

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me

EY

Building a better
working world

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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 الإدارة مسؤولة 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 تسترغ 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

وضاح عصام برفاوي

ترخيص رقم ٥٩١

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الاول ٢٠٢٠

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨١٠٧٩٩١	٣١٩٥١٩٩		الموجودات
١٩٠٩٨٠٨	١٧٣٩٧٩٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٤٦٣٠١٩	٤١٦٦٦١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٨٦٠٤	٧٨٥٩١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٩٤٥٩٣	٣٨٧٠١٢		ذمم مدينة - صافي
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٤٧١٤٥٤	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٠٩١٥٦	٢١٧٧١٧٨		إستثمار في شركة حليفة
١٠٢٤٧٧٢٨	١٠٥٠٦٤٧٨		ممتلكات ومعدات
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٢٧٢٢٣٢٠		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٥٥٥٥٥٩	٤٤٠٥١٢	٩	قروض
٥١٦٨٧	١٨٦٥٨٤		ذمم عملاء وساطة - دائنة
١٠٤٢٧٤٩	٨٧٢٤٨٧		أرصدة دائنة أخرى
٧١٠٥٥٢	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٣٦٠٥٤٧	١٤٩٩٧٢٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	١٠	رأس المال المدفوع
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨	١٠	احتياطي إيجاري
١٦٨٥٩	(٢٦٠٩٥٠)		احتياطي القيمة العادلة
٥١٥٣٩٧١	١٠٦٨٨١١		أرباح مدورة
٣٣٧٨٣٦٥٦	٢٩٤٢٠٦٨٧		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
١٨٤٢٩٤٦	١٨٠١٩٠٤		حقوق غير المسيطرين
٣٥٦٢٦٦٠٢	٣١٢٢٢٥٩١		صافي حقوق الملكية
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٢٧٢٢٣٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		إيضاحات	
دينار	دينار	دينار	دينار		
					الإيرادات -
					إيرادات الفوائد
١٨٨١٠٣	١٤٤٤٦٦	٦٨١٤٥	٢٨٥٤٣		
٢٠٤٨١٥٤	(٢٠٠١)	(٣٠٤٠٤)	٣٩٧٩٣	٥	(خسائر) أرباح موجودات مالية
٧٦٥٥	٤٢٤٩	٣٨١٧٤	١٧١٠		إيرادات عمولات وساطة
٦٦٩٠٨١٩	(١٠٤٧٩٦)	٦٨١١٧٤٢٦	(٧٤٣٣٩)	٤	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركة حليفة
٩٨٣٦٦	٨٠٢٥٢	٣٢٢٨٤	٣٢٦٥٩		إيرادات أخرى
٧٠١٩٠٩٧	١٢٢٨٧٠	٦٨٢٨٦٢٥	٢٨٣٦٦		صافي الإيرادات
					المصاريف-
					فوائد وعمولات
(٥٣٣٢١)	(٤٣٨٥٧)	(١٧٧٣٤)	(١٤٠٨٥)		مصاريف إدارية
(٥٩٠٩٦٥)	(٥٨٦٢٨٣)	(٢٠٠٧٥٠)	(٢١٠٨٢٣)		استهلاكات وإطفاءات
(٩٧٠٦١)	(١٠٠٣٤٠)	(٣١٦٨٦)	(٣٣٦١٥)		مخصص تدني استثمارات عقارية
(١٤١٧٩٤)	-	(٨١٧٩٤)	-		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦٨٣٥٩٥٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٧٩٦٦٦١	(٢٢٩٤٥٧)	٨	مصروف ضريبة الدخل
(٧٦٤٨٢٠)	-	(٧٢٦٠٩٢)	-		(خسارة) ربح الفترة
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٠٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)		
					ويعود إلى:
٥٣٩٠٨١١	(٥٨٥٨٦٠)	٥٠٧٧٧٢٣	(٢٢٠٤٨١)		مساهمي الشركة
(١٨٢٧٥)	(٢٢٤٥٠)	(٧٨٥٤)	(٨٩٧٦)		حقوق غير المسيطرين
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٠٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)		
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/١٩٨	(٠/٠٢١)	٠/١٨٦	(٠/٠٠٨)		

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)
(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 الآخر			
(٧٤٠٣)	(٢٩٦٤٠١)	١٣٨٨٤١	(١٨٤٤٧٩)
٥٣٦٤٤٣٣	(٩٠٤٠١١)	٥٢٠٩٤١٠	(٤١٣٩٣٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
٥٣٧٧٧٩٤	(٨٦٢٩٦٩)	٥٢١٥٥٤٣	(٤٠٢٩٢٣)
(١٣٣٦١)	(٤١٠٤٢)	(٦١٣٣)	(١١٠١٣)
٥٣٦٤٤٣٣	(٩٠٤٠١١)	٥٢٠٩٤١٠	(٤١٣٩٣٦)

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

		حق ملكية حملة الأسهم								
		احتياطات								
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدورة*	احتياطي القيمة العادلة	اختياري	إجباري	علاوة اصدار	أسهم الخزينة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٦٢٦٦٠٢	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٧٨٣٦٥٦	٥٠١٥٣٩٧١	١٦٨٥٩	-	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٢٧٠٠٧٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(٣٥٠٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٩٠٤٠١١)	(٤١٠٤٢)	(٨٦٢٩٦٩)	(٥٨٥١٦٠)	(٢٧٧٨٠٩)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح ١٠)
٣١٢٢٢٥٩١	١٨٠١٩٠٤	٢٩٤٢٠٦٨٧	١٠٦٨٨١١	(٢٦٠٩٥٠)	-	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٢٧٠٠٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
										الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
٣٠٠١٥٥١٠٦	١٩٣٤٩١٥	٢٨٢٢٠٦٩١	(١٤٣٨٩٢٧)	(٢٥٢١٣١)	١٥٤٦٠٢	٢٦٢٧٠٧٣	٧٤٦٣٤٩	(٣١٣٠١٦٤)	٢٩٥١٣٨٨٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
-	-	-	(١٤٠٠٠٤)	-	-	-	(٧٤٦٣٤٩)	٣١٣٠١٦٤	(٢٢٤٣٨١١)	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	-	١٤٣٨٩٢٧	-	(١٥٤٦٠٢)	(١٢٨٤٣٢٥)	-	-	-	إطفاء أسهم خزينة (إيضاح ١٠)
٥٣٦٤٩٣٣	(١٣٣٦١)	٥٣٧٧٧٩٤	٥٣٩٠١١١	(١٢٣١٧)	-	-	-	-	-	إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ١٠)
٣٥٥١٩٥٣٩	١٩٢١٠٥٤	٣٣٥٩٨٤٨٥	٥٢٥٠١٠٧	(٢٦٤٩٤٨)	-	١٣٤٢٧٤٨	-	-	٢٧٢٧٠٠٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
										الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦٠٩٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ من الأرباح المدورة بما يعادل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

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

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦١٣٥٩٥٦	(٦٠٧٦١٠)	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل (خسارة)
		التعديلات -
		استهلاكات واطفاءات
٩٧٠٦١	١٠٠٣٤٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٥٢٢	٢٣١٠٥٥	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
(٦٦٩٠٨١٩)	١٠٤٧٩٦	مخصص تدني استثمارات عقارية
١٤١٧٩٤	-	إيراد فوائد
(١٨٠٣)	(١٤٤٤٦٦)	
		التغير في راس المال العامل
(١٩٢٨٦)	(٦١٠٣٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٨٨٨٠)	٧٥٩٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦٠٢٧)	(٢١١٢٩١)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠٠٥)	(٧١٠٤٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٦٤٨٨٧)	(١٢٩١٠٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦١٣)	(١٧١٨٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦٧٠٠)	(٣٠٩٩٢٤)	شراء استثمارات عقارية
١٨٠٣	١٤٤٤٦٦	إيراد فوائد مقبوضة
٨٩٤٧٠٦	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٨٧٠٤٩٦	(١٨٢٦٤٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٨٠٤٧)	(١١٥٠٤٧)	قروض بنكية مسددة
-	(٣٣٢٤٠٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨٠٤٧)	(٣٤٣٩١٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١٧٥٦٢	(٤٩١٢٧٩٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨٥٨٧٦	٨٠٧٩٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠٣٤٣٨	٣١٩٥١٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

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

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٧٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 اوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ تشرين الاول ٢٠٢٠

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

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

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من إستثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. ان الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	تش اسم الشركة
٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول 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 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
٤٤٨٦٢٢٧	٤٤٨٦٢٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

(٢) أسس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة أظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

لتغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): تعريف "الأعمال"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وادخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة إبلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظراً لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدثت 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 خالٍ من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق بآثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالٍ 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 قطاعي أعمال رئيسيين:

- | | |
|------------------|---|
| استثمارات مالية | - تتمثل في المتاجرة بالأسهام والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين. |
| استثمارات عقارية | - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار. |

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

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)	أخرى ألف دينار	استثمارات		استثمارات مالية ألف دينار
		عقارية ألف دينار		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -				
١٢٢	٧	٧٣		٤٢
(٧٣٠)	(١٤٦)	(٧٦)		(٥٠٨)
(٦٠٨)	(١٣٩)	(٣)		(٤٦٦)
-				
(٦٠٨)				
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ -				
٧,٠١٩	١٠	٨٨		٦,٩٢١
(٨٨٣)	(١٠٦)	(٢١٩)		(٥٥٨)
٦,١٣٦	(٩٦)	(١٣١)		٦,٣٦٣
(٧٦٤)				
٥,٣٧٢				

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

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٢٧٧٢٢	٤٦٦	١٠٥٠٦	٢١٧٥٠	موجودات القطاع
١٥٠٠	٧٢٨	٦٦	٧٠٦	مطلوبات القطاع
١٠٠				معلومات القطاعات الأخرى
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -
				استهلاكات واطفاءات
				٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - (مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٧٩٨٧	٤٧٢	١٠٢٤٨	٢٧٢٦٧	موجودات القطاع
٢٣٦١	١٥٩٨	٦٤	٦٩٩	مطلوبات القطاع
٩٧				معلومات القطاعات الأخرى
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (غير مدققة)
				استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠٤٧١٤٥٤	١٠٥٧٦٢٥٠

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٠٥٧٦٢٥٠	١٣٣١٣٥٢٣	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١٠٤٧٩٦)	٧١١٣٩٧٨	صافي حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة
-	(٩٨٥١٢٥١)	توزيعات ارباح شركة حليفة
١٠٤٧١٤٥٤	١٠٥٧٦٢٥٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

(٥) خسائر ارباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	(٣٦٥)
٢١٧ر٦٧٦	٢٢٩ر٤١٩
(١٣ر٥٢٢)	(٢٣١ر٠٥٥)
٢٠٤ر١٥٤	(٢ر٠٠١)

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 ١ر٤٤٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠٠٠ر٤٤٠ر٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٢٠٠٠ر١٥٠ر٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧ر٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٨٠ر٦٣٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٦٨٦ر٨٩٣ دينار).

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

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠٢٥١	٧١٠٥٥٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧١٠٤٠٦	-	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
(٤٠١٠٥)	(٧١٠٤٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٧١٠٥٥٢	١٤٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	أقساط قروض		
		طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
٥٩٣٤٧	٣٤٥٩٧	١٥٩٧	٣٣٠٠٠	بنك الأردن (١)
٣٧٢١٢	٢٧٩١٥	١٥٥١٩	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٤٥٩٠٠٠	٣٧٨٠٠٠	٢٧٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٥٥٥٥٥٩	٤٤٠٥١٢			

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، 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 بضمن رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠٠٠٠ 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. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨٫٧٥٪.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤ر٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٣٣ر دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨.٥٠٪.

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩٠ر٠٠٠ 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. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨.٧٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١ر٤٣٨ر٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤ر٦٠٢ دينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ١ر٢٨٤ر٣٢٥ دينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١ر٣٤٢ر٧٤٨ دينار بعد الإطفاء وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ أيلول 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 ٢ر٠٥٣ر٨٠٦ سهم وقيمتها الإسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣ر٧٤٩ دينار تمت معالجته وفق الاصول المحاسبية في علاوة الاصدار والخسائر المتراكمة بحيث يصبح رصيد علاوة الاصدار (صفر) بعد إطفاء الخصم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل الأسهم من شركة الثقة ودبي الى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

كما وافقت الهيئة العامة بنفس التاريخ تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢ر٢٤٣ر٨١١ سهم ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧ر٢٧٠ر٠٧٨ سهم بدلاً من ٢٩ر٥١٣ر٨٨٩ سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي تم نقلها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية، واسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والبالغ عددها ١٩٠ر٠٠٥ 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:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٧ر١٧٩	٣٤٩ر٠٢٧

رواتب واجور ومكافآت

(١٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية والاستثمارية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. ان الادارة بصدد الانتهاء من تقييم اثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة واداءها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها واسترداد أصولها وتسديد التزاماتها في ظل هذه الظروف.