

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

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 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 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 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 تسترع 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



**إرنست 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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨١٠٧٩٩١	٧٣٠٥٢٠٩	
١٩٠٩٨٠٨	١٧٩٢٦٧٧	
٤٤٦٣٠١٩	٤٢٥٦٣٨٥	
٧٨٦٠٤	٨٩٠٣٠	
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٥٢٤٥٢٢	٤
٣٩٤٥٩٣	٦٤٥٤٨١	
٢٢٠٩١٥٦	٢١٩٧٤٥٥	
١٠٢٤٧٧٢٨	١٠٥٠٣٧٦٥	
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٧٣١٤٥٢٤	
<b>الموجودات</b>		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
ذمم مدينة - صافي		
إستثمار في شركة حليفة		
أرصدة مدينة أخرى		
ممتلكات ومعدات		
استثمارات عقارية		
مجموع الموجودات		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات -</b>		
٥٥٥٥٥٩	٥١٧٢١٠	٩
٥١٦٨٧	٤٩٧١٠	
١٠٤٢٧٤٩	٨١١٥٠١	
٧١٠٥٥٢	٧١٠٥٥٢	٨
٢٣٦٠٥٤٧	٢٠٨٨٩٧٣	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية -</b>		
١٠		
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨	
١٦٨٥٩	(١٨٠٥٤٨)	
٥١٥٣٩٧١	٤٩٦٦٨١٨	
٣٣٧٨٣٦٥٦	٣٣٣٩٩٠٩٦	
١٨٤٢٩٤٦	١٨٢٦٤٥٥	
٣٥٦٢٦٦٠٢	٣٥٢٢٥٥٥١	
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٧٣١٤٥٢٤	
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		

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  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار	إيضاحات	
			الإيرادات-
			إيرادات الفوائد
٣٢٩٣	٥٤٣٩٧		إرباح موجودات مالية
٣٠١٧٩	١٨٥٤٠	٥	إيرادات عمولات وساطة
٢٤٣٢	٢٢٨٢		حصة المجموعة من (خسائر) إرباح شركة حليفة
١٦٣٢١٩	(٥١٧٢٨)	٤	إيرادات أخرى
٣٢٥٥٠	٢٤٠٦٧		صافي الإيرادات
٢٣١٦٧٣	٤٧٥٥٨		
			فوائد وعمولات
(١٧٨٦٣)	(١٤٨٩٣)		مصاريف إدارية
(١٩٢٤٣٧)	(١٩٣٧١٦)		استهلاكات وإطفاءات
(٣٣١٣٠)	(٣٣٣٦٦)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(١١٧٥٧)	(١٩٤٤١٧)		
(٣٩٦٦)	-	٨	مصروف ضريبة الدخل
(١٥٧٢٣)	(١٩٤٤١٧)		خسارة الفترة
			ويعود الى:
(٨٧١٤)	(١٨٧١٥٣)		مساهمي الشركة
(٧٠٠٩)	(٧٢٦٤)		حقوق غير المسيطرين
(١٥٧٢٣)	(١٩٤٤١٧)		
فلس/ دينار	فلس/ دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠/٠٠١)	(٠/٠٠٧)		

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  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار	دينار
(١٥٧٢٣)	(١٩٤٤١٧)
(٦٤١١٣)	(٢٠٦٦٣٤)
(٧٩٨٣٦)	(٤٠١٠٥١)
(٧٢٨٢٧)	(٣٨٤٥٦٠)
(٧٠٠٩)	(١٦٤٩١)
(٧٩٨٣٦)	(٤٠١٠٥١)

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 الأخر  
مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود إلى:  
مساهمي الشركة  
حقوق غير المسيطرين

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

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

حقوق ملكية حملة الاسهم		احتياطات						
		أرباح موزعة		احتياطي القيمة العادلة		صلاوة الاصدار		رأس المال المدفوع
		(خسائر)	متراكمة	احتياطي	اختياري	اجباري	اسهم الخزينة	
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٦٢٦٦٠٢	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٧٨٢٦٥٦	٥١٥٣٩٧١	١٦٨٥٩	-	١٣٤٢٧٤٨	-	٢٧٢٧٠٠٧٨
(٤٠١٠٥١)	(١٦٤٩١)	(٣٨٤٥٦٠)	(١٨٧١٥٣)	(١٩٧٤٠٧)	-	-	-	-
٣٥٢٢٥٥٥١	١٨٢٦٤٥٥	٣٣٣٩٩٠٩٦	٤٩٦٦٨١٨	(١٨٠٥٤٨)	-	١٣٤٢٧٤٨	-	٢٧٢٧٠٠٧٨
٣٠١٥٥١٠٦	١٩٣٤٩٤١٥	٢٨٢٢٠٦٩١١	(١٤٣٨٩٢٧)	(٢٥٢١٣١)	١٥٤٦٠٢	٢٦٢٧٠٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	٢٩٥١٣٨٨٩
(٧٩٨٣٦)	(٧٠٠٩)	(٧٢٨٢٧)	(٨٧١٤)	(١٤١١٣)	-	-	-	-
٣٠٠٧٥٢٧٠	١٩٢٧٤٠٦	٢٨١٤٧٨٦٤	(١٤٤٧٦٤١)	(٣١٦٢٤٤)	١٥٤٦٠٢	٢٦٢٧٠٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	٢٩٥١٣٨٨٩

- لا يمكن التصرف بمبلغ ١٨٠٥٤٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ الأرباح الموزعة وما يعادل القيمة السائلة لاحتياطي القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

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

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(١١٧٥٧)	(١٩٤٤١٧)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>تعديلات بنود غير نقدية -</b>
٣٣١٣٠	٣٣٣٦٦	استهلاكات واطفاءات
(٣٠١٧٩)	١٦٣٢٨٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٦٣٢١٩)	٥١٧٢٨	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
(٣٢٩٣)	(٥٤٣٩٧)	إيراد فوائد
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
-	(٤٦١٥٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥١٩٣٢)	(٢٦١٣١٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٧٨٩	(٢٣٣٢٢٥)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢٨٧٣)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(١٩٩٣٣٤)	(٥٤١١٢٨)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٢٦٠)	(٤٦٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٢٦٦)	(٢٧٣٠٩٤)	شراء استثمارات عقارية
٣٢٩٣	٥٤٣٩٧	إيراد فوائد مقبوضة
٨٩٤٧٠٦	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٨٨٧٤٧٣	(٢٢٣٣٠٥)	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١١٣٤٩)	(٣٨٣٤٩)	قروض بنكية
(١١٣٤٩)	(٣٨٣٤٩)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٦٧٦٧٩٠	(٨٠٢٧٨٢)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه</b>
٢٨٥٨٧٦	٨١٠٧٩٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٦٢٦٦٦	٧٣٠٥٢٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ر.د. دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠٠٠٠٠٠٠ ر.د. و٢٧٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٨ تموز ٢٠٢٠.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر 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 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 عواندها.

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 التغيير 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 تغيير 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

### 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 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 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 إلغائها 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.

### (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 إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الآمن.
- 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 (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
٤٨	-	٢٤	٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -
(٢٤٢)	(٤٧)	(٢٤)	(١٧١)	صافي إيرادات القطاع
(١٩٤)	(٤٧)	-	(١٤٧)	مصاريف موزعة
-				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩٤)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة
٢٣٢	٢	٣١	١٩٩	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ -
(٢٤٤)	(٣٤)	(٢٢)	(١٨٨)	صافي إيرادات القطاع
(١٢)	(٣٢)	٩	١١	مصاريف موزعة
(٤)				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٦)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

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

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	
				٣١ آذار ٢٠٢٠ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٧٣١٥	٧٣٥	١٠,٥٠٤	٢٦,٠٧٦	موجودات القطاع
٢,٠٨٩	١,٥٥٣	٦٦	٤٧٠	مطلوبات القطاع
				معلومات القطاعات الأخرى
				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -
٣٣	١٠	١٣	١٠	استهلاكات واطفاءات
				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
				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ - (غير مدققة)
٣٣	٨	١٥	١٠	استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	طبيعة	الدولة	نسبة المساهمة	
٢٠١٩	٢٠٢٠	النشاط		%	
دينار	دينار				
(مدققة)	(غير مدققة)				
١٠,٥٧٦,٢٥٠	١٠,٥٢٤,٥٢٢	تعليم	البحرين	٣١,٦	شركة التعليم الاولى القابضة

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

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٣١٣٥٢٣	١٠٥٧٦٢٥٠
٧١١٣٩٧٨	(٥١٧٢٨)
(٩٨٥١٢٥١)	-
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٥٢٤٥٢٢

رصيد بداية الفترة/ السنة  
صافي حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة  
توزيعات ارباح شركة حليفة  
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٥) ارباح موجودات مالية

لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	١٨١٨٢٨
٣٠١٧٩	(١٦٣٢٨٨)
٣٠١٧٩	١٨٥٤٠

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 ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 ٥٤٦٥٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٦٨٦٨٩٣ دينار).

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

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠٢٥١	٧١٠٥٥٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧١٠٤٠٦	-	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
(٤٠١٠٥)	-	ضريبة دخل مدفوعة
-	-	ضريبة دخل شركات تابعة
٧١٠٥٥٢	٧١٠٥٥٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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 و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ 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:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	أقساط قروض		
		طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
٥٩٣٤٧	٥١٠٩٧	١٨٠٩٧	٣٣٠٠٠	بنك الأردن (١)
٣٧٢١٢	٣٤١١٣	٢١٧١٧	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٤٥٩٠٠٠	٤٣٢٠٠٠	٣٢٤٠٠٠	١٠٨٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٥٥٥٥٥٩	٥١٧٢١٠			

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 ٩٠٠٠٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ 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 ٩٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن 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 دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤٦٠٢ دينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ١٢٨٤٣٢٥ دينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١٣٤٢٧٤٨ 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 الأردنية والبالغ عددها ٢٠٥٣٨٠٦ سهم وقيمتها الإسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣٧٤٩ دينار تمت معالجته وفق الأصول 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 سهم ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٢٧٠٠٧٨ سهم بدلاً من ٢٩٥١٣٨٨٩ 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 ١٩٠٠٠٥ 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 ٣٥٠٠٠٠٠ 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 ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٨٢٧٥	٢٣٩٧٧٩

رواتب واجور ومكافآت



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار 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
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠			
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
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 العلبة العقارية
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	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. ان الإدارة بصدد تقييم أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وإدائها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها واسترداد أصولها وتسديد لالتزاماتها في ظل هذه الظروف.