

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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



علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | إيضاحات |
|--|----------------------|---------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١,٠٥٨,٢٠٣ | ٣٥٠,٣٤١ | |
| ٢,٥٢٦,٢٣٣ | ٢,٣٧٩,٣٨٩ | |
| ٥,٤٩٣,٤٣٦ | ٥,٧٥١,٣٨٠ | |
| ١١٧,٨٢١ | ١١٧,٨١٥ | |
| ١٠,٠٢٧,٢٨٦ | ١٠,٠٨٨,١٠٢ | ٤ |
| ٤٤٩,٣٢٣ | ٧٧٢,٦٠٠ | |
| ٢,١٢٩,٢٥٩ | ٢,١٤٩,٦٣٨ | |
| ١٠,٣٩٣,٦٨١ | ١٠,٣٧٢,٦٤٧ | |
| ٣٢,٢٩٥,٢٤٢ | ٣١,٩٨١,٩١٢ | |
| الموجودات | | |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | | |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | | |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | | |
| نعم مدينة - صافي | | |
| إستثمار في شركة حليفة | | |
| أرصدة مدينة أخرى | | |
| ممتلكات ومعدات | | |
| استثمارات عقارية | | |
| مجموع الموجودات | | |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | |
| المطلوبات - | | |
| ٢٥٥,٤٢٠ | ٢٣٣,٨٣٩ | ٩ |
| ٤٥١,٤١ | ٥٤٣,٥٨ | |
| ٧٢٥,٦٥٣ | ٦٩٧,٨٠٦ | |
| ١٤٦ | ١٤٦ | ٨ |
| ١,٠٢٦,٣٦٠ | ٩٨٦,١٤٩ | |
| قروض | | |
| نعم عملاء وساطة - دائنة | | |
| أرصدة دائنة أخرى | | |
| مخصص ضريبة الدخل | | |
| مجموع المطلوبات | | |
| حقوق الملكية - | | |
| حق ملكية حملة الأسهم | | |
| رأس المال المدفوع | | |
| احتياطي إجباري | | |
| احتياطي تقييم موجودات مالية | | |
| أرباح مدورة | | |
| مجموع حقوق ملكية حملة الأسهم | | |
| حقوق غير المسيطرين | | |
| صافي حقوق الملكية | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | | |
| ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | |
| ١,٤٥٢,٢٣٧ | ١,٤٥٢,٢٣٧ | |
| ٥٠٧,٠٨٧ | ٥٢٢,٧٧٣ | |
| ٣٢٥,٣٠ | ١٢٠,٤٦٦ | |
| ٢٩,٥٥٤,٩٣٢ | ٢٩,٣٦٥,٥٥٤ | |
| ١,٧١٣,٩٥٠ | ١,٦٣٠,٢٠٩ | |
| ٣١,٢٦٨,٨٨٢ | ٣٠,٩٩٥,٧٦٣ | |
| ٣٢,٢٩٥,٢٤٢ | ٣١,٩٨١,٩١٢ | |

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | إيضاحات | |
|-----------------|-----------------|---------|--|
| دينار | دينار | | |
| | | | الإيرادات- |
| ١٩٣٠٣ | ٣٧٠٠ | | إيرادات الفوائد |
| ٢٨٥٢٩١ | ٦١٨٤ | ٥ | أرباح موجودات مالية |
| ٦٨٥٤ | ١٧١٧ | | إيرادات عمولات وساطة |
| (٣٢٩١٤) | (٣٩١٨٤) | ٤ | حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة |
| ٥٢٨٢٦ | ٤١٧٨٥ | | إيرادات أخرى |
| ٣٣١٣٦٠ | ١٤٢٠٢ | | صافي الإيرادات |
| (٩٩٤٦) | (٥٢٢٧) | | فوائد وعمولات |
| (١٧٧١٥٩) | (١٧٥٥٠٥) | | مصاريف إدارية |
| - | (٢٥٤٥) | | مخصص تدني استثمارات عقارية |
| (٣٧٢٧٤) | (٣٨٥٢٤) | | استهلاكات وإطفاءات |
| ١٠٦٩٨١ | (٢٠٧٥٩٩) | | (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| - | - | ٨ | مصروف ضريبة الدخل |
| ١٠٦٩٨١ | (٢٠٧٥٩٩) | | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | ويعود إلى: |
| ١٠٤٧٠٤ | (٢٠٥٠٦٤) | | مساهمي الشركة |
| ٢٢٧٧ | (٢٥٣٥) | | حقوق غير المسيطرين |
| ١٠٦٩٨١ | (٢٠٧٥٩٩) | | |
| فلس/دينار | فلس/دينار | | |
| ٠/٠٠٤ | (٠/٠٠٨) | | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار | |
|--------------------------|--------------------------|---|
| ١٠٦,٩٨١ | (٢٠٧,٥٩٩) | (خسارة) ربح 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 الأخرى |
| ٧٤,٩٩١ | ١٥,٢٨٤ | |
| ١٨١,٩٧٢ | (١٩٢,٣١٥) | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | ويعود إلى: |
| | | مساهمي الشركة |
| | | حقوق غير المسيطرين |
| ١٦٩,٢٨٥ | (١٨٩,٣٧٨) | |
| ١٢,٦٨٧ | (٢,٩٣٧) | |
| ١٨١,٩٧٢ | (١٩٢,٣١٥) | |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | | المجموع | أرباح مدورة | | احتياطي القيمة العادلة | | احتياطي اجباري | | رأس المال المدفوع | |
|--------------------|--------------------|------------|-----------|-------------|-----------|------------------------|-------|----------------|-------|-------------------|-------|
| | دينار | دينار | | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣١,٢٦٨,٨٨٢ | ١,٧١٣,٩٥٠ | ٢٩,٥٥٤,٩٣٢ | ٣٢,٥٥٣,٠ | ٥٠٧,٠٨٧ | ١,٤٥٢,٣٣٧ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | | | | | |
| (١٩٢,٣١٥) | (٢,٩٣٧) | (١٨٩,٣٧٨) | (٢٠٥,٠٦٤) | ١٥,٦٨٦ | - | - | | | | | |
| (٨٠,٨٠٤) | (٨٠,٨٠٤) | - | - | - | - | - | | | | | |
| ٣٠,٩٩٥,٧٦٣ | ١,٦٢٠,٢٠٩ | ٢٩,٣٦٥,٥٥٤ | ١٢٠,٤٢٦ | ٥٢٢,٧٧٣ | ١,٤٥٢,٣٣٧ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| ٣١,١٥٨,٦٦٦ | ١,٧٥١,٩١٢ | ٢٩,٣٦٣,٩٥٤ | ٦٨٤,١٠ | ٦٧,١١٨ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | | | | | |
| ١٨١,٩٧٢ | ١٢,٦٨٧ | ١٦٩,٢٨٥ | ١٠٤,٧٠٤ | ٦٤,٥٨١ | - | - | | | | | |
| - | - | - | ٤,٦٠٠ | (٤,٦٠٠) | - | - | | | | | |
| ٣١,٢٩٧,٦٣٨ | ١,٧٦٤,٥٩٩ | ٢٩,٥٣٣,٢٣٩ | ٧٩٣,٣١٤ | ١٢٧,٠٩٩ | ١,٣٤٢,٧٤٨ | ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ | | | | | |

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٢
مجموع الدخل الشامل للفترة
تملك حصة حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|-----------------|-----------------|--|
| دينار | دينار | |
| ١٠٦٩٨١ | (٢٠٧٥٩٩) | الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| ٣٧٢٧٤ | ٣٨٥٢٤ | تعديلات بنود غير نقدية - استهلاكات واطفاءات |
| (٩٩٠٨٨) | ١٨٥٦٩٠ | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٣٢٩١٤ | ٣٩١٨٤ | حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة |
| (١٨٦٢٠٣) | (١٩١٨٧٤) | توزيعات أرباح موجودات مالية |
| - | ٢٥٤٥ | مخصص تدني استثمارات عقارية |
| (١٩٣٠٣) | (٣٧٠٠) | إيراد فوائد |
| (٣٩٧٠٨) | (٣٨٨٤٦) | التغير في رأس المال العامل |
| (١٢٥٣٠٥) | (١٣١٣٩٧) | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٨٠٤٠ | (١٨٦٣٠) | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٢٨٤٣٩٨) | (٣٢٦١٠٣) | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| | | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٦٥٠٢ | (٢٤٢٦٦٠) | (شراء) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| (٦٧٧٨) | (٣٨٢٩٠) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٢٧٥٨٠) | (٢١٢٤) | شراء استثمارات عقارية |
| ١٩٣٠٣ | ٣٧٠٠ | إيراد فوائد مقبوضة |
| (٨٥٥٣) | (٢٧٩٣٧٤) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٣٨٣٤٩) | (٢١٥٨١) | قروض بنكية |
| - | (٨٠٨٠٤) | تملك حصة حقوق غير مسيطرین |
| (٣٨٣٤٩) | (١٠٢٣٨٥) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٣٣١٣٠٠) | (٧٠٧٨٦٢) | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٢٣٩٩٩٨٠ | ١٠٥٨٢٠٣ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢٠٦٨٦٨٠ | ٣٥٠٣٤١ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

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

(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 ٢٧.٢٧٠.٠٧٨ 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 ٢٧ نيسان ٢٠٢٢.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. 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 اقلية 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 تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحفوظ 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 الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحصار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(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 | أخرى | استثمارات عقارية | استثمارات مالية | |
|-------------|-----------|------------------|-----------------|--|
| ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | |
| (غير مدققة) | | | | |
| ١٤ | - | ٤١ | (٢٧) | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - |
| (٢٢١) | (٥١) | (٢٩) | (١٤١) | صافي إيرادات القطاع |
| (٢٠٧) | (٥١) | ١٢ | (١٦٨) | مصاريف موزعة |
| - | | | | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل |
| (٢٠٧) | | | | مصروف ضريبة الدخل |
| | | | | خسارة الفترة |
| ٣٣١ | ١٩ | ٣٤ | ٢٧٨ | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - |
| (٢٢٤) | (٤٢) | (٢٤) | (١٥٨) | صافي إيرادات القطاع |
| ١٠٧ | (٢٣) | ١٠ | ١٢٠ | مصاريف موزعة |
| - | | | | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| ١٠٧ | | | | مصروف ضريبة الدخل |
| | | | | ربح الفترة |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

| المجموع | أخرى | استثمارات عقارية | استثمارات مالية | |
|-----------|-----------|------------------|-----------------|---|
| ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | ألف دينار | |
| | | | | ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (غير مدققة) |
| | | | | الموجودات والمطلوبات |
| | | | | موجودات القطاع |
| ٣١,٩٨٢ | ٨٩١ | ١٠,٣٧٣ | ٢٠,٧١٨ | |
| | | | | مطلوبات القطاع |
| ٩٨٦ | ٦٨٩ | (٦٦) | ٣٦٣ | |
| | | | | معلومات القطاعات الأخرى |
| | | | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (غير مدققة) |
| | | | | استهلاكات واطفاءات |
| ٣٨ | | | | |
| | | | | مصاريف رأسمالية |
| ٤٠ | | | | |
| | | | | ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - (مدققة) |
| | | | | الموجودات والمطلوبات |
| | | | | موجودات القطاع |
| ٣٢,٢٩٥ | ٥٦٧ | ١٠,٣٩٤ | ٢١,٣٣٤ | |
| | | | | مطلوبات القطاع |
| ١,٠٢٦ | ٥٨٨ | ٧١ | ٣٦٧ | |
| | | | | معلومات القطاعات الأخرى |
| | | | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (غير مدققة) |
| | | | | استهلاكات واطفاءات |
| ٣٧ | ١٠ | ١٣ | ١٤ | |
| | | | | مصاريف رأسمالية |
| ٣٤ | | | | |

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول | ٣١ آذار | طبيعة | الدولة | نسبة المساهمة | |
|----------------|-------------|--------|---------|---------------|-----------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | النشاط | | % | |
| دينار | دينار | | | | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | | | | |
| ١٠,٢٢٧,٢٨٦ | ١٠,٠٨٨,١٠٢ | تعليم | البحرين | ٣١,٦ | شركة التعليم الاولى القابضة |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
|-------------------------|------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٠.٣٦٣ر١١٢ (٢٣٥ر٨٢٦) | ١٠.١٢٧ر٢٨٦ (٣٩ر١٨٤) |
| ١٠.١٢٧ر٢٨٦ | ١٠.٠٨٨ر١٠٢ |

رصيد بداية الفترة/ السنة
صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

| لثلاثة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|----------------------|
| ٣١ آذار ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٨٦ر٢٠٣ ٩٩ر٠٨٨ | ١٩١ر٨٧٤ (١٨٥ر٦٩٠) |
| ٢٨٥ر٢٩١ | ٦ر١٨٤ |

(٥) ارباح موجودات مالية

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 ١ر٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١ر٤٤٠.٠٠٠ 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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧ر٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للخير بمبلغ ٧٣٤ر٩٢٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧١٥ر٧٧٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تتم 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 ٢٠١٦.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| | | أقساط قروض | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------|
| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | طويلة الأجل دينار | تستحق خلال عام دينار | |
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | | |
| ١٢ر٤٢٠ | ١٠ر٢٨٣ | - | ١٠ر٢٨٣ | بنك الأردن (١) |
| ٢٤٣ر٠٠٠ | ٢٢٣ر٥٥٦ | ١٤٢ر٥٥٦ | ٨١ر٠٠٠ | بنك الأردن (٢) |
| ٢٥٥ر٤٢٠ | ٢٣٣ر٨٣٩ | | | |

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤ر٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١ر٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٠ أقساط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٧٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩ر٠٠٠ 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 ٩٠٠ر٠٠٠ دينار. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٤ قسط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

(١٠) 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:

| للتلاثة أشهر المنتهية في | |
|--------------------------|-------------|
| ٣١ آذار | ٣١ آذار |
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
| دينار | دينار |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ١٠٠,٢٣٢ | ٥٤,٧٩٩ |

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | | | |
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | | |
| ١٩٥٨٨٤٣ | ١٩٥٨٨٤٣ | ١٠٠ | الأردن | شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية |
| ١٣٣٢٧١٩ | ١٣٣٢٧١٩ | ٩٩ | 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 والضباغة 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 |
| ٥٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠ | ١٠٠ | الأردن | شركة الثقة ودبي للاستثمار |