

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
إلى مجلس ادارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

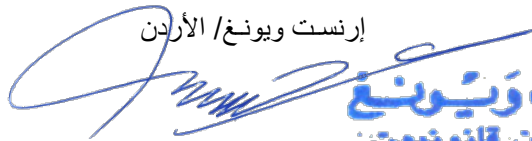
لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة 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). 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترعب 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 وَيُونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
علي حسن سماره  
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ تموز ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٣٩٩٠٩٨٠	١٧٢٥٩٩٣٥	
١٧٧٤٠٨٠	٢٣٣١٩٩٣٧	
٤٩٢١٣٥١	٥٢١٤٨٨٠	
٧٨٥١٩	٧٨٠٣٢	
١٠٣٦٣١١٢	١٠٣٠٨٠٣٠	٤
٤٠٧٣٢٢	٤٥٢٣٣٣	
٢١٦٨١٨٤	٢١٥٦٠٦٤	
١٠٣٧٥٧٠٩	١٠٤٠٥٨٥١	
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢٦٧٣٠٦٢	
<b>الموجودات</b>		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
ذمم مدينة - صافي		
إستثمار في شركة حليفة		
أرصدة مدينة أخرى		
ممتلكات ومعدات		
استثمارات عقارية		
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات -</b>		
قروض		
ذمم عملاء وساطة - دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مخصص ضريبة الدخل		
<b>مجموع المطلوبات</b>		
٤٠٢١٦٣	٣٢٥٤٦٥	٩
١٤٦٨٤٨	٨١١٣٣	
٨٢٣٢٣٤	٦٧٠٤١٥	
١٤٦	١٤٦	٨
١٣٧٢٣٩١	١٠٧٧١٥٩	
<b>حقوق الملكية -</b>		
<b>حق ملكية حملة الأسهم</b>		
رأس المال المدفوع		
احتياطي إجباري		
احتياطي تقييم موجودات مالية		
أرباح مدورة		
<b>مجموع حقوق ملكية حملة الاسهم</b>		
حقوق غير المسيطرين		
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨	
٦٧١٨	٣١٨٤٩٤	
٦٨٤٠١٠	٨٧٩٩٧٦	
٢٩٣٦٣٩٥٤	٢٩٨١١٢٩٦	
١٧٥١٩١٢	١٧٨٤٦٠٧	
٣١١١٥٨٦٦	٣١٥٩٥٩٠٣	
٣٢٤٨٨٢٥٧	٣٢٦٧٣٠٦٢	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
<b>الإيرادات -</b>				
١١٥٩٢٣	٣٥٦٥١	٦١٥٢٦	١٦٣٤٨	
(٤١٧٩٤)	٥٧٥٥٤٩	(٦٠٣٣٤)	٢٩٠٢٥٨	٥
٢٥٣٩	١٣٥٦٤	٢٥٧	٦٧١٠	
(٣٠٤٥٧)	(٥٥٠٨٢)	٢١٢٧١	(٢٢١٦٥)	٤
٤٧٥٩٣	٨٥٣٠٣	٢٣٥٢٠	٣٢٤٩٢	
٩٣٨٠٤	٦٥٤٩٨٥	٤٦٢٤٠	٣٢٣٦٤٣	
<b>صافي الإيرادات</b>				
(٢٩٠٧٢)	(١٩٣٨٥)	(١٤١٧٩)	(٩٣١٨)	
(٣٧٦١٦٠)	(٣٧٠٨٥٣)	(١٨٢٤٤٤)	(١٩٣٨١٦)	
(٦٦٧٢٥)	(٧٤٢٧٤)	(٣٣٣٥٩)	(٣٧٠٠٠)	
(٣٧٨١٥٣)	١٩٠٤٧٣	(١٨٣٧٤٢)	٨٣٥٠٩	
-	-	-	-	٨
(٣٧٨١٥٣)	١٩٠٤٧٣	(١٨٣٧٤٢)	٨٣٥٠٩	
<b>فوائد وعمولات</b>				
<b>مصاريف إدارية</b>				
<b>استهلاكات واطفاءات</b>				
<b>ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل</b>				
<b>مصروف ضريبة الدخل</b>				
<b>ربح (خسارة) الفترة</b>				
ويعود إلى:				
(٣٦٤٦٧٩)	١٩١٣٦٦	(١٧٧٥٣٣)	٨٥٦٢٥	
(١٣٤٧٤)	(٨٩٣)	(٦٢٠٩)	(٢١١٦)	
(٣٧٨١٥٣)	١٩٠٤٧٣	(١٨٣٧٤٢)	٨٣٥٠٩	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠١٣)	٠/٠٠٧	(٠/٠٠٧)	٠/٠٠٣	
<b>الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة</b>				

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٣٧٨١٥٣)	١٩٠٤٧٣	(١٨٣٧٤٢)	٨٣٥٠٩	ربح (خسارة) الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مجموع الدخل الشامل للفترة				
(١١١٩٢٢)	٢٨٩٥٦٤	٩٤٧١٢	٢١٤٥٧٣	
(٤٩٠٠٧٥)	٤٨٠٠٣٧	(٨٩٠٣٠)	٢٩٨٠٨٢	
ويعود إلى:				
(٤٦٠٠٤٦)	٤٤٧٣٤٢	(٧٥٤٩٠)	٢٧٧٠٢١	مساهمي الشركة
(٣٠٠٢٩)	٣٢٦٩٥	(١٣٥٤٠)	٢١٠٦١	حقوق غير المسيطرين
(٤٩٠٠٧٥)	٤٨٠٠٣٧	(٨٩٠٣٠)	٢٩٨٠٨٢	

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

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -</b>						
٢٧٢٧٠.٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	٦٧١١٨	٦٨٤٠.١٠	٢٩٣٦٣٩٥٤	١٧٥١٩١٢	٣١١١٥٨٦٦
-	-	٢٥٥٩٧٦	١٩١٣٦٦	٤٤٧٣٤٢	٣٢٦٩٥	٤٨٠.٣٧
-	-	(٤٦٠٠)	٤٦٠٠	-	-	-
٢٧٢٧٠.٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	٣١٨٤٩٤	٨٧٩٩٧٦	٢٩٨١١٢٩٦	١٧٨٤٦٠٧	٣١٥٩٥٩٠٣
<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -</b>						
٢٧٢٧٠.٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	١٦٨٥٩	٥١٥٣٩٧١	٣٣٧٨٣٦٥٦	١٨٤٢٩٤٦	٣٥٦٢٦٦٠٢
-	-	(٩٥٣٦٧)	(٣٦٤٦٧٩)	(٤٦٠.٤٦)	(٣٠.٢٩)	(٤٩٠.٧٥)
-	-	-	(٣٥٠٠.٠٠٠)	(٣٥٠٠.٠٠٠)	-	(٣٥٠٠.٠٠٠)
٢٧٢٧٠.٠٧٨	١٣٤٢٧٤٨	(٧٨٥٠٨)	١٢٨٩٢٩٢	٢٩٨٢٣٦١٠	١٨١٢٩١٧	٣١٦٣٦٥٢٧

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
(٣٧٨١٥٣)	١٩٠.٤٧٣	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		ريح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		<b>التعديلات -</b>
٦٦٧٢٥	٧٤٢٧٤	استهلاكات وإطفاءات
٢٣٣١٣٦	(٣٨١١٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠.٤٥٧	٥٥.٠٨٢	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٢٤٦٢٥	١٥.٤١٢	فوائد بنكية
(١١٥٩٢٣)	(٣٥٦٥١)	إيراد فوائد
(١٩١٧٠٧)	(١٨٦٥٢٩)	توزيعات أرباح موجودات مالية
		<b>التغير في راس المال العامل</b>
(٤٤٩٢٩)	(١٧٦٧٥٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٩٣٣١)	(٤٤٣٩١)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٢٥٦٤٠)	(٢١٨٥٣٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧١٠.٤٠٦)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(١٩٤٤١٤٦)	(٧٠٧٧٢١)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٦٣٩١)	(٢١٢٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧٧٧٣٤)	(٧١٠٦٢)	شراء استثمارات عقارية
-	(١٠.٤٦٨)	شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦.٥٠٣	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٥٩٢٣	٣٥٦٥١	إيراد فوائد مقبوضة
-	١٨٦٣٩٦	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
(١٧٨٢٠٢)	١٢٥٧٨٦	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٦٦٩٨)	(٧٦٦٩٨)	قروض بنكية
(٣١٧٩٤٧٣)	-	توزيعات أرباح
(٢٤٦٢٥)	(١٥.٤١٢)	فوائد مدفوعة
(٣٢٨٠٧٩٦)	(٩٢١١٠)	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٤٩٠٠.١٤٤)	(٦٧٤.٠٤٥)	<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
٨١٠٧٩٩١	٢٣٩٩٩٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢٠٧٨٤٧	١٧٢٥٩٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣٠ حزيران 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 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 دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

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

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

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

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

**(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية**

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

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

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.



### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. 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 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 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 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 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 المحفوظ 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 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.

**(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	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
(غير مدققة)				<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -</b>
٦٥٥	٣١	٥٥	٥٦٩	صافي إيرادات القطاع
(٤٦٥)	(٩١)	(٥٤)	(٣٢٠)	مصاريف موزعة
١٩٠	(٦٠)	١	٢٤٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-				مصروف ضريبة الدخل
١٩٠				ربح الفترة
				<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -</b>
٩٤	٢	٤٦	٤٦	صافي إيرادات القطاع
(٤٧٢)	(٨٩)	(٤٧)	(٣٣٦)	مصاريف موزعة
(٣٧٨)	(٨٧)	(١)	(٢٩٠)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-				مصروف ضريبة الدخل
(٣٧٨)				خسارة الفترة

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

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٢,٦٧٣	٥٣٠	١٠,٤٠٦	٢١,٧٣٧	موجودات القطاع
١,٠٧٧	٥٦٤	٦٣	٤٥٠	مطلوبات القطاع
				معلومات القطاعات الأخرى
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (غير مدققة)
٧٤				استهلاكات وإطفاءات
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - (مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٢,٤٨٨	٤٨٥	١٠,٣٧٦	٢١,٦٢٧	موجودات القطاع
١,٣٧٢	٧٢٠	٦٨	٥٨٤	مطلوبات القطاع
				معلومات القطاعات الأخرى
				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (غير مدققة)
٦٧				استهلاكات وإطفاءات

**(٤) استثمار في شركة حليفة**

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,٣٠٨,٠٣٠	١٠,٣٦٣,١١٢

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة	١٠,٣٦٣,١١٢ (٥٥,٠٨٢)	١٠,٥٧٦,٢٥٠ (٢١٣,١٣٨)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	١٠,٣٠٨,٠٣٠	١٠,٣٦٣,١١٢

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

**(٥) أرباح (خسائر) موجودات مالية**

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣٦٥)	٧٩٢٠
١٩١٧٠٧	١٨٦٥٢٩
(٢٣٣١٣٦)	٣٨١١٠٠
(٤١٧٩٤)	٥٧٥٥٤٩

أرباح (خسائر) متحققة  
توزيعات أرباح  
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 ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 الأوراق المالية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميماتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار.

**(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي**

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٣١٧٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧١٥٧٧٧ دينار).

**(٨) ضريبة الدخل**

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

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ و لغاية ٢٠٢٠ 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.

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

**(٩) قروض**

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	أقساط قروض		
		طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	-	٩٨٤٧	بنك الأردن (١)
٢٦٣٤٧	٩٨٤٧	٦٢٢٢	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٢٤٨١٦	١٨٦١٨	١٨٩٠٠٠	١٠٨٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٣٥١٠٠٠	٢٩٧٠٠٠			
٤٠٢١٦٣	٣٢٥٤٦٥			

**قرض بنك الأردن (١)**

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٢٥٪، 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 ٩٠٠.٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وسعر فائدة ٩.٢٥٪ سنوياً.

**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٪، 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.

**قرض بنك الأردن (٣)**

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول 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 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:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
<u>٢٩٣٠٨٧٨</u>	<u>١٥٥٠٠٣١</u>

رواتب واجور ومكافآت

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