

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 28/10/2020

Subject:

Quarterly Report as of September 30, 2020

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of September 30, 2020.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: 2020/10/28

الموضوع:

التقرير ربع السنوي كما هي في 2020/9/30

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2020/9/30.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

(Ahmad H. Tantash

CEO

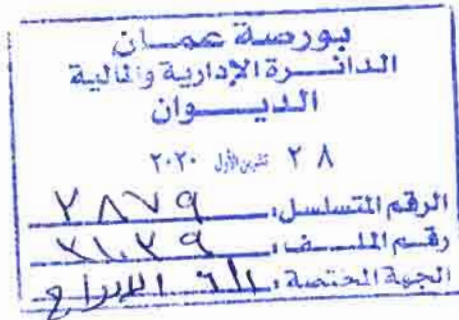
الرئيس التنفيذي

أحمد طنطش

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

هاتف: ٨٨٨٨ ٥٥ (٩٦٦٦) فاكس: ٨٨٨٨ ٥٥ (٩٦٦٦)



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me

EY

Building a better
working world

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برفاوي

ترخيص رقم ٥٩١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الاول ٢٠٢٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨١٠٧٩٩١	٣١٩٥١٩٩		الموجودات
١٩٠٩٨٠٨	١٧٣٩٧٩٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٤٦٣٠١٩	٤١٦٦٦١٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٨٦٠٤	٧٨٥٩١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٩٤٥٩٣	٣٨٧٠١٢		نعم مدينة - صافي
١٠٥٧٦٢٥٠	١٠٤٧١٤٥٤	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٠٩١٥٦	٢١٧٧١٧٨		إستثمار في شركة حليفة
١٠٢٤٧٧٢٨	١٠٥٠٦٤٧٨		ممتلكات ومعدات
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٢٧٢٢٣٢٠		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٥٥٥٥٥٩	٤٤٠٥١٢	٩	قروض
٥١٦٨٧	١٨٦٥٨٤		نعم عملاء وساطة - دائنة
١٠٤٢٧٤٩	٨٧٢٤٨٧		أرصدة دائنة أخرى
٧١٠٥٥٢	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٢٣٦٠٥٤٧	١٤٩٩٧٢٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٧٢٧٠٠٧٨	٢٧٢٧٠٠٧٨	١٠	حق ملكية حملة الأسهم
١٣٤٢٧٤٨	١٣٤٢٧٤٨	١٠	رأس المال المنفوع
١٦٨٥٩	(٢٦٠٠٩٥٠)		احتياطي إجباري
٥١٥٢٩٧١	١٠٦٨٨١١		احتياطي القيمة العادلة
٣٣٧٨٣٦٥٦	٢٩٤٢٠٦٨٧		أرباح مدورة
١٨٤٢٩٤٦	١٨٠١٩٠٤		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٣٥٦٢٦٠٢	٣١٢٢٢٥٩١		حقوق غير المسيطرين
٣٧٩٨٧١٤٩	٣٢٧٢٢٣٢٠		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -					
١٨١٠٣	١٤٤٤٦٦	٦١٤٥	٢٨٤٣		إيرادات الفوائد
٢٠٤١٥٤	(٢٠٠١)	(٣٠٤٠٤)	٣٩٧٩٣	٥	(خسائر) أرباح موجودات مالية
٧٦٥٥	٤٢٤٩	٣١٧٤	١٧١٠		إيرادات عمولات وساطة
٦٦٩٠٨١٩	(١٠٤٧٩٦)	٦١١٧٤٢٦	(٧٤٣٣٩)	٤	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركة حليفة
٩٨٣٦٦	٨٠٢٥٢	٣٢٢٨٤	٣٢٦٥٩		إيرادات أخرى
٧٠١٩٠٩٧	١٢٢١٧٠	٦١٢٨٦٢٥	٢٨٣٦٦		صافي الإيرادات
المصاريف -					
(٥٣٣٢١)	(٤٣١٥٧)	(١٧٧٣٤)	(١٤٠٨٥)		فوائد وعمولات
(٥٩٠٩٦٥)	(٥٨٦٢٨٣)	(٢٠٠٧٥٠)	(٢١٠١٢٣)		مصاريف إدارية
(٩٧٠٦١)	(١٠٠٣٤٠)	(٣١٦٨٦)	(٣٣٦١٥)		استهلاكات وإطفاءات
(١٤١٧٩٤)	-	(٨١٧٩٤)	-		مخصص تدني استثمارات عقارية
٦١٣٥٩٥٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٧٩٦٦٦١	(٢٢٩٤٥٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٦٤١٢٠)	-	(٧٢٦٠٩٢)	-	٨	مصروف ضريبة الدخل
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٠٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)		(خسارة) ربح الفترة
ويعود إلى:					
٥٣٩٠١١١	(٥٨٥١٦٠)	٥٠٧٧٧٢٣	(٢٢٠٤٨١)		مساهمي الشركة
(١٨٢٧٥)	(٢٢٤٥٠)	(٧١٥٤)	(٨٩٧٦)		حقوق غير المسيطرين
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٠٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)		
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
٠/١٩٨	(٠/٢١)	٠/١٨٦	(٠/٠٠٨)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٧١٨٣٦	(٦٠٧٦١٠)	٥٠٧٠٥٦٩	(٢٢٩٤٥٧)
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٧٤٠٣)	(٢٩٦٤٠١)	١٣٨٨٤١	(١٨٤٩٧٩)
٥٣٦٤٩٣٣	(٩٠٤٠١١)	٥٢٠٩٤١٠	(٤١٣٩٣٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٥٣٧٧٧٩٤	(٨٦٢٩٦٩)	٥٢١٥٥٤٣	(٤٠٢٩٢٣)
(١٣٣٦١)	(٤١٠٤٢)	(٦١٣٣)	(١١٠١٣)
٥٣٦٤٩٣٣	(٩٠٤٠١١)	٥٢٠٩٤١٠	(٤١٣٩٣٦)
ويعود إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير الميسطين	المجموع	أرباح مشروعة *	احتياطي القيمة		احتياطي		حقوق ملكية حملة الأسهم		رأس المال الممنوع	السهم	الخزينة	علاوة إصدار	إجباري	اختياري	احتياطي	الاحتياطي	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٥٠٠٠٠٠٠	١٨٤٢٩٤٦	٣٣٠٧٨٢٠٦٥٦	٥٠١٥٢٩٧١	١٦٠٨٥٩	-	١٣٤٢٧٤٨	-	-	-	٢٧٠٢٧٠٠٧٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٧٠٢٧٠٠٧٨
(٣٥٠٠٠٠٠٠)	-	(٣٥٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠٤٠٠١١)	(٤١٠٤٧)	(٨٦٢٩٦٩)	(٥٨٥٠٦٠)	(٢٧٧٨٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١٢٢٢٩١	١٨٠١٩٠٤	٢٩٤٢٠٦٨٧	١٠٦٨٨١١	(٢٦٠٩٥٠)	-	١٣٤٢٧٤٨	-	-	-	٢٧٠٢٧٠٠٧٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٧٠٢٧٠٠٧٨
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩٤٢٩٤١٥	٢٨٠٢٠٠٠٠٠	(١٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٩٠٢٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٠٢٧٠٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٩٤٢٩٤١٥	٢٨٠٢٠٠٠٠٠	(١٤٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٩٠٢٧٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٠٢٧٠٠٠٠

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ من الأرباح المدورة بما يعادل القيمة السالبة لاحتياطي القيمة العادلة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٦١٣٥٩٥٦	(٦٠٧٦١٠)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٩٧٠٦١	١٠٠٣٤٠	التعديلات -
		استهلاكات وإطفاءات
١٣٥٢٢	٢٣١٠٥٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٦٦٩٠٨١٩)	١٠٤٧٩٦	خلال الأرباح أو الخسائر
١٤١٧٩٤	-	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
(١٨١٠٣)	(١٤٤٤٦٦)	مخصص تدني استثمارات عقارية
		إيراد فوائد
(١٩٢٨٦)	(٦١٠٣٧)	التغير في رأس المال العامل
(٤٨٨٨٠)	٧٥٩٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٦٠٢٧)	(٢١١٢٩١)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٠١٠٥)	(٧١٠٤٠٦)	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦٤٨٨٧)	(١٢٩١٠٢٥)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٦١٣)	(١٧١٨٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦٧٠٠)	(٣٠٩٩٢٤)	شراء استثمارات عقارية
١٨١٠٣	١٤٤٤٦٦	إيراد فوائد مقبوضة
٨٩٤٧٠٦	-	توزيعات أرباح من شركة حليفة
٨٧٠٤٩٦	(١٨٢٦٤٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٨٠٤٧)	(١١٥٠٤٧)	قروض بنكية مسددة
-	(٣٣٢٤٠٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨٠٤٧)	(٣٤٣٩١٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣١٧٥٦٢	(٤٩١٢٧٩٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٨٥٨٧٦	٨١٠٧٩٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٠٣٤٣٨	٣١٩٥١٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧.٠٧٨ ر. ٢٧.٠٧٨ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركات التابعة للاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ تشرين الاول ٢٠٢٠

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثماره في الشركات التابعة أو يكون له حقوق في هذه العوائد، ويكون قادراً على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطته على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة. ان الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	تشن اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠			
دينار (منققة)	دينار (غير مدققة)			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٥٩٨٩٧	١٣٥٩٨٩٧	٧٧	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة يوهان 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
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
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
٤٨٦٦٢٧	٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ 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 الآخر 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 ٢٠١٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

لتغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠:

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال"، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتضييق تعريفات الأعمال والمخرجات، وإدخال اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

تم تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية أول فترة إبلاغ سنوية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠. وبالتالي، لم يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

نظراً لأن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث عند أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم يقين حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تمكن محاسبة التحوط من الاستمرار خلال فترة عدم اليقين قبل استبدال معيار سعر الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR").

تم تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي بدأت في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر. ويتم تطبيق تأثير رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقاً عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة.

بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر ("RFR"). ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية. لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية حيث أن عدم التيقن الناشئ عن التعديل لا يؤثر على علاقات التحوط إلى الحد الذي يتطلب إنهاء العلاقة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- | | |
|------------------|---|
| استثمارات مالية | - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الأمين. |
| استثمارات عقارية | - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار. |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات	
		عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار
١٢٢	٧	٧٣	٤٢
(٧٣٠)	(١٤٦)	(٧٦)	(٥٠٨)
(٦٠٨)	(١٣٩)	(٣)	(٤٦٦)
-			
(٦٠٨)			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -			
صافي إيرادات القطاع			
مصاريف موزعة			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصروف ضريبة الدخل			
خسارة الفترة			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ -			
٧,٠١٩	١٠	٨٨	٦,٩٢١
(٨٨٣)	(١٠٦)	(٢١٩)	(٥٥٨)
٦,١٣٦	(٩٦)	(١٣١)	٦,٣٦٣
(٧٦٤)			
٥,٣٧٢			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصروف ضريبة الدخل			
ربح الفترة			

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - (غير مدققة)			
الموجودات والمطلوبات			
٢١٧٥٠	١٠٥٠٦	٤٦٦	٣٢٧٢٢
موجودات القطاع			
٧٠٦	٦٦	٧٢٨	١٥٠٠
مطلوبات القطاع			
معلومات القطاعات الأخرى			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - استهلاكات وإطفاءات			
			١٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠١٩ - (مدققة)			
الموجودات والمطلوبات			
٢٧٢٦٧	١٠٢٤٨	٤٧٢	٣٧٩٨٧
موجودات القطاع			
٦٩٩	٦٤	١٥٩٨	٢٣٦١
مطلوبات القطاع			
معلومات القطاعات الأخرى			
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ - (غير مدققة) استهلاكات وإطفاءات			
			٩٧

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١٦	البحرين	تعليم	١٠٤٧١٤٥٤	١٠٥٧٦٢٥٠

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٠٥٧٦٢٥٠	١٣٣١٣٢٢٣
(١٠٤٧٩٦)	٧١١٣٩٧٨
-	(٩٨٥١٢٥١)
١٠٤٧١٤٥٤	١٠٥٧٦٢٥٠

رصيد بداية الفترة/ السنة

صافي حصة المجموعة من (خسائر) ارباح شركة حليفة

توزيعات ارباح شركة حليفة

رصيد نهاية الفترة/ السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٥) خسائر ارباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	(٣٦٥)
٢١٧,٦٧٦	٢٢٩,٤١٩
(١٣,٥٢٢)	(٢٣١,٠٥٥)
٢٠٤,١٥٤	(٢,٠٠١)

خسائر 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 ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧,٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٨٠,٦٣٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٦٨٦,٩٩٣ دينار).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠,٢٥١	٧١,٥٥٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧١,٠٤٠,٦	-	مخصص ضريبة الدخل للفترة/ للسنة
(٤٠,١٠٥)	(٧١,٠٤٠,٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٧١,٥٥٢	١٤٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض				
٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	طويلة الأجل دينار	تستحق خلال عام دينار	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
٥٩,٣٤٧	٣٤,٥٩٧	١,٥٩٧	٣٣,٠٠٠	بنك الأردن (١)
٣٧,٢١٢	٢٧,٩١٥	١٥,٥١٩	١٢,٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٤٥٩,٠٠٠	٣٧٨,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٥٥٥,٥٥٩	٤٤٠,٥١٢			

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢,٦١٦ 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 ٢,٧٥٠ دينار بدلاً من ٣٢,٦١٦ دينار اعتباراً من ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٨ وسعر فائدة ٩,٢٥٪ سنوياً. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨,٧٥٪.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤٠٠ ر.د. دينار بفائدة سنوية ٨.٧٥٪، يسدّد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١٠٣٣ ر.د. دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨.٥٠٪.

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠٠ ر.د. دينار بفائدة سنوية ٩٪، يسدّد القرض بعد فترة سماح مدتها خمسة أشهر بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٩٠٠٠ ر.د. 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 ٩٠٠٠ ر.د. دينار. تم خلال عام ٢٠٢٠ تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٨.٧٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٩ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ٩٢٧ ر.د. ٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ في الاحتياطي الاختياري بمبلغ ١٥٤٦٠٢ ر.د. دينار وفي الاحتياطي الاجباري بمبلغ ٣٢٥ ر.د. ٢٨٤ دينار، بحيث يصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر ورصيد الاحتياطي الاختياري صفر ورصيد الاحتياطي الاجباري ٣٤٢ ر.د. ٧٤٨ دينار بعد الإطفاء وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٩.

تخفيض رأس المال -

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 ٨٠٦ ر.د. ٥٣ سهم وقيمتها الاسمية ١ دينار / للسهم الواحد، حيث نشأ عن ذلك خصم اصدار بقيمة ٧٨٣ ر.د. ٧٤٩ 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 ٢٢٤٣ ر.د. ٨١١ سهم ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧٠ ر.د. ٢٧٠ سهم بدلاً من ٢٩٥ ر.د. ٨٨٩ 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 ١٩٠ ر.د. ٠٥ سهم. تم استكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال وموافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ أيلول ٢٠١٩ ومركز ايداع الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

توزيعات أرباح -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار بواقع ١٢,٨٣٥٪ من رأس المال.

(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 ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٤٩,٠٢٧	١٧٧,١٧٩

رواتب واجور ومكافآت

(١٢) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

نتيجة استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجوار وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية والاستثمارية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. ان الادارة بصدد الانتهاء من تقييم اثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة واداءها المالي لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها واسترداد أصولها وتسديد التزاماتها في ظل هذه الظروف.

