

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

Date: ٩/٣١/٢٠٢٠

التاريخ: ١٨/١٢/٢٠٢٠

Subject: Audited financial statements for the
fiscal year ended 31st Dec 2019

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

Please find attached the audited financial statements
of Jordan Investment Trust for the fiscal year ended
31st Dec 2019.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات
الأردنية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

Regards

Ahmad H. Tantash
CEO

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
الرئيس التنفيذي
أحمد طنطش (أ.أ)

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman, Jordan

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية م.ع.م
عمان - الأردن

- CC Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٩ آذار ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ١١٠٢٩
رقم الملف: ١١٠٢٩
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملزمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. تم وصف إجراءات التدقيق المتعلقة بكل أمر من الأمور المشار إليها أدناه.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية. بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك. بناءً عليه فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها بالإضافة الى إجراءات التدقيق الاخرى الحصول على القوائم المالية للشركات الحليفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والتأكد من صحة تطبيق طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للإستثمار في الشركات الحليفة بما في ذلك إعادة إحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال وصافي موجودات الشركات الحليفة بناء على القوائم المالية.	(١) حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الحليفة بلغت قيمة استثمارات المجموعة في الشركات الحليفة ٢٥٠.٥٧٦ر١٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ وبلغت حصتها من الارباح خلال السنة المنتهية في ذلك التاريخ ٩٧٨ر١٣ر٧ دينار وهو ما يشكل ٩٥٪ من اجمالي إيرادات المجموعة. تم التركيز على هذا الأمر نظراً لأهميته النسبية في القوائم المالية حيث أن هناك اعتماد كبير على نتائج أعمال الشركة الحليفة في تحقيق أرباح المجموعة. ان الإفصاحات المتعلقة في الشركات الحليفة مبينة في ايضاحات (٢) و(٦) حول القوائم المالية الموحدة.
كيف تم معالجة أمر التدقيق المهم تقوم المجموعة سنوياً بتقدير قيمة التدني وذلك من خلال الحصول على تقييمات عقارية من مقيمين خارجيين معتمدين. تتضمن اجراءات التدقيق الحصول على هذه التقييمات للتأكد من صحة قيام الادارة بتسجيل اي تدني بقيمة الاستثمارات العقارية.	(٢) التدني في قيمة الاستثمارات العقارية تم اعتبار خسارة التدني في قيمة الاستثمارات العقارية أمر تدقيق مهم لأنه يعتمد بشكل كبير على التقديرات، كما تمثل الاستثمارات العقارية جزءاً جوهرياً من موجودات المجموعة. ان الإفصاحات المتعلقة بالاستثمارات العقارية مبينة في ايضاحات (٢) و(٩) حول القوائم المالية الموحدة.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٩

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي اي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية الموحدة. اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية الموحدة والمعلومات الأخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية امور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و إذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والأمور الأخرى التي تظهر على أنها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه أن يحافظ على هذه الاستقلالية.

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية و التي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءاً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٤ آذار ٢٠٢٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٢٨٥٨٧٦	٨١٠٧٩٩١	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨٩٤١٥٦	١٩٠٩٨٠٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢٥٦٠٠٧	٤٩٦٣٠١٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٢٤٩٧	٧٨٦٠٤	٥	ذمم مدينة - صافي
١٣٣١٣٥٢٣	١٠٥٧٦٢٥٠	٦	إستثمار في شركة حليفة
٤١٠٦٣٣	٣٩٤٥٩٣	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٥٥١٦٩	٢٢٠٩١٥٦	٨	ممتلكات ومعدات
٩٢٥٣٦٢٢	١٠٢٤٧٧٢٨	٩	استثمارات عقارية
٣١٧٧١٤٨٣	٣٧٩٨٧١٤٩		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

٢٠١٨	٢٠١٩	١٠	المطلوبات -
٦٨١٩٥٥	٥٥٥٥٥٩		قروض
٥١٠٨٧	٥١٦٨٧		ذمم عملاء وساطة - دائنة
٨٤٣٠٨٤	١٠٤٢٧٤٩	١١	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٢٥١	٧١٠٥٥٢	١٧	مخصص ضريبة الدخل
١٦١٦٣٧٧	٢٣٦٠٥٤٧		مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

٢٠١٨	٢٠١٩	١٢	حق ملكية حملة الأسهم
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٧٢٧٠٠٧٨		رأس المال المدفوع
(٣١٣٠١٦٤)	-		اسهم الخزينة
٧٤٦٣٤٩	-		علاوة اصدار
٢٦٢٧٠٧٣	١٣٤٢٧٤٨		احتياطي إجباري
١٥٤٦٠٢	-		احتياطي اختياري
(٢٥٢١٣١)	١٦٨٥٩		احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٤٣٨٩٢٧)	٥١٥٣٩٧١		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٢٨٢٢٠٦٩١	٣٣٧٨٣٦٥٦		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
١٩٣٤٤١٥	١٨٤٢٩٤٦	١٣	حقوق غير المسيطرين
٣٠١٥٥١٠٦	٣٥٦٢٦٠٢		صافي حقوق الملكية
٣١٧٧١٤٨٣	٣٧٩٨٧١٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

إيضاحات	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
الإيرادات-		
حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة	٦	٨٢٣٧٠٩
أرباح (خسائر) موجودات مالية	١٤	(٢٤٣٣٣٦)
إيرادات أخرى	١٥	١٦٦٩٧٦
إيرادات فوائد		١٩١٣١
عمولات وساطة		٢١٢١٥
صافي الإيرادات	٧٥١١٧٢٩	٧٨٧٦٩٥
المصاريف-		
مصاريف إدارية	١٦	١٠٧١٠٧٦
خسارة تدني استثمارات عقارية	٩	-
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٥	٤٦٧١١
فوائد وعمولات مدينة		٥٧٢٨١
مصاريف أخرى		٢٨١٦٩
مجموع المصاريف	١٥٣٢٦٥٨	١٢٠٣٢٣٧
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل	٥٩٧٩٠٧١	(٤١٥٥٤٢)
مصرف ضريبة الدخل	١٧	(٣٩٩٢٠)
ربح (خسارة) السنة	٥٢٦٨٦٦٥	(٤٥٥٤٦٢)
ويعود الى:		
مساهمي الشركة		٥٢٩٨٠٧٨
حقوق غير المسيطرين		(٢٩٤١٣)
		٥٢٦٨٦٦٥
		(٤٥٥٤٦٢)
	فلس/ دينار	فلس/ دينار
	٠/١٩٤	(٠/١٥)
١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٤٥٥ر٤٦٢)	٥ر٢٦٨ر٦٦٥	ربح (خسارة) السنة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
		التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٦٧ر٠٢٣)	٢٠٧ر٠١٢	
(١ر٣٢٢ر٤٨٥)	٥ر٤٧٥ر٦٧٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ويعود إلى:
(١ر٢٧٨ر٩٨٢)	٥ر٥٠١ر٠٧٦	مساهمي الشركة
(٤٣ر٥٠٣)	(٢٥ر٣٩٩)	حقوق غير المسيطرين
(١ر٣٢٢ر٤٨٥)	٥ر٤٧٥ر٦٧٧	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

حقوق ملكية حملة الأسهم									
المجموع	دينار	المجموع	دينار	أرباح موزعة (خسائر متراكمة)	دينار	احتياطي تقييم موجودات مالية	دينار	اختياري	دينار
المجموع	دينار	المجموع	دينار	أرباح موزعة (خسائر متراكمة)	دينار	احتياطي تقييم موجودات مالية	دينار	اختياري	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠.٥٥١.٠٦	١.٩٣٤.٤١٥	٧٨.٢٢٠.٦٩١	١.٤٣٨.٩١٧	(٢٥٢.١٣١)	١٥٤.٦٠٢	٢.٦٢٧.٠٧٣	٧٤٦.٣٤٩	(٣.١٣٠.١٦٤)	٢٩.٥١٣.٨٨٩
-	-	-	(١٤٠.٠٠٤)	-	-	-	(٧٤٦.٣٤٩)	٣.١٣٠.١٦٤	(٢.٢٤٣.٨١١)
-	-	-	١.٤٣٨.٩١٧	(١٥٤.٦٠٢)	(١.٢٨٤.٣٥٥)	-	-	-	-
٥.٤٧٥.٦٧٧	(٢٥.٣٩٩)	٥.٢٠١.٧٦٦	٥.٣٩٨.٠٧٨	-	-	٢.٠٢.٩٩٨	-	-	-
(٤.١٨١)	(٤.١٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٢١.٨٨٩)	٦١.٨٨٩	(٤.١٠٢)	-	-	٦٥.٩٩٢	-	-	-
٣٥.٦٢٦.٦٠٢	١.٨٤٢.٩٤٦	٣٣.٧٨٣.٦٥٦	٥.١٥٣.٩٧١	-	١.٢.٨٥٩	١.٣٤٢.٧٤٨	-	-	٢٧.٣٧٠.٧٨
٣١.٢٢٧.٥٩١	١.٩٧٧.٩١٨	٢٩.٦٤٩.٦٧٣	(١٠.٨.٤٠١)	(١٥٣.٦٧٥)	١٥٤.٦٠٢	٢.٦٢٧.٠٧٣	٧٤٦.٣٤٩	(٣.١٣٠.١٦٤)	٢٩.٥١٣.٨٨٩
(١٥٠.٠٠٠)	-	(١٥٠.٠٠٠)	(٩١.٦.٨١٨)	-	-	-	-	-	-
٣١.٤٧٧.٥٩١	١.٩٧٧.٩١٨	٢٩.٤٩٩.٦٧٣	(١٠.٢٥.٢١٩)	٦١٣.١٤٣	١٥٤.٦٠٢	٢.٦٢٧.٠٧٣	٧٤٦.٣٤٩	(٣.١٣٠.١٦٤)	٢٩.٥١٣.٨٨٩
(١.٣٢٢.٤٨٥)	(٤٣.٥٠٣)	(١.٣٧٨.٩٨٢)	(٤١١.٩٥٩)	(٨٦٧.٠٢٣)	-	-	-	-	-
-	-	-	(١.٧٤٩)	-	-	-	-	-	-
٣٠.١٥٥.٠٦	١.٩٣٤.٤١٥	٧٨.٢٢٠.٦٩١	(١.٤٣٨.٩١٧)	(٢٥٢.١٣١)	١٥٤.٦٠٢	٢.٦٢٧.٠٧٣	٧٤٦.٣٤٩	(٣.١٣٠.١٦٤)	٢٩.٥١٣.٨٨٩

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
إبقاء أسهم خزينة (إيضاح ١٢)
إبقاء خسائر متراكمة (إيضاح ١٢)
مجموع الدخل الشامل للسنة
تلك حصة حقوق غير المسيطرين
تلك حصة حقوق غير المسيطرين بفتح عن زيادة
رأسمل شركة تابعة (إيضاح ٢١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
الأثر الناتج عن تطبيق معيار التقدير المالية الدولي
رقم (٩)
الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للسنة
خسائر بيع موجودات مالية وبالقمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
دينار	دينار	
(٤١٥٥٤٢)	٥٩٧٩٠٧١	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
(١٩١٣١)	(٢٢٣٤٤)	إيراد فوائد
٤٦٧١١	٢٣٢٥١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	١٤١٧٩٢	مخصص تدني استثمارات عقارية
٢٦٥٣٣٩	١٢٨٢٩١	إستهلاكات
٤٥٧٣٣٠	٣٦٤٨	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٢٣٧٠٩)	(٧٠١٣٩٧٨)	حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة
		التغيرات في رأس المال العامل -
(٢٧٥٣٤٤)	(١٩٣٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢٦٧٥	١٦٦٨٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٥٤٣٠)	٢٠٠٢٦٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٥٥٠٣)	(٤٠١٠٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٠٠٢٦٠٤)	(٧٠٢٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
١٦٥٥٠	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٦٠٠٠)	(٢٢٣٨٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢١٤٩٨)	(١٩٥٧٨٩)	شراء استثمارات عقارية
-	٩٨٥١٢٥١	توزيعات أرباح من شركة حليفة
-	(٤١٨١)	استثمار في شركات تابعة
١٩١٣١	٢٢٣٤٤	إيراد فوائد مقبوضة
(١٤١٨١٧)	٨٦٥١٢٣٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤١٣٥٢٠	-	قروض بنكية مسحوبة
-	(١٢٦٣٩٦)	قروض بنكية مسددة
٤١٣٥٢٠	(١٢٦٣٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٧٣٠٩٠١)	٧٨٢٢١١٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠١٦٧٧٧	٢٨٥٨٧٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٨٥٨٧٦	٨١٠٧٩٩١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(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 ٢٧.٠٧٨.٢٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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 الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ شباط ٢٠٢٠ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

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. 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 التغير 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 تغير 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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية

تقوم ادارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي اذا كان في اعتقاد الادارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الايجات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الايجات" 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 ايجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الايجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والإفصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الايجار 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 الشركة هي المؤجر.

قامت الشركة 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 للسنة السابقة. قررت الشركة 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 الشركة 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 اثر عن تطبيق المعيار على القوائم المالية الموحدة للمجموعة .

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 (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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 والنتيجة 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.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) المعالجة المحاسبية عندما يحدث تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال السنة المالية. توضح التعديلات أيضاً أن على الشركة أولاً تحديد أي تكلفة خدمة سابقة، أو ربح أو خسارة من التسوية، دون الأخذ بعين الاعتبار تأثير سقف الأصل. يتم إثبات هذا المبلغ في قائمة الأرباح أو الخسائر.

بعد أن يتم تحديد الاثر على سقف الأصل بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها. يتم إثبات أي تغيير، باستثناء المبالغ ضمن صافي الفائدة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

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 الانتماء 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.

أهم السياسات المحاسبية

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة وتستخدم الشركة الأسلوب المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

استثمار في شركات حليفة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم احتساب استثمارات المجموعة في الشركة الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالتكلفة، يتم تعديل القيمة المدرجة للاستثمار في الشركة الحليفة لتثبيت حصة المجموعة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة بتاريخ الاستحواذ. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم اطفائها ولا يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة لها بشكل منفصل.

يعكس بيان الدخل الموحد حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. أي تغيرات في بنود الدخل الشامل الأخرى لهذا الاستثمار يتم تصنيفه ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للمجموعة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة أ.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة ضمن بيان الدخل الموحد في الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والحصص غير المسيطرة في الشركة التابعة للشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الحليفة لنفس فترة إعداد التقارير المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تجري تعديلات على السياسات المحاسبية لتنماشى مع تلك التي تتعلق بالمجموعة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هنالك ضرورة لاحتساب خسارة انخفاض في القيمة على استثمارها في الشركة الحليفة. تقوم المجموعة في كل تاريخ لإعداد التقارير المالية بتحديد ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة. في حال وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أنه الفرق بين المبالغ القابلة للتحصيل للشركة الحليفة وقيمتها الدفترية، ويتم تثبيت الخسائر كحصة الأرباح في الشركة الحليفة في بيان الدخل الموحد.

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة، تقوم المجموعة بقياس وتثبيت أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة المدرجة للشركة الحليفة عند خسارة التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمبالغ المحصلة من الاستبعاد يتم تثبيته في بيان الأرباح أو الخسائر.

الإيجار التشغيلي

الشركة كمؤجر: يتم الاعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كإيراد إيجارات في قائمة الدخل حسب طريقة القسط الثابت على فترة عقد الإيجار ويتم إظهارها ضمن بند إيرادات الإيجار.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، كما يلي:

%	
٢	مباني
٢٥-٥	أجهزة ومعدات
٢٠-١٠	أثاث ومفروشات وديكورات
١٠	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٢٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من الاستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده من هذه الاستثمارات وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف إليها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو فعلي) في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد هذه الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

إثبات الإيراد والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٥) حيث يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء ويتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل تقديم الخدمات إلى العميل عند نقطة معينة من الزمن عند استيفاء عملية عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء في الوقت الذي يقوم العميل باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل الشركة.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقق توزيعات أرباح الأسهم عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

فوائد القروض

يتم قيد الفوائد على القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٣).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الالتزام تتم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات.

في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

تحتاج المجموعة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، تقوم إدارة المجموعة بتحليل التحركات التي تمت على قيمة الموجودات والمطلوبات التي تتطلب إعادة تقييم أو إعادة قياس بما يتناسب مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لغايات هذا التحليل، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم تم من خلال مطابقة البيانات والمعلومات المستخدمة لاحتساب التقييم مع العقود والمستندات اللازمة.

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرية على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تقوم إدارة المجموعة وبالتنسيق مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة التغيرات والمعلومات الخارجية ذات الصلة التي تمت على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لتحديد مدى معقولية التغيرات.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تدني الموجودات المالية

تعترف المجموعة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الفعلي الأصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها أو تحسينات ائتمانية أخرى تعد جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية (ان وجدت).

تقوم إدارة المجموعة بأعداد دراسة للمخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان معدلة وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. يتم تطبيق هذه النسب على الذمم المدينة والتأمينات المستردة والنقد المقيد والأرصدة البنكية.

بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الأولي، يتم اخذ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لخسائر الائتمان الناتجة عن التخلف عن السداد المتوقعة خلال السنة القادمة (خسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر). أما بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي حدثت فيها زيادة كبيرة في مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الأولي، يتطلب مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض لمخاطر الائتمان، بغض النظر عن توقيت التعثر عن السداد (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة).

تعتبر المجموعة ان الموجودات المالية في حالة تعثر عندما تكون المدفوعات التعاقدية مستحقة لمدة ٦٠ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر المجموعة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثر عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم المجموعة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل مراعاة أي دعم للائتمان تحتفظ به المجموعة. يتم شطب الأصل المالي عندما لا تتوقع المجموعة استرداد التدفقات النقدية التعاقدية بشكل معقول.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

تدني الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للأصل. إن مبلغ الأصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات الشركة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتسابات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٧٤٠	٣٣٩	نقد في الصندوق
٣٧٦١٣	١٥٦٧٦	ودائع خاضعة لإشعار*
١٨٢٧٨٦	٧٥٤٢٩٤٦	ودائع لأجل**
٦٤٧٣٧	٥٤٩٠٣٠	حسابات جارية
٢٨٥٨٧٦	٨٠١٠٧٩٩١	

* تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٣,٢٥٪ - ٥٪.

** تمثل هذه البنود ودائع شهرية لأجل بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وبمعدل فائدة سنوية ٢٪ - ٥٪.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٨٩٤١٥٦	١٩٠٩٨٠٨	استثمارات في أسهم شركات مدرجة

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٥٥٥٣٠٩	٣٧٦٢٣٢١	استثمارات في أسهم شركات مدرجة
٧٠٠٦٩٨	٧٠٠٦٩٨	استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة
٤٢٥٦٠٠٧	٤٤٦٣٠١٩	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر استثمارات بقيمة ٢٨٣,٠٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (Nominee account).

ان الحركة على احتياطي القيمة العادلة هو كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(١٥٣,٦٧٥)	(٢٥٢,١٣١)	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٧٦٦,٨١٨	-	اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولية (٩)
٦١٣,١٤٣	(٢٥٢,١٣١)	الرصيد كما في اول كانون الثاني (المعدل)
(٨٦٥,٢٧٤)	٢٠٢,٩٩٨	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
-	٦٥,٩٩٢	تملك حصة حقوق غير المسيطرين ناتج عن زيادة رأسمال شركة تابعة
(٢٥٢,١٣١)	١٦,٨٥٩	الرصيد في كما في ٣١ كانون الأول

(٥) الذمم المدينة، صافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦٣٩,٧٢٠	٦٣٨,٩٩١	ذمم عملاء وساطة
٩,٥٩٤	٩,٦٨١	ذمم موظفين
(٥٤٦,٨١٧)	(٥٧٠,٠٦٨)	ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٠٢,٤٩٧	٧٨,٦٠٤	

ان تفاصيل الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٠٠,١٠٦	٥٤٦,٨١٧	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٤٦,٧١١	٢٣,٢٥١	اضافات خلال السنة
٥٤٦,٨١٧	٥٧٠,٠٦٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	اكثر من ٣٦٠ يوم	٣٦٠-١٨١ يوم
	دينار	دينار
٧٨,٦٠٤	٧٨,٦٠٤	-
١٠٢,٤٩٧	٩٢,٠١٨	١٠,٤٧٩
		٢٠١٩
		٢٠١٨

من المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بحسب تقديرات إدارة المجموعة، علماً أن معظم ذمم عملاء الوساطة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٦) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٩	٢٠١٨
%			دينار	دينار
٣١,٦	البحرين	تعليم	١٠,٥٧٦,٢٥٠	١٣,٣١٣,٥٢٣

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١٣,٣١٣,٥٢٣	١٢,٤٨٩,٨١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧,١١٣,٩٧٨	٨٢٣,٧٠٩	صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
(٩,٨٥١,٢٥١)	-	توزيعات ارباح شركة حليفة
١٠,٥٧٦,٢٥٠	١٣,٣١٣,٥٢٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٩	٢٠١٨	
الآف الدينانير	الآف الدينانير	
٥٦,٠١٦	١٩,٧٢٩	الموجودات المتداولة
١٧,١١٥	٤١,٥٣٩	الموجودات غير المتداولة
(٣٩,٤٢١)	(١٨,٥٥٨)	المطلوبات المتداولة
(٢٤٢)	(٥٨٠)	المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٤٦٨	٤٢,١٣٠	صافي الموجودات
١٠,٥٧٦	١٣,٣١٣	حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات
١٠,٥٧٦	١٣,٣١٣	القيمة الدفترية للإستثمار

قائمة الدخل المختصرة:

٢٠١٩	٢٠١٨	
الآف الدينانير	الآف الدينانير	
٩,٧٢٦	١٨,٦٥٤	إيرادات
٢٣,٨٢٤	-	أرباح رأسمالية
(٧,٤٨٠)	(١٦,٠٤٠)	مصاريف
(٣,٥٤٥)	-	مخصص التزامات محتملة
٢٢,٥٢٥	٢,٦١٤	ربح السنة
٧,١١٤	٨٢٤	حصة المجموعة من نتائج الاعمال

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٧) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٦٨٦٧٢	١٩٦٩٨	أمانات ضريبة الدخل
٣٦٤٢٩	٥٧٦٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٩٢٥٤	٧٩٧٥٤	تأمينات مستردة
٣٤٠.٠٩٦	٣٤٠.٠٩٦	ذمم مدينة - استثمارات
٤٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٧٢٧٥٣	٩٧٢١٧	ايجارات مستحقة القبض
١٣٨٤٢٩	١٢٥١٣٨	أخرى
٧٧٥٦٣٣	٧٥٩٥٩٣	
(٣٦٥.٠٠٠)	(٣٦٥.٠٠٠)	ينزل: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤١٠.٦٣٣	٣٩٤.٥٩٣	

ان تفاصيل الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢١٥.٠٠٠	٣٦٥.٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني
١٥٠.٠٠٠	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي (٩)
٣٦٥.٠٠٠	٣٦٥.٠٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني (معدل)

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٨) ممتلكات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أراضي *	مباني	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات وديكورات	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٩ - الكلفة -					
٨٩٥٩٥٣	١٦٦٠٩٨٥	١٢٨٩٦٣٩	١٩٩٣٧٢٦	١٣٦٣٠٤	٥١٧٦٦٠٧
-	-	١٣٢٢٦	٩١٦١	-	٢٢٣٨٧
٨٩٥٩٥٣	١٦٦٠٩٨٥	١٣٠٢٨٦٥	١٢٠٢٨٨٧	١٣٦٣٠٤	٥١٩٨٩٩٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩					
الإضافات					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩					
الإستهلاك المتراكم -					
-	٥٢٠٨٢٥	١٢٧٢٧٣٧	١٠٦٧٣٨١	٦٠٤٩٥	٢٩٢١٤٣٨
-	٢٨٩٧٠	١٠٦٧٢	١١٢٢٧	١٧٥٣١	٦٨٤٠٠
-	٥٤٩٧٩٥	١٢٨٣٤٠٩	١٠٧٨٦٠٨	٧٨٠٢٦	٢٩٨٩٨٣٨
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩					
صافي القيمة الدفترية -					
٨٩٥٩٥٣	١١١١٩٠	١٩٤٥٦	١٢٤٢٧٩	٥٨٢٧٨	٢٢٠٩١٥٦
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩					

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة لقاء القرض الممنوح من بنك الاردن بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (إيضاح ١٠).

أراضي *	مباني	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات وديكورات	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٨ - الكلفة -					
٨٩٥٩٥٣	١٦٦٠٩٨٥	١٢٣٨٩٧٥	١١٨٨٣٩٠	١٣٦٣٠٤	٥١٢٠٦٠٧
-	-	٥٠٦٦٤	٥٣٣٦	-	٥٦.٠٠٠
٨٩٥٩٥٣	١٦٦٠٩٨٥	١٢٨٩٦٣٩	١٩٩٣٧٢٦	١٣٦٣٠٤	٥١٧٦٦٠٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨					
الإضافات					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨					
الإستهلاك المتراكم -					
-	٤٩١٨٥٥	١٢٣٣١٦٣	٩٤٨٠٠٨	٤٢٩٦٤	٢٧١٥٩٩٠
-	٢٨٩٧٠	٣٩٥٧٤	١١٩٣٧٣	١٧٥٣١	٢٠٥٤٤٨
-	٥٢٠٨٢٥	١٢٧٢٧٣٧	١٠٦٧٣٨١	٦٠٤٩٥	٢٩٢١٤٣٨
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨					
صافي القيمة الدفترية -					
٨٩٥٩٥٣	١١٤٠١٦٠	١٦٩٠٢	١٢٦٣٤٥	٧٥٨٠٩	٢٢٥٥١٦٩
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨					

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٩) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	دفعات على حساب استثمار عقاري*	مشاريع تحت التنفيذ	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٢٠١٩-
					الكلية:-
٩٨٨٢٩٥٧	١٢٢٤٠٥	١٩٤٤٠١٣	٥٠٩٧٥١٦	٢٧١٩٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
١٩٥٧٨٩	١٩٣٨٧	-	٤٣٤٧٣٤	٧٤١٦٦٨	إضافات خلال السنة
١١٠٧٨٧٤٦	١٤١٧٩٢	١٩٤٤٠١٣	٥٠٣٢٢٥٠	٣٤٦٠٦٩١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
					الاستهلاك المتراكم:-
٦٢٩٣٣٥	-	-	٦٢٩٣٣٥	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
٥٩٨٩١	-	-	٥٩٨٩١	-	الاستهلاك للسنة
١٤١٧٩٢	١٤١٧٩٢	-	-	-	مخصص خسارة تدني*
٨٣١٠١٨	١٤١٧٩٢	-	٦٨٩٢٢٦	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
					صافي القيمة الدفترية كما في
١٠٢٤٧٧٢٨	-	١٩٤٤٠١٣	٤٨٤٣٠٢٤	٣٤٦٠٦٩١	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
					٢٠١٨-
					الكلية:-
٩٧٦١٤٥٩	١٢٠٣٤٩	١٩٤٤٠١٣	٤٩٨٤٣٧٥	٢٧١٢٧٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
١٢١٤٩٨	٢٠٥٦	-	١١٣١٤١	٦٣٠١	إضافات خلال السنة
٩٨٨٢٩٥٧	١٢٢٤٠٥	١٩٤٤٠١٣	٥٠٩٧٥١٦	٢٧١٩٠٢٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
					الاستهلاك المتراكم:-
٥٦٩٤٤٤	-	-	٥٦٩٤٤٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
٥٩٨٩١	-	-	٥٩٨٩١	-	الاستهلاك للسنة
٦٢٩٣٣٥	-	-	٦٢٩٣٣٥	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
					صافي القيمة الدفترية كما في
٩٢٥٣٦٢٢	١٢٢٤٠٥	١٩٤٤٠١٣	٤٨٦٨١٨١	٢٧١٩٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٨

* يمثل هذا البند دفعة على الحساب لاستثمار عقاري خارج الأردن. تم اخذ مخصص تدني بكامل قيمة الاستثمار بسبب قرار مجلس الإدارة بعدم استكمال إجراءات الشراء.

- بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ١٣٠٦٢٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ١١٧٣٤٥٦٩ دينار).

- يتضمن بند المباني وحدات سكنية بقيمة دفترية تبلغ ١٦١٩٣٢ دينار تتمثل في ثلاث شقق بمساحة اجمالية تبلغ تقريباً ٢٢٠ متر مربع، تم تسجيل وعد البيع لهذه الشقق باسم شركة الاحداثيات العقارية (شركة تابعة) بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١١ ولم يتم نقل ملكية هذه الشقق للمجموعة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(١٠) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض				
٢٠١٨	٢٠١٩	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٢٣٤٧	٥٩٣٤٧	٢٦٣٤٧	٣٣٠٠٠	بنك الأردن (١)
٤٩٦٠٨	٣٧٢١٢	٢٤٨١٦	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٥٤٠.٠٠٠	٤٥٩.٠٠٠	٣٥١.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٦٨١٩٥٥	٥٥٥٥٥٩			

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 (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار. خلال عام ٢٠١٨ تمت إعادة جدولة القرض ليصبح القسط الشهري ٢٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وتم رفع سعر الفائدة ليصبح ٩.٢٥٪ 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. تم خلال عام ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٩.٢٥٪.

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 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. تم خلال عام ٢٠١٩ رفع سعر الفائدة ليصبح ٩.٢٥٪.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١١) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٠٣١٣٩	١٠٠٣٧٠	ذمم محافظ
٤٧٣٧٨	٢٧٥٦٠	أمانات قيد الدفع
٧٣٨٣	١٠٤٣	شيكات مؤجلة الدفع
١٠٢٥٨	٢٦٠٢٥٨	مخصص مكافآت وحوافز
٥٥٠٠٣	٥٧٦١١	مخصص بدل إجازات للموظفين
٤٨٨٥٥	٤٥٢١٤	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٢٤٤٣٦	١٢٤٤٣٦	امانات المساهمين
٣٤٦٦٣٢	٤٢٦٢٥٧	أخرى
٨٤٣٠٨٤	١٠٤٢٧٤٩	

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨ دينار مقسم الى ٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٩٠١٣٨٨٩	٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٢٩٢٦٠٩)	-	اسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الام
(٢٨٣٧٥٥٥)	-	اسهم خزينة
٢٦٣٨٣٧٢٥	٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨	

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ على نقل ملكية أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) إلى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والبالغ عددها ٢٠٥٣٨٠٦ سهم وقيمتها الإسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣٧٤٩ دينار تمت معالجته وفق الاصول المحاسبية في علاوة الاصدار والخسائر المتراكمة بحيث يصبح رصيد علاوة الاصدار (صفر) بعد إطفاء الخصم. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل الأسهم من شركة الثقة ودبي الى شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

كما وافقت الهيئة العامة بنفس التاريخ تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢٢٤٣٨١١ سهم ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠٢٧٠٠٠٧٨ سهم بدلاً من ٢٩٠١٣٨٨٩ سهم وذلك باطفاء أسهم الخزينة التي تم نقلها من الشركة التابعة (شركة الثقة ودبي للاستثمار) لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية، واسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والبالغ عددها ١٩٠٠٥ سهم. تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال وموافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠١٩ ومركز إيداع الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الأحتياطات القانونية -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١٤٣٨ر٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤ر٦٠٢ دينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ١٢٨٤ر٣٢٥ دينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ١٣٤٢ر٧٤٨ دينار بعد الإطفاء وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٩.

علاوة اصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ الإصدار. تم خلال عام ٢٠١٩ استخدام كامل رصيد علاوة الإصدار لإطفاء أسهم الخزينة.

(١٣) حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند صافي حقوق غير المسيطرين في الشركات التابعة.

نسبة الملكية	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة	١٦٢٧ر٤٤٤	١٦٤٩ر٣٢٤
شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية	٢١٥ر٥٠٢	٢٨٥ر٠٩١
	١٨٤٢ر٩٤٦	١٩٣٤ر٤١٥

(١٤) ارباح (خسائر) موجودات مالية

أرباح متحققة	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
التغير في القيمة العادلة	(٣ر٦٤٨)	(٤٥٧ر٣٣٠)
عوائد توزيعات أسهم	٢٣٦ر٠٦٥	٢١٠ر٨٤٠
	٢٣٢ر٤١٧	(٢٤٣ر٣٣٦)

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٥) إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٢٨٣٥	-	مبيعات طعام وشراب
١٢٩٣٧٢	١٢٣٧٩٨	إيراد إيجارات
١٤٧٦٩	٩٤٠٤	أخرى
١٦٦٩٧٦	١٣٣٢٠٢	

(١٦) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٦٧٢٨٥	٣٧٧٢٨٠	رواتب وأجور ومنافع موظفين
١٧٠٠	٢٦٠١٢٦	مكافآت وحوافز
٣٥٦٠١	٧٦٥٤٠	مصاريف سفر وتنقلات
١٧٠٦٠	-	إيجارات
٩٢٥٩٥	٨٩٤٨١	أتعاب قانونية ومهنية
٨٥٩٧	١٠٤٧٣	تأمين
٢١٣٢٩	٢١٦١٦	بريد وهاتف
٥٩٣٧	٧٢٦٧	قرطاسية ومطبوعات
٦٢٥٤	١٤٣٦٩	دعاية وإعلان
٤٣٧٠	١٢٧٢٩	مصاريف ضيافة
٧١١٨٧	٧٩١٨٥	رسوم حكومية ورخص مهن
٣٧٧٢٣	٢٥٢٦٤	خدمات صيانة وتنظيف
١٥٣٠١	١٨٠٨٨	اشتراكات
٣٠٠٠	٣٧٥٠٠	تبرعات
٢٦٥٣٣٩	١٢٨٢٩١	استهلاكات
١٣٠٨٠	١٢٦٧١	تدريب
١٧٨٥٠	١٥٤٠٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١٣٤٨	-	رسوم امتياز
٩٣٣٢	٤٨٢٧	مياه وكهرباء
-	٥٠٥٦٢	أمانات ضريبة دخل غير مستردة
٤٩١٨٨	٣٢٩٦٤	أخرى
١٠٧١٠٧٦	١٢٧٤٦٣٣	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(١٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٣٥٨٣٤	٤٠٢٥١	رصيد بداية السنة
٣٩٩٢٠	٧١٠٤٠٦	مخصص ضريبة الدخل للسنة
(٧٥٥٠٣)	(٤٠١٠٥)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٠٠٠٠	-	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٠٢٥١	٧١٠٥٥٢	رصيد نهاية السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ ولسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥.

(١٨) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
(٤١١٩٥٩)	٥٢٩٨٠٧٨	ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/١١٥)	٠/١٩٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

(١٩) التزامات محتملة

كفالات بنكية:

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٤٤٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ١٤٤٠٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقا لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٣٠٠٠٠٠ دينار). حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧٠٠٠ دينار.

القضايا المقامة على المجموعة:

لا يوجد قضايا جوهرية مقامة من أو على شركات المجموعة.

(٢٠) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٨٦٨٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٦٥٧٥٦٠ دينار).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٢١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

الشركات التابعة

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

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٨	٢٠١٩			
دينار	دينار			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠٠٠٠	١٣٥٩٨٩٧	٧٧	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية *
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
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	٥٠٠٠٠	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 لإدارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢١٤٢٦٦	٢١٩٥٢٢

رواتب ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٦٧٨	١٤١٧	ذمم مدينة

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ زيادة حصتها في رأس مال شركة إيمان للخدمات المالية من ٧٣,٢٢٪ إلى ٧٧,١٦٪ عن طريق إيداع نقدي بمبلغ ١٣٦٣١٥ دينار ورسملة جاري الشريك بمبلغ ٦٣٦٨٥ دينار ونتج عن ذلك تملك ٤٪ ما يعادل ٦١٨٨٩ دينار من حقوق غير المسيطرين.

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٧٤٤	١٢٩	عمولات وساطة دائنة

(٢٢) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

المعلومات المالية للشركات التابعة والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهري هي كما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١٨	٢٠١٩	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
%٥٨,٢٨	%٥٨,٥٨		استثمارات عقارية	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
%٧٣,٢٢	%٧٧,١٦		وساطة مالية	الأردن	شركة إيمان للخدمات المالية

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للشركات التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل إستبعاد المعاملات مع الشركات التابعة.

أ. قائمة المركز المالي المختصرة

شركة الاحداثيات العقارية		شركة امكان للخدمات المالية		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٠٧٩	٢٤٣٤٤	٤٧٤٥٠٦	٢٣٤٥٦٠	الموجودات المتداولة
٤٠١٣٠٥٥	٤٠٠٩٤٢٣	٧٩٦٧١٠	٨١٤٣١٧	الموجودات غير المتداولة
(١٠٠٣٨٤)	(١٠٤٣٠٢)	(٢٠٦٦٤٩)	(١٠٥٤٥٢)	المطلوبات المتداولة
٣٩٥٣٧٥٠	٣٩٢٩٤٦٥	١٠٦٤٥٦٧	٩٤٣٤٢٥	صافي حقوق الملكية
١٦٤٩٣٢٤	١٦٢٧٤٤٤	٢٨٥٠٩١	٢١٥٥٠٢	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

ب. قائمة الدخل المختصرة

شركة الاحداثيات العقارية		شركة امكان للخدمات المالية		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٦٦	٤٦١٥	٢٢٥٥٨	١٤٧٧٧	مجموع الإيرادات
(٣١٠٦٥)	(٢٨٥٧٧)	(١٤١٧٨٧)	(١٠٠٠٨٤)	مجموع المصروفات
(٢٦٢٩٩)	(٢٣٩٦٢)	(١١٩٢٢٩)	(٨٥٣٠٧)	(خسارة) السنة

ج. قائمة التدفقات النقدية المختصرة

شركة الاحداثيات العقارية		شركة امكان للخدمات المالية		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٨٤٠٧)	(٢٢٣٣٠)	(١٨٥٢٩٣)	(٤٧٢٨٨)	التدفقات النقدية
١٢٠٩	٥٣٧	١٦٤٩٨	(٤٥٠)	الانشطة التشغيلية
-	-	٥٨٩٢٣	٦٨٣٨٦	الانشطة الاستثمارية
(١٧١٩٨)	(٢١٧٩٣)	(١٠٩٨٧٢)	٢٠٦٤٨	الانشطة التمويلية
				صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وضمم العملاء المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض وضمم العملاء الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
دينار	دينار	دينار	
			٢٠١٩ -
			موجودات مالية
١٩٠٩٨٠٨	-	١٩٠٩٨٠٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٤٤٦٣٠١٩	٧٠٠٦٩٨	٣٧٦٢٣٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			٢٠١٨ -
			موجودات مالية
١٨٩٤١٥٦	-	١٨٩٤١٥٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٤٢٥٦٠٠٧	٧٠٠٦٩٨	٣٥٥٥٣٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

(٢٤) ادارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان مخاطر اسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، والقروض البنكية.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

			٢٠١٩ -
العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار	
دينار اردني	١٠٠	٧٠٠٣١	
			٢٠١٨ -
العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار	
دينار أردني	١٠٠	(٤٦١٦)	

في حال هنالك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.
تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.
يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٩			
٣٩ر٢٠٢	١٢٥ر٢٨٦	٤٣٧ر٩٥٦	٦٠٢ر٤٤٤
٥١ر٦٨٧	-	-	٥١ر٦٨٧
٧٢٤ر٨٨٠	-	-	٧٢٤ر٨٨٠
٨١٥ر٧٦٩	١٢٥ر٢٨٦	٤٣٧ر٩٥٦	١٣٧٩ر٠١١
قروض			
ذمم عملاء وساطة - دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
المجموع			
٣١ كانون الأول ٢٠١٨			
١٣ر٢٠٠	١٢٠ر٥٥٣	٦٠٣ر٧٠٧	٧٣٧ر٤٦٠
٥١ر٠٨٧	-	-	٥١ر٠٨٧
٧٧٧ر٨٢٣	-	-	٧٧٧ر٨٢٣
٨٤٢ر١١٠	١٢٠ر٥٥٣	٦٠٣ر٧٠٧	١٥٦٦ر٣٧٠
قروض			
ذمم عملاء وساطة - دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
المجموع			

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٩-

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار	دينار
بورصة عمان	٥+	٩٥ر٤٩٠	٢٢٣ر١٥١

-٢٠١٨-

المؤشر	التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
	(%)	دينار	دينار
بورصة عمان	٥+	(٩٤ر٧٠٨)	٢١٢ر٨٠٠

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة. وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٥) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين أعمال رئيسية:

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

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

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٠١٩ -			
٧٣٧٨	١٢٤	١٠	٧٥١٢
(١٢٨)	(١٠٢)	(٣٠٣)	(١٥٣٣)
٦٢٥٠	٢٢	(٢٩٣)	٥٩٧٩
			(٧١٠)
			٥٢٦٩
٢٠١٨ -			
٦٢٠	١٢٩	٣٧	٧٨٦
(٧٤٠)	(١٠٠)	(٣٦١)	(١٢٠١)
(١٢٠)	٢٩	(٣٢٤)	(٤١٥)
			(٤٠)
			(٤٥٥)

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٩ -	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	٢٧,٢٦٧	١٠,٢٤٨	٤٧٢	٣٧,٩٨٧
مطلوبات القطاع	١,٥٩٨	٦٤	٦٩٩	٢,٣٦١
٢٠١٨ -				
الموجودات والمطلوبات				
موجودات القطاع	٢٢,٠٠٤	٩,٢٥٤	٥١٣	٣١,٧٧١
مطلوبات القطاع	١,٢٦٧	٦٣	٢٨٦	١,٦١٦

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الملخص التالي توزيع الموجودات والمطلوبات والإيرادات للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

٢٠١٩ -	داخل المملكة دينار	خارج المملكة دينار	الإجمالي دينار
الموجودات	٢٧,١٢٤,٠٢٣	١٠,٨٦٣,١٢٦	٣٧,٩٨٧,١٤٩
المطلوبات	٢٣٦,٠٤٧	-	٢٣٦,٠٤٧
إيرادات	٣٩٧,٧٥١	٧,١١٣,٩٧٨	٧,٥١١,٧٢٩
٢٠١٨ -			
الموجودات	١٨,٠٤٩,١٧٨	١٣,٧٢٢,٣٠٥	٣١,٧٧١,٤٨٣
المطلوبات	١,٦١٦,٣٧٧	-	١,٦١٦,٣٧٧
إيرادات	(٣٦,٠١٤)	٨٢٣,٧٠٩	٧٨٧,٦٩٥

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(٢٦) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها:

٢٠١٩ -	لغاية سنة دينار	أكثر من سنة دينار	المجموع دينار
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨١٠٧٩٩١	-	٨١٠٧٩٩١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر	١٩٠٥٩٨٩	٣٨١٩	١٩٠٩٨٠٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	٤٤٦٣٠١٩	٤٤٦٣٠١٩
ذمم مدينة صافي	٧٨٦٠٤	-	٧٨٦٠٤
إستثمار في أسهم شركات حليفة	-	١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٥٧٦٢٥٠
ارصدة مدينة أخرى	٣٩٤٥٩٣	-	٣٩٤٥٩٣
ممتلكات ومعدات	-	٢٢٠٩١٥٦	٢٢٠٩١٥٦
استثمارات عقارية	-	١٠٢٤٧٧٢٨	١٠٢٤٧٧٢٨
مجموع الموجودات	١٠٤٨٧١٧٧	٢٧٤٩٩٩٧٢	٣٧٩٨٧١٤٩
المطلوبات			
قروض	١٥٣٣٩٦	٤٠٢١٦٣	٥٥٥٥٥٩
ذمم عملاء وساطة - دائنة	٥١٦٨٧	-	٥١٦٨٧
أرصدة دائنة أخرى	١٠٤٢٧٤٩	-	١٠٤٢٧٤٩
مخصص ضريبة الدخل	٧١٠٥٥٢	-	٧١٠٥٥٢
مجموع المطلوبات	١٩٥٨٣٨٤	٤٠٢١٦٣	٢٣٦٠٥٤٧
الصافي	٨٥٢٨٧٩٣	٢٧٠٩٧٨٠٩	٣٥٦٢٦٦٠٢
٢٠١٨ -			
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٨٥٨٧٦	-	٢٨٥٨٧٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر	١٨٩٠٨٣٦	٣٣٢٠	١٨٩٤١٥٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	٤٢٥٦٠٠٧	٤٢٥٦٠٠٧
ذمم مدينة صافي	١٠٢٤٩٧	-	١٠٢٤٩٧
إستثمار في أسهم شركات حليفة	-	١٣٣١٣٥٢٣	١٣٣١٣٥٢٣
ارصدة مدينة أخرى	٤١٠٦٣٣	-	٤١٠٦٣٣
ممتلكات ومعدات	-	٢٢٥٥١٦٩	٢٢٥٥١٦٩
استثمارات عقارية	-	٩٢٥٣٦٢٢	٩٢٥٣٦٢٢
مجموع الموجودات	٢٦٨٩٨٤٢	٢٩٠٨١٦٤١	٣١٧٧١٤٨٣
المطلوبات			
قروض	١٢٦٣٩٦	٥٥٥٥٥٩	٦٨١٩٥٥
ذمم عملاء وساطة - دائنة	٥١٠٨٧	-	٥١٠٨٧
أرصدة دائنة أخرى	٨٤٣٠٨٤	-	٨٤٣٠٨٤
مخصص ضريبة الدخل	٤٠٢٥١	-	٤٠٢٥١
مجموع المطلوبات	١٠٦٠٨١٨	٥٥٥٥٥٩	١٢١٦٣٧٧
الصافي	١٦٢٩٠٢٤	٢٨٥٢٦٠٨٢	٣٠١٥٥١٠٦

(٢٧) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ بتخفيض رأس المال ليصبح ٢٧٠ر٢٧٠ دينار/ سهم (إيضاح ١٢).

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وأسهم الخزينة وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ صافي مجموعها ٧٩٧ر٧٦٦ر٣٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٨٢٢ر٤٧٢ر٢٨ دينار).

(٢٨) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة مدرجة أدناه، وستقوم المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار 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. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١ مع أرقام المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧). لا تتوقع المجموعة أن ينتج أثر من تطبيق هذا المعيار.

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

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) - اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

نظرًا لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، فلن ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف "الجوهري"
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهريّة إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف ما هو "جوهري" أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٢٩) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٨ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٩ ولم ينتج عن إعادة التبويب أثر على نتائج أعمال أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٨.