

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة 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 حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ 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). 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأضاح عصام برقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٩

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٥٨٧٦	٨٨٤٣٣٧	
١٨٩٤١٥٦	١٩٣٠٣٣٩	
٤٢٥٦٠٠٧	٤١٠٤٨٤٩	
١٠٢٤٩٧	١٠١٧٨٧	
١٣٣١٣٠٥٢٣	١٢٩٩٢٢١٠	٤
٤١٠٦٣٣	٤٥٠٢٩١	
٢٢٥٥١٦٦٩	٢٢٢٤٧٤٧	
٩٢٥٣٦٢٢	٩١٩٧٣٣٦	
٣١٧٧١٤٨٣	٣١٨٨٥٨٩٦	
الموجودات		
نقد وأرصدة لدى البنوك		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
ذمم مدينة - صافي		
إستثمارات في شركات حليفة		
أرصدة مدينة أخرى		
ممتلكات ومعدات		
استثمارات عقارية		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
قروض		
ذمم عملاء وساطة - دائنة		
أرصدة دائنة أخرى		
مجموع المطلوبات		
٦٨١٩٥٥	٦٣٢٢٥٧	٧
٥١٠٨٧	٩١٦٧١	
٨٨٣٣٣٥	٨٥٦٧٥٤	
١٦١٦٣٧٧	١٥٨٠٦٨٢	
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		
رأس المال المدفوع		
علاوة اصدار		
احتياطي إجباري		
احتياطي اختياري		
احتياطي تقييم موجودات مالية		
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)		
صافي حقوق ملكية حملة الاسهم		
حقوق غير المسيطرين		
صافي حقوق الملكية		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		
٢٦٣٨٣٧٢٥	٢٦٣٨٣٧٢٥	
٧٤٦٣٤٩	٧٤٦٣٤٩	
٢٦٢٧٠٧٣	١٣٤٢٧٤٨	١٠
١٥٤٦٠٢	-	١٠
(٢٥٢١٣١)	(٤٠٧١٨٣)	
(١٤٣٨٩٢٧)	٣١٢٣٨٨	
٢٨٢٢٠٦٩١	٢٨٣٧٨٠٢٧	
١٩٣٤٤١٥	١٩٢٧١٨٧	
٣٠١٥٥١٠٦	٣٠٣٠٥٢١٤	
٣١٧٧١٤٨٣	٣١٨٨٥٨٩٦	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات -
				إيرادات الفوائد
١٣,٥٩٨	١١,٩٥٨	٤,٢٨٧	٨,٦٦٥	ربح (خسارة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٠,٣٢٤)	٢٣٤,٥٥٨	١٣٤,٨٧٨	٢٠٤,٣٧٩	٥ الأرباح أو الخسائر
١٣,٩٥٨	٤,٤٨١	٧,٣٩٩	٢,٠٤٩	إيراد عمولات وساطة
٤٢٦,٠٧٤	٥٧٣,٣٩٣	٢٠٤,٦٤٠	٤١٠,١٧٤	٤ حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٩١,٢٢٣	٦٦,٠٨١	٤٦,٠٨٣	٣٣,٥٣١	أخرى
٥٣٤,٥٢٩	٨٩٠,٤٧١	٣٩٧,٢٨٧	٦٥٨,٧٩٨	صافي الإيرادات
				المصاريف -
(١٢,٦٨٤)	(٣٥,٥٨٧)	(٦,١٠٤)	(١٧,٧٢٤)	فوائد وعمولات
(٣٨٦,٤٨٩)	(٤٥٠,٢١٥)	(٢٠٢,١١٢)	(٢٥٧,٧٧٨)	مصاريف إدارية
(١٨٩,٠٢٨)	(٦٥,٣٧٥)	(١٢٩,٢٨٠)	(٣٢,٢٤٥)	استهلاكات واطفاءات
(١١,٠٠٦)	-	(٢,٩٢٣)	-	مصاريف أخرى
(٦٤,٦٧٨)	٣٣٩,٢٩٤	٥٦,٨٦٨	٣٥١,٠٥١	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٦,٨٢٠)	(٣٨,٠٢٨)	(٣١,٤٠٦)	(٣٤,٠٦٢)	٩ مصروف ضريبة الدخل
(١٠١,٤٩٨)	٣٠١,٢٦٦	٢٥,٤٦٢	٣١٦,٩٨٩	ربح (خسارة) الفترة
				ويعود إلى:
(٨٥,٩٦٣)	٣١٢,٣٨٨	٢١,٢٢٨	٣٢١,١٠٢	مساهمي الشركة
(١٥,٥٣٥)	(١١,١٢٢)	٤,٢٣٤	(٤,١١٣)	حقوق غير المسيطرين
(١٠١,٤٩٨)	٣٠١,٢٦٦	٢٥,٤٦٢	٣١٦,٩٨٩	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٣)	٠/٠١١	٠/٠٠١	٠/٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٠١ر٤٩٨)	٣٠١ر٢٦٦	٢٥ر٤٦٢	٣١٦ر٩٨٩	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 الأخرى				
(٤٢١ر١٢٠)	(١٥١ر١٥٨)	(٣٠٢ر٥٦٦)	(٨٧ر٠٤٥)	
(٥٢٢ر٦١٨)	١٥٠ر١٠٨	(٢٧٧ر١٠٤)	٢٢٩ر٩٤٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
ويعود إلى:				
(٤٨٠ر١٢٠)	١٥٧ر٣٣٦	(٢٤٥ر٥١٣)	٢٢٩ر٢٥٠	مساهمي الشركة
(٤٢ر٤٩٨)	(٧ر٢٢٨)	(٣١ر٥٩١)	٦٩٤	حقوق غير المسيطرين
(٥٢٢ر٦١٨)	١٥٠ر١٠٨	(٢٧٧ر١٠٤)	٢٢٩ر٩٤٤	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
(٦٤٦٧٨)	٣٣٩٢٩٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
١٨٩٠٢٨	٦٥٣٧٥	استهلاكات واطفاءات
(١٣٥٩٨)	(١١٩٥٨)	ايراد فوائد
-	٦٠٠٠٠	مخصص تدني خسائر محتملة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٠٦٣٧	(١٦٨٨٣)	٥
(٤٢٦٠٧٤)	(٥٧٣٣٩٣)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
		التغير في راس المال العامل
(٩٣٨٥٢)	(١٩٣٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥١٤١٧)	(٣٨٩٤٨)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٨٥٠	١٦٠٨٠	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٥٨٣٤)	(٤٠١٠٥)	٩ ضريبة دخل مدفوعة
(٣٦٧٩٣٨)	(٢١٩٨٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١١٥٦٦)	(٥٠١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٣٥٩٨	١١٩٥٨	ايراد فوائد مقبوضة
(٤٩٩٦٧)	(٣٣٦٥٧)	شراء استثمارات عقارية
-	٨٩٤٧٠٦	توزيعات ارباح من شركة حليفة
(٤٧٩٣٥)	٨٦٧٩٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٧٦٢٧)	(٤٩٦٩٨)	قروض بنكية
(٤٧٦٢٧)	(٤٩٦٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٦٣٥٠٠)	٥٩٨٤٦١	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠١٦٧٧٧	٢٨٥٨٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٥٣٢٧٧	٨٨٤٣٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 ٢٩٥١٣٨٨٩ 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 وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المركز 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 ٢٠١٩.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

أسس توحيد القوائم المالية

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

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

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 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 المحتفظ 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

التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قررت المجموعة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق المعيار على قائمة المركز المالي الموحدة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركاته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والناجمة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث أن نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير.

إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبني عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	استثمارات		استثمارات مالية ألف دينار		
	أخرى ألف دينار	عقارية ألف دينار			
٨٩٠	٤	٦٢	٨٢٤	صافي إيرادات القطاع	
(٥٥١)	(١٣٣)	(٤٥)	(٣٧٣)	مصاريق موزعة	
٣٣٩	(١٢٩)	١٧	٤٥١	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	
(٣٨)				مصروف ضريبة الدخل	
٣٠١				ربح الفترة	
المجموع ألف دينار (غير مدققة)	استثمارات		استثمارات مالية ألف دينار		
	أخرى ألف دينار	عقارية ألف دينار			
٥٣٥	٢٦	٦٢	٤٤٧	صافي إيرادات القطاع	
(٥٩٩)	(٢١٩)	(٥٠)	(٣٣٠)	مصاريق موزعة	
(٦٤)	(١٩٣)	١٢	١١٧	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	
(٣٧)				مصروف ضريبة الدخل	
(١٠١)				خسارة الفترة	
المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية		استثمارات مالية ألف دينار	
		ألف دينار	ألف دينار		
٣١٨٨٥	٥٥٢	٩١٩٧	٢٢١٣٦	٢٢١٣٦	٣٠ حزيران ٢٠١٩ الموجودات والمطلوبات
١٥٨٠	١٧٢	٥٧	١٣٥١	١٣٥١	مطلوبات القطاع
(غير مدققة)					معلومات القطاعات الأخرى
٦٥					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ - استهلاكات واطفاءات

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
ألف دينار (مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	الموجودات والمطلوبات
٣١٧٧١	٥١٣	٩٢٥٤	٢٢٠٠٤	موجودات القطاع
١٧٦٦	٢٨٦	٦٣	١٢٦٧	مطلوبات القطاع
(غير مدققة) ١٨٩				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ - استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	شركة التعليم الاولى القابضة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
١٣٣١٣٥٢٣	١٢٩٩٢٢١٠	تعليم	البحرين	٣١٦	

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	رصيد بداية الفترة / السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
١٢٤٨٩٨١٤	١٣٣١٣٥٢٣	توزيعات ارباح شركات حليفة
٨٢٣٧٠٩	٥٧٣٣٩٣	رصيد نهاية الفترة / السنة
-	(٨٩٤٧٠٦)	
١٣٣١٣٥٢٣	١٢٩٩٢٢١٠	

(٥) ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

للسنة أشهر المنتهية في		أرباح متحققة
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	عوائد توزيعات ارباح أسهم
٣١٥٣	-	
(٢٠٠٦٣٧)	١٦٨٨٣	
١٨٧١٦٠	٢١٧٢٧٥	
(١٠٣٢٤)	٢٣٤٥٥٨	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١٤٤٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٣٠٠.٠٠٠ دينار).

(٧) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	أقساط طويلة الأجل	أقساط تستحق خلال عام	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
٩٢٣٤٧	٧٥٨٤٧	٤٢٨٤٧	٣٣٠٠٠	بنك الاردن (١)
٤٩٦٠٨	٤٣٤١٠	٣١٠١٤	١٢٣٩٦	بنك الاردن (٢)
٥٤٠.٠٠٠	٥١٣.٠٠٠	٤٠٥.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٦٨١٩٥٥	٦٣٢٢٥٧			

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 ٨.٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار. تم خلال عام ٢٠١٨ إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وتم رفع سعر الفائدة ليصبح ٩٪ سنوياً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة.

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها سنة 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 بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار.

(٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٩١٤١١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٥٤٤٩٤٠ دينار).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٩) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٨٣٤	٤٠٢٥١	رصيد بداية السنة
٣٩٩٢٠	٣٨٠٢٨	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
٤٠٠٠٠	-	ضريبة دخل شركات تابعة
(٧٥٠٠٣)	(٤٠١٠٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٠٢٥١	٣٨١٧٤	رصيد نهاية الفترة/ السنة

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥ وذلك بعد ان صدر قرار قطعي عن محكمة التمييز برد التمييز المقدم من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتأييد قرار محكمة الإستئناف الضريبية باعتبار لا يوجد دخل خاضع للشركة عن الاعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

قامت شركة امكان للخدمات المالية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٨، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

(١٠) الاحتياطات

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١٤٣٨٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمقدار ١٥٤٦٠٢ دينار والاحتياطي الاجباري بمقدار ١٢٨٤٣٢٥ دينار. بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة (صفر) ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١٣٤٢٧٤٨ دينار واستكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٩.

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب إحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١١) رأس المال

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٥١٣٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩٥١٣٨٨٩ر	٢٩٥١٣٨٨٩ر	راس المال المكتتب به والمدفوع
(٢٩٢٦٠٩)	(٢٩٢٦٠٩)	أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة
(٢٨٣٧٥٥٥ر)	(٢٨٣٧٥٥٥ر)	أسهم خزينة مملوكة من شركات تابعة
٢٦٣٨٣٧٢٥ر	٢٦٣٨٣٧٢٥ر	

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 وعددها ٢٠٥٣٨٠٦ر سهم بقيمة اسمية ١ دينار / للسهم الواحد، وبكلفة ١,٣٨٢ دينار/ للسهم الواحد، حيث سينشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣٧٤٩ر دينار يتم معالجته وفق الاصول المحاسبية في علاوة الاصدار والارباح والخسائر المتراكمة بحيث يصبح رصيد علاوة الاصدار (صفر) بعد إطفاء الخصم. حيث تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل الأسهم من شركة الثقة ودبي الى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

كما وافقت الهيئة العامة على تخفيض راس مال الشركة بمبلغ ٢٢٤٣٨١١ر٢ سهم ليصبح راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٢٧٠٠٧٨ر٢٧ سهم بدلاً من ٢٩٥١٣٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي سيتم نقل ملكيتها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وعددها ٢٠٥٣٨٠٦ر سهم، واسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية وعددها ١٩٠٠٠٥ر سهم، هذا ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال بعد.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١٢) 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:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٩٦٩٥	١١٦٥٢٤	رواتب ومكافآت

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 ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩			
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	٧٣	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١٠٠٠	٨١٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٤٤٨٦٢٧	٤٤٨٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار