625	(49,321)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
(247,726)	(358,199)	7	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
2,196	-		توزيعات اسهم مقبوضه
(30,164)	(15,225)		عمولات شراء وبيع موجودات مالية
(35,511)	(34,627)		فوائد الوسيطاء الماليين
(309,262)	(580,180)		مجمل خسارة الأنشطة
(18,865)	(20,205)	13	المصاريف الإدارية
(73)	(78)		مصاريف بنكية
(48,471)	(20,000)		مصاريف تدني ذمم مدينة
(376,671)	(620,463)		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
-	-		ضريبة الدخل
(376,671)	(620,463)		خسارة السنة بعد ضريبة الدخل
			<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
(12,688)	-		احتياطي القيمة العادلة
(12,688)	-		مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
(389,359)	(620,463)		مجموع الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.063)	(0.103)	14	ربحية السهم الاساسية والمنخفضة
6,000,000	6,000,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

المجموع	الخسائر المدورة	احتياطي القيمة العادية	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
(620,463)	(620,463)	-	-	-	-
5,449,349	(3,514,599)	(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
(376,671)	(376,671)	-	-	-	-
(12,688)	-	(12,688)	-	-	-
6,069,812	(2,894,136)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2020

خسارة السنة / الدخل الشامل

الرصيد في 31 كانون أول 2021

الرصيد في 31 كانون أول 2019

خسارة السنة / الدخل الشامل

احتياطي القيمة المعادلة

الرصيد في 31 كانون أول 2020

\*\* يتضمن بند الخسائر المدورة خسائر غير متحققة بقيمة 49,321 دينار في عام 2021

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( 1 ) إلى رقم ( 17 ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
( 26 / 10 )



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(376,671)	(620,463)	خسارة السنة قبل الضريبة
		<u>بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
(12,625)	49,321	صافي فروقات تقييم موجودات مالية
247,726	358,199	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
48,471	20,000	مصاريف تدني ذمم مدينة
<u>(93,099)</u>	<u>(192,943)</u>	خسارة التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال
(20,000)	(20,000)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(285,852)	5,251	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
20,000	20,000	شيكات برسم التحصيل
374,910	185,322	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<u>(4,041)</u>	<u>(2,370)</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
<u>(4,041)</u>	<u>(2,370)</u>	صافي النقد من العمليات
39,763	35,722	النقد في بداية المدة
<u>35,722</u>	<u>33,352</u>	النقد والنقد المعادل اخر المدة

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

### أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

### أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية الموحدة المختصرة المرفقة بموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية ( م.ع.م ) 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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية 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 .

### النقد والنقد المعادل :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة والاستثمارات قصيرة الاجل والتي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة اشهر ويمكن تحويلها الى مقدار معروف من النقدية دون تعرضها لمخاطر التغير في القيمة .

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

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

يتضمن هذا البند الاستثمار في اسهم واسناد الشركات المحفوظ 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 لاحقا بالقيمة العادلة ، وظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الموحدة المختصرة 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.



## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

### 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 .

### الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية ، و ليست سيطرة او سيطرة مشتركة على تلك السياسات ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا اليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

### الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر ناتجة عن التدهور في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء او الانشاء او الانتاج وتقيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من اجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الانشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 2%- 25%.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة مسبقاً ، فانه يتم تسجيل التغير في التقدير في قائمة الدخل باعتباره تغير في التقديرات .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه او من التخلص منها .

### 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 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 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 التدهور هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

## الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

### " شركة مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

- ذمم وارصدة دائنة أخرى:-  
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 .
- 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.
- تحقق الإيرادات:-  
تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد حسب معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم ( 15 ) بالقيمة العادلة للمقابل المستلم عند اصدار الفاتورة  
يتم اثبات إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- 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 .



## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

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.
- 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 2020/08/06 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
- قررت الهيئة العامة لشركة رم للوساطة المالية بتاريخ 2021/11/25 الموافقة على العدول عن قرار اندماج شركة رم للوساطة المالية م.ع.م (الشركة الدامجة ) مع الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م (الشركة المندمجة ) .
- تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2022/03/13 .

#### من غايات الشركة :

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

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

**3- نقد بالصندوق ولدى البنوك :**

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
35,520	33,178	نقد وشيكات في الصندوق
202	174	نقد لدى البنوك
<u>35,722</u>	<u>33,352</u>	<b>المجموع</b>

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

<u>2020</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>2021</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>2020</u>	<u>دينار</u>	<u>2021</u>	
186,965	76,625	160,155	87,041	شركة مجموعة العصر للاستثمار
207,068	125,496	246,271	159,916	شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين
189,970	121,000	189,970	121,000	شركة رم للوساطة المالية
68,094	166,082	10,530	28,462	شركة رم للنقل والاستثمار السياحي
189,472	85,734	-	-	شركة اتحاد المستثمرين العرب
<u>841,569</u>		<u>606,926</u>		<b>المجموع</b>





الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية  
" شركة مساهمة عامة محدودة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 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	2021 دينار	2020 دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	36.4%	6,048,191	6,406,390
المجموع		<u>6,048,191</u>	<u>6,406,390</u>

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

الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
6,406,390	(358,199)	6,048,191
<u>6,406,390</u>	<u>(358,199)</u>	<u>6,048,191</u>

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي  
المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

الشركة	قيمة الاستثمار	الصفة القانونية	اهم الغايات	رأس المال	تاريخ التأسيس
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	5,100,000	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 الختامية الموحدة لعام 2021

**8- 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	2021	2020
	دينار	دينار
شركة اركان للاستثمارات المالية	100,000	100,000
تسوية القيمة العادلة	(99,999)	(99,999)
المجموع	1	1

- وفيما يلي الحركات التي تمت على احتياطي القيمة العادلة خلال عام 2021 :

البيان	2021	2020
	دينار	دينار
الرصيد في بداية العام	(99,999)	(87,311)
الحصة من نتائج الاعمال	-	(12,688)
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 الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

**9- صافي قيمة الممتلكات والمعدات :-**

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

**10- رديات مساهمين :-**

- يمثل رصيد حساب رديات المساهمين رصيد حصة المساهمين من تخفيض عدد الأسهم والناجئة عن تخفيض رأس مال الشركة ، بالإضافة الى رديات الاكتتاب .

**11- ذمم وأرصدة دائنة أخرى**

البيان	2021 دينار	2020 دينار
ذمم دائنه أخرى	149,727	146,228
شيكات اجله الدفع	210,809	210,809
مصاريف مستحقة الدفع	26,066	14,753
أمانات للغير	2,296	2,296
أمانات حكومية	1,674	1,674
كسور الأسهم	48	48
المجموع	390,620	375,808



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

12- رأس المال والاحتياطات :-

أ- رأس المال المصرح به :

تم اجراء تعديلات على رأس مال الشركة ليصبح رأس المال المصرح به " 6,500,000 " دينار اردني بدلا من " 6,000,000 " دينار اردني وما زالت الشركة في طور انتهاء الاجراءات القانونية .

ب- رأس المال المكتتب به والمدفوع :

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع " 6,000,000 " دينار أردني مقسم إلى " 6,000,000 " سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

ج- علاوة الاصدار :

تم زيادة رأسمال الشركة بمبلغ " 3,000,000 " دينار أردني تمثل " 3,000,000 " سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبعلاوة اصدار " 3,000,000 " دينار لكل سهم .

د- الاحتياطي الاجباري:

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية المتحققة قبل الضرائب والمخصصات بنسبة 10% وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

13- المصاريف الإدارية

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
8,000	6,926	رسوم حكومية
5,500	5,500	إيجارات
3,480	5,330	أتعاب مهنية واستشارات
1,885	2,449	أخرى
<u>18,865</u>	<u>20,205</u>	<u>المجموع</u>

14- ربحية السهم الأساسية :-

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(376,671)	(620,463)	خسارة السنة
6,000,000	6,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	
<u>(0.063)</u>	<u>(0.103)</u>	<u>ربحية السهم الأساسية</u>



الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية  
" شركة مساهمة عامة محدودة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

15- 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 .

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية  
" شركة مساهمة عامة محدودة "  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

16- الاطراف ذات العلاقة :-

حيثيات التعامل مع الاطراف ذات العلاقة :-

- قامت الشركة التابعة ( شركة اثمار للنقل ) بالدخول في معاملات مع مؤسسة مملوكة لاحد اعضاء مجلس الادارة خلال العام ضمن النشاطات الاستثمارية والتشغيلية الاعتيادية للشركة.
- يتم اعتماد سياسة الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .
- وفيما يلي ملخص لاهم ارصدة المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة في نهاية العام :

<u>الاطراف ذات العلاقة</u>	<u>البيان</u>	<u>دينار اردني</u> <u>2021</u>
شركة رم للاستثمار بالنقل الجوي	<u>بنود المركز المالي :</u> ذمم دائنة	190,385

## الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الختامية الموحدة لعام 2021

### 17- 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 .