

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 ادارة 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 (بشار 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). ان 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. ان 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 فاننا لا نبدي 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

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
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٩٩٠٩٨٠	١٢٩٧٨١٢	
١٧٧٤٠٨٠	٢٢٥٣١٤٧	
٤٩٢١٣٥١	٥٣٠٢٦٤٩	
٧٨٥١٩	٧٧٨٣٨	
٤٠٧٣٢٢	٤٩٠٥١٣	
١٠٣٦٣١١٢	١٠١٧٣٩٠٤	٤
٢١٦٨١٨٤	٢١٣٩١٤٥	
١٠٣٧٥٧٠٩	١٠٣٩٠٣٨١	
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢١٢٥٣٨٩	
<b>الموجودات</b>		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
ذمم مدينة - صافي		
أرصدة مدينة أخرى		
إستثمار في شركة حليفة		
ممتلكات ومعدات		
استثمارات عقارية		
مجموع الموجودات		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات -</b>		
٤٠٢١٦٣	٢٨٧١١٦	٩
١٤٦٨٤٨	٤٣٦٧٣	
٨٢٣٢٣٤	٦٧٦٨٥٥	
١٤٦	١٤٦	٨
١٣٧٢٣٩١	١٠٠٧٧٩٠	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية -</b>		
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨	
٦٧١١٨	٣٣٣١٠٠	
٦٨٤٠١٠	٤٠٩٦٥٢	
٢٩٣٦٣٩٥٤	٢٩٣٥٥٥٧٨	
١٧٥١٩١٢	١٧٦٢٠٢١	
٣١١١٥٨٦٦	٣١١١٧٥٩٩	
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢١٢٥٣٨٩	
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		

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 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		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	
<b>الإيرادات -</b>				
١٤٤ر٤٦٦	٤٨ر٣٥٦	٢٨ر٥٤٣	١٢ر٧٠٥	إيرادات الفوائد
(٢ر٠٠١)	٤٠٧ر٥٨٢	٣٩ر٧٩٣	(١٦٧ر٩٦٧)	٥ أرباح (خسائر) موجودات مالية
٤ر٢٤٩	١٥ر٣٢٧	١ر٧١٠	١ر٧٦٣	إيرادات عمولات وساطة
(١٠٤ر٧٩٦)	(١٨٩ر٢٠٨)	(٧٤ر٣٣٩)	(١٣٤ر١٢٦)	٤ حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٨٠ر٢٥٢	١٣١ر٦٩٤	٣٢ر٦٥٩	٤٦ر٣٩١	إيرادات أخرى
١٢٢ر١٧٠	٤١٣ر٧٥١	٢٨ر٣٦٦	(٢٤١ر٢٣٤)	صافي الإيرادات
<b>المصاريف-</b>				
(٤٣ر١٥٧)	(٢٧ر٩٤٦)	(١٤ر٠٨٥)	(٨ر٦٨٢)	فوائد وعمولات
(٥٦٦ر٢٨٣)	(٥٦٠ر٣٥١)	(١٩٠ر١٢٣)	(١٨٩ر٣٧٥)	مصاريف إدارية
(١٠٠ر٣٤٠)	(١١٢ر٣٨٠)	(٣٣ر٦١٥)	(٣٨ر١٠٧)	استهلاكات واطفاءات
(٥٨٧ر٦١٠)	(٢٨٦ر٩٢٦)	(٢٠٩ر٤٥٧)	(٤٧٧ر٣٩٨)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠ر٠٠٠)	-	(٢٠ر٠٠٠)	-	٨ مصروف ضريبة الدخل
(٦٠٧ر٦١٠)	(٢٨٦ر٩٢٦)	(٢٢٩ر٤٥٧)	(٤٧٧ر٣٩٨)	خسارة الفترة
<b>ويعود إلى:</b>				
(٥٨٥ر١٦٠)	(٢٧٨ر٩٥٨)	(٢٢٠ر٤٨١)	(٤٧٠ر٣٢٣)	مساهمي الشركة
(٢٢ر٤٥٠)	(٧ر٩٦٨)	(٨ر٩٧٦)	(٧ر٠٧٥)	حقوق غير المسيطرين
(٦٠٧ر٦١٠)	(٢٨٦ر٩٢٦)	(٢٢٩ر٤٥٧)	(٤٧٧ر٣٩٨)	
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
(٦٠٧٦١٠)	(٢٨٦٩٢٦)	(٢٢٩٤٥٧)	(٤٧٧٣٩٨)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الارباح او الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
(٢٩٦٤٠١)	٢٨٨٦٥٩	(١٨٤٤٧٩)	(٢٣٥٨٢)
(٩٠٤٠١١)	١٧٣٣	(٤١٣٩٣٦)	(٥٠٠٩٨٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			
(٨٦٢٩٦٩)	(٨٣٧٦)	(٤٠٢٩٢٣)	(٤٧٨٣٩٥)
(٤١٠٤٢)	١٠٠٠٩	(١١٠١٣)	(٢٢٥٨٥)
(٩٠٤٠١١)	١٧٣٣	(٤١٣٩٣٦)	(٥٠٠٩٨٠)

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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية دينار	حقوق غير المسيطرين دينار	المجموع دينار	أرباح متدورة دينار	احتياطي القيمة العائلة دينار	احتياطي إيجاري دينار	رأس المال المدفوع دينار	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
							الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٣١١٥٨٦٦	١٧٥١٩١٢	٢٩٣٦٣٩٥٤	٦٨٤٣١٠	٦٧١١٨	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨
١٧٣٣	١٠١٠٩	(٨٣٧٦)	(٢٧٨٩٥٨)	٢٧٠٨٢	-	-	-	-
-	-	-	٤٦٠٠	(٤٦٠٠)	-	-	-	-
٣١١٧٥٩٩	١٧٦٢٠٢١	٢٩٣٥٥٥٧٨	٤٠٩٦٥٢	٣٣٣١٠٠	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨
٣٥٢٦٦٠٢	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٧٨٣٦٥٦	٥١٥٣٩٧١	١٦٨٥٩	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨
(٣٥٠٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٩٠٤٠١١)	(٤١٠٤٢)	(٨٦٢٩٦٩)	(٥٨٥١٦٠)	(٢٧٧٨٠٩)	-	-	-	-
٣١٢٢٢٥٩١	١٨٠١٩٠٤	٢٩٤٢٠٦٨٧	١٠٦٨٨١١	(٢٦٠٩٥٠)	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨	٢٧٢٧٠٧٧٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من 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	
دينار	دينار		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٨٧٦١٠)	(٢٨٦٩٢٦)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
١٠٠٣٤٠	١١٢٣٨٠		<b>التعديلات -</b>
٢٣١٠٥٥	(٢١٣١٣٦)	٥	استهلاكات واطفاءات
(٢٢٩٤١٩)	(١٨٦٥٢٦)	٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٤٧٩٦	١٨٩٢٠٨	٤	توزيعات أرباح موجودات مالية
٤٣١٥٧	٢٧٩٤٦		حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
(١٤٤٤٦٦)	(٤٨٣٥٦)		فوائد بنكية
			إيراد فوائد
(٦١٠٣٧)	(٢٦٥٩٣١)		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(١٢٤٠٦)	(٨٢٥١٠)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١١٢٩١)	(٢٤٩٥٥٤)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٧١٠٤٠٦)	-		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٤٧٧٢٨٧)	(١٠٠٣٤٠٥)		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٧١٨٨)	(٢١٩٦٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠٩٩٢٤)	(٧٦٠٥٠)		شراء استثمارات عقارية
١٤٤٤٦٦	٤٨٣٥٦		إيراد فوائد مقبوضة
-	(٩٩١٤٣)		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٦٥٠٤		بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢٩٤١٩	١٨٦٥٢٦		توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
٤٦٧٧٣	٤٤٢٣٠		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١١٥٠٤٧)	(١١٥٠٤٧)		قروض بنكية مسددة
(٣٣٢٤٠٧٤)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(٤٣١٥٧)	(٢٧٩٤٦)		فوائد بنكية مدفوعة
(٣٤٨٢٢٧٨)	(١٤٢٩٩٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٩١٢٧٩٢)	(١٠٢١٦٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨١٠٧٩٩١	٢٣٩٩٩٨٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٩٥١٩٩	١٢٩٧٨١٢		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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠ 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 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 الاستثمارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

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

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

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

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي سننتهي 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. 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 ومصاريق 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- إلغاء 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 الموحدة 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 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 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.

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 الى الابداعات 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 ألف دينار (غير مدققة)	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -
٤١٤	١٠٠	٣١٤	صافي إيرادات القطاع
(٧٠١)	(٨٧)	(٦١٤)	مصارييف موزعة
(٢٨٧)	١٣	(٣٠٠)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-			مصروف ضريبة الدخل
(٢٨٧)			خسارة الفترة
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -
١٢٢	٧٣	٤٩	صافي إيرادات القطاع
(٧٣٠)	(٧٦)	(٦٥٤)	مصارييف موزعة
(٦٠٨)	(٣)	(٦٠٥)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-			مصروف ضريبة الدخل
(٦٠٨)			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	ألف دينار	
			٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (غير مدققة)
			الموجودات والمطلوبات
٣٢١٢٥	١٠٣٩٠	٢١٧٣٥	موجودات القطاع
١٠٠٨	٦٥	٩٤٣	مطلوبات القطاع
١١٢			معلومات القطاعات الأخرى
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - استهلاكات واطفاءات
			٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - (مدققة)
			الموجودات والمطلوبات
٣٢٤٨٨	١٠٣٧٦	٢٢١١٢	موجودات القطاع
١٣٧٢	٦٨	١٣٠٤	مطلوبات القطاع
١٠٠			معلومات القطاعات الأخرى
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
١٠٣٦٣١١٢	١٠١٧٣٩٠٤	تعليم	البحرين	٣١٦	شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٣٦٣١١٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٢١٣١٣٨)	(١٨٩٢٠٨)	صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
١٠٣٦٣١١٢	١٠١٧٣٩٠٤	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

(٥) ارباح (خسائر) موجودات مالية

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

ارباح (خسائر) متحققة  
توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر  
توزيعات ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر  
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطراً تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٤٤٠.٠٠٠ ر.د دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: 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 ر.د دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ ر.د دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٤١٢٤٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧١٥٧٧٧ 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 اقرارات 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 أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠	-	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	مخصص ضريبة الدخل للسنة
٢٠,٠٠٠	-	

### (٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

		أقساط قروض		
٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٢٦,٣٤٧	١,٥٩٧	-	١,٥٩٧	بنك الأردن (١)
٢٤,٨١٦	١٥,٥١٩	٣,١٢٣	١٢,٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٣٥١,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٣)
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 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 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 ٧٤٤,٤٠٠ 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٪، 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.

(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 ايار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٥٠٠.٠٠٠ دينار بواقع ١٢.٨٣٥٪ 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:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
<u>٣٤٩.٠٢٧</u>	<u>٢٠٩.٤٨٠</u>

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 الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٥٩٨٩٧	١٣٣٢٧١٩	٨٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
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	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحدثيات 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 الحليفة.