

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

Date: 13/3/2022

التاريخ: ٢٠٢٢/٠٣/١٣

Subject: Audited financial statements for the
fiscal year ended 31st Dec 2021

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول ٢٠٢١

Please find attached the audited financial statements
of Jordan Investment Trust for the fiscal year ended
31st Dec 2021.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات
الأردنية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Ahmad H. Tantash
CEO

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
الرئيس التنفيذي
أحمد طنطش

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

جوردانفست
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية م.ع.م
عمان - الأردن

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



Building a better
working world

تقرير مدقق الحسابات المستقل الى مساهمي الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية الموحدة في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

امور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية الموحدة لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل امر من الأمور المشار إليها ادناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية الموحدة. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناء عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها ادناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

| | |
|--|---|
| <p>كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم</p> <p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها بالإضافة الى إجراءات التدقيق الأخرى الحصول على القوائم المالية للشركة الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ والتأكد من صحة تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للإستثمار في الشركة الحليفة بما في ذلك إعادة إحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال وصافي موجودات الشركة الحليفة بناء على القوائم المالية.</p> | <p>١) حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الحليفة</p> <p>بلغت قيمة استثمارات المجموعة في الشركة الحليفة ٢٨٦ر٢٧ر١٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وبلغت حصتها من الخسائر خلال السنة المنتهية في ذلك التاريخ ٢٣٥ر٨٢٦ دينار. وتم التركيز على هذا الأمر نظراً لأهميته النسبية في القوائم المالية.</p> <p>ان الإفصاحات المتعلقة في الشركات الحليفة مبينة في ايضاحات (٢) و(٦) حول القوائم المالية الموحدة.</p> |
| <p>كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم</p> <p>تقوم المجموعة سنوياً بتقدير قيمة التدني وذلك من خلال الحصول على تقييمات عقارية من مقيمين خارجيين معتمدين. تتضمن إجراءات التدقيق الحصول على هذه التقييمات للتأكد من صحة قيام الادارة بتسجيل اي تدني بقيمة الاستثمارات العقارية.</p> | <p>٢) التدني في قيمة الاستثمارات العقارية</p> <p>تم اعتبار خسارة التدني في قيمة الاستثمارات العقارية أمر تدقيق مهم لأنه يعتمد بشكل كبير على التقديرات، كما تمثل الاستثمارات العقارية جزءاً جوهرياً من موجودات المجموعة.</p> <p>ان الإفصاحات المتعلقة بالاستثمارات العقارية مبينة في ايضاحات (٢) و(٩) حول القوائم المالية الموحدة.</p> |

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١ غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. من المتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢١ لاحقاً لتاريخ تقريرنا حول القوائم المالية الموحدة. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى عند الحصول عليها، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً أن التدقيق الذي يجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.


إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا، وحيثما كان ملائما الإفصاح عن الإجراءات المتخذة لالغاء مخاطر الاستقلالية والإجراءات المعززة المطبقة.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا والتي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية الموحدة ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
علي حسن سمارة
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٩ آذار ٢٠٢٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | إيضاحات | |
|----------|----------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| | | | الموجودات |
| ٢٣٩٩٩٨٠ | ١٠٥٨٢٠٣ | ٣ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ١٧٧٤٠٨٠ | ٢٥٢٦٢٣٣ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤٩٢١٣٥١ | ٥٤٩٣٤٣٦ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٧٨٥١٩ | ١١٧٨٢١ | ٥ | ذمم مدينة - صافي |
| ١٠٣٦٣١١٢ | ١٠١٢٧٢٨٦ | ٦ | إستثمار في شركة حليفة |
| ٤٠٧٣٢٢ | ٤٤٩٣٢٣ | ٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢١٦٨١٨٤ | ٢١٢٩٢٥٩ | ٨ | ممتلكات ومعدات |
| ١٠٣٧٥٧٠٩ | ١٠٣٩٣٦٨١ | ٩ | استثمارات عقارية |
| ٣٢٤٨٨٢٥٧ | ٣٢٢٩٥٢٤٢ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات - |
| ٤٠٢١٦٣ | ٢٥٥٤٢٠ | ١٠ | قروض |
| ١٤٦٨٤٨ | ٤٥١٤١ | | ذمم عملاء وساطة - دائنة |
| ٨٢٣٢٣٤ | ٧٢٥٦٥٣ | ١١ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٦ | ١٤٦ | ١٧ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١٣٧٢٣٩١ | ١٠٢٦٣٦٠ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية - |
| | | | حق ملكية حملة الأسهم |
| ٢٧٢٧٠٠٧٨ | ٢٧٢٧٠٠٧٨ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ١٣٤٢٧٤٨ | ١٤٥٢٢٣٧ | ١٢ | احتياطي إجباري |
| ٦٧١١٨ | ٥٠٧٠٨٧ | ٤ | احتياطي تقييم موجودات مالية |
| ٦٨٤٠١٠ | ٣٢٥٥٣٠ | | أرباح مدورة |
| ٢٩٣٦٣٩٥٤ | ٢٩٥٥٤٩٣٢ | | مجموع حقوق ملكية حملة الأسهم |
| ١٧٥١٩١٢ | ١٧١٣٩٥٠ | ١٣ | حقوق غير المسيطرين |
| ٣١١١٥٨٦٦ | ٣١٢٦٨٨٨٢ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٢٤٨٨٢٥٧ | ٣٢٢٩٥٢٤٢ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | إيضاحات |
|-------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| (٢١٣ر١٣٨) | (٢٣٥ر٨٢٦) | ٦ |
| ٣٠ر٠٥٠ | ٦٣٥ر٨٨٢ | ١٤ |
| ١٣٩ر٨٣٠ | ١٧٦ر٦٢١ | ١٥ |
| ١٦٢ر٥٠٥ | ٥٧ر٥٦٠ | |
| ٥ر٤٦٤ | ٢٠ر٩١٢ | |
| ١٢٤ر٧١١ | ٦٥٥ر١٤٩ | |
| | | الإيرادات- |
| | | حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة |
| | | أرباح موجودات مالية |
| | | إيرادات أخرى |
| | | إيرادات فوائد |
| | | عمولات وساطة |
| | | صافي الإيرادات |
| | | المصاريف- |
| ٩٠٢ر٤١٥ | ٩٥٥ر٠٩٩ | ١٦ |
| ١٦١ر٩٣٢ | - | ٩ |
| (١٧) | (٧٧ر٢٩٢) | ٥ |
| ٧٤ر٦٥١ | ٥٣ر٦٧٩ | |
| ١ر١٣٨ر٩٨١ | ٩٣١ر٤٨٦ | |
| | | مصاريف إدارية |
| | | خسارة تدني استثمارات عقارية |
| | | المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| | | فوائد وعمولات مدينة |
| | | مجموع المصاريف |
| (١ر٠١٤ر٢٧٠) | (٢٧٦ر٣٣٧) | |
| (٣٠ر٠٠٠) | - | ١٧ |
| (١ر٠٤٤ر٢٧٠) | (٢٧٦ر٣٣٧) | |
| | | خسارة السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | مصروف ضريبة الدخل |
| | | خسارة السنة |
| (٩٦٩ر٩٦١) | (٢٥٣ر٥٩١) | |
| (٧٤ر٣٠٩) | (٢٢ر٧٤٦) | |
| (١ر٠٤٤ر٢٧٠) | (٢٧٦ر٣٣٧) | |
| | | ويعود الى: |
| | | مساهمي الشركة |
| | | حقوق غير المسيطرين |
| فلس / دينار | فلس / دينار | |
| (٠/٠٣٦) | (٠/٠٠٩) | ١٨ |
| | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-----------|----------|--|
| دينار | دينار | |
| (١٠٤٤٢٧٠) | (٢٧٦٣٣٧) | خسارة السنة |
| | | يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٣٣٥٣٤ | ٤٧٩٤٤٥ | |
| (١٠١٠٧٣٦) | ٢٠٣١٠٨ | مجموع الدخل الشامل للسنة |
| | | ويعود إلى: |
| (٩١٩٧٠٢) | ١٩٠٩٧٨ | مساهمي الشركة |
| (٩١٠٣٤) | ١٢١٣٠ | حقوق غير المسيطرين |
| (١٠١٠٧٣٦) | ٢٠٣١٠٨ | |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| المجموع | حقوق غير المسيطرين | المجموع | أرباح مندرة | احتياطي تقييم موجودات مالية | احتياطي اجباري | رأس المال المدفوع |
|--------------|-----------------------|-------------|-------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣١,١٥٨,٨٦٦ | ١,٧٥١,٩١٢ | ٢٩,٣٦٣,٩٥٤ | ٦٨٤,٠١٠ | ٦٧,١١٨ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ |
| ٢٠,٣١٠,٠٨ | ١٢,١٣٠ | ١٩,٠٩٧,٨ | (٢٥٣,٥٩١) | ٤٤٤,٥٦٩ | - | - |
| - | - | - | (١٠٩,٤٨٩) | - | ١,٠٩,٤٨٩ | - |
| (٥٠,٩٢) | (٥٠,٩٢) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | ٤٦٠٠ | (٤,٦٠٠) | - | - |
| ٣١,٢٦٨,٨٨٢ | ١,٧١٣,٩٥٠ | ٢٩,٥٥٤,٩٣٢ | ٣٢٥,٥٣٠ | ٥٠٧,٠٨٧ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ |
| ٣٥,٢٢٦,٢٠٢ | ١,٨٤٢,٩٤٦ | ٣٣,٣٨٣,٢٥٦ | ٥,١٥٣,٩٧١ | ١٦,٨٥٩ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ |
| (١٠,١٠٠,٧٣٦) | (٩١٠,٣٤) | (٩١٩,٧٠٢) | (٩٦٩,٩٦١) | ٥٠,٢٥٩ | - | - |
| (٣,٥٠٠,٠٠٠) | - | (٣,٥٠٠,٠٠٠) | (٣,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | - |
| ٣١,١٥٨,٨٦٦ | ١,٧٥١,٩١٢ | ٢٩,٣٦٣,٩٥٤ | ٦٨٤,٠١٠ | ٦٧,١١٨ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ |

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للسنة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
تملك حصة حقوق غير المسيطرين
ربح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الدخل الشامل للسنة
توزيعات أرباح مساهمين (إيضاح ١٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | إيضاحات |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| (١٠١٤٢٧٠) | (٢٧٦٣٣٧) | الأنشطة التشغيلية |
| | | خسارة السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | التعديلات - |
| (١٦٢٥٠٥) | (٥٧٥٦٠) | إيراد فوائد |
| (١٧) | (٧٧٢٩٢) | المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ١٦١٩٣٢ | - | مخصص تدني استثمارات عقارية |
| (٢٢٩٤١٩) | (١٨٦٩٨٦) | توزيعات أرباح موجودات مالية |
| ١٤٢٥٤٤ | ١٥١٠٠٨ | إستهلاكات |
| ٧٤٦٥١ | ٥٣٦٧٩ | مصرف فوائد بنكية |
| ١٩٨٩٩٨ | (٤٤٠٩٧٦) | (أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| ٢١٣١٣٨ | ٢٣٥٨٢٦ | الأرباح والخسائر |
| | | حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة |
| | | التغيرات في رأس المال العامل - |
| (٦٣٢٧٠) | (٣١١١٧٧) | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر |
| (٤٢٦٢٧) | (٤٠١١) | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٢٢٩٥١١) | (١٩٩٢٨٨) | ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى |
| (٧١٠٤٠٦) | - | ضريبة دخل مدفوعة |
| (١٦٦٠٧٦٢) | (١١٣١١٤) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٤٩٩٠) | (٢٩٨٤٤) | إضافات ممتلكات ومعدات |
| (٣٦٦٤٩٥) | (١٠٠٢١١) | إضافات استثمارات عقارية |
| ٢٢٩٤١٩ | ١٨٦٩٨٦ | توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة |
| - | ٦٥٠٣ | بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٤٢٤٧٩٨) | (٩٩١٤٣) | شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٦٢٥٠٥ | ٥٧٥٦٠ | إيراد فوائد مقبوضة |
| (٤٢٤٣٥٩) | ٢١٨٥١ | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٣٣٩٤٨٤٣) | - | توزيعات أرباح مساهمين |
| (٧٤٦٥١) | (٥٣٦٧٩) | فوائد مدفوعة |
| - | (٥٠٩٩٢) | تملك حصة حقوق غير المسيطرين |
| (١٥٣٣٩٦) | (١٤٦٧٤٣) | قروض بنكية مسددة |
| (٣٦٢٢٨٩٠) | (٢٥٠٥١٤) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٥٧٠٨٠١١) | (١٣٤١٧٧٧) | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٨١٠٧٩٩١ | ٢٣٩٩٩٨٠ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٢٣٩٩٩٨٠ | ١٠٥٨٢٠٣ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٠.٧٨.٢٧٠.٢٧ دينار.

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 الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان- المملكة الاردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة للاستثمار في جميع اوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٢٢ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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. وتتم 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 أغلبية 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 التغير في أحد أو أكثر من عنصر 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 تغير 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 الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك): - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

توفر هذه التعديلات إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق،
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر،
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩ بعد ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٢٨ أيار ٢٠٢٠ تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩ - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦). منح هذه التعديلات إعفاءات للمستأجرين من تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء COVID-١٩. نظرًا لكونه حلاً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩ والمنوطة من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد الإيجار أم لا. يحتسب المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أي تغيير في دفعات الإيجار الناتجة عن تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩ بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

كان من المفترض تطبيق التعديل حتى ٣٠ حزيران ٢٠٢١، ولكن نظراً لاستمرار تأثير وباء COVID-١٩، وبتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢١ قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتمديد فترة التطبيق العملي إلى ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

تنطبق هذه التعديلات على الفترات السنوية اعتباراً من ١ نيسان ٢٠٢١.

لم تحصل المجموعة على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار المتعلقة بوباء COVID-١٩، ولكن سوف تقوم المجموعة باستخدام هذا التطبيق العملي إذا أصبح قابل للتطبيق خلال فترة التطبيق المسموحة.

أهم السياسات المحاسبية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة وتستخدم الشركة الأسلوب المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

استثمار في شركات حليفة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم احتساب استثمارات المجموعة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالتكلفة، يتم تعديل القيمة المدرجة للاستثمار في الشركة الحليفة لتثبيت حصة المجموعة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ الاستحواذ. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم اطفائها ولا يتم اجراء اختبار الانخفاض في القيمة لها بشكل منفصل.

يعكس بيان الدخل الموحد حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. أي تغيرات في بنود الدخل الشامل الأخرى لهذا الاستثمار يتم تصنيفه ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للمجموعة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن بيان الدخل الموحد في الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والحصص غير المسيطرة في الشركة التابعة للشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الحليفة لنفس فترة إعداد التقارير المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تجرى تعديلات على السياسات المحاسبية لتتماشى مع تلك التي تتعلق بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة انخفاض في القيمة على استثمارها في الشركة الحليفة. تقوم المجموعة في كل تاريخ لإعداد التقارير المالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة. في حال وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أنه الفرق بين المبالغ القابلة للتحويل للشركة الحليفة وقيمتها الدفترية، ويتم تثبيت الخسائر كحصة الأرباح في الشركة الحليفة في بيان الدخل الموحد.

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة، تقوم المجموعة بقياس وتثبيت أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة المدرجة للشركة الحليفة عند خسارة التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمبالغ المحصلة من الاستبعاد يتم تثبيته في بيان الأرباح أو الخسائر.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح و الخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الإيجار التشغيلي

الشركة كمؤجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كأيراد إيجارات في قائمة الدخل حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار ويتم إظهارها ضمن بند إيرادات الإيجار.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، كما يلي:

| | % |
|------------------------|-------|
| مباني | ٢ |
| أجهزة ومعدات | ٢٥-٥ |
| أثاث ومفروشات وديكورات | ٢٠-١٠ |
| سيارات | ١٠ |

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٢-٤٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الاستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها من هذه الاستثمارات وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد هذه الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

إثبات الإيراد والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٥) حيث يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل تقديم الخدمات إلى العميل عند نقطة معينة من الزمن عند استيفاء عملية عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء في الوقت الذي يقوم العميل باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل الشركة.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاسهم عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

قوائد القروض

يتم قيد القوائد على القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٣).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تتم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات.

في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

تحتاج المجموعة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، تقوم إدارة المجموعة بتحليل التحركات التي تمت على قيمة الموجودات والمطلوبات التي تتطلب إعادة تقييم أو إعادة قياس بما يتناسب مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لغايات هذا التحليل، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم تم من خلال مطابقة البيانات والمعلومات المستخدمة لاحتساب التقييم مع العقود والمستندات اللازمة.

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءاً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تقوم إدارة المجموعة وبالتنسيق مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة التغيرات والمعلومات الخارجية ذات الصلة التي تمت على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لتحديد مدى معقولية التغيرات.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تدني الموجودات المالية

تعترف المجموعة بمخصص خسائر انتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الانتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الفعلي الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها أو تحسينات انتمانية أخرى تعد جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية (ان وجدت).

تقوم إدارة المجموعة بأعداد دراسة للمخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان معدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تطبيق هذه النسب على الذمم المدينة والتأمينات المستردة والنقد المقيد والأرصدة البنكية.

بالنسبة للتعرضات الانتمانية التي لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطرها الانتمانية منذ الاعتراف الأولي، يتم اخذ مخصص خسائر انتمانية متوقعة لخسائر الائتمان الناتجة عن التخلف عن السداد المتوقعة خلال السنة القادمة (خسائر انتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر). أما بالنسبة للتعرضات الانتمانية التي حدثت فيها زيادة كبيرة في مخاطرها الانتمانية منذ الاعتراف الأولي، يتطلب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض لمخاطر الائتمان، بغض النظر عن توقيت التعثر عن السداد (الخسائر الانتمانية المتوقعة على مدى الحياة).

تعتبر المجموعة ان الموجودات المالية في حالة تعثر عندما تكون المدفوعات التعاقدية مستحقة لمدة ٦٠ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر المجموعة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثر عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم المجموعة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل مراعاة أي دعم للائتمان تحتفظ به المجموعة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا تتوقع المجموعة استرداد التدفقات النقدية التعاقدية بشكل معقول.

تدني الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للأصل. إن مبلغ الأصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمه المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتسابات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|---------|---------|----------------|
| دينار | دينار | |
| ٦٨٢ | ٢٤٢ | نقد في الصندوق |
| ٢٠٦٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠ | ودائع لأجل* |
| ٣٣٩٢٩٨ | ٣٠٧٩٦١ | حسابات جارية |
| ٢٣٩٩٩٨٠ | ١٠٥٨٢٠٣ | |

* تمثل هذه البنود ودائع شهرية لأجل بالدينار الأردني وبمعدل فائدة سنوية تتراوح من ٣.٢٥٪ - ٤٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٤٪).

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|---------|---------|-------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٧٧٤٠٨٠ | ٢٥٢٦٢٣٣ | استثمارات في أسهم شركات مدرجة |

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|---------|---------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٧٩٥٨٥٥ | ٤٣٠٦٢٦٣ | استثمارات في أسهم شركات مدرجة |
| ١١٢٥٤٩٦ | ١١٨٧١٧٣ | استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة |
| ٤٩٢١٣٥١ | ٥٤٩٣٤٣٦ | |

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات بقيمة ٢٨٣,٠٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (Nominee account).

إن الحركة على احتياطي القيمة العادلة هو كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-------|--------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٦٨٥٩ | ٦٧١١٨ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٥٠٢٥٩ | ٤٤٤٥٦٩ | التغير في القيمة العادلة خلال السنة |
| - | (٤٦٠٠) | ربح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٦٧١١٨ | ٥٠٧٠٨٧ | الرصيد في ٣١ كانون الأول |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٥) الذمم المدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-----------|----------|----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٦٣٨٨٠٥ | ٦٠٠٩٧٢ | ذمم عملاء وساطة |
| ٩٧٦٥ | ٩٦٠٨ | ذمم موظفين |
| (٥٧٠.٠٥١) | (٤٩٢٧٥٩) | ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٧٨٥١٩ | ١١٧٨٢١ | |

إن تفاصيل الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|---------|---------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥٧٠.٠٦٨ | ٥٧٠.٠٥١ | الرصيد كما في اول كانون الثاني |
| (١٧) | (٧٧٢٩٢) | المسترد من المخصص خلال السنة |
| ٥٧٠.٠٥١ | ٤٩٢٧٥٩ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

| المجموع | الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها | | |
|---------|--|---------|------|
| | ٣٦٠ من | ٣٦٠-١٨١ | |
| | يوم | يوم | |
| دينار | دينار | دينار | |
| ١١٧٨٢١ | ١١٧٨٢١ | - | ٢٠٢١ |
| ٧٨٥١٩ | ٧٨٥١٩ | - | ٢٠٢٠ |

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بحسب تقديرات إدارة المجموعة، علماً أن معظم ذمم عملاء الوساطة مضمونة بالمحافظ الإستثمارية للعملاء.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٦) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| نسبة المساهمة % | الدولة | طبيعة النشاط | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|--------------------|---------|--------------|---------------|---------------|
| ٣١,٦ | البحرين | تعليم | ١٠,١٢٧,٢٨٦ | ١٠,٣٦٣,١١٢ |

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

| ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار | |
|---------------|---------------|---|
| ١٠,٣٦٣,١١٢ | ١٠,٥٧٦,٢٥٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (٢٣٥,٨٢٦) | (٢١٣,١٣٨) | صافي حصة المجموعة من نتائج اعمال شركة حليفة |
| ١٠,١٢٧,٢٨٦ | ١٠,٣٦٣,١١٢ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

قائمة المركز المالي المختصرة:

| ٢٠٢١ الآف الدينانير | ٢٠٢٠ الآف الدينانير | |
|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| ٢٤,١١٠ | ٢٥,٠٣٧ | الموجودات المتداولة |
| ١٨,٩٧٠ | ١٧,٩٥٣ | الموجودات غير المتداولة |
| (٨,٤٧١) | (٨,٩٤٢) | المطلوبات المتداولة |
| (٢,٥٦٢) | (١,٢٥٤) | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٢,٠٤٧ | ٣٢,٧٩٤ | صافي الموجودات |
| ١٠,١٢٧ | ١٠,٣٦٣ | حصة المجموعة من صافي الموجودات |
| ١٠,١٢٧ | ١٠,٣٦٣ | القيمة الدفترية للإستثمار |

قائمة الدخل المختصرة:

| ٢٠٢١ الآف الدينانير | ٢٠٢٠ الآف الدينانير | |
|------------------------|------------------------|-------------------------------|
| ٥,٠٥١ | ١٠,٣١٩ | إيرادات |
| (٥,٧٩٨) | (١٠,٩٩٤) | مصاريف |
| (٧٤٧) | (٦٧٥) | خسارة السنة |
| (٢٣٦) | (٢١٣) | حصة المجموعة من نتائج الاعمال |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٧) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٢٣ر٤٨٤ | ٦٤ر٩٠٤ | أمانات ضريبة الدخل |
| ٣٦ر١٢٥ | ٣٨ر١١٥ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٧٨ر٢٣٤ | ٧٧ر٥٧٤ | تأمينات مستردة |
| ٣٤٠ر٠٩٦ | ٣٤٠ر٠٩٦ | ذمم مدينة - استثمارات |
| ١٠ر٠٠٠ | ١٠ر٠٠٠ | موجودات ضريبة مؤجلة |
| ١٣٧ر٨٨٧ | ٨٧ر٦١٤ | ايرادات مستحقة القبض |
| ١٤٦ر٤٩٦ | ١٩٦ر٠٢٠ | أخرى |
| ٧٧٢ر٣٢٢ | ٨١٤ر٣٢٣ | |
| (٣٦٥ر٠٠٠) | (٣٦٥ر٠٠٠) | ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٤٠٧ر٣٢٢ | ٤٤٩ر٣٢٣ | |

(٨) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| أثاث ومفروشات | سيارات | المجموع | أراضي * | مباني | أجهزة ومعدات | ٢٠٢١ | |
|------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------------|-------------------------------------|--|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | الكلفة - | |
| ١٣٨ر١٠٤ | ٥٢٢٣ر٩٨٤ | ١٢١٨ر٩٨٣ | ٨٩٥ر٩٥٣ | ١ر٦٦٠ر٩٨٥ | ١ر٣٠٩ر٩٥٩ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | |
| ٧ر٩٠٠ | ٢٩ر٨٤٤ | ٩٢٠ | - | - | ٢١ر٠٢٤ | الإضافات | |
| ١٤٦ر٠٠٤ | ٥٢٥٣ر٨٢٨ | ١٢١٩ر٩٠٣ | ٨٩٥ر٩٥٣ | ١ر٦٦٠ر٩٨٥ | ١ر٣٣٠ر٩٨٣ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | |
| ٩٥ر٧٨٥ | ٣ر٠٥٥ر٨٠٠ | ١ر٠٨٥ر٨٦٤ | - | ٥٧٨ر٧٦٥ | ١ر٢٩٥ر٣٨٦ | الإستهلاك المتراكم - | |
| ١٨ر٦٤٧ | ٦٨ر٧٦٩ | ٧ر٤٩٥ | - | ٢٨ر٩٧٠ | ١٣ر٦٥٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | |
| ١١٤ر٤٣٢ | ٣ر١٢٤ر٥٦٩ | ١ر٠٩٣ر٣٥٩ | - | ٦٠٧ر٧٣٥ | ١ر٣٠٩ر٠٤٣ | إستهلاك السنة | |
| ٣١ر٥٧٢ | ٢ر١٢٩ر٢٥٩ | ١٢٦ر٥٤٤ | ٨٩٥ر٩٥٣ | ١ر٠٥٣ر٢٥٠ | ٢١ر٩٤٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | |
| | | | | | | صافي القيمة الدفترية | |
| | | | | | | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| أراضي * | مباني | أجهزة ومعدات | أثاث ومفروشات وديكورات | سيارات | المجموع |
|--|---------|--------------|------------------------|--------|---------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢٠٢٠ | | | | | |
| الكلفة - | | | | | |
| ٨٩٥٠٩٥٣ | ١٦٦٠٩٨٥ | ١٣٠٢٨٦٥ | ١٢٠٢٨٨٧ | ١٣٦٣٠٤ | ٥١٩٨٩٩٤ |
| - | - | ٧٠٩٤ | ١٦٠٩٦ | ١٨٠٠ | ٢٤٩٩٠ |
| ٨٩٥٠٩٥٣ | ١٦٦٠٩٨٥ | ١٣٠٩٩٥٩ | ١٢١٨٩٨٣ | ١٣٨١٠٤ | ٥٢٢٣٩٨٤ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ | | | | | |
| الإستهلاك المتراكم - | | | | | |
| - | ٥٤٩٧٩٥ | ١٢٨٣٤٠٩ | ١٠٧٨٦٠٨ | ٧٨٠٢٦ | ٢٩٨٩٨٣٨ |
| - | ٢٨٩٧٠ | ١١٩٧٧ | ٧٢٥٦ | ١٧٧٥٩ | ٦٥٩٦٢ |
| - | ٥٧٨٧٦٥ | ١٢٩٥٣٨٦ | ١٠٨٥٨٦٤ | ٩٥٧٨٥ | ٣٠٥٥٨٠٠ |
| ٨٩٥٠٩٥٣ | ١٠٨٢٢٢٠ | ١٤٥٧٣ | ١٣٣١١٩ | ٤٢٣١٩ | ٢١٦٨١٨٤ |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | | | | | |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | | | | | |

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة لقاء القرض الممنوح من بنك الاردن بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ١٠).

(٩) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| أراضي | مباني | مشاريع تحت التنفيذ | المجموع |
|--|---------|--------------------|----------|
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢٠٢١ | | | |
| الكلفة - | | | |
| ٣٧١٨٢٣٦ | ٥٦٤١٢٠٠ | ١٩٤٤٠١٣ | ١١٤٤٥٢٤١ |
| - | ١٠٠٢١١ | - | ١٠٠٢١١ |
| ٣٧١٨٢٣٦ | ٥٧٤١٤١١ | ١٩٤٤٠١٣ | ١١٥٤٥٢٥٢ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | | | |
| إضافات خلال السنة | | | |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | | | |
| الاستهلاك المتراكم - | | | |
| - | ٩٢٧٧٤٠ | - | ١٠٦٩٥٣٢ |
| - | ٨٢٢٣٩ | - | ٨٢٢٣٩ |
| - | ١٠٠٩٩٧٩ | - | ١٠١٥١٧٧١ |
| ٣٧١٨٢٣٦ | ٤٧٣١٤٣٢ | ١٩٤٤٠١٣ | ١٠٣٩٣٦٨١ |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١ | | | |
| الاستهلاك للسنة | | | |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | | | |
| صافي القيمة الدفترية كما في | | | |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | | | |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

| أراضي | مباني | مشاريع تحت التنفيذ | المجموع |
|---|---------|-----------------------|----------|
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢٠٢٠ | | | |
| الكلفة | | | |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ | ٣٤٦٠٦٩١ | ١٩٤٤٠١٣ | ١١٠٧٨٧٤٦ |
| إضافات خلال السنة | ٢٥٧٥٤٥ | - | ٣٦٦٤٩٥ |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٧١٨٢٣٦ | ١٩٤٤٠١٣ | ١١٤٤٥٢٤١ |
| الاستهلاك المتراكم | | | |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ | - | - | ٨٣١٠١٨ |
| الاستهلاك للسنة | - | - | ٧٦٥٨٢ |
| مخصص خسارة تدني | - | - | ١٦١٩٣٢ |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | - | - | ١٠٦٩٥٣٢ |
| صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣٧١٨٢٣٦ | ١٩٤٤٠١٣ | ١٠٣٧٥٧٠٩ |

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ٣٩٩ر٨٢١ر١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٣ر٨٧٢ر٦٧٢ دينار).

(١٠) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| بنك الأردن (١) | بنك الأردن (٢) | بنك الأردن (٣) | أقساط قروض | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| | | | تستحق خلال عام | طويلة الأجل |
| | | | دينار | دينار |
| ٢٦٣٤٧ | - | - | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ |
| ٢٤٨١٦ | ١٢٤٢٠ | - | دينار | دينار |
| ٣٥١٠٠٠ | ٢٤٣٠٠٠ | ١٣٥٠٠٠ | | |
| ٤٠٢١٦٣ | ٢٥٥٤٢٠ | | | |

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢ر٦١٦ 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 ٩٠٠ر٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢ر٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢ر٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وسعر فائدة ٨ر٢٥٪ سنوياً. تم تسديد كامل المبلغ خلال عام ٢٠٢١.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، 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.

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٫٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩٠٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٠ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠٠٠٠ دينار.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|--------|--------|---------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٠٢٧٤٢ | ٥٣٥١٦ | ذمم محافظ |
| ٣٧٨٤١ | ٤٠٥٤٠ | أمانات قيد الدفع |
| ١٤٥٥٩ | - | مخصص مكافآت وحوافز |
| ٥٥٣٢٠ | ٥٦٥٣٦ | مخصص بدل إجازات للموظفين |
| ٤٥٨١٥ | ٣٠٨٦٩ | مصاريف مستحقة وغير مدفوعة |
| ١٥٢٦٩٨ | ١١٥٨٦٧ | امانات المساهمين |
| ٣٦٢٩٣١ | ٣٦٢٩٣١ | مخصص التزامات محتملة |
| ٥١٣٢٨ | ٦٥٣٩٤ | أخرى |
| ٨٢٣٢٣٤ | ٧٢٥٦٥٣ | |

(١٢) حقوق الملكية

احتياطي اجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

توزيعات أرباح -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ ايار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠ دينار بواقع ٨٣٥٪ من راس المال.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١٣) حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند صافي حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة.

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | نسبة الملكية | | |
|---------|---------|--------------|--------|---|
| | | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | | | |
| ١٥٦٣٥٥١ | ١٥١٠٦٦٤ | %٤١,٤٢ | %٤١,٤٢ | شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة |
| ١٨٨٣٦١ | ٢٠٣٢٨٦ | %٢٢,٨٤ | %٢٠,٢٧ | شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية |
| ١٧٥١٩١٢ | ١٧١٣٩٥٠ | | | |

(١٤) ارباح موجودات مالية

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|----------|--------|--|
| دينار | دينار | |
| (٣٧١) | ٧٩٢٠ | أرباح (خسائر) متحققة |
| ٢٢٩٤١٩ | ١٨٦٩٨٦ | عوائد توزيعات أسهم |
| (١٩٨٩٩٨) | ٤٤٠٩٧٦ | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال |
| ٣٠٠٥٠ | ٦٣٥٨٨٢ | الأرباح والخسائر |

(١٥) إيرادات أخرى

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|--------|--------|---------------|
| دينار | دينار | |
| ١٠٨١٨٠ | ١٥١٩٢١ | إيراد إيجارات |
| ٣١٦٥٠ | ٢٤٧٠٠ | أخرى |
| ١٣٩٨٣٠ | ١٧٦٦٢١ | |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١٦) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|---------|---------|-----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٤٩,٢٩٠ | ٣٤٦,٧١٠ | رواتب وأجور ومنافع موظفين |
| ٢,٥١٤ | ٣٦,٥١٩ | مكافآت وحوافز |
| ٣٤٩,٩٢٣ | ٥٨,٧١٣ | مصاريف سفر وتنقلات |
| ٨٧,٥٦٤ | ٩٧,٤٢١ | أتعاب قانونية ومهنية |
| ١٠,٠٨١ | ٢,٨٩٦ | تأمين |
| ١٣,٤٠٧ | ١٣,١٣١ | بريد وهاتف |
| ٦,٧٦٥ | ٥,٠٢٨ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٣,٧٥٩ | ٢,٩٠٦ | دعاية وإعلان |
| ٥,٣٩٢ | ١٣,٦٥٢ | مصاريف ضيافة |
| ١٠,٠٤٧٥ | ٨٦,١٠٤ | رسوم حكومية ورخص مهن |
| ٣٢,٦٣٣ | ٤٧,٠١٨ | خدمات صيانة وتنظيف |
| ١٤,٩٥٦ | ١٣,٩١١ | اشركاكات |
| ٤٥,٠٠٠ | ٣٣,٩٨٣ | تبرعات |
| ١٤٢,٥٤٤ | ١٥١,٠٠٨ | استهلاكات |
| - | ٥,٩٥٤ | تدريب |
| ١١,٩٠٠ | ١٥,٧٥٠ | تنقلات اعضاء مجلس الادارة |
| ٤,٩٠٤ | ٦,٠٣٩ | مياه وكهرباء |
| ١٢,٣٥٧ | - | أمانات ضريبة دخل غير مستردة |
| ٢٣,٩٥١ | ١٨,٣٥٣ | أخرى |
| ٩٠٢,٤١٥ | ٩٥٥,٠٩٦ | |

(١٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-----------|-------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧١٠,٥٥٢ | ١٤٦ | رصيد بداية السنة |
| (٧١٠,٤٠٦) | - | ضريبة دخل مدفوعة |
| ١٤٦ | ١٤٦ | رصيد نهاية السنة |

ان تفاصيل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل كما يلي:

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|--------|-------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٠,٠٠٠ | - | إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة |
| - | - | مخصص ضريبة الدخل للسنة |
| ٣٠,٠٠٠ | - | |

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٦.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(١٨) حصة السهم من خسارة السنة

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|-------------|-------------|--|
| دينار | دينار | |
| (٩٦٩٩٦١) | (٢٥٣٥٩١) | خسارة السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار) |
| ٢٧٢٧٠.٠٧٨ | ٢٧٢٧٠.٠٧٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| فلس / دينار | فلس / دينار | |
| (٠/٠٣٦) | (٠/٠٠٩) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة |

(١٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٤٤٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٥٠.٠٠٠ دينار). حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٦٧.٠٠٠ دينار)

القضايا المقامة على المجموعة:

لا يوجد قضايا جوهرية مقامة على شركات المجموعة.

(٢٠) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٨٤.٦٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٧١٥.٧٧٧ دينار).

(٢١) 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.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

الشركات التابعة

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

| اسم الشركة | بلد التأسيس | نسبة الملكية % | رأس المال ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---|----------------------|----------------|----------------------------|---------------|
| شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية | الأردن | ١٠٠ | ١٩٥٨٨٤٣ | ١٩٥٨٨٤٣ |
| شركة امكان للخدمات المالية | الأردن | ٨٠ | ١٣٣٢٧١٩ | ١٣٥٩٨٩٧ |
| شركة عقار ليمتد | جزر فيرجن البريطانية | ١٠٠ | ٣٠٠.٠٠٠ | ٣٠٠.٠٠٠ |
| شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة مزايا للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة الرفاه للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٨١.٠٠٠ | ٨١.٠٠٠ |
| شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠ |
| شركة السهل للاستثمارات المالية | الأردن | ١٠٠ | ٦٠.٠٠٠ | ٦٠.٠٠٠ |
| شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية | الأردن | ١٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠ |
| شركة العلية العقارية | الأردن | ١٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠ |
| شركة التعاون لإدارة العقارات | الأردن | ١٠٠ | ١٠.٠٠٠ | ١٠.٠٠٠ |
| شركة الإحداثيات العقارية | الأردن | ٥٨ | ٤٤٨٦٦٢٧ | ٤٤٨٦٦٢٧ |
| شركة الثقة ودبي للاستثمار | الأردن | ١٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | ٢٣٣٤٨٤٢ |

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

| ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---------------|---------------|
| ٢٦٤٢٧٩ | ٤٠٣٨٠٦ |

رواتب ومكافآت

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

| ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---------------|---------------|
| ٣٢ | ٤٠١٨ |

ذمم مدينة

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

| ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|---------------|---------------|
| ١٦١٨ | ٣٦١ |

عمولات وساطة دائنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٢٢) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

المعلومات المالية للشركات التابعة والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهري هي كما يلي:

| نسبة الملكية | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | الأنشطة التشغيلية | بلد التأسيس | إسم الشركة |
|--------------|--------|--------|-------------------|-------------|----------------------------|
| | | | | | |
| %٥٨,٥٨ | %٥٨,٥٨ | %٥٨,٥٨ | استثمارات عقارية | الأردن | شركة الإحداثيات العقارية |
| %٧٧,١٦ | %٧٩,٧٣ | %٧٩,٧٣ | وساطة مالية | الأردن | شركة امكان للخدمات المالية |

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للشركات التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل إستبعاد المعاملات مع الشركات التابعة.

أ. قائمة المركز المالي المختصرة

| شركة الإحداثيات العقارية | | شركة امكان للخدمات المالية | | |
|--------------------------|----------|----------------------------|---------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤١٨٨ | ١٢٣٦٦ | ٣٢٦٩٢٤ | ٣٠٨٤٤٥ | الموجودات المتداولة |
| ٣٨٩٩٣٨٣ | ٣٧٧٠٢٧٣ | ٧١٠٧١٣ | ٧٨٠٣٨٣ | الموجودات غير المتداولة |
| (١٢٨٧٠١) | (١٣٤٨٦٠) | (٢١٢٩٣٧) | (٨٥٩٣٩) | المطلوبات المتداولة |
| ٣٧٧٤٨٧٠ | ٣٦٤٧٧٧٩ | ٨٢٤٧٠٠ | ١٠٠٢٨٨٩ | صافي حقوق الملكية |
| ١٥٦٣٥٥١ | ١٥١٠٦٦٤ | ١٨٨٣٦١ | ٢٠٣٢٨٦ | حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية |

ب. قائمة الدخل المختصرة

| شركة الإحداثيات العقارية | | شركة امكان للخدمات المالية | | |
|--------------------------|---------|----------------------------|---------|-------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٣٤٢١ | ٣٧٤٤ | ١٧٢٣٩ | ١٣٩٢٣٥ | مجموع الإيرادات |
| (١٣٢١٥٨) | (٨٦٠٩٦) | (١٠٩١١٠) | (٨٣١٩٧) | مجموع المصروفات |
| (١٢٨٧٣٧) | (٨٢٣٥٢) | (٩١٨٧١) | ٥٦٠٣٨ | ربح (خسارة) السنة |

ج. قائمة التدفقات النقدية المختصرة

| شركة الإحداثيات العقارية | | شركة امكان للخدمات المالية | | |
|--------------------------|-------|----------------------------|----------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (١٢٦٠٨) | ١١٥٠ | ٣٦٨٤٥ | (١١٦٦٦٨) | التدفقات النقدية |
| ٢٦ | - | ٢٩ | ٦٥٠٣ | الأنشطة التشغيلية |
| - | - | ٦٣٣٧٠ | ١٠٠١١٣ | الأنشطة الاستثمارية |
| (١٢٥٨٢) | ١١٥٠ | ١٠٠٢٤٤ | (١٠٠٥٢) | الأنشطة التمويلية |
| | | | | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه |

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وضمن العملاء المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وضمن العملاء الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

| المجموع | المستوى الثالث | المستوى الأول | |
|---------|----------------|---------------|--|
| دينار | دينار | دينار | |
| | | | ٢٠٢١ - |
| | | | موجودات مالية |
| ٢٥٢٦٢٣٣ | - | ٢٥٢٦٢٣٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥٤٩٣٤٣٦ | ١٨٧١٨٧٣ | ٤٣٠٦٢٦٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| | | | ٢٠٢٠ - |
| | | | موجودات مالية |
| ١٧٧٤٠٨٠ | - | ١٧٧٤٠٨٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤٩٢١٣٥١ | ١٢٥٤٩٦ | ٣٧٩٥٨٥٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |

(٢٤) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، والقروض البنكية.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠٢١ -

| العملية | الزيادة بسعر الفائدة (نقطة) | الأثر على خسارة السنة دينار |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|

دينار اردني ١٠٠ ٤٩٤٦

- ٢٠٢٠ -

| العملية | الزيادة بسعر الفائدة (نقطة) | الأثر على ربح السنة دينار |
|---------|-----------------------------------|---------------------------------|
|---------|-----------------------------------|---------------------------------|

دينار أردني ١٠٠ ١٦٥٧٨

في حال هنالك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

| أقل من ٣ شهور دينار | من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار | من سنة حتى ٥ سنوات دينار | المجموع دينار |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| ٣٠,٧٢٠ | ٩٧,٧٧٢ | ١٤٦,١٣٨ | ٢٧٤,٦٣٠ |
| ٤٥,١٤١ | - | - | ٤٥,١٤١ |
| ٦٦٩,١١٧ | - | - | ٦٦٩,١١٧ |
| ٧٤٤,٩٧٨ | ٩٧,٧٧٢ | ١٤٦,١٣٨ | ٩٨٨,٨٨٨ |

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

قروض
ذمم عملاء وساطة - دائنة
أرصدة دائنة اخرى
المجموع

| أقل من ٣ شهور دينار | من ٣ شهور إلى ١٢ شهر دينار | من سنة حتى ٥ سنوات دينار | المجموع دينار |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| ٣٩,١١٦ | ١١٧,٠٦٦ | ٢٧٥,٨٥٤ | ٤٣٢,٠٣٦ |
| ١٤٦,٨٤٨ | - | - | ١٤٦,٨٤٨ |
| ٧٥٣,٣٥٥ | - | - | ٧٥٣,٣٥٥ |
| ٩٣٩,٣١٩ | ١١٧,٠٦٦ | ٢٧٥,٨٥٤ | ١,٣٣٢,٢٣٩ |

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

قروض
ذمم عملاء وساطة - دائنة
أرصدة دائنة اخرى
المجموع

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

| ٢٠٢١- | | | المؤشر |
|------------------------|-----------------------|----------------------|------------|
| الأثر على حقوق الملكية | الأثر على خسارة السنة | التغير في المؤشر (%) | |
| دينار | دينار | | |
| ٢١٥٣١٣ | ١٢٦٣١٢ | ٥+ | بورصة عمان |
| ٢٠٢٠- | | | المؤشر |
| الأثر على حقوق الملكية | الأثر على خسارة السنة | التغير في المؤشر (%) | |
| دينار | دينار | | |
| ١٨٩٧٩٢ | ٨٨٧٠٤ | ٥+ | بورصة عمان |

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة. وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٥) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين أعمال رئيسية:

استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.

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

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

| استثمارات مالية | استثمارات عقارية | أخرى | المجموع | |
|--------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | |
| ٤٧٨ | ١٥٢ | ٢٥ | ٦٥٥ | - ٢٠٢١ |
| (٧١٠) | (١٠٨) | (١١٣) | (٩٣١) | إيراد القطاع |
| (٢٣٢) | ٤٤ | (٨٨) | (٢٧٦) | مصاريف موزعة |
| | | | - | خسارة السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | | (٢٧٦) | مصروف ضريبة الدخل |
| | | | | خسارة السنة بعد الضريبة |
| (١٥) | ١٠٨ | ٣١ | ١٢٤ | - ٢٠٢٠ |
| (٦٨٨) | (١٠٤) | (٣٤٦) | (١١٣٨) | إيراد القطاع |
| (٧٠٣) | ٤ | (٣١٥) | (١٠١٤) | مصاريف موزعة |
| | | | (٣٠) | خسارة السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | | (١٠٤٤) | مصروف ضريبة الدخل |
| | | | | خسارة السنة بعد الضريبة |
| استثمارات مالية | استثمارات عقارية | أخرى | المجموع | |
| ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | |
| ٢١٣٣٤ | ١٠٣٩٤ | ٥٦٧ | ٣٢٢٩٥ | - ٢٠٢١ |
| ٣٦٧ | ٧١ | ٥٨٨ | ١٠٢٦ | الموجودات والمطلوبات |
| | | | | موجودات القطاع |
| | | | | مطلوبات القطاع |
| ٢١٦٢٧ | ١٠٣٧٦ | ٤٨٥ | ٣٢٤٨٨ | - ٢٠٢٠ |
| ٥٨٤ | ٦٨ | ٧٢٠ | ١٣٧٢ | الموجودات والمطلوبات |
| | | | | موجودات القطاع |
| | | | | مطلوبات القطاع |

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الملخص التالي توزيع الموجودات والمطلوبات والإيرادات للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

| داخل المملكة | خارج المملكة | الإجمالي | |
|--------------|--------------|----------|-----------|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٢١٣١٢٣٩٩ | ١٠٩٨٢٨٤٣ | ٣٢٢٩٥٢٤٢ | - ٢٠٢١ |
| ١٠٢٦٣٦٠ | - | ١٠٢٦٣٦٠ | الموجودات |
| ٨٩٠٩٧٥ | (٢٣٥٨٢٦) | ٦٥٥١٤٩ | المطلوبات |
| | | | إيرادات |
| ٢١٤١٣٩٧٦ | ١١٠٧٤٢٨١ | ٣٢٤٨٨٢٥٧ | - ٢٠٢٠ |
| ١٣٧٢٣٩١ | - | ١٣٧٢٣٩١ | الموجودات |
| ٣٣٧٨٤٩ | (٢١٣١٣٨) | ١٢٤٧١١ | المطلوبات |
| | | | إيرادات |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٢٦) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

| المجموع | أكثر من سنة | لغاية سنة | |
|------------------|-------------|-----------|--|
| دينار | دينار | دينار | |
| ٢٠٢١- | | | |
| الموجودات | | | |
| ١,٠٥٨,٢٠٣ | - | ١,٠٥٨,٢٠٣ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٢,٥٢٦,٢٣٣ | - | ٢,٥٢٦,٢٣٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥,٤٩٣,٤٣٦ | ٥,٤٩٣,٤٣٦ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١١٧,٨٢١ | - | ١١٧,٨٢١ | ذمم مدينة صافي |
| ١٠,١٢٧,٢٨٦ | ١٠,١٢٧,٢٨٦ | - | إستثمار في شركة حليفة |
| ٤٤٩,٣٢٣ | - | ٤٤٩,٣٢٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,١٢٩,٢٥٩ | ٢,١٢٩,٢٥٩ | - | ممتلكات ومعدات |
| ١٠,٣٩٣,٦٨١ | ١٠,٣٩٣,٦٨١ | - | استثمارات عقارية |
| ٣٢,٢٩٥,٢٤٢ | ٢٨,١٤٣,٦٦٢ | ٤,١٥١,٥٨٠ | مجموع الموجودات |
| المطلوبات | | | |
| ٢٥٥,٤٢٠ | ١٣٥,٠٠٠ | ١٢٠,٤٢٠ | قروض |
| ٤٥١,٤١ | - | ٤٥١,٤١ | ذمم عملاء وساطة - دائنة |
| ٧٢٥,٦٥٣ | - | ٧٢٥,٦٥٣ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٦ | - | ١٤٦ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١,٠٢٦,٣٦٠ | ١٣٥,٠٠٠ | ٨٩١,٣٦٠ | مجموع المطلوبات |
| ٣١,٢٦٨,٨٨٢ | ٢٨,٠٠٨,٦٦٢ | ٣,٢٦٠,٢٢٠ | الصافي |
| ٢٠٢٠- | | | |
| الموجودات | | | |
| ٢,٣٩٩,٩٨٠ | - | ٢,٣٩٩,٩٨٠ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ١,٧٧٤,٠٨٠ | - | ١,٧٧٤,٠٨٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤,٩٢١,٣٥١ | ٤,٩٢١,٣٥١ | - | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٧٨,٥١٩ | - | ٧٨,٥١٩ | ذمم مدينة صافي |
| ١٠,٣٦٣,١١٢ | ١٠,٣٦٣,١١٢ | - | إستثمار في شركة حليفة |
| ٤٠٧,٣٢٢ | - | ٤٠٧,٣٢٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢,١٦٨,١٨٤ | ٢,١٦٨,١٨٤ | - | ممتلكات ومعدات |
| ١٠,٣٧٥,٧٠٩ | ١٠,٣٧٥,٧٠٩ | - | استثمارات عقارية |
| ٣٢,٤٨٨,٢٥٧ | ٢٧,٨٢٨,٣٥٦ | ٤,٦٥٩,٩٠١ | مجموع الموجودات |
| المطلوبات | | | |
| ٤٠٢,١٦٣ | ٢٥٥,٤٢٠ | ١٤٦,٧٤٣ | قروض |
| ١٤٦,٨٤٨ | - | ١٤٦,٨٤٨ | ذمم عملاء وساطة - دائنة |
| ٨٢٣,٢٣٤ | - | ٨٢٣,٢٣٤ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٤٦ | - | ١٤٦ | مخصص ضريبة الدخل |
| ١,٣٧٢,٣٩١ | ٢٥٥,٤٢٠ | ١,١١٦,٩٧١ | مجموع المطلوبات |
| ٣١,١١٥,٨٦٦ | ٢٧,٥٧٢,٩٣٦ | ٣,٥٤٢,٩٣٠ | الصافي |

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ ومع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) لتجنب إمكانية ظهور أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة المشمولة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم تكبدها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية. سيتم تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ على بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم البدء باستخدامها في بداية أول فترة مالية تم عرضها في السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد الخاسر أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". أن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. تطبق هذه التعديلات على العقود التي لم يتم الوفاء بجميع شروطها كما في بداية السنة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى، يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١).

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية - اختبار '١٠٪' لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها المجموعة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها المجموعة التعديل.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر. ستقوم المجموعة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها المجموعة التعديل.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١).

سيتم تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي على قياس القيمة العادلة اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ وتطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن ذلك.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على المجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢) في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

سيتم تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. نظرًا لأن التعديلات على بيان الممارسة رقم (٢) تقدم إرشادات غير إلزامية حول تطبيق تعريف مصطلح جوهري على معلومات السياسة المحاسبية، فإن تاريخ سريان هذه التعديلات ليس ضروريًا.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات لتحديد تأثيرها على إفصاحات السياسة المحاسبية للمجموعة.