Jordinvest
Jordan Investment Trust P.L.C

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 26/7/2020

Subject: Quarterly Report as of March 31, 2020

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of March 31. 2020

Regards

Jordan Investment Trust

Compliance Officer

Haya Al Jabali

Jordinvest
Jordan Investment Trust P.L.C
Amman-Jordan

- To Securities depository center

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ:- 2020/7/26

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2020/3/31

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2020/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

ضابط الامتثال

هيا الجبالي

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ٢٦٤٤
رقم الملف: ٢٦٢٩
الجهة المختصة: الهيئة

Tel: 962 6 550 8888 Fax: 962 6 550 8899
P.O.Box: 911445 Amman 11191 Jordan
E-mail: info@jordinvest.com.jo

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

ارنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨- المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف / ٠٠٩٦٢ ٦٥٨٠ ٠٧٧٧ /٠٠٩٦٢ ٦٥٥٢ ٦١١١
فاكس / ٠٠٩٦٢ ٦٥٥٣ ٨٣٠٠
www.ey.com/me

Building a better working world

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس ادارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استنادا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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 فاننا لا نبدي راي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠٢٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
		دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققـــة)
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك		٧ر٣٠٥ر٢٠٩	٨ر١٠٧ر٩٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١ر٧٩٢ر٦٧٧	١ر٩٠٩ر٨٠٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٤ر٢٥٦ر٣٨٥	٤ر٤٦٣ر٠١٩
ذمم مدينة – صافي		٨٩ر٠٣٠	٧٨ر٦٠٤
إستثمار في شركة حليفة	٤	١٠ر٥٢٤ر٥٢٢	١٠ر٥٧٦ر٢٥٠
أرصدة مدينة أخرى		٦٤٥ر٤٨١	٣٩٤ر٥٩٣
ممتلكات ومعدات		٢ر١٩٧ر٤٥٥	٢ر٢٠٩ر١٥٦
استثمارات عقارية		١٠ر٥٠٣ر٧٦٥	١٠ر٢٤٧ر٧٢٨
مجموع الموجودات		٣٧ر٣١٤ر٥٢٤	٣٧ر٩٨٧ر١٤٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات –			
قروض	٩	٥١٧ر٢١٠	٥٥٥ر٥٥٩
ذمم عملاء وساطة – دائنة		٤٩ر٧١٠	٥١ر٦٨٧
أرصدة دائنة اخرى		٨١١ر٥٠١	١ر٠٤٢ر٧٤٩
مخصص ضريبة الدخل	٨	٧١٠ر٥٥٢	٧١٠ر٥٥٢
مجموع المطلوبات		٢ر٠٨٨ر٩٧٣	٢ر٣٦٠ر٥٤٧
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم	١٠		
رأس المال المدفوع		٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨	٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨
احتياطي إجباري		١ر٣٤٢ر٧٤٨	١ر٣٤٢ر٧٤٨
احتياطي القيمة العادلة		(١٨٠ر٥٤٨)	١٦ر٨٥٩
أرباح مدورة		٤ر٩٦٦ر٨١٨	٥ر١٥٣ر٩٧١
صافي حقوق ملكية حملة الاسهم		٣٣ر٣٩٩ر٠٩٦	٣٣ر٧٨٣ر٦٥٦
حقوق غير المسيطرين		١ر٨٢٦ر٤٥٥	١ر٨٤٢ر٩٤٦
صافي حقوق الملكية		٣٥ر٢٢٥ر٥٥١	٣٥ر٦٢٦ر٦٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٧ر٣١٤ر٥٢٤	٣٧ر٩٨٧ر١٤٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٢٠ دينـــار	٣١ آذار ٢٠١٩ دينـــار
الايرادات-			
إيرادات الفوائد		٥٤ر٣٩٧	٣ر٢٩٣
ارباح موجودات مالية	٥	١٨ر٥٤٠	٣٠ر١٧٩
ايرادات عمولات وساطة		٢ر٢٨٢	٢ر٤٣٢
حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة	٤	(٥١ر٧٢٨)	١٦٣ر٢١٩
إيرادات أخرى		٢٤ر٠٦٧	٣٢ر٥٥٠
صافي الإيرادات		٤٧ر٥٥٨	٢٣١ر٦٧٣
فوائد وعمولات		(١٤ر٨٩٣)	(١٧ر٨٦٣)
مصاريف إدارية		(١٩٣ر٧١٦)	(١٩٢ر٤٣٧)
استهلاكات واطفاءات		(٣٣ر٣٦٦)	(٣٣ر١٣٠)
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		(١٩٤ر٤١٧)	(١١ر٧٥٧)
مصروف ضريبة الدخل	٨	-	(٣ر٩٦٦)
خسارة الفترة		(١٩٤ر٤١٧)	(١٥ر٧٢٣)
ويعود الى:			
مساهمي الشركة		(١٨٧ر١٥٣)	(٨ر٧١٤)
حقوق غير المسيطرين		(٧ر٢٦٤)	(٧ر٠٠٩)
		(١٩٤ر٤١٧)	(١٥ر٧٢٣)
		فلس/ دينـار	فلس/ دينـار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة		(٠/٠٠٧)	(٠/٠٠١)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩
	دينـــار	دينـــار
خسارة الفترة	(١٩٤ر٤١٧)	(١٥ر٧٢٣)
يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها الى الارباح والخسائر في الفترات اللاحقة:		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٢٠٦ر٦٣٤)	(٦٤ر١١٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٤٠١ر٠٥١)	(٧٩ر٨٣٦)
ويعود الى:		
مساهمي الشركة	(٣٨٤ر٥٦٠)	(٧٢ر٨٢٧)
حقوق غير المسيطرين	(١٦ر٤٩١)	(٧ر٠٠٩)
	(٤٠١ر٠٥١)	(٧٩ر٨٣٦)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

	حـــق ملكية حملـــة الاسهم								
				احتياطيـات					
	رأس المـال المدفـوع	أسهم الخزينة	عـلاوة الاصـدار	اجبـاري	اختيـاري	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة/ (خسائر متراكمة)	المجمـوع	حقوق غير المسيطرين	مجمـوع حقوق الملكية
	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ــ										
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٠	٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨	-	-	١ر٣٤٢ر٧٤٨	-	١٦ر٨٥٩	٥ر١٥٣ر٩٧١	٣٣ر٧٨٣ر٦٥٦	١ر٨٤٢ر٩٤٦	٣٥ر٦٢٦ر٦٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(١٩٧ر٤٠٧)	(١٨٧ر١٥٣)	(٣٨٤ر٦٠٥)	(١٦ر٤٩١)	(٤٠١ر٠٥١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨	-	-	١ر٣٤٢ر٧٤٨	-	(١٨٠ر٥٤٨)	٤ر٩٦٦ر٨١٨	٣٣ر٢٩٩ر٠٩٦	١ر٨٢٦ر٤٥٥	٣٥ر٢٢٥ر٥٥١
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ ــ										
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٩	٢٩ر٨١٣ر٥٨٩	(٣ر١٣٠ر١٦٤)	٧٤٦ر٣٤٩	٢ر٦٢٧ر٠٧٣	١٥٤ر٦٠٢	(٢٥٢ر١٣١)	(١ر٤٣٨ر٩٢٧)	٢٨ر٢٢٠ر٦٩١	١ر٩٣٤ر٤١٥	٣٠ر١٥٥ر١٠٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(٦٤ر١١٣)	(٨ر٧١٤)	(٧٢ر٨٢٧)	(٧ر٠٠٩)	(٧٩ر٨٣٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩	٢٩ر٨١٣ر٥٨٩	(٣ر١٣٠ر١٦٤)	٧٤٦ر٣٤٩	٢ر٦٢٧ر٠٧٣	١٥٤ر٦٠٢	(٣١٦ر٢٤٤)	(١ر٤٤٧ر٦٤١)	٢٨ر١٤٧ر٨٦٤	١ر٩٢٧ر٤٠٦	٣٠ر٠٧٥ر٢٧٠

- لا يمكن التصرف بمبلغ ١٨٠ر٥٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ الأرباح المدورة بما يعادل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩
	دينـــار	دينـــار
الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(١٩٤ر٤١٧)	(١١ر٧٥٧)
تعديلات بنود غير نقدية -		
استهلاكات واطفاءات	٣٣ر٣٦٦	٣٣ر١٣٠
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	١٦٣ر٢٨٨	(٣٠ر١٧٩)
حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة	٥١ر٧٢٨	(١٦٣ر٢١٩)
ايراد فوائد	(٥٤ر٣٩٧)	(٣ر٢٩٣)
التغير في رأس المال العامل		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	(٤٦ر١٥٧)	-
ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى	(٢٦١ر٣١٤)	(٥١ر٩٣٢)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(٢٣٣ر٢٢٥)	٤٠ر٧٨٩
ضريبة دخل مدفوعة	-	(١٢ر٨٧٣)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٥٤١ر١٢٨)	(١٩٩ر٣٣٤)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٤ر٦٠٨)	(٣ر٢٦٠)
شراء استثمارات عقارية	(٢٧٣ر٠٩٤)	(٧ر٢٦٦)
ايراد فوائد مقبوضة	٥٤ر٣٩٧	٣ر٢٩٣
توزيعات ارباح من شركة حليفة	-	٨٩٤ر٧٠٦
صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	(٢٢٣ر٣٠٥)	٨٨٧ر٤٧٣
الأنشطة التمويلية		
قروض بنكية	(٣٨ر٣٤٩)	(١١ر٣٤٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٨ر٣٤٩)	(١١ر٣٤٩)
صافي (النقص)الزيادة في النقد وما في حكمه	(٨٠٢ر٧٨٢)	٦٧٦ر٧٩٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٨ر١٠٧ر٩٩١	٢٨٥ر٨٧٦
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧ر٣٠٥ر٢٠٩	٩٦٢ر٦٦٦

(١) عـام

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 ٢٧٫٢٧٠٫٠٧٨ 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 اوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٨ تموز ٢٠٢٠.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقا 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 وفقا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية 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 اغلبية 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 إبتداءاً 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 الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال اي عناصر اعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة ابلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بأثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغائها مسبقًا عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين اي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية.

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية حيث أن عدم التيقن الناشئ عن التعديل لا يؤثر على علاقات التحوط إلى الحد الذي يتطلب إنهاء العلاقة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين أعمال رئيسين:

استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة 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:

	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
				(غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ –				
صافي إيرادات القطاع	٢٤	٢٤	-	٤٨
مصاريف موزعة	(١٧١)	(٢٤)	(٤٧)	(٢٤٢)
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	(١٤٧)	-	(٤٧)	(١٩٤)
مصروف ضريبة الدخل				-
خسارة الفترة				(١٩٤)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -				
صافي إيرادات القطاع	١٩٩	٣١	٢	٢٣٢
مصاريف موزعة	(١٨٨)	(٢٢)	(٣٤)	(٢٤٤)
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل	١١	٩	(٣٢)	(١٢)
مصروف ضريبة الدخل				(٤)
خسارة الفترة				(١٦)

	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٣١ آذار ٢٠٢٠ - (غير مدققة)				
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	٢٦ر٠٧٦	١٠ر٥٠٤	٧٣٥	٣٧ر٣١٥
مطلوبات القطاع	٤٧٠	٦٦	١ر٥٥٣	٢ر٠٨٩
معلومات القطاعات الأخرى للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -				
استهلاكات واطفاءات	١٠	١٣	١٠	٣٣
٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - (مدققة)				
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	٢٧ر٢٦٧	١٠ر٢٤٨	٤٧٢	٣٧ر٩٨٧
مطلوبات القطاع	٦٩٩	٦٤	١ر٥٩٨	٢ر٣٦١
معلومات القطاعات الأخرى للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (غير مدققة)				
استهلاكات واطفاءات	١٠	١٥	٨	٣٣

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

	نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	٪			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
شركة التعليم الاولى القابضة	٣١ر٦	البحرين	تعليم	١٠ر٥٢٤ر٥٢٢	١٠ر٥٧٦ر٢٥٠

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققة)
رصيد بداية الفترة/ السنة	١٠ر٥٧٦ر٢٥٠	١٣ر٣١٣ر٥٢٣
صافي حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة	(٥١ر٧٢٨)	٧ر١١٣ر٩٧٨
توزيعات ارباح شركة حليفة	-	(٩ر٨٥١ر٢٥١)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	١٠ر٥٢٤ر٢٢	١٠ر٥٧٦ر٢٥٠

(٥) ارباح موجودات مالية

	للثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
توزيعات أرباح	١٨١ر٨٢٨	-
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	(١٦٣ر٢٨٨)	٣٠ر١٧٩
	١٨ر٥٤٠	٣٠ر١٧٩

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١ر٤٤٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الاول ٢٠١٩: ١ر٤٤٠ر٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٥٠ر٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧ر٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٤٦ر٥٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الاول ٢٠١٩: ٦٨٦ر٨٩٣ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققـــة)
رصيد بداية الفترة/ السنة	٧١٠ر٥٥٢	٤٠ر٢٥١
مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة	-	٧١٠ر٤٠٦
ضريبة دخل مدفوعة	-	(٤٠ر١٠٥)
ضريبة دخل شركات تابعة	-	-
رصيد نهاية الفترة/ السنة	٧١٠ر٥٥٢	٧١٠ر٥٥٢

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٦ و٢٠١٧ و٢٠١٨ و٢٠١٩ ولم تقم دائر 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 ٢٠١٥.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

	أقساط قـروض		٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩
	تستحق خلال عام	طويلة الأجل		
	دينـــار	دينـــار	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققـــة)
بنك الأردن (١)	٣٣ر٠٠٠	١٨ر٠٩٧	٥١ر٠٩٧	٥٩ر٣٤٧
بنك الأردن (٢)	١٢ر٣٩٦	٢١ر٧١٧	٣٤ر١١٣	٣٧ر٢١٢
بنك الأردن (٣)	١٠٨ر٠٠٠	٣٢٤ر٠٠٠	٤٣٢ر٠٠٠	٤٥٩ر٠٠٠
			٥١٧ر٢١٠	٥٥٥ر٥٥٩

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١ر٦٥٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٥٪، 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 اعتبارا من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وتم رفع سعر الفائدة ليصبح ٩ر٢٥٪ سنوياً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤ر٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧٥ر٨٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١ر٠٣٣ دينار لكل قسط اعتبارا من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. تم خلال عام ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٢٥ر٩٪.

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩ر٠٠٠ 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 ٩٠٠ر٠٠٠ دينار. تم خلال عام ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٢٥ر٩٪.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية –

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١ر٤٣٨ر٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤ر٦٠٢ دينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ١ر٢٨٤ر٣٢٥ دينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١ر٣٤٢ر٧٤٨ دينار بعد الإطفاء وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٩.

تخفيض رأس المال –

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ على نقل ملكية أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) إلى شركة الثقة للاستثمارات الاردنية والبالغ عددها ٢ر٠٥٣ر٨٠٦ سهم وقيمتها الإسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣ر٧٤٩ دينار تمت معالجته وفق الاصول المحاسبية في علاوة الاصدار والخسائر المتراكمة بحيث يصبح رصيد علاوة الاصدار (صفر) بعد إطفاء الخصم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل الأسهم من شركة الثقة ودبي الى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

كما وافقت الهيئة العامة بنفس التاريخ تخفيض راس مال الشركة بمبلغ ٢ر٢٤٣ر٨١١ سهم ليصبح راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨ سهم بدلاً من ٢٩ر٥١٣ر٨٨٩ سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي تم نقلها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية، واسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والبالغ عددها ١٩٠ر٠٠٥ سهم. تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال وموافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠١٩ ومركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

توزيعات أرباح –

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ ايار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار بواقع ١٢ر٨٣٥٪ من راس المال.

(١١) 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:

	للثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
رواتب واجور ومكافآت	٢٣٩ر٧٧٩	٥٨ر٢٧٥

الشركات التابعة

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	رأس المال	
			٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩
		٪	دينـار (غير مدققة)	دينـار (مدققة)
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	١٠٠	١ر٩٥٨ر٨٤٣	١ر٩٥٨ر٨٤٣
شركة امكان للخدمات المالية *	الأردن	٧٧	١ر٣٥٩ر٨٩٧	١ر٣٥٩ر٨٩٧
شركة عقار ليمتد	جزر فيرجن البريطانية	١٠٠	٣٠٠ر٠٠٠	٣٠٠ر٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة مزايا للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٨١ر٠٠٠	٨١ر٠٠٠
شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
الشركة العربية للقهوة	الأردن	١٠٠	٦٠ر٠٠٠	٦٠ر٠٠٠
شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية	الأردن	١٠٠	٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠
شركة العلبة العقارية	الأردن	١٠٠	٥٠ر٠٠٠	٥٠ر٠٠٠
شركة التعاون لادارة العقارات	الأردن	١٠٠	١٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠
شركة الإحداثيات العقارية	الأردن	٥٨	٤ر٤٨٦ر٦٢٧	٤ر٤٨٦ر٦٢٧
شركة الثقة ودبي للاستثمار	الأردن	١٠٠	٢ر٣٣٤ر٨٤٢	٢ر٣٣٤ر٨٤٢

(١٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. ان الإدارة بصدد تقييم أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة واداءها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها واسترداد أصولها وتسديد لالتزاماتها في ظل هذه الظروف.