

التاريخ: ٢٠١٩/١٠/٣٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: ايداع القوائم المالية الربع سنوية ٢٠١٩/٩/٣٠

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيا القوائم المالية الموحدة للفترة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٩/٠٩/٣٠ الخاصة بالشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م شاكرين لكم حسن تعاونكم .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠ تموز ٢٠١٩	
الرقم المتسلسل:	٤٩١٦
رقم الملف:	٤١٢١٨
الجهة المختصة:	١١/١١/٢٠١٩

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 2019

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة

الفهرس

3	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2019
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2019
6	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2019
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2019
11-8	أهم السياسات المحاسبية المستخدمة
19-12	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 446/2019/60001

عمان في: 2019/10/29

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 2019 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 2019 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

فقرة توضيحية

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 في 30 أيلول 2019

البيان	اضاح	30 أيلول 2019	31 كانون أول
		دينار	دينار
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	3	40,336	52,191
شيكات برسم التحصيل		40,950	65,700
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	866,855	632,643
أرصدة مدينة أخرى	5	1,000	1,000
ذمم مدينة	6	27,521	2,771
مجموع الموجودات المتداولة		976,662	754,305
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات في شركات زميلة	7	6,208,560	6,812,675
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	8	23,829	29,192
ممتلكات ومعدات	9	6	1,115
مجموع الموجودات غير المتداولة		6,232,395	6,842,982
مجموع الموجودات		7,209,057	7,597,287
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
رذيات مساهمين	10	196,448	196,448
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	11	772,755	501,610
ذمم شركات زميلة دائنة	7	187,285	187,285
مجموع المطلوبات المتداولة		1,156,488	885,343
حقوق المساهمين			
راس المال المصرح به		6,500,000	6,500,000
راس 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		(76,171)	(70,808)
خسائر مدورة		(2,935,207)	(2,281,195)
صافي حقوق المساهمين	12	6,052,569	6,711,944
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		7,209,057	7,597,287

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(19 / 4)

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2019

البيان	ايضاح	للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2019		للتلاثة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2019	
		2019	2018	2019	2018
		دينار	دينار	دينار	دينار
ربح (خسائر) متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		9,242	(5,792)	4,296	1,417
روقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		(3,745)	(6,200)	(13,502)	(14,107)
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة		(604,115)	(330,674)	(604,115)	(330,674)
وزيعة ارباح مقبوضة		12,870	-	-	-
عمولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		(45,872)	(14,244)	(15,216)	(3,263)
صافي الإيرادات		(631,620)	(356,910)	(628,537)	(346,627)
لمصاريف الإدارية	13	(22,392)	(47,925)	(3,093)	(12,235)
ربح بيع ممتلكات ومعدات		-	50	-	-
خصصات انتفت الحاجة لها		-	14,169	-	-
خسارة تصفية شركة تابعة (شركة الاعظمية للاستثمارات لعقارية)		-	(3,983)	-	-
خسارة الفترة		(654,012)	(394,599)	(631,630)	(358,862)
بنود الدخل الشامل الآخر		(5,363)	-	(5,363)	-
روقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود دخل الشامل الاخر		(659,375)	(394,599)	(636,993)	(358,862)
مجموع الدخل الشامل للفترة		(659,375)	(394,599)	(636,993)	(358,862)
		دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
لغائد على السهم من الدخل الشامل للفترة		(0.110)	(0.066)	(0.106)	(0.060)
لمتوسط المرجح لعدد الأسهم		6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(19 / 5)

الشركة الأردنية لإدارة المصادر، الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2019

المجموع	الخسائر المدورة	احتياطي القيمة المادة	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,711,944	(2,281,195)	(70,808)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2018
(654,012)	(654,012)					خسارة الفترة / الدخل الشامل
(5,363)	-	(5,363)				احتياطي القيمة المعادلة
6,052,569	(2,935,207)	(76,171)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2019
7,587,292	(1,429,937)	(46,718)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2017
(394,599)	(394,599)	-	-	-	-	خسارة الفترة / الدخل الشامل
388	388	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
7,193,081	(1,824,148)	(46,718)	63,947	3,000,000	6,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2018

* يتضمن بند الخسائر المدورة خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل بمبلغ " 3,745 دينار .

إن الإيضاحات المرفقة 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 30 أيلول 2019

البيان	30 أيلول 2019 دينار	30 أيلول 2018 دينار
<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>		
مجموع الدخل الشامل للفترة	(659,375)	(394,599)
<u>تعديلات</u>		
استهلاكات	1,109	3,000
صافي فروقات تقييم موجودات مالية	3,745	6,200
الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة	604,115	330,674
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	5,363	-
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(50)
خسارة التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال	(45,043)	(54,775)
ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(24,750)	(21,003)
ذم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	271,145	18,377
شيكات برسم التحصيل	24,750	26,624
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل	(237,957)	(46,956)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(11,855)	(77,733)
<u>التدفق النقدي من عمليات الإستثمار</u>		
التحصيلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	-	112
صافي التدفق النقدي من عمليات الإستثمار	-	112
<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>		
تعديلات سنوات سابقة	-	388
صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل	-	388
صافي النقد من العمليات	(11,855)	(77,233)
النقد والنقد المعادل اول المدة	52,191	104,662
النقد والنقد المعادل اخر المدة	40,336	27,429

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(19 / 7)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

أسس إعداد 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 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 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 لإدارة 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 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 للتحصيل .

النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

- يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة ولا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 لاحقا 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 بالعملة 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 مقارنة 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.

الذمم المدينة :-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقرر 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 .

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

الممتلكات والمعدات:-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المنوية من (2 % - 20 %) .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر:-

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباشرة إلى الأرباح والخسائر المنورة وليس من خلال قائمة الدخل .
لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل .

ذمم وارصدة دائنة أخرى:-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل المورد .

المخصصات:-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن 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 واطهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الايادات :-

يتم تحقق الايادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

ضريبة الدخل :-

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

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

-2 إيضاح عام:-

تأسس 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.
- 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 المرحلية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2019/10/29

من غابات الشركة :

تأسس 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 المرحلية الموحدة

3- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

	30 أيلول 2019	31 كانون أول 2018	
البيان	دينار	دينار	
نقد في الصندوق	4	160	
شيكات في الصندوق	39,520	43,520	
نقد لدى البنوك	812	8,511	
المجموع	40,336	52,191	

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

البيان	عدد الاسهم	2019	عدد الاسهم	2018
	2019	دينار	2018	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار	130,620	312,084	76,500	182,835
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	142,996	183,035	142,996	188,755
شركة رم للوساطة المالية	96,796	155,675	79,787	116,489
شركة رم للنقل والاستثمار السياحي	360,972	216,061	245,024	144,564
المجموع		866,855		632,643

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

5- أرصدة مدينة أخرى

<u>30 أيلول 2019</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>	
دينار	دينار	البيان
1,000	1,000	تأمينات كفالات
1,000	1,000	المجموع

6- الذمم المدينة

<u>30 أيلول 2019</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>	
دينار	دينار	البيان
81,008	81,008	ذمم تجارية عملاء
50,898	26,148	ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة
131,906	107,156	المجموع
(104,385)	(104,385)	ينزل مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
27,521	2,771	المجموع

وفي ما يلي اهم الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

<u>30 أيلول 2019</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>	
دينار	دينار	البيان
104,385	104,385	الرصيد في بداية السنة
-	-	إضافات
104,385	104,385	المجموع

الشركة الاردنية لادارة الصادق الاستثمارية
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة الموحدة

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	30 أيلول 2019	31 كانون أول
		دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	36.4%	6,208,560	6,812,675
المجموع		6,208,560	6,812,675

وفي ما يلي ملخص على الحركات التي تمت على حساب الاستثمارات خلال الفترة :

الرصيد في	الحصة من	الرصيد في
بداية السنة	نتائج الاعمال	نهاية السنة
دينار	دينار	دينار
6,812,675	(604,115)	6,208,560
6,812,675	(604,115)	6,208,560

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي

المجموع

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل / دينار	مقدار حصة الشركة / دينار	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	5,100,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م . خ

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

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	30 أيلول	31 كانون أول
	2019	2018
	دينار	دينار
شركة اركان للاستثمارات المالية	100,000	100,000
تسوية القيمة العادلة	(76,171)	(70,808)
المجموع	23,829	29,192

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

وفيما يلي اهم الحركات التي تمت على احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة.

البيان	30 أيلول	31 كانون أول
	2019	2018
	دينار	دينار
الرصيد في بداية العام	(70,808)	(46,718)
الحصة من نتائج الاعمال	(5,363)	(24,090)
الرصيد في نهاية الفترة	(76,171)	(70,808)

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

9- الممتلكات والمعدات

البيان	تحسينات على المأجور	برامج واجهزة كمبيوتر	اثاث ومفروشات	الاجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>التكلفة</u>				
<u>الرصيد في 2018/12/31</u>	10,929	13,362	9,805	34,096
<u>الاضافات</u>	-	-	-	-
<u>الرصيد في 2019/09/30</u>	10,929	13,362	9,805	34,096
<u>الاستهلاك المتراكم</u>				
<u>الرصيد في 2018/12/31</u>	10,928	12,250	9,803	32,981
<u>الاستهلاك السنوي</u>	-	1,109	-	1,109
<u>الرصيد في 2019/09/30</u>	10,928	13,359	9,803	34,090
<u>صافي القيمة الدفترية في 2019/09/30</u>	1	3	2	6
<u>صافي القيمة الدفترية في 2018/12/31</u>	1	1,112	2	1,115

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

10- رديات مساهمين :-

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

11- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

<u>30 أيلول 2019</u>		<u>31 كانون أول</u>
		<u>2018</u>
البيان	دينار	دينار
ذمم دائنه اخرى	303,138	125,661
ذمم وسطاء ماليين	457,801	371,865
مصاريف مستحقة الدفع	7,798	1,063
أمانات للغير	2,296	2,296
أمانات حكومية	1,674	677
كسور الأسهم	48	48
المجموع	<u>772,755</u>	<u>501,610</u>

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

13- المصاريف الإدارية

<u>30 أيلول 2017</u>	<u>30 أيلول 2018</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
11,183	2,940	مناقص موظفين
4,750	4,125	الإيجارات
12,624	9,524	رسوم حكومية
6,360	2,610	اتعاب مهنية
5,008	2,084	أخرى
5,000	-	بدل تنقلات مجلس الإدارة
3,000	1,109	الاستهلاكات
<u>47,925</u>	<u>22,392</u>	المجموع