

صندوق UFICO ASE 20
صندوق استثمار مشترك مفتوح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية
(مراجعة غير مدققة)
30 حزيران 2026

صندوق UFICO ASE 20
صندوق استثمار مشترك مفتوح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية
(مراجعة غير مدققة)

جدول المحتويات
تقرير المراجعة

قائمة

أ

ب

ج

د

صفحة

7-1

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة صندوق UFICO ASE 20 المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لصندوق UFICO ASE 20 كما في 30 حزيران 2026 وكل من قوائم الدخل الشامل المرحلية الموجزة للفترة من 1 نيسان 2026 ولغاية 30 حزيران 2026 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الاخرى، ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي IAS رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ISRE رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام باجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة اقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فاننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي IAS رقم (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

الريادة لتدقيق الحسابات والاستشارات

ماهر الحلمان

اجازة رقم (739)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 30 تموز 2026



صندوق UFICO ASE 20
صندوق استثمار مشترك مفتوح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2026

قائمة (أ)

2025	30 حزيران 2026	ايضاحات	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات متداولة
622,794	1,292,859	5	نقد وما في حكمة
3,195	4,276	6	ارصدة مدينة اخرى
625,989	1,297,135		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
3,396,600	3,607,568	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة - أسهم
4,022,589	4,904,703		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
665	539		ذمم دائنة
48,578	27,360	8	ارصدة دائنة اخرى
49,243	27,899		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
3,076,635	3,478,250	9	رأس المال المدفوع
67,114	217,412		علاوة اصدار
829,597	1,181,142		أرباح مدورة
3,973,346	4,876,804		صافي حقوق الملكية
4,022,589	4,904,703		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

صندوق UFICO ASE 20
صندوق استثمار مشترك مفتوح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة من 1 كانون الثاني 2026 ولغاية 30 حزيران 2026

قائمة (ب)

30 حزيران 2026	ايضاحات	
دينار		
189,808	10	صافي أرباح (خسائر) تشغيلية
50,594	11	ينزل: مصاريف ادارية
13,978	12	يضاف: إيرادات متنوعة
200,560		يضاف: ارباح اعادة تقييم موجودات مالية غير متحققة من خلال قائمة الدخل
353,752		صافي الربح
2,102	13	ينزل: مخصص ضريبة الدخل
105		ينزل: مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
351,545		الدخل الشامل للسنة

* لم يتم عرض معلومات المقارنة لقائمة التدفقات النقدية للفترة المقارنة نظراً لأن أول بيانات مالية صدرت للصندوق كانت في 30 أيلول 2025.

صندوق UFICO ASE 20

صندوق استثمار مشترك مفتوح

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 كانون الثاني 2026 ولغاية 30 حزيران 2026

قائمة (ج)			
رأس المال المدفوع	علاوة اصدار	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	-
3,076,635	67,114	829,597	3,973,346
3,076,635	67,114	829,597	3,973,346
-2025			
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2025			
الدخل الشامل			
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2025			
-2026			
3,076,635	67,114	829,597	3,973,346
401,615	150,298	351,545	903,458
3,478,250	217,412	1,181,142	4,876,804
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2026			
التغيرات خلال الفترة			
الرصيد كما في 30 حزيران 2026			

صندوق UFICO ASE 20
صندوق استثمار مشترك مفتوح
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من 1 كانون الثاني ولغاية 30 حزيران 2026

قائمة (د)

30 حزيران 2026	ايضاحات	
دينار		
		الأنشطة التشغيلية
351,545		الدخل الشامل
		يستبعد عمليات غير نقدية
(200,560)		أرباح اعادة تقييم موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
2,102		مخصص ضريبة الدخل
105		مخصص ضريبة المساهمة الوطنية
		التغيرات في رأس المال العامل
(1,081)		ارصدة مدينة اخرى
(126)		ذمم دائنة
		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(23,425)	8	ارصدة دائنة اخرى
128,560		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(10,408)	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة - أسهم
(10,408)		صافي التدفق النقدي المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
401,615	9	رأس المال المدفوع
150,298		علاوة اصدار
551,913		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
670,065		التغير في النقد والنقد المعادل خلال السنة
622,794		النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
1,292,859		نقد ونقد معادل كما في نهاية السنة

* لم يتم عرض معلومات المقارنة لقائمة التدفقات النقدية للفترة المقارنة نظراً لأن أول بيانات مالية صدرت للصندوق كانت في 30 أيلول 2025.

1 معلومات عامة

تأسس صندوق UFICO ASE 20 بموجب الموافقات والتعليمات الصادرة في 18 ايار من عام 2025 وتم احتساب ونشر قيمة الوحدة الاستثمارية للصندوق عند انشائه كما في نهاية يوم التداول بتاريخ 1 حزيران من عام 2025 وسجل في المملكة حسب أحكام القانون والأنظمة والتعليمات الصادرة بقتضاه واستنادا لاحكام المادة (3/د) من نظام صناديق الاستثمار المشترك لعام 2018، ويتخذ الصندوق شكل صناديق المؤشرات المتداولة الا انه لن يتم تداول وحداته الاستثمارية من خلال البورصة بل من خلال مدير الاستثمار المتمثل في الصندوق المتحدة للاستثمارات المالية و يتولى مهمة مراقبة مدير الاستثمار أمين الاستثمار المتمثل ببنك الاسكان، ويعتبر الصندوق صندوق استثمار مشترك مفتوح ذو راس مال متغير بقيمة (2,000,000) دينار كحد أدنى و بقيمة (20,000,000) دينار كحد أعلى فيما بلغ رأس المالي الفعلي بتاريخ 30 حزيران 2026 مبلغ 3,478,250 دينار أردني، هذا و تقوم الصندوق باتباع سياسة الادارة غير النشطة في ادارة الصندوق عبر اتخاذ قراراتها الاستثمارية بناء على المؤشر الاسترشادي الصادر من بورصة عمان.

- يهدف الصندوق الى تخصيص ما نسبته 80% من صافي قيمة الموجودات كحد أدنى للاستثمار في الاسهم المكونة للمؤشر الاسترشادي بهدف تحقيق نمو رأسمالي على المدى المتوسط والطويل بمستوى واداء يماهي المؤشر الاسترشادي، وذلك قبل خصم الرسوم والمصاريف، ونسبة انحراف مقبولة، بالإضافة الى محاولة تخفيف المخاطر المرتبطة بهذا النوع من الاستثمار والحد منها قدر الامكان وتوفير السيولة لمواجهة استرداد الوحدات الاستثمارية عن طريق تخصيص ما نسبته 20% (كحد أعلى) وتوجيهها نحو الاستثمارات الأقل مخاطرة وأكثر سيولة في ادوات الاستثمار المتاحة خاصة في السوق النقدي.

- ان الصندوق هو صندوق تراكم للدخل حيث سيتم اعادة استثمار الدخل ولمدير الاستثمار قرار توزيعه لمالكي الوحدات الاستثمارية أو عدم توزيعه وستعكس اعادة استثمار دخل الصندوق في قيمة الوحدات الاستثمارية وتعظيم قيمة موجودات الصندوق.

2 أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والمشتقات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية.
- ان المعلومات المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات و الايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، كما ان نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 حزيران 2026 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2026.

3 تطبيق معايير التقارير المالية الجديدة والمعدلة

قام الصندوق بتطبيق تعريف المنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم على الصندوق او المنشأة حسب قرار الهيئة العليا لمهنة المحاسبة القانونية استنادا لأحكام الفقرة (أ) من المادة (5) من قانون تنظيم مهنة المحاسبة القانونية المؤقت رقم (73) لسنة 2003 الذي يعمل به اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية 1 اذار 2022.

4 أهم السياسات المحاسبية**النقد والنقد المعادل**

إن بند النقد والنقد المعادل يشتمل على النقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك.

الذمم المدينة

- تندرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقرر عدم تحصيلها.
- يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة.

يحتسب الإستهلاك على مدى الاعمار الإنتاجية المتوقعة بإستخدام طريقة القسط الثابت .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل مقدم الخدمة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ضريبة الدخل

1- الصندوق

تعفى ارباح المتجارة بالاسهم من الضريبة وتخضع الى ضريبة الدخل المقطوعة بواقع 0.0008 "ثمانية من العشر الاف" تعفى الارباح المتأتية من توزيعات الارباح من الشركات الى الصندوق من ضريبة الدخل ويطبق عليها نظام الدخول المعفاة والمتعلق بالمصاريف.

تخضع باقي الإيرادات المتحققة من الصندوق الى قانون ضريبة الدخل رقم 38 لعام 2018 بواقع 20% ضريبة دخل بالإضافة الى 1% مساهمة وطنية

2- حملة الوحدات الاستثمارية

تعفى سندا لاحكام المادة 4 فقرة 8 الارباح المتحققة من الوحدات الاستثمارية للأفراد والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات التوصية البسيطة وشركات التضامن وشركات المساهمة الخاصة والعامة للأشخاص المقيمين داخل المملك من ضريبة الدخل.

وتخضع ارباح هذه الوحدات الاستثمارية المتأتية للبنوك وشركات الاتصالات الاساسية وشركات تعدين المواد الاساسية وشركات التأمين وشركات اعادة التأمين وشركات الوساطة المالية والشركات لمالية وشركات التاجير التمويلي

3- يطبق قانون ضريبة الدخل الاردني رقم 38 لعام 2018 ويقرا مع قانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2018

تحقق الإيراد

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض. يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

صندوق UFICO ASE 20

إيضاحات حول البيانات المالية

30 حزيران 2026

5 نقد وما في حكمة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	2025
2026	دينار
دينار	552,183
70,611	727,778
622,794	1,292,859

وديعة لدى البنك الأردني الكويتي

حسابات جارية لدى البنوك

المجموع

6 ارصدة مدينة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	2025
2026	دينار
دينار	1,588
1,548	2,387
1,406	341
201	4,276
3,195	

فوائد مستحقة وغير مقبوضة

امانات ضريبة دخل

امانات ضريبة مساهمة وطنية

المجموع

7 موجودات مالية بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	2025
2026	دينار
دينار	2,549,072
دينار	847,528
2,559,480	3,396,600
1,048,088	3,607,568

موجودات مالية بالقيمة العادلة - الأسهم

يضاف: فروقات اعادة التقييم

المجموع

صندوق UFICO ASE 20

إيضاحات حول البيانات المالية

30 حزيران 2026

8 ارصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	2025	2026
دينار	دينار	دينار
مصاريف مستحقة الدفع	47,718	24,593
امانات اخرى	860	560
مخصص ضريبة الدخل	-	2,102
مخصص ضريبة المساهمة الوطنية	-	105
المجموع	48,578	27,360

9 راس المال المدفوع

ان راس المال المدفوع بلغ بقيمة 3,478,250 دينار "ثلاثة ملايين وأربعمائة وثمان وسبعون ألفاً ومائتان وخمسون ديناراً أردنياً" بينما قيمة رأس المال بحده الأعلى هو 20,000,000 "عشرون مليون ديناراً أردنياً".

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	2025	2026
دينار	دينار	دينار
عدد الوحدات بداية المدة	2,552,522	3,076,635
عدد الاشتراكات	662,384	521,130
ينزل: عدد الوحدات المطفأة	138,271	119,515
عدد الوحدات نهاية المدة	3,076,635	3,478,250

صندوق UFICO ASE 20

إيضاحات حول البيانات المالية

30 حزيران 2026

10 صافي أرباح (خسائر) تشغيلية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	
2026	
دينار	
244,388	مبيعات أصول مالية بالقيمة العادلة - أسهم طويلة الأجل
233,740	ينزل: تكلفة مبيعات أصول مالية بالقيمة العادلة - أسهم طويلة الأجل
10,648	صافي أرباح (خسارة) بيع أصول مالية بالقيمة العادلة - أسهم طويلة الأجل
179,160	يضاف: إيراد أرباح أسهم موزعة
189,808	المجموع

11 مصاريف إدارية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	
2026	
دينار	
32,546	اتعاب إدارية
1,208	اتعاب مهنية
5,951	دعاية وإعلان
7,438	اتعاب رقابة
3,451	اتعاب محاسبة
50,594	المجموع

12 إيرادات متنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	
2026	
دينار	
13,978	إيرادات ودائع بنكية
13,978	المجموع

13 مخصص ضريبة الدخل

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران	
2026	
دينار	
13,978	الإيرادات المتنوعة
-	تعديلات على صافي الربح حسب رأي المستشار الضريبي
13,978	صافي الربح بعد تعديلات المستشار الضريبي
3,470	ينزل: حصة الإيرادات المتنوعة من المصاريف الإدارية
10,508	صافي الخسارة بعد تنزيل حصة الإيرادات المتنوعة من المصاريف الإدارية
20%	نسبة الضريبة
2,102	مخصص ضريبة الدخل
105	مخصص المساهمة الوطنية

14 القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك و الاستثمارات بالاسهم طويلة الاجل والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الأخرى.
- تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الارصدة الدائنة الأخرى.

15 إدارة المخاطر**مخاطر أسعار الفائدة**

إن الصندوق معرض لمخاطر أسعار الفائدة فيما يتعلق بموجوداته ومطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة مثل الودائع لدى البنوك والقرض.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي يتعرض الصندوق إلى احتمالية عدم تمكنه من الوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، تعمل إدارة الصندوق على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

تعرف مخاطر العملات بأنها الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات، إن معظم تعاملات الصندوق هو بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وإن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وبالتالي فإن مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

مخاطر الكوارث الطبيعية

إن البراكين، الزلازل، والفيضانات وغيرها من الكوارث الطبيعية التي قد تسبب دمار كبير للممتلكات والتي لا يمكن السيطرة عليها، وتؤثر بشكل سلبي على أداء كافة القطاعات الاقتصادية والاستثمارية وبالتالي تؤثر على أداء الصندوق مما سيؤثر سلباً على استثمارات الصندوق وسعر الوحدة الاستثمارية.

المخاطر المتعلقة بالمصدر

وهي مخاطر التغير في الأوضاع المالية لأحد مصدري الأوراق المالية في البورصة "أحد مكونات المؤشر الاسترشادي" نتيجة لتغيرات في الإدارة أو الطلب أو المنتجات والخدمات التي يقدمها كما وتشمل هذه المخاطر تعرض المصدر لإجراءات قانونية ومنها تعليق التداول بالورقة المصدرة عنه بسبب مخالفات يقوم بها مما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة أسهمه وبالتالي تأثر أداء الصندوق وقيمة الوحدة الاستثمارية.

مخاطر تعليق التداول

قد يؤدي تعليق التداول في البورصة ككل أو مجموعة من الأوراق المالية الداخلة في المؤشر الاسترشادي إلى مخاطر عدم المقدرة على البيع أو الشراء، مما يؤثر سلباً على استثمارات الصندوق وقيمة الوحدة الاستثمارية.

مخاطر المؤشر الاسترشادي

بينما يسعى الصندوق إلى متابعة أداء المؤشر الاسترشادي الخاص به، سواء من خلال استراتيجية تكرار أو محاكاة للمؤشر الاسترشادي، إلا أنه ليس هناك ما يضمن أنه سيقوم بمتابعة مثالية، حيث يعتمد مدير الاستثمار على استمرار احتساب المؤشر المقدم من طرف ثالث وهو البورصة وفي حال قيام مزود المؤشر الاسترشادي بإنهاء العمل بالمؤشر الاسترشادي أو تغييره، فسيؤثر ذلك على قدرة الصندوق على الاستمرار في استخدام ومتابعة مؤشره الاسترشادي لتحقيق هدفه وسياسته الاستثمارية.

مخاطر انخفاض معدل الارتباط

قد لا تتطابق عوائد الصندوق مع عوائد المؤشر الاسترشادي بسبب تحمل الصندوق أعباء المصاريف التشغيلية وقد يتحمل الصندوق بعض مصاريف العمولات في حالتي البيع والشراء عند إجراء عمليات إعادة التوازن لكي تعكس التغيرات التي تحدث في محفظة المؤشر الاسترشادي.

مخاطر الادارة غير النشطة

يتبع الصندوق أسلوب الادارة غير النشطة وذلك بمتابعة أداء مؤشر محدد وبحد أدنى يماثل 80% من موجودات الصندوق، مما قد يترتب على ذلك إمكانية احتفاظ الصندوق بمكون أو أكثر من مكونات المؤشر الاسترشادي بغض النظر عن التغير في ظروف الأسواق المالية أو في جدوى الاستثمار في تلك المكونات مما سينعكس سلباً على أداء الصندوق وسعر الوحدة الاستثمارية.

مخاطر اعادة الاستثمار

وهي المخاطر الناجمة عن إعادة مدير الاستثمار استثمار الارباح الموزعة والرأسمالية الناتجة عن استثمارات الصندوق، وعليه فإن مبالغ الارباح قد لا يتم اعادة استثمارها بالأسعار التي تم شراء الأصول "الأسهم" بها سابقاً، وبالتالي ارتفاع تكلفة الشراء الجديدة للأصل مما يؤثر سلباً على أداء الصندوق وعلى قيمة الوحدة الاستثمارية الجديدة.

16 إدارة رأس المال

تقوم ادارة الصندوق بادارة رأس المال بشكل يضمن استمرارية عملياتها التشغيلية وتحقيق أعلى عائد ممكن على حقوق الملكية، و تلتزم ادارة الصندوق بالاستثمار بنسبة لا تقل عن 80% في الاسهم المكونة في المؤشر الاسترشادي لبورصة عمان كاستثمارات طويلة اجل وبنسبة لا تزيد عن 20% من استثمارات قصيرة الاجل نحو الاستثمارات الاقل مخاطرة والاكثر سيولة.

تقوم ادارة الصندوق بمراجعة هيكلية رأس مال الصندوق بشكل مستمر وكجزء من تلك المراجعة تقوم ادارة الصندوق بالاختذ بعين الاعتبار كلفة رأس المال والمخاطر كاحدى العوامل الاساسية في ادارة رأس مال الصندوق وذلك من خلال وضع سياسة ملائمة للتوزيعات النقدية.