

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

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 517/100/2023/60001

عمان في: 2023/10/29

السادة / الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية المحترمين

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 ايلول 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 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستمرارية

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية " 5,327,331 " دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ " 1,067,328 " دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- إن قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها مستقبلاً يعتمد على قدرتها على تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية كافية لمواجهة التزاماتها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 ايلول 2023 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

أمور أخرى

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

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

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 أيلول 2023

31 كانون أول 2022	30 أيلول 2023	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
29,722	28,510	2	نقد بالصندوق ولدى البنوك
50,836	22,053	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
1,000	1,000	4	أرصدة مدينة أخرى
-	-	5	ذمم مدينة
81,558	51,563		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
5,327,365	4,703,939	6	استثمارات في شركات زميلة
1	1	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
5	5		صافي قيمة الممتلكات والمعدات
5,327,371	4,703,945		مجموع الموجودات غير المتداولة
5,408,929	4,755,508		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
399,106	405,417	8	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
195,762	195,762	9	رديات مساهمين
337,204	327,327		ذمم وسطاء ماليين
190,385	190,385		ذمم شركات زميلة
1,122,457	1,118,891		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
6,500,000	6,500,000		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
(4,677,476)	(5,327,331)		خسائر مدورة
4,286,472	3,636,617		صافي حقوق المساهمين
5,408,929	4,755,508		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 4)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2022		للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2022		ايضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار		
(48,405)	(7,065)	(69,325)	(36,431)		خسائر متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(135,196)	9,059	(319,695)	17,586		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(326,980)	(155,112)	(326,980)	(523,426)	6	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة
-	-	-	(100,000)	6	مخصص تدني استثمارات في شركة زميلة
(6,018)	(12)	(22,673)	(61)		عمولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	10,000	-		ايراد مخصصات انتفت الحاجة اليها .
(3,719)	(3,082)	(18,652)	(7,523)	10	المصاريف الإدارية والعمومية
(520,318)	(156,212)	(747,325)	(649,855)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(520,318)	(156,212)	(747,325)	(649,855)		خسارة الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(520,318)	(156,212)	(747,325)	(649,855)		بنود الدخل الشامل الاخر
-	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.087)	(0.026)	(0.125)	(0.108)		ربحية السهم الاساسية والمخفضة للفترة
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18 / 5)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2023

المجموع	الخسائر المدورة	احتياطي القيمة العادية	احتياطي إجباري	علاوة الاصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
4,286,472	(4,677,476)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2022
(649,855)	(649,855)	-	-	-	-	خسارة الفترة
3,636,617	(5,327,331)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2023
5,449,349	(3,514,599)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2021
(747,325)	(747,325)	-	-	-	-	خسارة الفترة
4,702,024	(4,261,924)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2022

* تتضمن الخسائر المدورة أرباح إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة "17,586 دينار خلال الفترة .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) 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 أيلول 2023

<u>30 أيلول 2022</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(747,325)	(649,855)	خسارة الفترة
		<u>بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
319,695	(17,586)	فروقات تقييم موجودات مالية
326,980	523,426	حصة من نتائج اعمال شركة زميلة وتدني قيمة الاستثمار
<u>(100,650)</u>	<u>(144,015)</u>	الخسارة التشغيلية
(37,690)	(3,566)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
135,578	46,369	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<u>(2,762)</u>	<u>(101,212)</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
4	-	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
<u>4</u>	<u>-</u>	صافي النقد من عمليات الاستثمار
<u>(2,758)</u>	<u>(101,212)</u>	صافي النقد من العمليات
33,352	29,722	نقد اول المدة
<u>30,594</u>	<u>(71,490)</u>	نقد اخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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 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 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 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 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 لاجراض المتاجرة، وتحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصير الاجل. يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقييد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، وظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل. يتم اثبات الارباح الموزعة او الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في قائمة الدخل.

شيكات برسم التحصيل

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

القيمة العادلة

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) 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 للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية من (2 % - 20 %) .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء 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 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 .

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

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (11) 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 - أيلول 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 2023/10/29 .

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 - أيلول 2023

2- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

<u>31 كانون أول</u> <u>2022</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
29,720	27,520	نقد وشيكات في الصندوق
2	990	نقد لدى البنوك
<u>29,722</u>	<u>28,510</u>	المجموع

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :

<u>31 كانون أول</u> <u>2022</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>البيان</u>
دينار	2022	دينار	2023	
1,460	5,216	1,043	5,216	شركة مجموعة العصر للاستثمار
16,866	34,420	12,047	34,420	شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين
32,510	51,603	8,963	26,361	شركة رم للوساطة المالية
<u>50,836</u>		<u>22,053</u>		المجموع

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة - أيلول 2023

4- أرصدة مدينة أخرى :

البان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
تأمينات كفالات	1,000	1,000
المجموع	1,000	1,000

5- الذمم المدينة :

البان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
ذمم تجارية عملاء	58,508	58,508
ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة	91,848	91,848
المجموع	150,356	150,356
ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة	(150,356)	(150,356)
المجموع	-	-

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

البان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	150,356	172,856
اعدام ديون	-	(12,500)
استبعاد مخصص	-	(10,000)
المجموع	150,356	150,356

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة - أيلول 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 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
		دينار	دينار
		مدققة	مدققة
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	36.4%	4,703,939	5,327,365
المجموع		4,703,939	5,327,365

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

الرصيد في	الحصة من نتائج	تدني قيمة	الرصيد في
بداية السنة	الاعمال	الاستثمار	نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار
5,327,365	523,426	100,000	4,703,939
5,327,365	523,426	100,000	4,703,939

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

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة - أيلول 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 .

البان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
	مدققة	مدققة
شركة اركان للاستثمارات المالية	100,000	100,000
تسوية القيمة العادلة	(99,999)	(99,999)
المجموع	1	1

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

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

شركة اركان للاستثمارات

المجموع

- وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة - أيلول 2023

8- ذمم وأرصدة دائنة :-

<u>31 كانون أول</u> <u>2022</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
360,542	363,896	ذمم دائنه اخرى
34,546	37,504	مصاريف مستحقة الدفع
2,296	2,295	أمانات للغير
1,674	1,674	أمانات حكومية
48	48	كسور الأسهم
<u>399,106</u>	<u>405,417</u>	<u>المجموع</u>

9- رديات مساهمين :-

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

10- المصاريف الإدارية :

<u>30 أيلول 2022</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
4,125	600	الاجارات
8,698	1,737	رسوم حكومية
5,510	5,160	اتعاب مهنية
319	26	اخرى
<u>18,652</u>	<u>7,523</u>	<u>المجموع</u>

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - أيلول 2023

11- 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 .