

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: 2021/4/29

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2021/3/31

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2021/3/31 .

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 29/4/2021

Subject: Quarterly Report as of March 31, 2021

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of March 31, 2021

Regards

Jordan Investment Trust

Ahmad H. Tantash

CEO

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي

أحمد طنطش

جوردانفست

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١ / ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧

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 الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترعر 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

مختار عظام برقلاوي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

إيضاحات	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٠٦٨٦٨٠	٢٣٩٩٩٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٩١٢٨٧٦	١٧٧٤٠٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٩٨٩٨٤٠	٤٩٢١٣٥١
ذمم مدينة - صافي	٧٧٤٢٢	٧٨٥١٩
إستثمار في شركة حليفة	١٠٣٣٠١٩٨	١٠٣٦٣١١٢
أرصدة مدينة أخرى	٧١٩٩٢٧	٤٠٧٣٢٢
ممتلكات ومعدات	٢١٥٨١٤٧	٢١٦٨١٨٤
استثمارات عقارية	١٠٣٨٢٨٣٠	١٠٣٧٥٧٠٩
مجموع الموجودات	٣٢٦٣٩٩٢٠	٣٢٤٨٨٢٥٧
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
قروض	٣٦٣٨١٤	٤٠٢١٦٣
ذمم عملاء وساطة - دائنة	٢٣٢٤٣٧	١٤٦٨٤٨
أرصدة دائنة أخرى	٧٤٥٦٨٥	٨٢٣٢٣٤
مخصص ضريبة الدخل	١٤٦	١٤٦
مجموع المطلوبات	١٣٤٢٠٨٢	١٣٧٢٣٩١
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم	٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨
رأس المال المدفوع	١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨
احتياطي إجباري	١٢٧٠٩٩	٦٧١١٨
احتياطي تقييم موجودات مالية	٧٩٣٣١٤	٦٨٤٠١٠
أرباح مدورة	٢٩٥٣٣٢٣٩	٢٩٣٦٣٩٥٤
مجموع حقوق ملكية حملة الأسهم	١٧٦٤٥٩٩	١٧٥١٩١٢
حقوق غير المسيطرين	٣١٢٩٧٨٣٨	٣١١١٥٨٦٦
صافي حقوق الملكية	٣٢٦٣٩٩٢٠	٣٢٤٨٨٢٥٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥٤٣٩٧	١٩٣٠٣		الإيرادات-
١٨٥٤٠	٢٨٥٢٩١	٥	إيرادات الفوائد
٢٢٨٢	٦٨٥٤		أرباح موجودات مالية
(٥١٧٢٨)	(٣٢٩١٤)	٤	إيرادات عمولات وساطة
٢٤٠٦٧	٥٢٨٢٦		حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٤٧٥٥٨	٣٣١٣٦٠		إيرادات أخرى
			صافي الإيرادات
(١٤٨٩٣)	(٩٩٤٦)		فوائد وعمولات
(١٩٣٧١٦)	(١٧٧١٥٩)		مصاريف إدارية
(٣٣٣٦٦)	(٣٧٢٧٤)		استهلاكات وإطفاءات
(١٩٤٤١٧)	١٠٦٩٨١		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٨	مصروف ضريبة الدخل
(١٩٤٤١٧)	١٠٦٩٨١		ربح (خسارة) الفترة
			ويعود إلى:
(١٨٧١٥٣)	١٠٤٧٠٤		مساهمي الشركة
(٧٢٦٤)	٢٢٧٧		حقوق غير المسيطرين
(١٩٤٤١٧)	١٠٦٩٨١		
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٧)	٠/٠٠٤		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار	
(١٩٤ر٤١٧)	١٠٦ر٩٨١	ربح (خسارة) 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
(٢٠٦ر٦٣٤)	٧٤ر٩٩١	
(٤٠١ر٠٥١)	١٨١ر٩٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين
(٣٨٤ر٥٦٠)	١٦٩ر٢٨٥	
(١٦ر٤٩١)	١٢ر٦٨٧	
(٤٠١ر٠٥١)	١٨١ر٩٧٢	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين		المجموع	أرباح منورة		إحتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري		رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١١٥٨٦٦	١٧٥١٩١٢	٢٩٣٦٣٩٥٤	٦٨٤٠١٠	٦٧٠١٨	٢٧٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٠٧٨	٢٧٠٧٨
١٨١٩٧٢	١٢٦٨٧	١٦٩٢٨٥	١٠٤٧٠٤	٦٤٥٨١	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٤٦٠٠	(٤٦٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣١٢٩٧٣٨	١٧٦٤٥٩٩	٢٩٥٣٣٢٣٩	٧٩٣٣٦٤	١٢٧٠٩٩	٢٧٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٠٧٨	٢٧٠٧٨
٣٥٢٢٦٦٠٢	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٧٨٣٦٥٦	٥١٥٣٩٧١	١٦٨٥٩	٢٧٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٠٧٨	٢٧٠٧٨
(٤٠١٠٥١)	(١٦٤٩١)	(٣٨٤٥٦٠)	(١٨٧١٥٣)	(١٩٧٤٠٧)	-	-	-	-	-	-
٣٥٢٢٥٥١	١٨٢٦٤٥٥	٣٣٣٩٩٠٩٦	٤٩٦٦٨١٨	(١٨٠٥٤٨)	٢٧٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٠٧٨	٢٧٠٧٨

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الاخر
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار	
(١٩٤ر٤١٧)	١٠٦ر٩٨١	الأنشطة التشغيلية ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٣ر٣٦٦	٣٧ر٢٧٤	تعديلات بنود غير نقدية - استهلاكات وإطفاءات
١٦٣ر٢٨٨	(٩٩ر٠٨٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٥١ر٧٢٨	٣٢ر٩١٤	خلال الأرباح والخسائر
(٥٤ر٣٩٧)	(١٩ر٣٠٣)	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
		إيراد فوائد
(٤٦ر١٥٧)	(٣٩ر٧٠٨)	التغير في رأس المال العامل
(٢٦١ر٣١٤)	(٣١١ر٥٠٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٣٣ر٢٢٥)	٨ر٠٤٠	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤١ر١٢٨)	(٢٨٤ر٣٩٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	٦ر٥٠٢	الأنشطة الاستثمارية بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤ر٦٠٨)	(٦ر٧٧٨)	الأخر
(٢٧٣ر٠٩٤)	(٢٧ر٥٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٤ر٣٩٧	١٩ر٣٠٣	شراء استثمارات عقارية
(٢٢٣ر٣٠٥)	(٨ر٥٥٣)	إيراد فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٨ر٣٤٩)	(٣٨ر٣٤٩)	الأنشطة التمويلية قروض بنكية
(٣٨ر٣٤٩)	(٣٨ر٣٤٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٠٢ر٧٨٢)	(٣٣١ر٣٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨ر١٠٧ر٩٩١	٢ر٣٩٩ر٩٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧ر٣٠٥ر٢٠٩	٢ر٠٦٨ر٦٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(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 ٢٧.٠٧٨ ر. ٢٧.٠٧٨ 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 أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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 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

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 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 المرحلة الثانية من إصلاح IBOR 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 ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغيرات 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 المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين أعمال رئيسيين:

- 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:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(غير مدققة)			
٣٣١	١٩	٣٤	٢٧٨
(٢٢٤)	(٤٢)	(٢٤)	(١٥٨)
١٠٧	(٢٣)	١٠	١٢٠
-			
١٠٧			
٤٨	-	٢٤	٢٤
(٢٤٢)	(٤٧)	(٢٤)	(١٧١)
(١٩٤)	(٤٧)	-	(١٤٧)
-			
(١٩٤)			

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -

صافي إيرادات القطاع

مصاريف موزعة

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -

صافي إيرادات القطاع

مصاريف موزعة

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

خسارة الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣٢٦٤٠	٧٩٧	١٠٣٨٣	٢١٤٦٠	٣١ آذار ٢٠٢١ - (غير مدققة) الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١٣٤٢	٦١٠	٧٣	٦٥٩	مطلوبات القطاع
٣٧	١٠	١٣	١٤	معلومات القطاعات الأخرى للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات
٣٢٤٨٨	٤٨٥	١٠٣٧٦	٢١٦٢٧	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - (مدققة) الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١٣٧٢	٧٢٠	٦٨	٥٨٤	مطلوبات القطاع
٣٣	١٠	١٣	١٠	معلومات القطاعات الأخرى للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٠٣٦٣١١٢	١٠٣٣٠١٩٨	تعليم	البحرين	٣١٦

شركة التعليم الاولى القابضة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠.٥٧٦.٢٥٠	١٠.٣٦٣.١١٢
(٢١٣.١٣٨)	(٣٢.٩١٤)
١٠.٣٦٣.١١٢	١٠.٣٣٠.١٩٨

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

(٥) ارباح موجودات مالية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨١.٨٢٨	١٨٦.٢٠٣
(١٦٣.٢٨٨)	٩٩.٠٨٨
١٨.٥٤٠	٢٨٥.٢٩١

توزيعات ارباح
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١.٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٢٦.٨٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧١٥.٧٧٧ دينار).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ 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 ٢٠١٥.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض				
٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٢٦٣٤٧	١٨٠٩٧	-	١٨٠٩٧	بنك الأردن (١)
٢٤٨١٦	٢١٧١٧	٩٣٢١	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٣٥١٠٠٠	٣٢٤٠٠٠	٢١٦٠٠٠	١٠٨٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٤٠٢١٦٣	٣٦٣٨١٤			

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وسعر فائدة ٩,٢٥٪ سنوياً. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨,٢٥٪.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥٪، 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. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨٪.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة اشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩,٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨,٢٥٪.

(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:

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٩,٧٧٩	١٠٠,٢٣٢

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

الشركات التابعة

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

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٥٩٨٩٧	١٣٥٩٨٩٧	٧٧	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية *
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمند
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا 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	الشركة العربية للقهوة
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
				شركة الثقة ودبي للاستثمار

(١١) 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. قامت الإدارة بتقييم أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وعلى الأداء المالي للمجموعة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. وفي اعتقاد إدارة المجموعة فإن تأثير جائحة كورونا على أعمالها سيكون محصوراً بانخفاض قيمة محفظة استثماراتها في سوق الأوراق المالية، وانخفاض أرباح الشركة الحليفة.