

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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 (بشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ 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). 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.

ارنست ويونغ / الأردن

أسامة فايز شخاترة من
ترخيص رقم ١٠٧٩

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢٣

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٢٠١,١٣٦	١٤٨,٦٩٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٥٥٧,٨٩٧	٢,٥٠٤,٣٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٨٨٣,١٧٦	٥,٨٧٩,٦٢١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٨,٤٥٩	٩٤,٤٧٥		ذمم مدينة - صافي
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٣٨,٩٠٦	٤	إستثمار في شركة حليفة
٤٨١,٦٦٤	٧٦٠,٣٠٦		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٢,٠٤٤	٢,٠٧٦,٤٦٢		ممتلكات ومعدات
١٠,٣١٣,٢٠٣	١٠,٢٩٣,٥٩٢		استثمارات عقارية
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٦٩٦,٣٨٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٣٥,٣٥٤	٢٣٥,٣٥٤	٩	قروض
٥٩,٧٤٣	٥٥,٩٧٠		ذمم عملاء وساطة - دائنة
٧٢٦,٣٧٨	٧٢١,٠٢٤		أرصدة دائنة أخرى
٦٣٦	١٤٧		مخصص ضريبة الدخل
١,٠٢٢,١١١	١,٠١٢,٤٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١	رأس المال المدفوع
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧		احتياطي إجباري
٦٥٤,١٦٦	٦٥٠,٦١١		احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٤٤٧)		احتياطيات أخرى
(٣٤٣,٥٨٦)	(١٩٧,٤٥٦)		خسائر متراكمة
٢٩,٠١٣,٤٤٨	٢٩,١٥٦,٠٢٣		صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
١,٥٣١,٢٢٧	١,٥٢٧,٨٦٩		حقوق غير المسيطرين
٣٠,٥٤٤,٦٧٥	٣٠,٦٨٣,٨٩٢		مجموع حقوق الملكية
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٦٩٦,٣٨٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الإيرادات-
			إيرادات الفوائد
٣,٧٠٠	-		ارباح موجودات مالية
٦,١٨٤	٣١٥,٩٠٢	٥	إيرادات عمولات وساطة
١,٧١٧	٨,٨٥٣		حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
(٣٩,١٨٤)	(١٠,٣٠١)	٤	إيرادات أخرى
٤١,٧٨٥	٥٩,٧٧٩		صافي الإيرادات
١٤,٢٠٢	٣٧٤,٢٣٣		
			فوائد وعمولات
(٥,٢٢٧)	(٦,٨٣٦)		مصاريف إدارية
(١٧٥,٥٠٥)	(١٨٨,٤٢٩)		مخصص تدني استثمارات عقارية
(٢,٥٤٥)	-		استهلاكات وإطفاءات
(٣٨,٥٢٤)	(٣٦,١٩٦)		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٧,٥٩٩)	١٤٢,٧٧٢		
			مصروف ضريبة الدخل
-	-	٨	ربح (خسارة) الفترة
(٢٠٧,٥٩٩)	١٤٢,٧٧٢		
			ويعود إلى:
(٢٠٥,٠٦٤)	١٤٦,١٣٠		مساهمي الشركة
(٢,٥٣٥)	(٣,٣٥٨)		حقوق غير المسيطرين
(٢٠٧,٥٩٩)	١٤٢,٧٧٢		
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٠٨)	٠,٠٠٥		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٢٠٧,٥٩٩)	١٤٢,٧٧٢	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥,٢٨٤	(٣,٥٥٥)	
(١٩٢,٣١٥)	١٣٩,٢١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود الى:
(١٨٩,٣٧٨)	١٤٢,٥٧٥	مساهمي الشركة
(٢,٩٣٧)	(٣,٣٥٨)	حقوق غير المسيطرين
(١٩٢,٣١٥)	١٣٩,٢١٧	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي ا جباري	احتياطي ا اختياري	احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٤,١٦٦	(٣٤٣,٥٨٦)	٢٩,٠١٣,٤٤٨	١,٥٣١,٢٢٧	٣٠,٥٤٤,٦٧٥
-	-	-	(٣,٥٥٥)	١٤٦,١٣٠	١٤٢,٥٧٥	(٣,٣٥٨)	١٣٩,٢١٧
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٠,٦١١	(١٩٧,٤٥٦)	٢٩,١٥٦,٠٢٣	١,٥٢٧,٨٦٩	٣٠,٦٨٣,٨٩٢
- للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٥٠٧,٠٨٧	٣٢٥,٥٣٠	٢٩,٥٥٤,٩٣٢	١,٧١٣,٩٥٠	٣١,٢٦٨,٨٨٢
-	-	-	١٥,٦٨٦	(٢٠٥,٠٦٤)	(١٨٩,٣٧٨)	(٢,٩٣٧)	(١٩٢,٣١٥)
-	-	-	-	-	-	(٨٠,٨٠٤)	(٨٠,٨٠٤)
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٥٢٢,٧٧٣	١٢٠,٤٦٦	٢٩,٣٦٥,٥٥٤	١,٦٣٠,٢٠٩	٣٠,٩٩٥,٧٦٣

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(٢٠٧,٥٩٩)	١٤٢,٧٧٢	الأنشطة التشغيلية
		ريح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات بنود غير نقدية -
٣٨,٥٢٤	٣٦,١٩٦	استهلاكات واطفاءات
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
١٨٥,٦٩٠	٣٥,٨٧٩	الأرباح والخسائر
٣٩,١٨٤	١٠,٣٠١	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
(١٩١,٨٧٤)	(٣٥١,٧٦٥)	توزيعات أرباح موجودات مالية
٢,٥٤٥	-	مخصص تدني استثمارات عقارية
(٣,٧٠٠)	-	ايراد فوائد
-	٦,٨٣٦	فوائد بنكية
		التغير في رأس المال العامل
(٣٨,٨٤٦)	١٧,٦٨٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٣١,٣٩٧)	(٢٨٤,٦٥٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٨,٦٣٠)	(٩,١٢٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٩٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٢٦,١٠٣)	(٣٩٦,٣٦٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٢,٦٦٠)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣٨,٢٩٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,١٢٤)	(١,٠٠٢)	شراء استثمارات عقارية
٣,٧٠٠	-	ايراد فوائد مقبوضة
-	٣٥١,٧٦٥	توزيعات ارباح موجودات مالية مقبوضة
(٢٧٩,٣٧٤)	٣٥٠,٧٦٣	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢١,٥٨١)	-	قروض بنكية
(٨٠,٨٠٤)	-	تملك حصة حقوق غير مسيطرین
-	(٦,٨٣٦)	فوائد مدفوعه
(١٠٢,٣٨٥)	(٦,٨٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٠٧,٨٦٢)	(٥٢,٤٤٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٠٥٨,٢٠٣	٢٠١,١٣٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥٠,٣٤١	١٤٨,٦٩٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٧.٠٧٨ ر ٢٧.٠٧٨ 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 اوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٣.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢-١) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠٢٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

(٢-٢) 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. 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 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 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 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 المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

(٢-٣) التغيير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمل:

- تطبيق محدد للعقود مع ميزات المشاركة المباشرة (نهج الرسوم المتغيرة)،
- نهج مبسط (نهج تخصيص الأقساط) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

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

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الضريبة الموجبة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢، والتي تضيق نطاق
استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة
متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية
أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي
مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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 قطاعين 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)				
٣٧٤	١	٥٩	٣١٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ -
(٢٣٢)	٥١٢	(٢٣)	(٧٢١)	صافي إيرادات القطاع
١٤٢	٥١٣	٣٦	(٤٠٧)	مصاريق موزعة
-				ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
١٤٢				مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة
١٤	-	٤١	(٢٧)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -
(٢٢١)	(٥١)	(٢٩)	(١٤١)	صافي إيرادات القطاع
(٢٠٧)	(٥١)	١٢	(١٦٨)	مصاريق موزعة
-				(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٧)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣١ آذار ٢٠٢٣ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣١,٦٩٦	٨٥٤	١٠,٢٩٤	٢٠,٥٤٨	موجودات القطاع
١,٠١٢	٤٦١	١٥٩	٣٩٢	مطلوبات القطاع
٣٠,٦٨٤				
				معلومات القطاعات الأخرى
				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ - (غير مدققة)
٣٦				استهلاكات واطفاءات
-				مصاريف رأسمالية
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ - (مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣١,٥٦٦	٥٧٠	١٠,٣١٣	٢٠,٦٨٣	موجودات القطاع
١,٠٢٢	٥٨٦	٦٥	٣٧١	مطلوبات القطاع
٣٠,٥٤٤				
				معلومات القطاعات الأخرى
				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (غير مدققة)
٣٩				استهلاكات واطفاءات
٤٠				مصاريف رأسمالية

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٣٨,٩٠٦	تعليم	البحرين	٣١,٦	شركة التعليم الاولى القايزة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,١٢٧,٢٨٦	٩,٩٤٩,٢٠٧	رصيد بداية الفترة/ السنة
(١٧٨,٠٧٩)	(١٠,٣٠١)	صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٣٨,٩٠٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٥) ارباح موجودات مالية

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩١,٨٧٤	٣٥١,٧٦٥	توزيعات ارباح
(١٨٥,٦٩٠)	(٣٥,٨٦٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٦,١٨٤	٣١٥,٩٠٢	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ابداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ١٠٠,٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٥٧,٥٤٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٧٣٤,٩٢٥ 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 (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ 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 ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

		أقساط قروض		
٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٠,٣٥٤	١٠,٣٥٤	-	١٠,٣٥٤	بنك الأردن (١)
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	١٢٦,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	بنك الأردن (٢)
٢٣٥,٣٥٤	٢٣٥,٣٥٤			

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 ١٠٪، بسدد 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 ١٠٪، بسدد 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 ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٤,٧٩٩	٩٠,٨٢٠

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%		
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٣٢,٧١٩	١,٣٣٢,٧١٩	١٠٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنند
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
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤,٤٨٦,٦٢٧	٤,٤٨٦,٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار