

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

Date: 28/07/2022

التاريخ: 28/07/2022

Subject: semiannual financial statements as of June 30, 2022

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية كما هو في
2022/06/30

Attached the company's semiannual financial statements of (Jordan Investment Trust) as of June 30, 2022

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2022/6/30.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

Bushra Eleiwah

ضابط الامتثال

Compliance officer

بشرى اعلوية



- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

جوردانفست

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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 بإستفسارات 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ / الأردن


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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
١,٠٥٨,٢٠٣	٥,٠٢٧,٥٥٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٥٢٦,٢٣٣	٢,٥٣٢,٠٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٤٩٣,٤٣٦	٥,٨٦٢,٨٤٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٧,٨٢١	٧٧,٩٠٣		ذمم مدينة - صافي
١,٠٢٧,٢٨٦	١,٠١٩,١٣٦	٤	إستثمار في شركة حليفة
٤٤٩,٣٢٣	٤٩٢,٦٠٥		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٩,٢٥٩	٢,١٣٦,٦٩٤		ممتلكات ومعدات
١,٠٣٩,٣٦٨	١,٠٣٥,٣٨٧		استثمارات عقارية
٣٢,٢٩٥,٢٤٢	٣١,٩٧٧,٨٣٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٥٥,٤٢٠	٢٣٥,٤٢٣	٩	قروض
٤٥١,٤١	٦٧,٥٨٢		ذمم عملاء وساطة - دائنة
٧٢٥,٦٥٣	٧٢٤,٢٦٨		أرصدة دائنة أخرى
١٤٦	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٢٦,٣٦٠	١,٠٢٧,٤١٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		رأس المال المدفوع
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧		احتياطي إجباري
٥٠٧,٠٨٧	٦٣٣,٩٧٧		احتياطي تقييم موجودات مالية
٣٢٥,٥٣٠	٦٩,٤٠٨		أرباح مدورة
٢٩,٥٥٤,٩٣٢	٢٩,٤٢٥,٧٠٠		مجموع حقوق ملكية حملة الاسهم
١,٧١٣,٩٥٠	١,٥٢٤,٧١٩		حقوق غير المسيطرين
٣١,٢٦٨,٨٨٢	٣٠,٩٥٠,٤١٩		مجموع حقوق الملكية
٣٢,٢٩٥,٢٤٢	٣١,٩٧٧,٨٣٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
٣٥٦٥١	٣٧٧٠٠	١٦٣٤٨	-	إيرادات الفوائد
٥٧٥٥٤٩	١٧٥١٤٢	٢٩٠٢٥٨	١٦٨٩٥٨	٥ أرباح موجودات مالية
١٣٥٦٤	٦٢٣١	٦٧١٠	٤٥١٤	إيرادات عمولات وساطة
(٥٥٠٨٢)	(١٠٨١٥٠)	(٢٢١٦٥)	(٦٨٩٦٦)	٤ حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٨٥٣٠٣	١٢٥١٩٢	٣٢٤٩٢	٨٣٤٠٧	إيرادات أخرى
٦٥٤٩٨٥	٢٠٢١١٥	٣٢٣٦٤٣	١٨٧٩١٣	صافي الإيرادات
(١٩٣٨٥)	(١٣١٢٥)	(٩٣١٨)	(٧٨٩٨)	فوائد وعمولات
(٣٧٠٨٥٣)	(٣٧٠١٢١)	(١٩٣٨١٦)	(١٩٤٦١٦)	مصاريف إدارية
-	(٢٥٤٤)	-	-	مخصص تدني استثمارات عقارية
(٧٤٢٧٤)	(٧٧٣٩٤)	(٣٧٠٠٠)	(٣٨٨٧٠)	استهلاكات واطفاءات
١٩٠٤٧٣	(٢٦١٠٦٩)	٨٣٥٠٩	(٥٣٤٧١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	٨ مصروف ضريبة الدخل
١٩٠٤٧٣	(٢٦١٠٦٩)	٨٣٥٠٩	(٥٣٤٧١)	(خسارة) ربح الفترة
ويعود إلى:				
١٩١٣٦٦	(٢٥٦١٢٢)	٨٥٦٢٥	(٥١٠٦٠)	مساهمي الشركة
(٨٩٣)	(٤٩٤٧)	(٢١١٦)	(٢٤١١)	حقوق غير المسيطرين
١٩٠٤٧٣	(٢٦١٠٦٩)	٨٣٥٠٩	(٥٣٤٧١)	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/٠٠٧	(٠/٠٠٩)	٠/٠٠٣	(٠/٠٠٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٠ر٤٧٣	(٢٦١ر٠٦٩)	٨٣ر٥٠٩	(٥٣ر٤٧١)

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم
تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٨٩ر٥٦٤	١٢٦ر٧٤٩	٢١٤ر٥٧٣	١١١ر٤٦٥
٤٨٠ر٠٣٧	(١٣٤ر٣٢٠)	٢٩٨ر٠٨٢	٥٧ر٩٩٤

مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

٤٤٧ر٣٤٢	(١٢٩ر٢٣٢)	٢٧٧ر٠٢١	٦٠ر١٤٤
٣٢ر٦٩٥	(٥ر٠٨٨)	٢١ر٠٦١	(٢ر١٥٠)
٤٨٠ر٠٣٧	(١٣٤ر٣٢٠)	٢٩٨ر٠٨٢	٥٧ر٩٩٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي تقييم	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -						
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	٥٠٧,٠٨٧	٣٢٥,٥٣٠	٢٩,٥٥٤,٩٣٢	١,٧١٣,٩٥٠	٣١,٢٦٨,٨٨٢
-	-	١٢٦,٨٩٠	(٢٥٦,١٢٢)	(١٢٩,٢٣٢)	(٥٠,٨٨)	(١٣٤,٣٢٠)
-	-	-	-	-	(١٨٤,١٤٣)	(١٨٤,١٤٣)
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	٦٣٣,٩٧٧	٦٩,٤٠٨	٢٩,٤٢٥,٧٠٠	١,٥٢٤,٧١٩	٣٠,٩٥٠,٤١٩
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -						
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٣٤٢,٧٤٨	٦٧,١١٨	٦٨٤,٠١٠	٢٩,٣٦٣,٩٥٤	١,٧٥١,٩١٢	٣١,١١٥,٨٦٦
-	-	٢٥٥,٩٧٦	١٩١,٣٦٦	٤٤٧,٣٤٢	٣٢,٦٩٥	٤٨٠,٠٣٧
-	-	(٤٦٠٠)	٤٦٠٠	-	-	-
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٣٤٢,٧٤٨	٣١٨,٤٩٤	٨٧٩,٩٧٦	٢٩,٨١١,٢٩٦	١,٧٨٤,٦٠٧	٣١,٥٩٥,٩٠٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار	دينار	
١٩٠,٤٧٣	(٢٦١,٠٦٩)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٤,٢٧٤	٧٧,٣٩٤	التعديلات - استهلاكات واطفاءات
(٣٨١,١٠٠)	٤١,١٤٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٥,٠٨٢	١٠٨,١٥٠	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
١٥,٤١٢	١٠,٠٦٤	فوائد بنكية
(٣٥,٦٥١)	(٣,٧٠٠)	إيراد فوائد
-	٢,٥٤٤	مخصص تدني استثمارات عقارية
-	(١٣,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٦,٥٢٩)	(٢١٧,٥٤٣)	توزيعات أرباح موجودات مالية
(١٧٦,٧٥٧)	(٤٦,٩٣٩)	التغير في راس المال العامل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٤,٣٩١)	(٣,٣٦٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢١٨,٥٣٤)	٢١,٠٥٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠٧,٧٢١)	(٢٨٥,٢٦٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢١,٢٣٤)	(٤٣,٦٠١)	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات
(٧١,٠٦٢)	(٣,٩٦٣)	شراء استثمارات عقارية
-	١٣,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٤٦٨)	(٢٤٢,٦٦١)	شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٥٠٣	-	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٥,٦٥١	٣,٧٠٠	إيراد فوائد مقبوضة
١٨٦,٣٩٦	٢١٧,٥٤٣	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
١٢٥,٧٨٦	(٥٥,٩٨٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٦٩٨)	(١٩,٩٩٧)	الأنشطة التمويلية قروض بنكية
-	(١٨٤,١٤٣)	تملك حصة حقوق غير مسيطرین
(١٥,٤١٢)	(١٠,٠٦٤)	فوائد مدفوعة
(٩٢,١١٠)	(٢١٤,٢٠٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٧٤,٠٤٥)	(٥٥٥,٤٤٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٣٩٩,٩٨٠	١,٠٥٨,٢٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٢٥,٩٣٥	٥٠٢,٧٥٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠ر٠٧٨ر٢٧٠ 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 الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٢.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 المختصرة الموحدة 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية 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. ويتم 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 ومصاريق 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 لتنماشى 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

التغير 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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في اذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

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

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية 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 خلال فترة 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.

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

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

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

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية 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 من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار
بشركات حليقة والحفظ الامين.
استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية
ألف دينار (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠٢	١٦	١٠٩	٧٧
(٤٦٣)	(٩٩)	(٥٣)	(٣١١)
(٢٦١)	(٨٣)	٥٦	(٢٣٤)
-			
(٢٦١)			
٦٥٥	٣١	٥٥	٥٦٩
(٤٦٥)	(٩١)	(٥٤)	(٣٢٠)
١٩٠	(٦٠)	١	٢٤٩
-			
١٩٠			

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -
صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
مصرف ضريبة الدخل
خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -
صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
مصرف ضريبة الدخل
ربح الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (غير مدققة)				
٣١,٩٧٧	٥٧٠	١٠,٣٥٤	٢١,٠٥٣	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
١,٠٢٧	٥٥٠	٦٣	٤١٤	مطلوبات القطاع
معلومات القطاعات الأخرى				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (غير مدققة)				
٧٧				استهلاكات واطفاءات
٤٧				مصاريف رأسمالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - (مدققة)				
٣٢,٢٩٥	٥٦٧	١٠,٣٩٤	٢١,٣٣٤	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
١,٠٢٦	٥٨٨	٧١	٣٦٧	مطلوبات القطاع
معلومات القطاعات الأخرى				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (غير مدققة)				
٧٤				استهلاكات واطفاءات
٩٢				مصاريف رأسمالية

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,٠١٩ر١٣٦	١٠,١٢٧ر٢٨٦

شركة التعليم الاولى القابضة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٠.١٢٧.٢٨٦	١٠.٣٦٣.١١٢
(١٠٨.١٥٠)	(٢٣٥.٨٢٦)
١٠.٠١٩.١٣٦	١٠.١٢٧.٢٨٦

رصيد بداية الفترة/ السنة
صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٥) ارباح موجودات مالية

للسنة أشهر المنتهية في	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١.٢٥٤)	٧٩٢٠	
٢١٧.٥٤٣	١٨٦.٥٢٩	
(٤١.٤٧)	٣٨١.١٠٠	
١٧٥.١٤٢	٥٧٥.٥٤٩	

(خسائر) أرباح متحققة
توزيعات أرباح
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١.٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١.٤٤٠.٠٠٠ 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 حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٥٨.١١٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧١٥.٧٧٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ ولغاية ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٦.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	تستحق خلال عام دينار	طويلة الأجل دينار
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢٤٢٠	١٠٤٢٣	-	١٠٤٢٣
٢٤٣٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	١٤٢٥٥٦	٨٢٤٤٤
٢٥٥٤٢٠	٢٣٥٤٢٣		

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٢٥٪، 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. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٠ أقساط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ ايار ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩٠٠٠ 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 ٩٠٠٠٠ دينار. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٤ قسط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١٠) 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 للمجموعة:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٥٠.٣١	١٠٩٩٤٨

رواتب واجور ومكافآت

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 الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٣٢٧١٩	١٣٣٢٧١٩	٩٩	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنت
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزاي للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار