

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



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 ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 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 الى 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 باستفسارات 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/الأردن

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٠٥٨,٢٠٣	٢٦٥,١٤٧	
٢,٥٢٦,٢٣٣	٢,٤٧٨,٨٩٣	
٥,٤٩٣,٤٣٦	٥,٧٢٢,٤٤٩	
١١٧,٨٢١	٨٧,٤١٠	
١,٠١٢,٢٨٦	٩٩٤,٥٦٩	٤
٤٤٩,٣٢٣	٤٩٨,٦٥٨	
٢,١٢٩,٢٥٩	٢,١١٨,٨٩٠	
١,٠٣٩,٣٦٨	١,٠٣٣,٨١٦	
٣٢,٢٩٥,٢٤٢	٣١,٤٥٠,٩٥٨	
		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 -
٢٥٥,٤٢٠	٢٣٥,٣٥٤	٩
٤٥,١٤١	٥٠,١٣٣	
٧٢٥,٦٥٣	٦٧٠,٧٢٠	
١٤٦	١٤٦	
١,٠٢٦,٣٦٠	٩٥٦,٣٥٣	
		مجموع المطلوبات
		١٠ - حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الأسهم
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨	رأس المال المدفوع
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧	احتياطي إجباري
٥٠٧,٠٨٧	٤٩٣,٤٤٠	احتياطي تقييم موجودات مالية
٣٢٥,٥٣٠	(٢٣٤,٧٧١)	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
٢٩,٥٥٤,٩٣٢	٢٨,٩٨٠,٩٨٤	مجموع حقوق ملكية حملة الأسهم
١,٧١٣,٩٥٠	١,٥١٣,٦٢١	حقوق غير المسيطرين
٣١,٢٦٨,٨٨٢	٣٠,٤٩٤,٦٠٥	مجموع حقوق الملكية
٣٢,٢٩٥,٢٤٢	٣١,٤٥٠,٩٥٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
					الإيرادات -
					إيرادات الفوائد
٤٨٣٥٦	٣٧٠٠	١٢٧٠٥	-		
٤٠٧٥٨٢	١١٢٤٩٥	(١٦٧٩٦٧)	(٦٢٣٦٤٧)	٥	(خسائر) أرباح موجودات مالية
١٥٣٢٧	١٢٥٥٠	١٧٦٣	٦٣١٩		إيرادات عمولات وساطة
(١٨٩٢٠٨)	(١٨١٥٩١)	(١٣٤١٢٦)	(٧٣٤٤٤٢)	٤	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
١٣١٦٩٤	١٨٢٨٥٠	٤٦٣٩١	٥٧٦٥٨		إيرادات أخرى
٤١٣٧٥١	١٣٠٠٠٤	(٢٤١٢٣٤)	(٧٢١١٢)		صافي الإيرادات
					المصاريف-
					فوائد وعمولات
(٢٧٩٤٦)	(٢٠٠٤١)	(٨٦٨٢)	(٦٩٠٤)		مصاريف إدارية
(٥٦٠٣٥١)	(٥٥٧١٩٢)	(١٨٩٣٧٥)	(١٨٧٠٨٩)		مخصص تدني استثمارات عقارية
-	(٢٥٤٤٤)	-	-		استهلاكات وإطفاءات
(١١٢٣٨٠)	(١١٧٢٢٨)	(٣٨١٠٧)	(٣٩٨٣٤)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٨٦٩٢٦)	(٥٦٧٠٠١)	(٤٧٧٣٩٨)	(٣٠٥٩٣٩)		مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	٨	خسارة الفترة
(٢٨٦٩٢٦)	(٥٦٧٠٠١)	(٤٧٧٣٩٨)	(٣٠٥٩٣٩)		
					ويعود إلى:
(٢٧٨٩٥٨)	(٥٦٠٣٠١)	(٤٧٠٣٢٣)	(٣٠٤١٨٧)		مساهمي الشركة
(٧٩٦٨)	(٦٧٠٠)	(٧٠٧٥)	(١٧٥٢)		حقوق غير المسيطرين
(٢٨٦٩٢٦)	(٥٦٧٠٠١)	(٤٧٧٣٩٨)	(٣٠٥٩٣٩)		
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠١١)	(٠/٠٢١)	(٠/٠١٨)	(٠/٠١١)		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٨٦٩٢٦)	(٥٦٧,٠٠١)	(٤٧٧,٣٩٨)	(٣٠٥,٩٣٩)
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			
٢٨٨٦٥٩	(١٣٦٤٧)	(٢٣,٥٨٢)	(١٤٠,٣٩٦)
١٧٣٣	(٥٨٠,٦٤٨)	(٥٠٠,٩٨٠)	(٤٤٦,٣٣٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
مساهمة الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
(٨,٣٧٦)	(٥٧٣,٩٤٨)	(٤٧٨,٣٩٥)	(٤٤٤,٧٢٤)
١٠,١٠٩	(٦,٧٠٠)	(٢٢,٥٨٥)	(١,٦١١)
١٧٣٣	(٥٨٠,٦٤٨)	(٥٠٠,٩٨٠)	(٤٤٦,٣٣٥)

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	احتياطي القيمة		احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع
			(خسائر متراكمة) أرباح	مدورة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١٢٦٨٨٨٢	١٧١٣٩٥٠	٢٩٥٥٤٩٣٢	٣٢٥٥٣٠	٥٠٧٠٨٧	١٤٥٢٢٣٧	٢٧٢٧٠٠٧٨
(٥٨٠٦٤٨)	(٦٧٠٠)	(٥٧٣٩٤٨)	(٥٦٠٣٠١)	(١٣٦٤٧)	-	-
(١٩٣٦٢٩)	(١٩٣٦٢٩)	-	-	-	-	-
٣٠٤٩٤٦٠٥	١٥١٣٦٢١	٢٨٩٨٠٩٨٤	(٢٣٤٧٧١)	٤٩٣٤٤٠	١٤٥٢٢٣٧	٢٧٢٧٠٠٧٨
٣١١٥٨٦٦	١٧٥١٩١٢	٢٩٣٦٣٩٥٤	٦٨٤٠١٠	٦٧١١٨	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٠٧٨
١٧٣٣	١٠١٠٩	(٨٣٧٦)	(٢٧٨٩٥٨)	٢٧٠٥٨٢	-	-
-	-	-	٤٦٠٠	(٤٦٠٠)	-	-
٣١١١٧٥٩٩	١٧٦٢٠٢١	٢٩٣٥٥٧٧٨	٤٠٩٦٥٢	٣٣٣١٠٠	١٣٤٢٧٤٨	٢٧٢٧٠٠٧٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٢
مجموع الدخل الشامل للفترة
تملك حصة حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٨٦٩٢٦)	(٥٦٧٠٠١)		التعديلات -
١١٢٣٨٠	١١٧٢٢٨		استهلاكات واطفاءات
-	٢٥٤٤		مخصص تدنى استثمارات عقارية
١٨٩٢٠٨	١٨١٥٩١	٤	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٢٧٩٤٦	١٥٥٢٧		فوائد بنكية
(٤٨٣٥٦)	(٣٧٠٠)		إيراد فوائد
-	(١٣٠٠٠)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٣١٣٦)	١٠٤١٥٦	٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٨٦٥٢٦)	(٢١٧٦٧٧)	٥	توزيعات أرباح موجودات مالية
(٢٦٥٩٣١)	(٥٦٨١٦)		التغير في راس المال العامل
(٨٢٥١٠)	(١٨٩٢٤)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٤٩٥٥٤)	(٤٩٩٤١)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٠٣٤٠٥)	(٥٠٦٠١٣)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢١٩٦٣)	(٤٥٠١٨)		الأنشطة الاستثمارية
-	١٣٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
(٧٦٠٥٠)	(٤٥٢٠)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٨٣٥٦	٣٧٠٠		شراء استثمارات عقارية
(٩٩١٤٣)	(٢٤٢٦٦٠)		إيراد فوائد مقبوضة
٦٥٠٤	-		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨٦٥٢٦	٢١٧٦٧٧	٥	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٤٢٣٠	(٥٧٨٢١)		توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(١١٥٠٤٧)	(٢٠٠٦٦)		الأنشطة التمويلية
-	(١٩٣٦٢٩)		قروض بنكية مسددة
(٢٧٩٤٦)	(١٥٥٢٧)		تملك حصة حقوق غير مسيطرين
(١٤٢٩٩٣)	(٢٢٩٢٢٢)		فوائد بنكية مدفوعة
(١٠٢١٦٨)	(٧٩٣٠٥٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٩٩٩٨٠	١٠٥٨٢٠٣		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٢٩٧٨١٢	٢٦٥١٤٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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 ٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨ 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 ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول 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 أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتم 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 إبتداءً 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

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذ كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

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

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

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

لا ينطبق هذا التعديل على المجموعة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة

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

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

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

(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 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 (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
١٣٠	١٧	١٦٦	(٥٣)	صافي إيرادات القطاع
(٦٩٧)	(١٣٧)	(٧٤)	(٤٨٦)	مصارييف موزعة
(٥٦٧)	(١٢٠)	٩٢	(٥٣٩)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-				مصروف ضريبة الدخل
(٥٦٧)				خسارة الفترة
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -
٤١٤	٣٢	١٠٠	٢٨٢	صافي إيرادات القطاع
(٧٠١)	(١٤٠)	(٨٧)	(٤٧٤)	مصارييف موزعة
(٢٨٧)	(١٠٨)	١٣	(١٩٢)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-				مصروف ضريبة الدخل
(٢٨٧)				خسارة الفترة

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

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	الف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - (غير مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣١٤٥١	٥٨٦	١٠٣٣٤	٢٠٥٣١	موجودات القطاع
٩٥٦	٥٢٩	٦٥	٣٦٢	مطلوبات القطاع
١١٧				معلومات القطاعات الأخرى
٤٩				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ - استهلاكات واطفاءات مصاريف رأسمالية
				٣١ كانون الأول ٢٠٢١ - (مدققة)
				الموجودات والمطلوبات
٣٢٢٩٥	٥٦٧	١٠٣٩٤	٢١٣٣٤	موجودات القطاع
١٠٢٦	٥٨٨	٧١	٣٦٧	مطلوبات القطاع
١١٢				معلومات القطاعات الأخرى
٩٨				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (غير مدققة) استهلاكات واطفاءات مصاريف رأسمالية

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	٩٩٤٥٦٩٥	١٠١٢٧٢٨٦

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

رصيد بداية الفترة/ السنة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة	١٠١٢٧٢٨٦ (١٨١٥٩١)	١٠٣٦٣١١٢ (٢٣٥٨٢٦)
رصيد نهاية الفترة/ السنة	٩٩٤٥٦٩٥	١٠١٢٧٢٨٦

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

(٥) ارباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٩٢٠	(١٠٠٢٦)
١٨٦٥٢٦	٢١٧٦٧٧
٢١٣١٣٦	(١٠٤١٥٦)
٤٠٧٥٨٢	١١٢٤٩٥

(خسائر) أرباح 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 ١٤٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: 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 أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٥٠.٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧.٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٢٠.٤٠٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧١٥.٧٧٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ ولغاية ٢٠٢١ 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 ٢٠١٦.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	أقساط قروض		
		طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	٥١٨٩	٥١٦٥	بنك الأردن (١)
١٢ر٤٢٠	١٠ر٣٥٤	١٨٠ر٠٠٠	٤٥ر٠٠٠	بنك الأردن (٢)
٢٤٣ر٠٠٠	٢٢٥ر٠٠٠			
٢٥٥ر٤٢٠	٢٣٥ر٣٥٤			

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 ٩٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١ر٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٠ اقساط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ ايار 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 ٩٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩ر٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠١٩ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠ر٠٠٠ دينار. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ بتأجيل الأقساط المتبقية (١٤ قسط) بحيث يصبح سداد اول قسط اعتباراً من تاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢٣ وحتى السداد التام.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

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

(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 ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
<u>٢٠٩٤٨٠</u>	<u>١٦٤٣٩٧</u>

رواتب واجور ومكافآت

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

الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٣٢٧١٩	١٣٣٢٧١٩	١٠٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
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
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
٤٩٤٨٦٦٢٧	٤٩٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار