

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

**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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 للمعيار 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ 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

وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ آب ٢٠٢٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨١٠٧٩٩١	٣٢٠٧٨٤٧		الموجودات
١٩٠٩٨٠٨	١٧٢١٦٠١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٤٦٣٠١٩	٤٣٥١٠٩٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٨٦٠٤	٧٨٥٦٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٥٤٥٧٩٣	٤	ذمم مدينة - صافي
٣٩٤٥٩٣	٦١٥٦٦٦		إستثمار في شركة حليفة
٢٢٠٩١٥٦	٢١٩٢٩٣٧		أرصدة مدينة أخرى
١٠٢٤٧٧٢٨	١٠٤٩١٣٤٧		ممتلكات ومعدات
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٣٢٠٤٨٥٧		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٥٥٥٥٥٩	٤٧٨٨٦١	٩	قروض
٥١٦٨٧	٥١٤٧٩		ذمم عملاء وساطة - دائنة
١٠٤٢٧٤٩	١٠٣٧٨٤٤		أرصدة دائنة أخرى
٧١٠٥٥٢	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٣٦٠٥٤٧	١٥٦٨٣٣٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	١٠	حق ملكية حملة الأسهم
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨		رأس المال المدفوع
١٦٨٥٩	(٧٨٥٠٨)		احتياطي إجباري
٥١٥٣٩٧١	١٢٨٩٢٩٢		احتياطي القيمة العادلة
٣٣٧٨٣٦٥٦	٢٩٨٢٣٦١٠		أرباح مدورة
١٨٤٢٩٤٦	١٨١٢٩١٧		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٣٥٦٢٢٦٠٢	٣١٦٣٦٠٥٢٧		حقوق غير المسيطرين
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٣٢٠٤٨٥٧		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
١١٩٥٨	١١٥٩٢٣	٨٦٦٥	٦١٥٢٦	
٢٣٤٣٥٥٨	(٤١٧٩٤)	٢٠٤٣٧٩	(٦٠٣٣٤)	٥
٤٤٨١	٢٥٣٩	٢٠٤٩	٢٥٧	
٥٧٣٣٩٣	(٣٠٤٥٧)	٤١٠١٧٤	٢١٢٧١	٤
٦٦٠٨١	٤٧٥٩٣	٣٣٥٣١	٢٣٥٢٠	
٨٩٠٤٧١	٩٣٨٠٤	٦٥٨٧٩٨	٤٦٢٤٠	
فوائد وعمولات				
(٣٥٥٨٧)	(٢٩٠٧٢)	(١٧٧٢٤)	(١٤١٧٩)	
(٤٥٠٢١٥)	(٣٧٦١٦٠)	(٢٥٧٧٧٨)	(١٨٢٤٤٤)	
(٦٥٣٧٥)	(٦٦٧٢٥)	(٣٢٢٤٥)	(٣٣٣٥٩)	
مصاريف إدارية				
استهلاكات واطفاءات				
٣٣٩٢٩٤	(٣٧٨١٥٣)	٣٥١٠٥١	(١٨٣٧٤٢)	
(٣٨٠٢٨)	-	(٣٤٠٦٢)	-	٨
٣٠١٢٦٦	(٣٧٨١٥٣)	٣١٦٩٨٩	(١٨٣٧٤٢)	
(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل				
مصرف ضريبة الدخل				
(خسارة) ربح الفترة				
ويعود إلى:				
٣١٢٣٨٨	(٣٦٤٦٧٩)	٣٢١١٠٢	(١٧٧٥٣٣)	
(١١١٢٢)	(١٣٤٧٤)	(٤١١٣)	(٦٢٠٩)	
٣٠١٢٦٦	(٣٧٨١٥٣)	٣١٦٩٨٩	(١٨٣٧٤٢)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١١	(٠/٠١٤)	٠/٠١٢	(٠/٠٠٧)	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة				

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠١٢٦٦	(٣٧٨١٥٣)	٣١٦٩٨٩	(١٨٣٧٤٢)	ربح (خسارة) الفترة
<p>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 الأخر مجموع الدخل الشامل للفترة</p>				
(١٥١١٥٨)	(١١١٩٢٢)	(٨٧٠٤٥)	٩٤٧١٢	
١٥٠١٠٨	(٤٩٠٠٧٥)	٢٢٩٩٤٤	(٨٩٠٣٠)	
١٥٧٣٣٦	(٤٦٠٠٤٦)	٢٢٩٢٥٠	(٧٥٤٩٠)	ويعود إلى:
(٧٢٢٨)	(٣٠٠٢٩)	٦٩٤	(١٣٥٤٠)	مساهمي الشركة
١٥٠١٠٨	(٤٩٠٠٧٥)	٢٢٩٩٤٤	(٨٩٠٣٠)	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	احتياطي القيمة العادلة			احتياطي القيمة العادلة			أرباح متورة	دينار	دينار	دينار	إجمالي	دينار	دينار	دينار	علاوة اصدار	أسهم الخزينة	رأس المال المدفوع
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار											
٣٥٦٢٦٠٢	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٧٨٣٦٥٦	١٦٨٥٩	-	١٦٨٥٩	١٦٨٥٩	-	١٦٨٥٩	١٦٨٥٩	-	-	١٦٨٥٩	-	-	-	-	-	٢٧٢٧٠٠٧٨	
(٤٩٠٠٧٥)	(٣٠٠٢٩)	(٤٦٠٠٤٦)	(٩٥٣٦٧)	-	(٩٥٣٦٧)	(٩٥٣٦٧)	-	(٩٥٣٦٧)	(٩٥٣٦٧)	-	-	(٩٥٣٦٧)	-	-	-	-	-	-	
(٣٥٠٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
٣١٦٢٦٥٢٧	١٨١٢٩١٧	٢٩٨٢٣٦١٠	(٧٨٣٠٨)	-	(٧٨٣٠٨)	(٧٨٣٠٨)	-	(٧٨٣٠٨)	(٧٨٣٠٨)	-	-	(٧٨٣٠٨)	-	-	-	-	-	٢٧٢٧٠٠٧٨	
٣٠١٥٥١٠٦	١٩٢٤٤١٥	٢٨٢٢٠٦٩١	(٢٥٦٣١١)	١٥٤٦٠٢	٢٦٢٧٠٧٣	١٥٤٦٠٢	٢٦٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣٠٣٠٦٤)	٢٩٠١٣٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠٣٠٦٤)	٢٩٠١٣٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	(٣٠٣٠٦٤)	٢٩٠١٣٨٨٩	٧٤٦٣٤٩	٢٩٠١٣٨٨٩	
-	-	-	-	(١٥٤٦٠٢)	(١٥٤٦٠٢)	(١٥٤٦٠٢)	(١٥٤٦٠٢)	-	(١٥٤٦٠٢)	(١٥٤٦٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٥٠١٠٨	(٧٢٢٨)	١٥٧٣٣٦	(١٥٥٠٥٢)	-	(١٥٥٠٥٢)	(١٥٥٠٥٢)	-	(١٥٥٠٥٢)	(١٥٥٠٥٢)	-	-	(١٥٥٠٥٢)	-	-	-	-	-	-	
٣٠٣٠٥٢١٤	١٩٢٢٧١٨٧	٢٨٣٧٨٠٢٧	(٤٠٧١٨٣)	-	(٤٠٧١٨٣)	(٤٠٧١٨٣)	-	(٤٠٧١٨٣)	(٤٠٧١٨٣)	-	-	(٤٠٧١٨٣)	-	-	-	-	-	٢٩٠١٣٨٨٩	

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٧٨٣٠٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ من الأرباح المتورة بما يعادل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٣٣٩,٢٩٤	(٣٧٨,١٥٣)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٦٥,٣٧٥	٦٦,٧٢٥	استهلاكات واطفاءات
(١٦,٨٨٣)	٢٣٣,١٣٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٧٣,٣٩٣)	٣٠,٤٥٧	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
٦,٠٠٠	-	مخصص تدني خسائر ائتمانية محتملة
(١١,٩٥٨)	(١١٥,٩٢٣)	إيراد فوائد
		التغير في رأس المال العامل
(١٩,٣٠٠)	(٤٤,٩٢٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٨,٩٤٨)	(٢٢١,٠٣٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٦,٠٨٠	(٣٢٥,٦٤٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,١٠٥)	(٧١,٠٤٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢١٩,٨٣٨)	(١,٤٦٥,٧٧١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠١٠)	(١٦,٣٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٣,٦٥٧)	(٢٧٧,٧٣٤)	شراء استثمارات عقارية
١١,٩٥٨	١١٥,٩٢٣	إيراد فوائد مقبوضة
٨٩٤,٧٠٦	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٨٦٧,٩٩٧	(١٧٨,٢٠٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٩,٦٩٨)	(٧٦,٦٩٨)	قروض بنكية
-	(٣,١٧٩,٤٧٣)	توزيعات أرباح
(٤٩,٦٩٨)	(٣,٢٥٦,١٧١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٩٨,٤٦١	(٤,٩٠٠,١٤٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨٥,٨٧٦	٨,١٠٧,٩٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٨٤,٣٣٧	٣,٢٠٧,٨٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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 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 ٢٩ تموز ٢٠٢٠.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 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 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 أي عناصر أعمال 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 إبلاغ 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 خالي 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 إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي 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 خالي 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.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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 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 (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٩٤	٢	٤٦	٤٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -
(٤٧٢)	(٨٩)	(٤٧)	(٣٣٦)	صافي إيرادات القطاع
(٣٧٨)	(٨٧)	(١)	(٢٩٠)	مصاريف موزعة
-				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٧٨)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة
٨٩٠	٤	٦٢	٨٢٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ -
(٥٥١)	(١٣٣)	(٤٥)	(٣٧٣)	صافي إيرادات القطاع
٣٣٩	(١٢٩)	١٧	٤٥١	مصاريف موزعة
(٣٨)				ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٠١				مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	
				٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٣,٢٠٥	٦٩٥	١٠,٤٩١	٢٢,٠١٩	موجودات القطاع
١,٥٦٨	٧٨٤	٦٥	٧١٩	مطلوبات القطاع
				معلومات القطاعات الأخرى
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -
٦٧				استهلاكات وإطفاءات
				٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - (مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٧,٩٨٧	٤٧٢	١٠,٢٤٨	٢٧,٢٦٧	موجودات القطاع
٢,٣٦١	١,٥٩٨	٦٤	٦٩٩	مطلوبات القطاع
				معلومات القطاعات الأخرى
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ - (غير مدققة)
٦٥				استهلاكات وإطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,٥٤٥,٧٩٣	١٠,٥٧٦,٢٥٠	شركة التعليم الاولى القابضة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٣١٣٥٢٣	١٠٥٧٦٢٥٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧١١٣٩٧٨	(٣٠٤٥٧)	صافي حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة
(٩٨٥١٢٥١)	-	توزيعات ارباح شركة حليفة
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٥٤٥٧٩٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٥) ارباح موجودات مالية

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	(٣٦٥)	خسائر متحققة
٢١٧٦٧٥	١٩١٧٠٧	توزيعات ارباح
١٦٨٨٣	(٢٣٣١٣٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٢٣٤٥٥٨	(٤١٧٩٤)	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٤٤٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦١٩٢٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٦٨٦٨٩٣ دينار).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠,٢٥١	٧١,٠٥٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧١,٠٤٦	-	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
(٤٠,١٠٥)	(٧١,٠٤٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٧١,٠٥٢	١٤٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	أقساط قروض		
		طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
٥٩,٣٤٧	٤٢,٨٤٧	٩,٨٤٧	٣٣,٠٠٠	بنك الأردن (١)
٣٧,٢١٢	٣١,٠١٤	١٨,٦١٨	١٢,٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٤٥٩,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٥٥٥,٥٥٩	٤٧٨,٨٦١			

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 ٨,٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦,١٦٦ 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 ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦,١٦٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وتم رفع سعر الفائدة ليصبح ٩,٢٥٪ سنوياً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥٪، 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 ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٩,٢٥٪.

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 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. تم خلال عام ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٩,٢٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١٤٣٨٩٢٧ ردينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤٦٠٢ ردينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ١٢٨٤٣٢٥ ردينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١٣٤٢٧٤٨ ردينار 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 الأردنية والبالغ عددها ٢٠٥٣٨٠٦ سهم وقيمتها الإسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣٧٤٩ ردينار 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 رأس مال الشركة بمبلغ ٢٢٤٣٨١١ ردينار سهم ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠٧٨ ردينار سهم بدلاً من ٢٩٥١٣٨٨٩ ردينار سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي تم نقلها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية، وأسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والبالغ عددها ١٩٠.٠٠٥ 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 ٣٥٠٠٠٠٠٠ 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:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١١٦٥٢٤	٢٩٣٨٧٨

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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
حزيران ٣٠ ٢٠٢٠	٣١ كانون الاول ٢٠١٩			
دينار (غير مدققة)	دينار (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 ليمتد
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
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الأحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة وديي للاستثمار

(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 اثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة واداءها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها واسترداد أصولها وتسديد التزاماتها في ظل هذه الظروف.