

جوردان إنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: ٢٨/١٠/٢٠٢١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: ٢٨/١٠/٢٠٢١

Subject: Quarterly financial statements as of September
30, 2021

الموضوع: البيانات المالية ربع السنوية كما هو في
2021/09/30

Attached the company's quarterly financial statements of مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة
(Jordan Investment Trust) as of September 30, 2021 للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2021/9/30 .

Regards

Jordan Investment Trust

Ahmad H. Tantash

CEO

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي

أحمد طنطش

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C

To Securities depository center

جوردان إنفست

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

نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة 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 الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن

علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٢٣٩٩٠٩٨٠	١٢٩٧٨١٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٧٧٤٠٨٠	٢٢٥٣١٤٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩٢١٣٥١	٥٣٠٢٦٤٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٨٥١٩	٧٧٨٣٨		ذمم مدينة - صافي
٤٠٧٣٢٢	٤٩٠٥١٣		أرصدة مدينة أخرى
١٠٣٦٣١١٢	١٠١٧٣٩٠٤	٤	إستثمار في شركة حليفة
٢١٦٨١٨٤	٢١٣٩١٤٥		ممتلكات ومعدات
١٠٣٧٥٧٠٩	١٠٣٩٠٣٨١		إستثمارات عقارية
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢١٢٥٣٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤٠٢١٦٣	٢٨٧١١٦	٩	قروض
١٤٦٨٤٨	٤٣٦٧٣		ذمم عملاء وساطة - دائنة
٨٢٣٢٣٤	٦٧٦٨٥٥		أرصدة دائنة أخرى
١٤٦	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
١٣٧٢٣٩١	١٠٠٧٧٩٠		مجموع المطلوبات
		١٠	حقوق الملكية -
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨		حق ملكية حملة الأسهم
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨		رأس المال المدفوع
٦٧١١٨	٣٣٣١٠٠		احتياطي إجباري
٦٨٤٠١٠	٤٠٩٦٥٢		احتياطي القيمة العادلة
٢٩٣٦٣٩٥٤	٢٩٣٥٥٧٨		أرباح مدورة
١٧٥١٩١٢	١٧٦٢٠٢١		صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
٣١١١٥٨٦٦	٣١١١٧٥٩٩		حقوق غير المسيطرين
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢١٢٥٣٨٩		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -					
١٤٤,٤٦٦	٤٨,٣٥٦	٢٨,٥٤٣	١٢,٧٠٥		إيرادات الفوائد
(٢,٠٠١)	٤٠٧,٥٨٢	٣٩,٧٩٣	(١٦٧,٩٦٧)	٥	أرباح (خسائر) موجودات مالية
٤,٢٤٩	١٥,٣٢٧	١,٧١٠	١,٧٦٣		إيرادات عمولات وسيطة
(١٠٤,٧٩٦)	(١٨٩,٢٠٨)	(٧٤,٣٣٩)	(١٣٤,١٢٦)	٤	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٨٠,٢٥٢	١٣١,٦٩٤	٣٢,٦٥٩	٤٦,٣٩١		إيرادات أخرى
٦٢٢,١٧٠	٤١٣,٧٥١	٢٨,٣٦٦	(٢٤١,٢٣٤)		صافي الإيرادات
المصاريف -					
(٤٣,١٥٧)	(٢٧,٩٤٦)	(١٤,٠٨٥)	(٨,٦٨٢)		فوائد وخصومات
(٥٦٦,٢٨٣)	(٥٦٠,٣٥١)	(١٩٠,١٢٣)	(١٨٩,٣٧٥)		مصاريف إدارية
(١٠٠,٣٤٠)	(١١٢,٣٨٠)	(٣٣,٦١٥)	(٣٨,١٠٧)		استهلاكات وإطفاءات
(٥٨٧,٦١٠)	(٢٨٦,٩٢٦)	(٢٠٩,٤٥٧)	(٤٧٧,٣٩٨)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠)	-	٨	مضروف ضريبة الدخل
(٦٠٧,٦١٠)	(٢٨٦,٩٢٦)	(٢٢٩,٤٥٧)	(٤٧٧,٣٩٨)		خسارة الفترة
ويعود إلى:					
(٥٨٥,١٦٠)	(٢٧٨,٩٥٨)	(٢٢٠,٤٨١)	(٤٧٠,٣٢٣)		مساهمي الشركة
(٢٢,٤٥٠)	(٧,٩٦٨)	(٨,٩٧٦)	(٧,٠٧٥)		حقوق غير المسيطرين
(٦٠٧,٦١٠)	(٢٨٦,٩٢٦)	(٢٢٩,٤٥٧)	(٤٧٧,٣٩٨)		
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٢١)	(٠/٠١٠)	(٠/٠٠٨)	(٠/٠١٧)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار
(٦٠٧,٦١٠)	(٢٨٦,٩٢٦)	(٢٢٩,٤٥٧)	(٤٧٧,٣٩٨)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٢٩٦,٤٠١)	٢٨٨,٦٥٩	(١٨٤,٤٧٩)	(٢٣,٥٨٢)
(٩٠٤,٠١١)	١,٧٣٣	(٤١٣,٩٣٦)	(٥٠٠,٩٨٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			
(٨٦٢,٩٦٩)	(٨٣٧٦)	(٤٠٢,٩٢٣)	(٤٧٨,٣٩٥)
(٤١,٠٤٢)	١٠,١٠٩	(١١,٠١٣)	(٢٢,٥٨٥)
(٩٠٤,٠١١)	١,٧٣٣	(٤١٣,٩٣٦)	(٥٠٠,٩٨٠)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية دينار	حقوق غير المستثمرين دينار	المجموع دينار	أرباح متوزعة دينار	احتياطي القيمة المعلقة دينار	احتياطي إيجاري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
٣١,١٥٨,٦٦٦	١,٧٥١,٩١٢	٢٩,٣٦٢,٩٥٤	٦٨٤,٠٠٠	٦٧,١١٨	١,٢٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٠٧٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١,٧٣٣	١٠٠,٠٠٠	(٨,٢٧٦)	(٢٧٨,٩٥٨)	٢٧٠,٥٨٢	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	-	٤,٠٠٠	(٤,٠٠٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,١٦٧,٥٩٩	١,٨٥١,٩١٢	٢٩,٣٥٥,٧٨٨	٤٠٩,٠٤٢	٣٣٣,٠٠٠	١,٢٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٠٧٨	ربح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
							الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٣٥,١٢٦,١٠٢	١,٨٤٢,٤٤٦	٣٣,٧٨٢,٦٥٦	٥٠٥,٣٩١	١٦,٨٥٩	١,٢٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٠٧٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٦٠,٤٠١)	(٤١,٠٤٢)	(٨١٢,٩٩٩)	(٥٨٥,١٦٠)	(١٧٧,٨٠٩)	-	-	توزيعات أرباح (إيصاح ١٠)
٣١,٢٢٢,٥٩١	١,٨٠١,٩٠٤	٢٩,٤٢٤,٤٩٥	١,٠٦٨,٨١١	(١٦٠,٩٥٠)	١,٢٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٠٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٥٨٧,٦١٠)	(٢٨٦,٩٢٦)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١٠٠,٣٤٠	١١٢,٣٨٠		التعديلات -
٢٣١,٠٥٥	(٢١٣,١٣٦)	٥	استهلاكات وإطفاءات
(٢٢٩,٤١٩)	(١٨٦,٥٢٦)	٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٤,٧٩٦	١٨٩,٢٠٨	٤	توزيعات أرباح موجودات مالية
٤٣,١٥٧	٢٧,٩٤٦		حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
(١٤٤,٤٦٦)	(٤٨,٣٥٦)		فوائد بنكية
			إيراد فوائد
(٦١,٠٣٧)	(٢٦٥,٩٣١)		التغير في رأس المال العامل
(١٢,٤٠٦)	(٨٢,٥١٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١١,٢٩١)	(٢٤٩,٥٥٤)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٧١٠,٤٠٦)	-		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٤٧٧,٢٨٧)	(١,٠١٣,٤٠٥)		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٧,١٨٨)	(٢١,٩٦٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠٩,٩٢٤)	(٧٦,٠٥٠)		شراء استثمارات عقارية
١٤٤,٤٦٦	٤٨,٣٥٦		إيراد فوائد مقبوضة
-	(٩٩,١٤٣)		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦,٥٠٤		بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٩,٤١٩	١٨٦,٥٢٦		توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
٤٦,٧٧٣	٤٤,٢٣٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١١٥,٠٤٧)	(١١٥,٠٤٧)		قروض بنكية مسددة
(٣٣٢,٤٠٧٤)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٣,١٥٧)	(٢٧,٩٤٦)		فوائد بنكية مدفوعة
(٣,٤٨٢,٢٧٨)	(١,٤٢,٩٩٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٩١٢,٧٩٢)	(١,٠٢,١٦٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨١٠,٧٩٩١	٢,٣٩٩,٩٨٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,١٩٥,١٩٩	١,٢٩٧,٨١٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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 اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧,٠٧٨,٠٠٠ 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 بنوك رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسيع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة إلى مثل هذه التعهدات.

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

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢١.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول 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 الآخر 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

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

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

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد 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 التعاقبية 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 تعاقبياً، 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.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (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 إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الأمين.

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	استثمارات عقارية	استثمارات مالية
ألف دينار (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار
٤١٤	١٠٠	٣١٤
(٧٠١)	(٨٧)	(٦١٤)
(٢٨٧)	١٣	(٣٠٠)
-		
(٢٨٧)		

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -

صافي إيرادات القطاع

مصاريف موزعة

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

خسارة الفترة

١٢٢	٧٣	٤٩
(٧٣٠)	(٧٦)	(٦٥٤)
(٦٠٨)	(٣)	(٦٠٥)
-		
(٦٠٨)		

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	استثمارات عقارية	استثمارات مالية
الف دينار	الف دينار	الف دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (غير مدققة)		
٣٢,١٢٥	١٠,٣٩٠	٢١,٧٣٥
الموجودات والمطلوبات		
موجودات القطاع		
١,٠٠٨	٦٥	٩٤٣
مطلوبات القطاع		
معلومات القطاعات الأخرى		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -		
استهلاكات وإطفاءات		
١١٢		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - (مدققة)		
٣٢,٤٨٨	١٠,٣٧٦	٢٢,١١٢
الموجودات والمطلوبات		
موجودات القطاع		
١,٣٧٢	٦٨	١,٣٠٤
مطلوبات القطاع		
معلومات القطاعات الأخرى		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (غير مدققة)		
استهلاكات وإطفاءات		
١٠٠		

(٤) استثمار في شركة حليفة

أن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,١٧٣,٩٠٤	١٠,٣٦٣,١١٢

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٠,٣٦٣,١١٢	١٠,٣٦٣,١١٢	١٠,٥٧٦,٢٥٠
(١٨٩,٢٠٨)	(١٨٩,٢٠٨)	(٢١٣,١٣٨)
١٠,١٧٣,٩٠٤	١٠,١٧٣,٩٠٤	١٠,٣٦٣,١١٢
رصيد نهاية الفترة/ السنة		

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

(٥) أرباح (خسائر) موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٩٢٠	٣٦٥
٢٣٦٠٢	١٣٨٠٣
١٦٢٩٢٤	٢١٥٦١٦
٢١٣١٣٦	(٢٣١٠٥٥)
٤٠٧٥٨٢	(٢٠٠١)

أرباح (خسائر) متحققة
توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
توزيعات أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
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 ١٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٠٠٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧، وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 ٧٤٩,٢٤٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧٢٥,٧٧٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم قرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ ولغاية ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٦.

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

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

للتسعة اشهر المنتهية في			
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢٠,٠٠٠	-	إطفاء موجودات ضريبية موجلة	
-	-	مخصص ضريبة الدخل للسنة	
٢٠,٠٠٠	-		

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	تستحق خلال عام	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)		
٢٦,٣٤٧	١٥,٥٩٧	١٥,٥٩٧	-
٢٤,٨١٦	١٥,٥١٩	١٢,٣٩٦	٣,١٢٣
٣٥١,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠
٤٠٢,١٦٣	٢٨٧,١١٦		

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢,٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢,٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢,٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وسعر فائدة ٨,٢٥٪ سنوياً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤,٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١,٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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 ٨,٢٥٪، بسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر 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.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

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

توزيعات أرباح -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ دينار بواقع ١٢,٨٣٥٪ من رأس 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:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٩,٤٨٠	٣٤٩,٠٢٧

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول 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	٣٠ حزيران ٢٠٢١			
دينار	دينار	%		
(مدققة)	(غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٤٣	١٩٥٨٨٤٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٥٩٨٩٧	١٣٣٢٧١٩	٨٦	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنت
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزاليا للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أمس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١٠٠٠٠	٨١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية
١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٩٨٦٦٢٧	٤٩٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

(١٢) انتشار فيروس 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 محدوداً على قيمة محفظة استثماراتها في سوق الأوراق المالية وأرباح الشركة الخليفة.