

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 يمكننا 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 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.

ارنست ويونغ/ الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أسامة فايز شخاترة

ترخيص رقم ٢٠٢٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٢٣

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠١,١٣٦	١٦٨,٣١٧	
٢,٥٥٧,٨٩٧	٢,٥٢٧,١٤٠	
٥,٨٨٣,١٧٦	٥,٧٧٧,٨٥٨	
٨٨,٤٥٩	١٠٣,٢٤٢	
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٨٤,٣٦٣	٤
٤٨١,٦٦٤	٥١٧,٩٢٧	
٢,٠٩٢,٠٤٤	٢,٠٦٣,٩٧٦	
١٠,٣١٣,٢٠٣	١٠,٢٩٢,٦٠٨	
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٤٣٥,٤٣١	
		الموجودات
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		ذمم مدينة - صافي
		إستثمار في شركة حليفة
		أرصدة مدينة أخرى
		ممتلكات ومعدات
		استثمارات عقارية
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
		قروض
		ذمم 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
		احتياطيات أخرى
		خسائر متراكمة
		صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
		حقوق غير المسيطرين
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢٣٥,٣٥٤	٢٠٧,٠٠٠	٩
٥٩,٧٤٣	٤٦,٢٨٥	
٧٢٦,٣٧٨	٧٠٦,٨٤١	
٦٣٦	١٤٧	
١,٠٢٢,١١١	٩٦٠,٢٧٣	
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧	
٦٥٤,١٦٦	٥٤٨,٨٤٨	
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٤٤٧)	
(٣٤٣,٥٨٦)	(٣٠٢,٢٦٢)	
٢٩,٠١٣,٤٤٨	٢٨,٩٤٩,٤٥٤	
١,٥٣١,٢٢٧	١,٥٢٥,٧٠٤	
٣٠,٥٤٤,٦٧٥	٣٠,٤٧٥,١٥٨	
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٤٣٥,٤٣١	

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
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
الإيرادات -				
٣,٧٠٠	-	-	-	إيرادات الفوائد
١٧٥,١٤٢	٣٩٠,١٦٤	١٦٨,٩٥٨	٧٤,٢٦٢	٥ أرباح موجودات مالية
٦,٢٣١	١١,٠٥٠	٤,٥١٤	٢,١٩٧	إيرادات عمولات وساطة
(١٠٨,١٥٠)	٣٥,١٥٦	(٦٨,٩٦٦)	٤٥,٤٥٨	٤ حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة
١٠٨,٧٩٧	١١٦,٧٤٦	٦٧,١٧٤	٥٧,٠٤٢	إيرادات إيجار
١٦,٣٩٥	١,١٢١	١٦,٢٣٣	١,٠٤٦	إيرادات أخرى
٢٠٢,١١٥	٥٥٤,٢٣٧	١٨٧,٩١٣	١٨٠,٠٠٥	صافي الإيرادات
(١٣,١٢٥)	(١٣,٤٧٠)	(٧,٨٩٨)	(٦,٦٣٤)	فوائد وعمولات
(٣٧٠,١٢١)	(٤٣٢,٥٣٥)	(١٩٤,٦١٦)	(٢٤٤,١٠٦)	مصاريف إدارية
(٢,٥٤٤)	-	-	-	مخصص تندي استثمارات عقارية
(٧٧,٣٩٤)	(٧٢,٤٣١)	(٣٨,٨٧٠)	(٣٦,٢٣٥)	استهلاكات واطفاءات
(٢٦١,٠٦٩)	٣٥,٨٠١	(٥٣,٤٧١)	(١٠٦,٩٧٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	٨ مصروف ضريبة الدخل
(٢٦١,٠٦٩)	٣٥,٨٠١	(٥٣,٤٧١)	(١٠٦,٩٧٠)	(خسارة) ربح الفترة
ويعود إلى:				
(٢٥٦,١٢٢)	٤١,٣٢٤	(٥١,٠٦٠)	(١٠٤,٨٠٦)	مساهمي الشركة
(٤,٩٤٧)	(٥,٥٢٣)	(٢,٤١١)	(٢,١٦٥)	حقوق غير المسيطرين
(٢٦١,٠٦٩)	٣٥,٨٠١	(٥٣,٤٧١)	(١٠٦,٩٧٠)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٠)	٠/٠٠١	(٠/٠٠٢)	(٠/٠٠٤)	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
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٦١,٠٦٩)	٣٥,٨٠١	(٥٣,٤٧١)	(١٠٦,٩٧٠)	ربح الفترة (خسارة)
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				
١٢٦,٧٤٩	(١٠٥,٣١٨)	١١١,٤٦٥	(١٠١,٧٦٣)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٣٤,٣٢٠)	(٦٩,٥١٧)	٥٧,٩٩٤	(٢٠٨,٧٣٣)	
ويعود إلى:				
(١٢٩,٢٣٢)	(٦٣,٩٩٤)	٦٠,١٤٤	(٢٠٦,٥٦٩)	مساهمي الشركة
(٥,٠٨٨)	(٥,٥٢٣)	(٢,١٥٠)	(٢,١٦٤)	حقوق غير المسيطرين
(١٣٤,٣٢٠)	(٦٩,٥١٧)	٥٧,٩٩٤	(٢٠٨,٧٣٣)	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطيات اخرى	احتياطي تقييم الموجودات المالية	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٤,١٦٦	(٣٤٣,٥٨٦)	٢٩,٠١٣,٤٤٨	١,٥٣١,٢٢٧	٣٠,٥٤٤,٦٧٥
-	-	-	(١٠٥,٣١٨)	٤١,٣٢٤	(٦٣,٩٩٤)	(٥,٥٢٣)	(٦٩,٥١٧)
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٥٤٨,٨٤٨	(٣٠٢,٢٦٢)	٢٨,٩٤٩,٤٥٤	١,٥٢٥,٧٠٤	٣٠,٤٧٥,١٥٨
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٥٠٧,٠٨٧	٣٢٥,٥٣٠	٢٩,٥٥٤,٩٣٢	١,٧١٣,٩٥٠	٣١,٢٦٨,٨٨٢
-	-	-	١٢٦,٨٩٠	(٢٥٦,١٢٢)	(١٢٩,٢٣٢)	(٥,٠٨٨)	(١٣٤,٣٢٠)
-	-	-	-	-	-	(١٨٤,١٤٣)	(١٨٤,١٤٣)
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٦٣٣,٩٧٧	٦٩,٤٠٨	٢٩,٤٢٥,٧٠٠	١,٥٢٤,٧١٩	٣٠,٩٥٠,٤١٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -

الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٢

مجموع الدخل الشامل للفترة

ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الاخر

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

تعتبر الايضاحات 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	
دينار	دينار		الأنشطة التشغيلية
(٢٦١,٠٦٩)	٣٥,٨٠١		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			التعديلات -
٧٧,٣٩٤	٧٢,٤٣١		استهلاكات واطفاءات
٤١,١٤٧	١٤,٨٢٠	٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٨,١٥٠	(٣٥,١٥٦)	٤	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركة حليفة
١٣,١٣٧	١٣,٤٧٠		فوائد بنكية
(٣,٧٠٠)	-		إيراد فوائد
٢,٥٤٤	-		مخصص تدني استثمارات عقارية
(١٣,٠٠٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٧,٥٤٣)	(٤٠٣,٢٠٢)		توزيعات أرباح موجودات مالية
			التغير في راس المال العامل
(٤٦,٩٣٩)	١٥,٩٣٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,٣٦٤)	(٥١,٠٤٦)		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٢١,٠٥٦	(٣٢,٩٩٥)		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٨٩)		ضريبة دخل مدفوعة
(٢٨٢,١٨٧)	(٣٧٠,٤٢٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٣,٦٠١)	(٣,١٤١)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٩٦٣)	(٢٠,٦٢٧)		شراء استثمارات عقارية
١٣,٠٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٢,٦٦١)	-		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٧٠٠	-		إيراد فوائد مقبوضة
٢١٧,٥٤٣	٤٠٣,٢٠٢		توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
(٥٥,٩٨٢)	٣٧٩,٤٣٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٩,٩٩٧)	(٢٨,٣٥٤)		قروض بنكية
(١٨٤,١٤٣)	-		تملك حصة حقوق غير مسيطرین
(١٣,١٣٧)	(١٣,٤٧٠)		فوائد مدفوعة
(٢١٧,٢٧٧)	(٤١,٨٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٥٥,٤٤٦)	(٣٢,٨١٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٠٥٨,٢٠٣	٢٠١,١٣٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠٢,٧٥٧	١٦٨,٣١٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(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 ٢٦ تموز ٢٠٢٣.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢-١) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

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

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريق 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 الإقرار بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإقرار بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإقرار باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإقرار بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإقرار بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإقرار 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 الشركة 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 والايضاحات 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، ويكمله:

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

هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة.

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
٣٠ حزيران 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 قطاعي أعمال رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.

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 (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٥٥٤	١	١١٧	٤٣٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ -
(٥١٨)	(١٥٤)	(٥٣)	(٣١١)	صافي إيرادات القطاع
٣٦	(١٥٣)	٦٤	١٢٥	مصاريق موزعة
-				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٦				مصروف ضريبة الدخل
				ربح الفترة
٢٠٢	١٦	١٠٩	٧٧	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -
(٤٦٣)	(٩٩)	(٥٣)	(٣١١)	صافي إيرادات القطاع
(٢٦١)	(٨٣)	٥٦	(٢٣٤)	مصاريق موزعة
-				ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٦١)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

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

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
				٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (غير مدققة)
٣١,٤٣٥	٦٢١	١٠,٢٩٣	٢٠,٥٢٢	الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
٩٦٠	٤٥٠	١٦٤	٣٤٦	مطلوبات القطاع
٣٠,٤٧٥				
٧٢				معلومات القطاعات الأخرى للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات
٢١				مصاريف رأسمالية
المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ - (مدققة)
٣١,٥٦٧	٥٧١	١٠,٣١٣	٢٠,٦٨٣	الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١,٠٢٢	٥٨٦	٦٥	٣٧١	مطلوبات القطاع
٣٠,٥٤٥				
٧٧				معلومات القطاعات الأخرى للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات
٤٧				مصاريف رأسمالية

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

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة %	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	٩,٩٨٤,٣٦٣	٩,٩٤٩,٢٠٧

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)	رصيد نهاية الفترة/ السنة
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٨٤,٣٦٣	١٠,١٢٧,٢٨٦ (١٧٨,٠٧٩)	٩,٩٤٩,٢٠٧
صافي حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة	٣٥,١٥٦		
	٩,٩٨٤,٣٦٣	٩,٩٤٩,٢٠٧	

(٥) ارباح موجودات مالية

للسنة أشهر المنتهية في		أرباح (خسائر) متحققة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	١,٧٨٢
٤٠٣,٢٠٢	٢١٧,٥٤٣	توزيعات أرباح
(١٤,٨٢٠)	(٤١,١٤٧)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٠,١٦٤	١٧٥,١٤٢	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ١٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٦٧,٠٠٠ دينار).

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٢٤,٨٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الاول ٢٠٢٢: ٧٥٨,١١٦ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وذلك لعدم خضوع الإيرادات للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٢٠ ولغاية 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.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

		أقساط قروض		
٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٠,٣٥٤	-	-	-	بنك الأردن (١)
٢٢٥,٠٠٠	٢٠٧,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٢)
٢٣٥,٣٥٤	٢٠٧,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤,٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥%، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١,٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. قامت المجموعة بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٣ بتسديد كامل أقساط القرض مبكراً.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ١٠%، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩,٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٣ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٤ قسط) بحيث يصبح سداد أول قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

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

(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:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٩,٩٤٨	١٤٧,٦٢٥

رواتب واجور 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 ٢٠٢٢	٣٠ حزيران 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 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
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 العلية العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٤,٤٨٦,٦٢٧	٤,٤٨٦,٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار