

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 31/10/2019

Subject: Quarterly Report as of September 30,
2019

Attached the Quarterly Report of (Jordan
Investment Trust) as of September 30, 2019

Regards

Ahmad H. Tantash
CEO

Jordinvest
Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

- To Securities depository center

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: ١٣١ ١٠ ٢٠١٩

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2019/9/30

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة
للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2019/9/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي
احمد طنطش

جوردان انڤست
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية م.ع.م
عمان الأردن

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية -

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٣١ تشرين الأول ٢٠١٩ الرقم التسلسلي: ٤٩٦ رقم الملف: ٤٩٦ الجهة المختصة: مكتب البريد
--

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن 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 من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٩

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٥٨٧٦	٦٠٣٤٣٨	
١٨٩٤١٥٦	١٨٩٩٩٢٠	
٤٢٥٦٠٠٧	٤٢٤٨٦٠٤	
١٠٢٤٩٧	١٠١٩٤٤	
١٣٣١٣٥٢٣	١٩١٠٩٦٣٦	٤
٤١٠٦٣٣	٤٦٠٠٦٦	
٢٢٥٥١٦٩	٢٢٠٨٦٣٥	
٩٢٥٣٦٢٢	٩١٠٣٦١٤	
٣١٧٧١٤٨٣	٣٧٧٣٥٨٥٧	
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
ذمم مدينة - صافي		
إستثمار في شركة حليفة		
أرصدة مدينة أخرى		
ممتلكات ومعدات		
استثمارات عقارية		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
قروض		
ذمم عملاء وساطة - دائنة		
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		
مخصص ضريبة الدخل		
مجموع المطلوبات		
٦٨١٩٥٥	٥٩٣٩٠٨	٧
٥١٠٨٧	٨٤٤٣٢	
٨٤٣٠٨٤	٧٧٣٧١٢	
٤٠٢٥١	٧٦٤٢٦٦	٩
١٦١٦٣٧٧	٢٢٢١٦٣١٨	
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		
رأس المال المدفوع		
أسهم خزينة		
علاوة اصدار		
احتياطي إجباري		
احتياطي اختياري		
احتياطي تقييم موجودات مالية		
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		
صافي حقوق ملكية حملة الاسهم		
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٧٢٧٠٠٧٨	١١
(٣١٣٠١٦٤)	-	١١
٧٤٦٣٤٩	-	
٢٦٢٧٠٧٣	١٣٤٢٧٤٨	١٠
١٥٤٦٠٢	-	١٠
(٢٥٢١٣١)	(٢٦٤٤٤٨)	
(١٤٣٨٩٢٧)	٥٢٥٠١٠٧	
٢٨٢٢٠٦٩١	٣٣٥٩٨٤٨٥	
١٩٣٤٤١٥	١٩٢١٠٥٤	
٣٠١٥٥١٠٦	٣٥٥١٩٥٣٩	
٣١٧٧١٤٨٣	٣٧٧٣٥٨٥٧	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
								الإيرادات -
								إيرادات الفوائد
١٦٣٠٣	١٨١٠٣	٢٧٠٥	٦١٤٥	ربح (خسارة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال				
(٨٧٦٦٦)	٢٠٤١٥٤	(٧٧٣٤٢)	(٣٠٤٠٤)	٥	الارباح أو الخسائر			
١٥٧٤١	٧٦٥٥	١٧٨٣	٣١٧٤	إيرادات عمولات وساطة				
٦٠١٣٨٢	٦٦٩٠٨١٩	١٧٥٣٠٧	٦١١٧٤٢٦	٤	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة			
١٢٦٦٣٧	٩٨٣٦٦	٣٥٤١٥	٣٢٢٨٤	أخرى				
٦٧٢٣٩٧	٧٠١٩٠٩٧	١٣٧٨٦٨	٦١٢٨٦٢٥	صافي الإيرادات				
								المصاريف-
								فوائد وعمولات
(١٨١٣٥)	(٥٣٣٢١)	(٥٤٥١)	(١٧٧٣٤)	مصاريف إدارية				
(٦١٣٥٣٨)	(٥٩٠٩٦٥)	(٢٢٧٠٤٩)	(٢٠٠٧٥٠)	استهلاكات وإطفاءات				
(٢٢٦٠٤١)	(٩٧٠٦١)	(٣٧٠١٥)	(٣١٦٨٦)	مخصص تدني استثمارات عقارية				
-	(١٤١٧٩٤)	=	(٨١٧٩٤)	مصاريف أخرى				
(١٣٦٣٣)	-	(٢٦٢٥)	=	مجموع المصاريف				
(٨٧١٣٤٧)	(٨٨٣١٤١)	(٢٧٢١٤٠)	(٣٣١٩٦٤)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل				
(١٩٨٩٥٠)	٦١٣٥٩٥٦	(١٣٤٢٧٢)	٥٧٩٦٦٦٦	مصروف ضريبة الدخل				
(٣٤٣٩٥)	(٧٦٤١٢٠)	٢٤٢٥	(٧٢٦٠٩٢)	ربح (خسارة) الفترة				
(٢٣٣٣٤٥)	٥٣٧١٨٣٦	(١٣١٨٤٧)	٥٠٧٠٥٦٩	ويعود إلى:				
(٢١٠٥٠٧)	٥٣٩٠١١١	(١٢٤٥٤٤)	٥٠٧٧٧٢٣	مساهمي الشركة				
(٢٢٨٣٨)	(١٨٢٧٥)	(٧٣٠٣)	(٧١٥٤)	حقوق غير المسيطرين				
(٢٣٣٣٤٥)	٥٣٧١٨٣٦	(١٣١٨٤٧)	٥٠٧٠٥٦٩					
								الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار					
(٠/٠٠٨)	٠/١٩٧	(٠/٠٠٥)	٠/١٨٦					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار		دينار		دينار		دينار	
(٢٣٣,٣٤٥)		٥٣٧١,٨٣٦		(١٣١,٨٤٧)		٥٠٧,٥٦٩	
ربح (خسارة) الفترة							
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى لا يتم تصنيفها الى الارباح والخسائر في الفترات اللاحقة:							
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر							
مجموع الدخل الشامل للفترة							
(٥٤٩,٨٥٩)		(٧,٤٠٣)		(١٢٨,٧٣٩)		١٣٨,٨٤١	
(٧٨٣,٢٠٤)		٥٣٦٤,٤٣٣		(٢٦٠,٥٨٦)		٥٢٠,٩٤١	
ويعود الى:							
مساهمي الشركة							
حقوق غير المسيطرين							
(٧٦٠,٣٦٦)		٥٣٧٧,٧٩٤		(٢٥٣,٢٨٣)		٥٢١,٥٤٣	
(٢٢,٨٣٨)		(١٣,٣٦١)		(٧,٣٠٣)		(٦,١٣٣)	
(٧٨٣,٢٠٤)		٥٣٦٤,٤٣٣		(٢٦٠,٥٨٦)		٥٢٠,٩٤١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير ملقحة)

المجموع دينار	حقوق غير المسيطرين دينار	المجموع دينار	أرباح مدونة (خسائر متراكمة) * دينار	احتياطي تقييم موجودات مالية		موجودات مالية دينار	احتياطيات		إجمالي دينار	علاوة إصدار دينار	أسهم الخزينة دينار	رأس المال المدفوع دينار
				احتياطي تقييم موجودات مالية دينار	احتياطي دينار		احتياطي دينار	احتياطي دينار				
٣٠٠٥٠١٠٦	١٠٩٣٤٩١٥	٢٨٠٢٠٦٩١	(٢٥٢٠٣١)	١٥٤٦٠٢	٢٠٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩
-	-	-	(١٤٠٠٠٤)	-	-	(٧٤٦٣٤٩)	(٣٠١٣٠٦٦٤)	(٣٠١٣٠٦٦٤)	-	-	-	-
-	-	-	١٤٣٨٩٢٧	(١٥٤٦٠٢)	(١٢٨٤٣٢٥)	-	-	-	-	-	-	-
٥٣٦٤٩٣٣	(١٣٣٦١)	٥٣٧٧٧٩٤	٥٣٩٠١١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٥٥١٩٥٢٩	١٠٩٢١٠٥٤	٣٣٥٩٨٤٨٥	٥٣٥٠١٠٧	(٢٦٤٩٤٨)	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٠٧٠٧٨	-	-	-	٢٧٠٧٠٧٨
٣١٢٢٧٥٩١	١٠٩٧٧٩١٨	٢٩٦٤٩٦٧٣	(١٠٨٤٤٠١)	(١٥٢٦٧٥)	٢٦٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩
(١٥٠٠٠٠)	-	(١٥٠٠٠٠)	(٩١٦٨١٨)	٧٦٦٨١٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٤٧٧٥٩١	١٠٩٧٧٩١٨	٢٩٤٩٩٦٧٣	(١٠٢٥٢١٩)	٦١٣٦٤٣	٢٦٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩
(٧٨٣٢٠٤)	(٢٢٨٣٢٨)	(٧٦٠٣٦٦)	(٢١٠٥٠٧)	(٥٤٩٨٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١٢٨٤	(١٢٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٢١٩٤٣٨٧	١٠٩٥٥٠٨٠	٢٨٠٧٣٩٦٠٧	(١٢٣٤٠٤٢)	٦١٢٠٠	٢٦٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٢٩٠١٣٠٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠١٣٠٦٦٤)	٢٩٠١٣٠٨٨٩

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦٤٩٤٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ من الأرباح المدونة مقابل الرصيد السائب لاحتياطي القيمة العادلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار	دينار		الأنشطة التشغيلية
(١٩٨٩٥٠)	٦٠١٣٥٩٥٦		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢٢٦,٠٤١	٩٧,٠٦١		التعديلات -
٣,٠١٦٥٩	١٣,٥٢٢	٥	استهلاكات وإطفاءات
(١٦٣,٠٣)	(١٨١,٠٣)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٦٠١,٣٨٢)	(٦,٦٩٠,٨١٩)	٤	خلال الأرباح والخسائر
١٨,٩٢٢	-		ايراد فوائد
-	١٤١,٧٩٤		حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			مخصص تدنى استثمارات عقارية
(١٤٢,٦٢٥)	(١٩,٢٨٦)		التغير في راس المال العامل -
٤,٥٨٧	(٤٨,٨٨٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧١,٢٠٥)	(٣٦,٠٢٧)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٢,٦٢٩)	(٤٠,١٠٥)	٩	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٤١,٨٨٥)	(٤٦٤,٨٨٧)		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١١٤,٦٢٧)	(٣٦,٧٠٠)		شراء استثمارات عقارية
١٢,٠٤٨	-		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	٨٩٤,٧٠٦	٤	توزيعات ارباح من شركة حليفة
١٦,٣٠٣	١٨١,٠٣		ايراد فوائد مقبوضة
(٥٢,٨٢٢)	(٥,٦١٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٩,٠٩٨)	٨٧٠,٤٩٦		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٨٣,٤٦٤)	(٨٨,٠٤٧)		قروض بنكية
(٨٣,٤٦٤)	(٨٨,٠٤٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٧٦٤,٤٤٧)	٣١٧,٥٦٢		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٠١٦,٧٧٧	٢٨٥,٨٧٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٢,٣٣٠	٦٠٣,٤٣٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (إيضاح (١١)).

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة إلى مثل هذه التعهدات.

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان – المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٩.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
 - تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
 - القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.
- عندما تمتلك المجموعة أقل من اقلية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:
- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.
- يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.
- يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:
- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
 - إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
 - إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
 - الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
 - الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
 - الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
 - إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

لا يوجد لدى المجموعة عقود إيجار جوهرية أو تزيد مدتها التعاقدية عن ١٢ شهر وبالتالي لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي الموحدة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية.

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وأن يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدة أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجئة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الاجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الآمن.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
(غير مدققة)				
٧,٠١٩	١٠	٨٨	٦,٩٢١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ -
(٨٨٣)	(١٠٦)	(٢١٩)	(٥٥٨)	صافي إيرادات القطاع
٦,١٣٦	(٩٦)	(١٣١)	٦,٣٦٣	مصاريف موزعة
(٧٦٤)	-	-	(٧٦٤)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٥,٣٧٢				مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة
٦٧٢	٣٢	٩٤	٥٤٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ -
(٨٧١)	(٢٦٧)	(٧٨)	(٥٢٦)	صافي إيرادات القطاع
(١٩٩)	(٢٣٥)	١٦	٢٠	مصاريف موزعة
(٣٤)	-	-	(٣٤)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٣٣)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣٧٧٣٦	٥٦٣	٩١٠٣	٢٨٠٧٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
٢٢١٦	٧٩٠	٥٨	١٣٦٨	مطلوبات القطاع
٩٧				معلومات القطاعات الأخرى للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ - استهلاكات وإطفاءات

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار (مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣١٧٧١	٥١٣	٩٢٥٤	٢٢٠٠٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١٦١٦	٢٨٦	٦٣	١٢٦٧	مطلوبات القطاع
٢٢٦				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ - استهلاكات وإطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
١٣٣١٣٥٢٣	١٩١٠٩٦٣٦	تعليم	البحرين	٣١٦	شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٤٨٩٨١٤	١٣٣١٣٥٢٣	رصيد بداية الفترة / السنة
٨٢٣٧٠٩	٦٦٩٠٨١٩	صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
-	(٨٩٤٧٠٦)	توزيعات ارباح شركة حليفة
١٣٣١٣٥٢٣	١٩١٠٩٦٣٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

تم احتساب حصة المجموعة من نتائج الشركة الحليفة بناءً على قوائم مالية غير مدققة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و تتضمن هذه النتائج ارباح رأسمالية تحققت للشركة الحليفة نتيجة بيع احدى شركاتها التابعة خلال شهر أيلول ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٥) أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣١٥٣	-	٣١٥٣	-
(٣٠١٦٥٩)	(١٣٥٢٢)	(٣٠١٦٥٩)	(١٣٥٢٢)
٢١٠٨٤٠	٢١٧٦٧٦	٢١٠٨٤٠	٢١٧٦٧٦
(٨٧٦٦٦)	٢٠٤١٥٤	(٨٧٦٦٦)	٢٠٤١٥٤

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر
عوائد توزيعات أرباح أسهم

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٤٤٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٣٠٠.٠٠٠ دينار).

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣٠ أيلول ٢٠١٩		أقساط طويلة الأجل		ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي: أقساط تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٢٣٤٧	٦٧٥٩٧	٩٢٣٤٧	٦٧٥٩٧	٣٤٥٩٧	٣٣٠٠٠	٣٣٠٠٠	٣٣٠٠٠
٤٩٦٠٨	٤٠٣١١	٤٩٦٠٨	٤٠٣١١	٢٧٩١٥	١٢٣٩٦	١٢٣٩٦	١٢٣٩٦
٥٤٠.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	٥٤٠.٠٠٠	٤٨٦.٠٠٠	٣٧٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠
٦٨١٩٥٥	٥٩٣٩٠٨	٦٨١٩٥٥	٥٩٣٩٠٨				

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تم إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وتم رفع سعر الفائدة ليصبح ٩٪ سنوياً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٫٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها ستة اشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩٠.٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار.

(٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٥٨١٨١ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٥٤٤٩٤٠ دينار).

(٩) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٣٤	٤٠٢٥١	رصيد بداية الفترة/السنة
٣٩٩٢٠	٧٦٤١٢٠	مخصص ضريبة دخل للفترة/ للسنة
(٧٥٥٠٣)	(٤٠١٠٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٠.٠٠٠	-	ضريبة دخل شركات تابعة
٤٠.٢٥١	٧٦٤.٢٦٦	رصيد نهاية الفترة/السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ و للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥ وذلك بعد ان صدر قرار قطعي عن محكمة التمييز برد التمييز المقدم من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتأييد قرار محكمة الإستئناف الضريبية باعتبار لا يوجد دخل خاضع للشركة عن الاعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

قامت شركة امان للخدمات المالية بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٨، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

قامت شركة احدائيات العقارية بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤، وقامت بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٨ حيث تم قبول الإقرار المقدم عن ٢٠١٧ ضمن نظام العينات ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١٠) الاحتياطات القانونية

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتركمة البالغة ٩٢٢٧ر٤٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمقدار ١٥٤٦٠٢ دينار والاحتياطي الاجباري بمقدار ٣٢٥ر٢٨٤ دينار. بحيث يصبح رصيد الخسائر المتركمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ٣٤٢ر٧٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٩.

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب إحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة ان هذه القوائم مرحلية.

(١١) رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ على نقل ملكية أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) إلى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية وعددها ٥٣ر٨٠٦ر٢ سهم بقيمة اسمية ١ دينار / للسهم الواحد، وبكلفة ١,٣٨٢ دينار/ للسهم الواحد، حيث سينشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣ر٧٤٩ دينار يتم معالجته وفق الاصول المحاسبية في علاوة الاصدار والارباح والخسائر المتركمة بحيث يصبح رصيد علاوة الاصدار (صفر) بعد إطفاء الخصم. حيث تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل الأسهم من شركة الثقة ودبي الى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

كما وافقت الهيئة العامة بنفس التاريخ على تخفيض راس مال الشركة بمبلغ ٢٢٤٣ر٨١١ سهم ليصبح راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨ سهم بدلاً من ٢٩ر٥١٣ر٨٨٩ سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي سيتم نقل ملكيتها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وعددها ٥٣ر٨٠٦ر٢ سهم، واسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية وعددها ١٩٠ر٠٠٥ سهم، تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال وموافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠١٩ ومركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول ٢٠١٨	٣٠ ايلول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٢ر٩٧٩	١٧٧ر١٧٩

رواتب ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠٠٠٠	١٢٩١٧٤٠	٧٧	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنند
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١٠٠٠٠	٨١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

أرقام المقارنة (١٣)

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ لتتناسب مع أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على الدخل وحقوق الملكية لعام ٢٠١٨.