

التاريخ : 2020/10/28

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

السادة بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : القوائم المالية الموحدة الربع سنوية كما هي في 2020/9/30.

تحية و بعد،

نرفق لكم طياً القوائم المالية الموحدة الربع سنوية للفترة المالية من 2020/1/1 و لغاية 2020/9/30 الخاصة بالشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة باللغتين العربية و الإنجليزية .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ تموز ٢٠٢٠

3855

الرقم المتسلسل:

41218

رقم الملف:

٢٠٢٠/١٠/٢٨

الجهة المختصة:

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 2020

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس	صفحة
تقرير مدقق الحسابات	4-3
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2020	5
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020	6
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020	7
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020	8
أهم السياسات المحاسبية المستخدمة	11-9
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020	20-12

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 448/2020/60001

عمان في: 2020/10/27

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 2020 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.

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل
على البيانات المالية للشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية للفترة 30 ايلول 2020

فقرة حول اثر تفشي وباء فيروس كورونا (covid 19)

- اشارة الى ابضاح رقم (12) في القوائم المالية (اثر تفشي وباء فيروس كورونا) لقد اثر تفشي فايروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي ، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضاً بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر و الحجر الصحي والمسافة الاجتماعية ، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية و وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى في التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات او الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة زمن.
- قررت الإدارة أن هذه الأحداث من الأحداث اللاحقة الغير الموجهة لتعديل القوائم المالية. وفقاً لذلك ، لم يتم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 لتعكس اثر تفشي الفايروس.
- و كذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفترات المستقبلية وعليه قررت ادارة الشركة عرض قوائم مالية بناء على مبدأ الاستمرارية.

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 لإدارة الصناديق الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 2020 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 الموحدة 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 الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2020

31 كانون أول 2019	30 أيلول 2020	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات المتداولة</u>
39,763	37,562	2	نقد بالصندوق ولدى البنوك
40,000	20,000		شيكات برسم التحصيل
1,203,854	837,856	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,000	1,000	4	أرصدة مدينة أخرى
28,471	-	5	ذمم مدينة
<u>1,313,088</u>	<u>896,418</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,654,116	6,565,765	6	استثمارات في شركات زميلة
12,689	1	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
5	5	8	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
<u>6,666,810</u>	<u>6,565,771</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>7,979,898</u>	<u>7,462,189</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
1,137,337	844,393	9	ذمم وأرصدة دائنة
196,105	196,105	10	رؤيات مساهمين
187,285	187,285		ذمم شركات زميلة
<u>1,520,727</u>	<u>1,227,783</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
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 إصدار
63,947	63,947		احتياطي إجباري
(87,311)	(99,999)		احتياطي القيمة العادلة
(2,517,465)	(2,729,542)		خسائر مدورة
<u>6,459,171</u>	<u>6,234,406</u>		صافي حقوق المساهمين
<u>7,979,898</u>	<u>7,462,189</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(20 / 5)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار	دينار	دينار	دينار	
4,296	13,133	9,242	(28,761)	أرباح (خسائر) متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(13,502)	464	(3,745)	8,912	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(604,115)	(19,589)	(604,115)	(88,351)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	2,196	12,870	2,196	توزيعات أرباح مقبوضة
(15,216)	(19,342)	(45,872)	(49,405)	صولات وفوائد شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
	(20,000)	-	(48,471)	مصاريف تدني ذمم مدينة
(3,093)	(3,661)	(22,392)	(8,197)	المصاريف الإدارية 11
(631,630)	(46,799)	(654,012)	(212,077)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
(631,630)	(46,799)	(654,012)	(212,077)	خسارة الفترة بعد الضريبة
(5,363)	-	(5,363)	(12,688)	الدخل الشامل الآخر
(636,993)	(46,799)	(659,375)	(224,765)	بنود الدخل الشامل الآخر
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	الدخل الشامل للفترة
(0.106)	(0.008)	(0.110)	(0.037)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة
6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(20 / 6)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلة الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020

القيمة المجموع	الخسائر المدورة	احتياطي القيمة المادية	احتياطي إجباري	علاوة الاصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,459,171	(2,517,465)	(87,311)	63,947	3,000,000	6,000,000
(212,077)	(212,077)	-	-	-	-
(12,688)	-	(12,688)	-	-	-
6,234,406	(2,729,542)	(99,999)	63,947	3,000,000	6,000,000
6,711,944	(2,281,195)	(70,808)	63,947	3,000,000	6,000,000
(654,012)	(654,012)	-	-	-	-
(5,363)	-	(5,363)	-	-	-
6,052,569	(2,935,207)	(76,171)	63,947	3,000,000	6,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2019

خسارة الفترة

احتياطي القيمة المادية

الرصيد في 30 أيلول 2020

الرصيد في 31 كانون أول 2018

خسارة الفترة / الدخل الشامل

احتياطي القيمة المادية

الرصيد في 30 أيلول 2019

* تتضمن الخسائر المدورة ارباح إعادة تقييم غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بقيمة " 8,912 " دينار خلال الفترة وهي غير قابلة للتوزيع عن المساهمين.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(2017)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

بعمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2020

<u>30 أيلول 2019</u>	<u>30 أيلول 2020</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(659,375)	(224,765)	الدخل الشامل للفترة
		<u>بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
1,109	-	استهلاك الممتلكات والمعدات
3,745	(8,912)	صافي فروقات تقييم موجودات مالية
604,115	88,351	الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة
5,363	12,688	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
-	48,471	مصاريف تدني ذمم مدينة
<u>(45,043)</u>	<u>(84,167)</u>	<u>الخسارة التشغيلية</u>
(24,750)	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
271,145	(292,944)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
24,750	-	شيكات برسم التحصيل
(237,957)	374,910	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
<u>(11,855)</u>	<u>(2,201)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>
<u>(11,855)</u>	<u>(2,201)</u>	<u>صافي النقد من العمليات</u>
52,191	39,763	نقد اول المدة
<u>40,336</u>	<u>37,562</u>	<u>نقد اخر المدة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(20 / 8)

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 التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقمية العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقمية العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقمية العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية .

أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتاج اعمال الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م) (الشركة الام) وشركة اثمار للنقل م.خ والمملوكة بنسبة 100% للشركة الام .

استخدام التقديرات :

- إن اعداد 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 التخير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان واستشارات

محاسبين قانونيين

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

النقد في الصندوق ولدى البنوك :-

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

يتضمن هذا البند الاستثمار في اسهم واسناد الشركات المحتفظ بها لاغراض المتاجرة، وتحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصير الاجل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر 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 من عملية البيع في قائمة الدخل.

يتم اثبات الارباح الموزعة او الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في قائمة الدخل.

شركات 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 (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

الكتب العلمي

(20 / 10)



التدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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 المقدّر 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 الإقتناء 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 لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

- التقاص :-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

- الايرادات :-

يتم تحقق الايرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

- العملات الأجنبية :

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

- ضريبة الدخل :-

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (12) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(20 / 12)

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

1- إيضاح عام:-

تأسيس الشركة :

- تأسست الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية كشركة مساهمة عامة ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة لدى مراقبة الشركات تحت الرقم (446) بتاريخ 2007/11/15 وبرأس مال مصرح به اصبح (6.5) مليون دينار / سهم 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 للشركة بتاريخ 2020/08/06 الموافقة بالاجماع على اندماج الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م.ع.م (الشركة المندمجة) مع شركة رم للوساطة المالية م.ع.م (الشركة الدامجة) والسير الاجراءات حسب القانون على ان يكون تاريخ الاندماج النهائي لكلا الشركتين الدامجة والمندمجة كما هو في 2020/09/30 وتم تفويض رئيس مجلس الادارة او نائبه بكلا الشركتين بتوقيع عقد الاندماج في بين الشركتين الدامجة والمندمجة ولم يتم تنفيذ عملية الاندماج بين الشركتين حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية لدى الدوائر الحكومية .
- تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2020/10/27 .

من ثمارات 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 المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

2- نقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 أيلول 2020	31 كانون أول 2019
	دينار	دينار
شيكات برسم التحصيل في الصندوق	36,520	38,020
نقد لدى البنوك	1,042	1,743
المجموع	<u>37,562</u>	<u>39,763</u>

3- موجودات مالية بالقصة العادلة من خلال بيان الدخل :

البيان	عدد الاسهم	30 أيلول 2020	عدد الاسهم	31 كانون أول 2019
	2020	دينار	2019	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار	76,625	186,926	101,675	270,346
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	125,496	207,068	126,076	163,899
شركة رم للوساطة المالية	121,000	189,808	306,000	568,968
شركة رم للنقل والاستثمار السياحي	209,643	92,188	376,383	183,939
شركة اتحاد المستثمرين العرب	85,734	161,866	13,340	16,702
المجموع		<u>837,856</u>		<u>1,203,854</u>

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

4- أرصدة مدينة أخرى:

30 أيلول 2020	31 كانون أول 2019	البيان
دينار	دينار	
1,000	1,000	تأمينات كفالات
1,000	1,000	المجموع

5- الذمم المدينة :

30 أيلول 2020	31 كانون أول 2019	البيان
دينار	دينار	
81,008	81,008	ذمم تجارية عملاء
71,848	51,848	ذمم مدينة - مقابل شيكات معادة
152,856	132,856	المجموع
(152,856)	(104,385)	ينزل مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
-	28,471	المجموع

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

30 أيلول 2020	31 كانون أول 2019	البيان
دينار	دينار	
104,385	104,385	الرصيد في بداية السنة
48,471	-	الإضافات
152,856	104,385	المجموع

الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

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 2020	31 كانون أول 2019
		دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	36.4%	6,565,765	6,654,116
المجموع		6,565,765	6,654,116

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

الرصيد في	الحصة من نتائج	الرصيد في نهاية
بداية السنة	الاعمال	الفترة
دينار	دينار	دينار
6,654,116	(88,351)	6,565,765
6,654,116	(88,351)	6,565,765

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي

المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

الشركة	الصفة القانونية	اهم الغايات	رأس المال	تاريخ التأسيس
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	مساهمة خاصة	استثمارات مالية	14,000,000	2010/05/23

الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

7- موجودات مالية بالقسمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر :

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

البيان	نسبة التملك	30 أيلول 2020	31 كانون أول 2019
		دينار	دينار
شركة اركان للاستثمارات المالية	14.28%	100,000	100,000
احتياطي القيمة العادلة		(99,999)	(87,311)
المجموع		1	12,689

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

الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج الأعمال	الرصيد في نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار
(87,311)	(12,688)	(99,999)
(87,311)	(12,688)	(99,999)

شركة اركان للاستثمارات
المجموع

وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

8- الممتلكات والمعدات

الإجمالي	إثاث ومفروشات	برامج وأجهزة	تجهيزات على	المبان
		كمبيوتر	المأجور	الكلمة
دينار	دينار	دينار	دينار	
34,096	9,805	13,362	10,929	الرصيد في 2019/12/31
-	-	-	-	اختلافات
34,096	9,805	13,362	10,929	الرصيد في 2020/09/30
				الإستهلاك المتراكم
34,091	9,803	13,360	10,928	الرصيد في 2019/12/31
-	-	-	-	الإستهلاك السنوي
34,091	9,803	13,360	10,928	الرصيد في 2020/09/30
5	2	2	1	صافي القيمة الدفترية في 2020/09/30
5	2	2	1	صافي القيمة الدفترية في 2019/12/31

(20 / 18)

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

9- ذمم وأرصدة دائنة :-

<u>30 أيلول 2020</u>	<u>31 كانون أول 2019</u>	البيان
دينار	دينار	
356,235	303,137	ذمم دائنة
469,632	820,139	ذمم وسطاء ماليين
14,508	10,043	مصاريف مستحقة الدفع
2,296	2,296	أمانات للغير
1,674	1,674	أمانات حكومية
48	48	كسور الأسهم
844,393	1,137,337	المجموع

10- رديات مساهمين :-

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

11- المصاريف الإدارية

<u>30 أيلول 2020</u>	<u>30 أيلول 2019</u>	البيان
دينار	دينار	
-	2,940	منافع موظفين
4,125	4,125	الإيجارات
1,400	9,524	رسوم حكومية
2,610	2,610	اتعاب مهنية
62	2,084	أخرى
-	1,109	الاستهلاكات
8,197	22,392	المجموع

الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة 30 أيلول 2020

12-

أثر تفشي وباء فيروس كورونا (COVID 19)

- لقد أثر تفشي فايروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي ، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضاً بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والمسافة الاجتماعية ، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة الزمن.
- قررت الإدارة أن هذه الأحداث من الأحداث اللاحقة الغير الموجبه لتعديل القوائم المالية. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 لتعكس أثر تفشي الفايروس.
- وكذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفتترات المستقبلية وعليه قررت ادارة الشركة عرض قوائم مالية بناءً على مبدأ الاستمرارية.
- وقد استجابت الحكومة و البنك المركزي لمواجهة أثر هذه الجائحة للتخفيف من الآثار الاقتصادية و الاعباء المالية المترتبة على اغلاق القطاعات (الحكومية و الخاصة) و حظر التنقل للأفراد و ذلك بموجب مجموعة قرارات منها :
- يعلق تطبيق تأمين الشيخوخة المترتبة على الشركة و العاملين لديها في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (تعليق مؤقت لتقاعد الشيخوخة للشهر آذار ونيسان وأيار لعام 2020) و تقسيط المبالغ المترتبة على المنشآت حسب رغبةها و لمدة اقصاها 2023/12/31 و دون ترتب فوائد على ذلك.
- انشاء صندوق لدعم المجهود الوطني (صندوق همة وطن) لمكافحة وباء فيروس كورونا ومواجهة آثاره الاقتصادية .
- المساهمة و تحمل جزء من بدلات تعطل العاملين للمنشآت المتضررة من اجراءات الاغلاق و الحجر الصحي من خلال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- تأجيل أقساط التسهيلات الائتمانية المستحقة للبنوك و الممنوحة لعملاء القطاعات الاقتصادية المتأثرة من آثار انتشار فيروس كورونا من شركات وأفراد.
- قام البنك المركزي بالسماح للبنوك بإعادة هيكلة قروض الأفراد والشركات خاصة المتوسطة والصغيرة منها والتي تأثرت بتداعيات هذا الفيروس، بالإضافة الى ضخ سيولة إضافية للاقتصاد الوطني بقيمة 550 مليون دينار من خلال تخفيض الاحتياطي النقدي الإلزامي، وتخفيض كلف التمويل وزيادة الأجل للتسهيلات القائمة والمستقبلية للقطاعات الاقتصادية، بما فيها المشاريع المتوسطة والصغيرة من خلال برنامج البنك المركزي لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية، بالإضافة الى دعم إجراءات الشركة الأردنية لضمان القروض بتخفيض عمولات برامج الشركة ورفع نسبة التغطية التأمينية لبرنامج ضمان المبيعات المحلية .
- وبناءا على ذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفتترات المستقبلية .

Jordanian Mutual Funds Management Company

" Limited public shareholding Co "

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

The Interim Consolidated Financial Statements

&Independent Auditor's Report for the period ended at 30 September 2020

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	<u>Page</u>
Review report	3-4
The Interim consolidated statement of financial position as at 30 September 2020	5
The Interim consolidated statement of comprehensive income for the period ended at 30 September 2020	6
The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity for the period ended at 30 September 2020	7
The Interim consolidated statement of cash flows for the period ended at 30 September 2020	8
Accounting policies	9 - 11
Notes about the interim consolidated financial statements for 30 September 2020	12 - 20

Report on review of the interim consolidated financial statements

Amman : 27/10/2020

No : 60001/2020/448

To the General Assembly
Jordanian Mutual Funds Management Company
Limited Public Shareholding Company
Amman – Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying interim consolidated financial statements of **Jordanian Mutual Funds Management Company. PLC (Public Shareholding Company)**, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 30 September 2020 and the related interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in shareholding equity and interim consolidated statement of cash flows for the nine months' period then ended.

Management is responsible of the preparation and presentation of this interim consolidated financial information in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) interim financial reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this interim consolidated financial statement based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the international standard on review engagements (2410) " review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity ." a review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters , and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international standards on auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

(3 / 20)

Emphasis clause on the effect of COVID-19 epidemic COVID-19)

- A reference to note No. (12) in the financial statements (after the outbreak of the COVID-19 virus) The outbreak of the COVID-19 around the world has had a severe impact on the global economy, and it is expected that it will have a significant impact on the local economy as well due to the various measures taken to contain the spread of the virus, including travel bans, quarantine and social distance, and the closure of non-essential services and social services, and this has caused major hindrance to businesses around the world resulting in an economic slowdown. These conditions may compel the company to suspend or limit operations for long periods of time or unlimited time.
- The management has determined that these events are one of the subsequent events that are not required to amend the financial statements. Accordingly, the financial statements for the year ended December 31, 2019 were not modified to reflect the effect of the virus outbreak.
- Also, the impact of these conditions cannot be estimated reliably on the financial position and results of the company for future periods, and accordingly the management of the company decided to present financial statements according to the continuity principle.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) interim financial reporting.

Other Information

The Company's financial year ends on December 31 of each year and the accompanying interim condensed financial statements are prepared for management purposes and the requirements of the Securities Commission.

The Scientific Office for Auditing,
Accounting and Consulting
Jamal M. Falah
License No. "285"

mgi Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

(4 / 20)

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

The Interim consolidated statement of financial position as at 30 September 2020

	<u>Note</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
<u>Assets</u>			
<u>Current Assets</u>			
Cash on hand and at banks	2	37,562	39,763
Checks under collection		20,000	40,000
Financial assets at fair value through income statement	3	837,856	1,203,854
Other current assets	4	1,000	1,000
Accounts receivable	5	-	28,471
Total Current Assets		<u>896,418</u>	<u>1,313,088</u>
<u>Non-current Assets</u>			
Investments in associates	6	6,565,765	6,654,116
Financial assets at fair value through other comprehensive income statement	7	1	12,689
Property and equipment-net	8	5	5
Total Non-current Assets		<u>6,565,771</u>	<u>6,666,810</u>
Total Assets		<u>7,462,189</u>	<u>7,979,898</u>
<u>Liabilities and Shareholders' Equity</u>			
<u>Current Liabilities</u>			
Accounts payable and other current liabilities	9	844,393	1,137,337
Shareholders' acc.	10	196,105	196,105
Associates' acc.		187,285	187,285
Total Current Liabilities		<u>1,227,783</u>	<u>1,520,727</u>
<u>Shareholders' Equity</u>			
Authorized capital		6,500,000	6,500,000
Paid and subscribed capital		6,000,000	6,000,000
Share premium		3,000,000	3,000,000
Compulsory reserve		63,947	63,947
Fair value reserve		(99,999)	(87,311)
Retained losses		(2,729,542)	(2,517,465)
Net Shareholders' Equity		<u>6,234,406</u>	<u>6,459,171</u>
Total Liabilities and Shareholders' Equity		<u>7,462,189</u>	<u>7,979,898</u>

The enclosed explanatory notes constitute an integral part hereof.

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement of comprehensive income
for the period ended at 30 September 2020

		For the nine-months ended at 30 September		For the three-months ended at 30 September	
	Note	2020	2019	2020	2019
		JD	JD	JD	JD
<u>Comprehensive income</u>					
Realized gain (losses) of financial assets in fair value through income statement		(28,761)	9,242	13,133	4,296
Unrelized losses in financial assets at fair value through income		8,912	(3,745)	464	(13,502)
Share of the results of an associate		(88,351)	(604,115)	(19,589)	(604,115)
Cash dividend		2,196	12,870	2,196	-
Commissions on selling and purchasing financial assets through income statement		(49,405)	(45,872)	(19,342)	(15,216)
Impairment of receivables expenses		(48,471)	-	(20,000)	-
General and Administrative expenses	11	(8,197)	(22,392)	(3,661)	(3,093)
Losses of the Period before tax		(212,077)	(654,012)	(46,799)	(631,630)
Income tax		-	-	-	-
Losses of the Period after tax		(212,077)	(654,012)	(46,799)	(631,630)
<u>Other Comprehensive Income Items</u>					
Unrelized gain of financial assets in fair value through other comprehensive income		(12,688)	(5,363)	-	(5,363)
Total Comprehensive Income of the Period		(224,765)	(659,375)	(46,799)	(636,993)
		<u>JD / Share</u>	<u>JD / Share</u>	<u>JD / Share</u>	<u>JD / Share</u>
Basic and Diluted Earnings (losses) Per Share		(0.037)	(0.110)	(0.008)	(0.106)
Weighted Average Number of Shares		6,000,000	6,000,000	6,000,000	6,000,000

The enclosed explanatory notes constitute an integral part hereof.

(6 / 20)

Jordanian Mutual Funds Management Company

“ Limited public shareholding Co “

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity for the period ended at 30 September 2020

	<u>Capital</u>	<u>Share premium</u>	<u>Compulsory reserve</u>	<u>Fair value reserve</u>	<u>Retained (losses)</u>	<u>Total</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Balance on 31 December 2019</u>	6,000,000	3,000,000	63,947	(87,311)	(2,517,465)	6,459,171
Period losses	-	-	-	-	(212,077)	(212,077)
Fair value reserve	-	-	-	(12,688)	-	(12,688)
<u>Balance on 30 September 2020</u>	<u>6,000,000</u>	<u>3,000,000</u>	<u>63,947</u>	<u>(99,999)</u>	<u>(2,729,542)</u>	<u>6,234,406</u>

<u>Balance on 31 December 2018</u>	6,000,000	3,000,000	63,947	(70,808)	(2,281,195)	6,711,944
Period losses	-	-	-	-	(654,012)	(654,012)
Fair value reserve	-	-	-	(5,363)	-	(5,363)
<u>Balance on 30 September 2019</u>	<u>6,000,000</u>	<u>3,000,000</u>	<u>63,947</u>	<u>(76,171)</u>	<u>(2,935,207)</u>	<u>6,052,569</u>

Retained losses at the end of the period include unrealized profit with the amount of " 8,912 " JD .

(7 / 20)

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement of cash flows
for the period ended at 30 September 2020

	<u>30-Sep-2020</u>	<u>30-Sep-2019</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows from Operating Activities</u>		
Comprehensive income of the period	(224,765)	(659,375)
<u>Adjustments</u>		
Depreciation	-	1,109
Unrelized losses of financial assets at fair value through income	(8,912)	3,745
Share of the results of an associate	88,351	604,115
Financial assets at fair value through other comprehensive income	12,688	5,363
Impairment of receivables expenses	48,471	-
Operating Losses Before Changes in the Working Capital	(84,167)	(45,043)
Accounts receivable and other current assets	-	(24,750)
Accounts payable and other current liabilities	(292,944)	271,145
Checks under collection	-	24,750
Financial assets at fair value through comprehensive income	374,910	(237,957)
Net Cash from Operating Activities	(2,201)	(11,855)
Net Cash from Activities	(2,201)	(11,855)
Cash opening balance	39,763	52,191
Cash Closing Balance	37,562	40,336

The enclosed explanatory notes constitute an integral part hereof.

(8 / 20)

Jordanian Mutual Funds Management Company

" Limited public shareholding Co "

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Accounting policies

Basic of Preparing the Interim Financial Statements:

- The accompanying interim financial statements for the nine-months ended 30 September 2020 were prepared in accordance with the International Accounting Standard 34 (Interim Financial Reports).
- The interim financial statements were prepared according to the Historical Cost Principle except for the financial assets available for sale which are reflected at the fair value.
- The financial statements are presented in Jordanian Dinar; the functional currency of the Company, and the amounts are rounded to the nearest Dinar.
- The accounting policies for the current period are similar with the accounting policies of the previous period.
- The results of this interim do not necessarily represent the expected result for the whole financial year.

The Basis for Consolidation of the Financial Statements

The consolidated financial statements include assets, liabilities and the business results of Jordanian Mutual Funds Management Company PLC; Ithmar Transportation Company, which is 100% owned by the parent Company.

Use of Estimates:

Preparing financial statements and applying accounting policies require the Management of the Company to make some estimates and suppositions that may affect the financial statements and the accompanying notes. Such estimates are based on assumptions of different accuracy and certainty. Therefore, actual results in the future may differ from the Management's estimates due to the variations of conditions and circumstances of these assumptions.

Below are the most important estimates applied in the preparation of the financial statements:

- Management periodically reevaluates the useful life of tangible assets for the purpose of calculating the annual depreciation based on the general condition of those assets and estimated useful life in the future. The impairment loss (if any) is taken in the income statement.
- Management periodically reviews financial assets that are presented at cost to estimate any impairment in value and are stated in the consolidated statement of income.
- The Management of the Company estimates the value of the provision for bad debts taking into consideration the possibility of collecting such liabilities.

Jordanian Mutual Funds Management Company
"Limited Public Shareholding Co."
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting Policies

Cash on Hand and at Banks

This Item constitutes the cash and cash equivalents in hand, at bank current accounts of the Company and the short-term investments due within three months and can be turned in a known amount of cash with no change in value risks.

Financial Assets at Fair Value Through the Income Statement

Investing in shares and bonds held for trading to gain profit from short-term market fluctuations. Change differences are recorded in the fair value of the financial assets defined at fair value from the other comprehensive income. The limited value of financial assets in the other comprehensive income statement that have market prices in active financial markets are demonstrated at fair value after deducting the impairment accumulated losses in their fair value.

The limited value of financial assets in the other comprehensive income statement that do not have market prices and which their fair value could not be reliably defined, are demonstrated at cost and any impairment in their value is recorded in the other comprehensive income statement.

The distributed dividends or acquired benefits from these assets are recognized in the income statement.

Checks Under Collection

Checks under collection are presented at fair value upon receipt.

Date of Financial Assets Recognition

The purchase and sale of financial assets are recognized on the trade date (the date on which the Company commits to sell or purchase the financial asset.)

Fair Value

Closing prices in active markets represent the fair value of financial assets. In the absence of quoted prices or lack of active trading for certain financial assets, their fair value will be estimated by comparing them to the fair value of a similar financial instrument or by calculating the present value of future cash flows. If the fair value of the financial asset cannot be reliably measured, it will be presented at cost after deducting any impairment in value.

Accounts Receivable

Accounts receivable are reflected at cost after deducting the provision for bad debts. Debts are written off when there is subjective evidence on the possibility of not collecting liabilities.

Jordanian Mutual Funds Management Company
"Limited Public Shareholding Co."
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting Policies

Property & Equipment

Property and equipment are stated at historical cost after decreasing the accumulated depreciation and any losses arising from impairment. The cost includes the direct costs of acquisition, construction or production. Depreciation is recorded using the straight-line method in order to reduce the cost of property and equipment over its useful life span in the income statement, except for property under construction, and the depreciation percentages ranges from 2% to 25%.

The useful life of property and equipment is reviewed at the end of each year. If the expectations of the useful life differ from the previously prepared estimates, then such change is recorded in the income statement and considered as an estimate change.

Property and equipment are excluded upon disposal or when there are no economic benefits expected from its use or disposal.

Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income

Financial assets are recorded at fair value through statement of comprehensive income when buying at fair value in addition to acquisition expenses and revalued subsequently at fair value; the change is shown at fair value in the statement of comprehensive income and in equity, including the change in fair value that results from exchange differences in non-cash items in foreign currencies. In the case of selling these assets or part of them thereof the results of profits or losses are recorded in the statement of comprehensive income and in equity. And the evaluated sold asset reserve balance is transferred directly to the retained earnings and not through the income statement.

Investment in Associates

Investment in associates is presented by the equity method. These investments are controlled by the company and the company has an efficient role on its financial and operational policies. According to the equity method, these investments are shown at cost and the changes in the net assets of the associated company are added to it. The results of the associated company are shown in the comprehensive income statement; any changes in the equity of the associated company will be shown under the equity of the company. And, the losses that are more than the shares of the company in associates' capital will not be confirmed except for its share in the associates' obligations.

Jordanian Mutual Funds Management Company
"Limited Public Shareholding Co."
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting Policies

Other Liabilities

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for received goods or services, whether or not they were claimed by the supplier.

Provisions

The Provisions are recognized when the company is under a (legal or expected) obligation resulting from a previous event and the payment of the obligations is probable. Its value may be measured reliably.

Setoff

Financial assets and financial liabilities are set-off and the net amount is reflected in the financial statements upon the availability of legally binding rights, and when they are settled on the setoff basis or when assets realization and liabilities settlements take place at the same time.

Revenue Recognition

The company recognizes the revenue in accordance with International Financial Reporting Standard No. (15) At the fair value of the consideration received when issuing the invoice.

Interest's income is recognized on a time basis that reflects the actual return on the asset.

Foreign Currencies

Transactions made in foreign currencies are registered at the current exchange rates on the date of conducting such transactions. Financial liabilities and assets balance are transferred to foreign currency by using current exchange rates on the date of financial statements by the Central Bank of Jordan. Profits and losses arising from balances exchange to foreign currency are registered in foreign currencies in the income statement.

Income Tax

Income tax is calculated on the basis of taxable profits. Taxable profits differ from the reported profits in the financial statements because the declared profits include non-taxable income or non-deductible expenses in the fiscal year but sometimes in subsequent years. Also, accumulative losses that are taxable or non-taxable or acceptable for deduction for tax purposes.

Jordanian Mutual Funds Management Company
"Limited Public Shareholding Co."
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

1. General:

The Establishment of the Company:

- Jordanian Mutual Funds Management Company was established as a public liability company and registered at the registry of the public liability companies at the Companies Control Department under No. 446 on 15/11/2007. It was registered under its former name Al-Fatihoun Al-Arab for Investment, the name was changed by the General Assembly in its Extraordinary Meeting held on 03/10/2015. To "Arabian Aviation Investment Company." Also, the name of the company was changed again to Jordanian Mutual Funds Management Company by the General Assembly in its Extraordinary Meeting held on 01/08/2018. the authorized capital of the company become (6.5) million JD / share
- On 06/08/2020, the General Assembly of the company approve the merger of Rum Financial Brokerage Company " Public Shareholding Company " (the merging company) with Jordanian Mutual Funds Management Company " Public Shareholding Company ". And to proceed with the procedures according to the law, The date of the final merger is as on 30/09/2020, and the company's chairman of board of directors or his deputy was authorized to sign the merger contract . The merger between the two companies has not been implemented until the date of these interim financial statements.
- The interim consolidated financial statements were approved by the Board of Directors on 27/10/2020.

The Objectives of the Company

Establishing Mutual Funds, managing the investment funds, purchase and sales of stocks and share for business purposes except for financial brokerage.

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
for the period September 2020

2- Cash on hand and at banks:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
Checks at hand	36,520	38,020
Cash at banks	1,042	1,743
Total	37,562	39,763

3- Financial assets at fair value through income statement:

<u>Description</u>	<u>Shares</u> <u>2020</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>Shares</u> <u>2019</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
Century Investment Group Co.	76,625	186,926	101,675	270,346
Arab Union International insurance Co.	125,496	207,068	126,076	163,899
Rum Financial Brokerage Co.	121,000	189,808	306,000	568,968
Rum Group for Transportation & Tourism Investment Co.	209,643	92,188	376,383	183,939
Arab Investor Union Co.	85,734	161,866	13,340	16,702
Total		837,856		1,203,854

4- Other current assets :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
Guarantee insurance	1,000	1,000
Total	1,000	1,000

5- Accounts receivable:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
Clients accounts	81,008	81,008
Returned Checks under collection / for account receivable	71,848	51,848
Total	152,856	132,856
Provisions of impairment of accounts receivable	(152,856)	(104,385)
Total	-	28,471

- The movements for the provision of impairment of accounts receivable during the period is as follows :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-20</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-19</u> <u>JD</u>
Balance at the begging	104,385	104,385
Addition	48,471	-
Total	152,856	104,385

Jordanian Mutual Funds Management Company

" Limited public sharcholding Co "

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

6- Investment in associated :

- This Item constitutes the Company's investments in other companies by no less than 20% and no more than 50% of the total voting rights of these companies.

<u>Description</u>	<u>Ownership percentage</u>	<u>30-Sep-20 JD</u>	<u>31-Dec-19 JD</u>
Rum Aviation Investment Co.	36.40%	6,565,765	6,654,116
Total		<u>6,565,765</u>	<u>6,654,116</u>

- Below is a summary of the investment transactions during the period :

	<u>Opening balance</u>	<u>Share from operations result</u>	<u>Closing balance</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum Aviation Investment Co.	6,654,116	(88,351)	6,565,765
Total	<u>6,654,116</u>	<u>(88,351)</u>	<u>6,565,765</u>

Below is the most important information about the companies in which the Company invests:

<u>Description</u>	<u>Legal capacity</u>	<u>Main objectives</u>	<u>Capital</u>	<u>Establishment date</u>
Rum Aviation Investment Co.	Private holding co.	Financial investments	14,000,000	23-05-2010

Jordanian Mutual Funds Management Company
“ Limited public shareholding Co “
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

7- Financial assets in fair value through other comprehensive income :

This Item constitutes the Company's investments in other companies by no more than 20% of the voting rights, and it does not have any control over it.

<u>Description</u>	<u>Ownership percentage</u>	<u>30-Sep-20</u>	<u>31-Dec-19</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan Financial Investments Co.	14.28%	100,000	100,000
Fair Value Reserve		(99,999)	(87,311)
Total		<u>1</u>	<u>12,689</u>

Below is the most important transaction in the fair value reserve during the period :

<u>Description</u>	<u>Beginning Balance</u>	<u>Share of Operation Result</u>	<u>Ending Balance</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan Financial Investments Co.	(87,311)	(12,688)	(99,999)
Total	<u>(87,311)</u>	<u>(12,688)</u>	<u>(99,999)</u>

Below is the most important information about the companies in which the Company invests:

<u>Description</u>	<u>Investment</u>	<u>Legal capacity</u>	<u>Main objectives</u>	<u>Capital</u>	<u>Establishment date</u>
Arkan Financial Investments Co.	100,000	Private holding co.	Financial investments	2.500.000	20-12-2016

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

8- Properties and equipment:

<u>Cost</u>	<u>Leased property improvements</u>	<u>Computers and programs</u>	<u>Furniture</u>	<u>Total</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance at 31 December 2019	10,929	13,362	9,805	34,096
Additions	-	-	-	-
Balance at 30 September 2020	10,929	13,362	9,805	34,096
<u>Accumulated depreciation</u>				
Balance at 31 December 2019	10,928	13,360	9,803	34,091
Period depreciation	-	-	-	-
Balance at 30 September 2020	10,928	13,360	9,803	34,091
Net book value at 30 September 2020	1	2	2	5
Net book value at 31 December 2019	1	2	2	5

Jordanian Mutual Funds Management Company
" Limited public shareholding Co "
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

9- Accounts payable and other current liabilities :

<u>Description:</u>	<u>30-Sep-20</u>	<u>31-Dec-19</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Accounts payable	356,235	303,137
Financial brokerage	469,632	820,139
Accrual expenses	14,508	10,043
Other deposit	2,296	2,296
Income tax acc.	1,674	1,674
Stock fractions	48	48
Total	844,393	1,137,337

10- Shareholders acc :

The shareholders' balance of decreasing the number of shares resulting from decreasing the capital in previous years, as well as the subscription refunds.

11- General & Administrative expenses:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-20</u>	<u>30-Sep-19</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Employee benefits	-	2,940
Rentals	4,125	4,125
Government fees	1,400	9,524
Professional & Consulting fees	2,610	2,610
Others	62	2,084
Deprecation	-	1,109
Total	8,197	22,392

Jordanian Mutual Funds Management Company
"Limited Public Shareholding Co."
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

12- Impact of the Coronavirus Virus Outbreak (COVID 19)

The outbreak of the COVID-19 worldwide has severely affected the global economy, and is expected to have a major impact on the local economy as well due to the various measures taken to contain the spread of the virus, including travel bans, quarantine and social distance, and the closure of non-essential and social services and may cause major disturbances to businesses around the world resulting in an economic slowdown. These conditions may force the company to suspend or limit operations for long or indefinite periods of time.

- The management has determined that these events are one of the subsequent events that are not required to amend the financial statements. Accordingly, the financial statements for the year ended December 31, 2019 have not been modified to reflect the effect of the virus outbreak.

- Likewise, it is not possible to estimate the impact of these conditions reliably on the financial position and results of the company for future periods, and accordingly the management of the company decided to present financial according to the continuity principle.

- The government and the central bank have responded to face the impact of this pandemic to reduce the economic effects and financial burdens of closing the sectors (government and private) and prohibiting the movement of individuals, according to a set of decisions, including:

The application of old age insurance incurred by the company and its employees in the Social Security Corporation (temporary suspension of old age pension for the months of March, April and May of 2020) and the installments of the amounts due on the establishments according to their desire and for a maximum period of 31/12/2023 without interest.

Establishing a fund to support the national effort (Hemat Watan Fund) to fight the COVID-19 epidemic and confront its economic effects.

Jordanian Mutual Funds Management Company

" Limited public shareholding Co "

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes about the interim consolidated financial statements
for the period September 2020

12- a follow up... the impact of the Coronavirus virus outbreak (COVID 19)

- Contributing and bearing part of the unemployment fees for the establishments affected by the procedures of closure and quarantine through the Social Security Corporation.
- To postpone the credit facilities due to banks granted to clients of the economic sectors that are affected by the spread of the COVID-19 from companies and individuals.
- The central bank allowed banks to restructure loans for individuals and companies, especially medium and small ones, which were affected by the consequences of this virus, in addition to pumping additional liquidity to the national economy with the value of 550 million JD. Through reducing the obligatory cash reserve, reducing financing costs and increasing the deadlines for existing and future facilities for economic sectors, including medium and small projects through the central bank's program for financing and supporting economic sectors. In addition to supporting the procedures of the Jordanian loan guarantee company by reducing the company's program commissions and raising the insurance coverage rate for the local sales guarantee program.

Accordingly, the impact of these conditions cannot be estimated reliably on the financial position and results of the company for future periods.