

جوردان إنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

Date: ٢٩/٧/٢٠٢١

التاريخ: ٢٩/٧/٢٠٢١

Subject: semiannual financial statements as of June 30, 2021

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية كما هو في
2021/06/30

Attached the company's semiannual financial statements of (Jordan Investment Trust) as of June 30, 2021 مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2021/6/30.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

Ahmad H. Tantash

CEO

جوردان إنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مع م
عمان - الأردن

الرئيس التنفيذي
أحمد طنطش

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

WWW.ey.com/me



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع 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

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
علي حسن سماره
ترخيص رقم ٥٠٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٢٣٩٩,٩٨٠	٢,٧٢٥,٩٣٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٧٧٤,٠٨٠	٢,٣٣١,٩٣٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤,٩٢١,٣٥١	٥,٢١٤,٨٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٨,٥١٩	٧٨,٠٣٢		ذمم مدينة - صافي
١٠,٣٦٣,١١٢	١٠,٣٠٨,٠٣٤	٤	إستثمار في شركة حليفة
٤٠٧,٣٢٢	٤٥٢,٣٣٣		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٦٨,١٨٤	٢,١٥٦,٦٤٤		ممتلكات ومعدات
١٠,٣٧٥,٧٠٩	١٠,٤٠٥,٨٥١		استثمارات عقارية
٣٢,٤٨٨,٢٥٧	٣٢,٦٧٣,٠٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٤,٠٢١,٦٣	٣,٢٥٨,٤٦٥	٩	قرض
١٤٦,٨٤٨	٨١,١٣٣		ذمم عملاء وسيطة - دائنة
٨٢٣,٢٣٤	٦٧٠,٤١٥		أرصدة دائنة أخرى
١٤٦	١٤٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
١,٣٧٢,٣٩١	١,٠٧٧,١٥٩		مجموع المطلوبات
		١٠	حقوق الملكية -
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		حق ملكية حملة الأسهم
١,٣٤٢,٧٤٨	١,٣٤٢,٧٤٨		رأس المال المدفوع
٦٧,١١٨	٣١٨,٤٩٤		احتياطي إجباري
٦٨٤,٠١٠	٨٧٩,٩٧٦		احتياطي تقييم موجودات مالية
٢٩,٣٢٣,٩٥٤	٢٩,٨١١,٢٩٦		أرباح مدورة
١,٧٥١,٩١٢	١,٧٨٤,٦٠٧		مجموع حقوق ملكية حملة الاسهم
٣١,١١٥,٨٦٦	٣١,٥٩٥,٩٠٣		حقوق غير المسيطرین
٣٢,٤٨٨,٢٥٧	٣٢,٦٧٣,٠٦٢		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات -				
إيرادات الفوائد	١٦,٣٤٨	٦١,٥٢٦	٣٥,٦٥١	١١٥,٩٢٣
أرباح (خسائر) موجودات مالية	٢٩٠,٢٥٨	(٦٠,٣٤٤)	٥٧٥,٥٤٩	(٤١,٧٩٤)
إيرادات عمولات وساطة	٦,٧١٠	٢٥٧	١٣,٥٦٤	٢,٥٣٩
حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركة حليفة	(٢٢,١٦٥)	٢١,٢٧١	(٥٥,٠٨٢)	(٣٠,٤٥٧)
إيرادات أخرى	٣٢,٤٩٢	٢٣,٥٢٠	٨٥,٣٠٣	٤٧,٥٩٣
صافي الإيرادات	٣٢٣,٦٤٣	٤٦,٢٤٠	٦٥٤,٩٨٥	٩٣,٨٠٤
فوائد وعمولات	(٩,٣١٨)	(١٤,١٧٩)	(١٩,٣٨٥)	(٢٩,٠٧٢)
مصاريف إدارية	(١٩٣,٨١٦)	(١٨٢,٤٤٤)	(٣٧,٠٨٥)	(٣٧٦,١٦٠)
استهلاكات وإطفاءات	(٣٧,٠٠٠)	(٣٣,٣٥٩)	(٧٤,٢٧٤)	(٦٦,٧٢٥)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٨٣,٥٠٩	(١٨٣,٧٤٢)	١٩٠,٤٧٣	(٣٧٨,١٥٣)
مصرف ضريبة الدخل	-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة	٨٣,٥٠٩	(١٨٣,٧٤٢)	١٩٠,٤٧٣	(٣٧٨,١٥٣)
ويعود إلى:				
مساهمي الشركة	٨٥,٦٢٥	(١٧٧,٥٣٣)	١٩١,٣٦٦	(٣٦٤,٦٧٩)
حقوق غير المسيطرين	(٢,١١٦)	(٦,٢٠٩)	(٨٩٣)	(١٣,٤٧٤)
	٨٣,٥٠٩	(١٨٣,٧٤٢)	١٩٠,٤٧٣	(٣٧٨,١٥٣)
	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠٠٣	(٠/٠٠٧)	٠/٠٠٧	(٠/٠٦٣)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٣٥٠٩	(١٨٣٠٧٤٢)	١٩٠٠٤٧٣	(٣٧٨٠١٥٣)
ربح (خسارة) الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٢١٤٠٥٧٣	٩٤٠٧١٢	٢٨٩٠٥٦٤	(١١١٠٩٢٢)
٢٩٨٠٠٨٢	(٨٩٠٠٣٠)	٤٨٠٠٣٧	(٤٩٠٠٧٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود إلى:			
٢٧٧٠٢١	(٧٥٠٤٩٠)	٤٤٧٣٤٢	(٤٦٠٠٤٦)
٢١٠٦١	(١٣٠٥٤٠)	٣٢٠٦٩٥	(٣٠٠٢٩)
٢٩٨٠٠٨٢	(٨٩٠٠٣٠)	٤٨٠٠٣٧	(٤٩٠٠٧٥)
مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الثغرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

حقوق غير المسيطرين	المجموع	حقوق غير		المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي إيجاري	احتياطي مدفوع	رأس المال المدفوع
		دينار	دينار			دينار	دينار			
٣١,٥٨٦,١٠٢	٣١,٥٨٦,١٠٢	١٢,٧٥١,٩١٢	٢٩,٣٦٣,٩٥٤	٦,٨٤,١٠	٦٧,١١٨	١,٣٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٧٨	-	٢٧,٧٧٠,٧٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
٤٨٠,٣٧	٤٨٠,٣٧	٣٢,٦٩٥	٤٤٧,٣٤٢	١٩١,٣٦٦	٢٥٥,٩٧٦	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
-	-	-	-	-	٤٦٠٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,٥٩٥,٩٠٣	٣١,٥٩٥,٩٠٣	١٢,٧٨٤,٦٠٧	٢٩,٨١١,٢٩٦	٨٧٩,٩٧٦	٣١٨,٤٩٤	١,٣٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٧٨	-	٢٧,٧٧٠,٧٨	ربح بيع موجودات مالية بالقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل الآخر

حقوق غير المسيطرين	المجموع	حقوق غير		المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي إيجاري	احتياطي مدفوع	رأس المال المدفوع
		دينار	دينار			دينار	دينار			
٣٥,٦٦٦,٢٠٢	٣٥,٦٦٦,٢٠٢	١٢,٨٤٢,٩٤٦	٢٣,٨٢٣,٦٥٦	٥,٥٣,٩٧١	١٦,٨٥٩	١,٣٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٧٨	-	٢٧,٧٧٠,٧٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(٤٩٠,٧٥٥)	(٤٩٠,٧٥٥)	(٣٠,٢٩١)	(٤٦٠,٥٤٦)	(٢٦٤,٦٧٩)	(٩٥,٣٦٧)	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	(٣٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,٢٦٦,٢٢٧	٣١,٢٦٦,٢٢٧	١٢,٨١٢,٩١٧	٢٩,٨٢٣,٦١٠	١,٢٨٩,٢٩٢	(٧٨,٥٠٨)	١,٣٤٢,٧٤٨	٢٧,٧٧٠,٧٨	-	٢٧,٧٧٠,٧٨	توزيعات أرباح المساهمين (إيضاح ١٠)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاحات
دينار	دينار	
(٣٧٨,١٥٣)	١٩٠,٤٧٣	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		التعديلات -
٦٦,٧٢٥	٧٤,٢٧٤	استهلاكات وإطفاءات
٢٣٣,١٣٦	(٣٨١,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠,٤٥٧	٥٥,٠٨٢	حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
٢٤,٦٢٥	١٥,٤١٢	فوائد بنكية
(١١٥,٩٢٣)	(٣٥,٦٥١)	أيراد فوائد
(١٩١,٧٠٧)	(١٨٦,٥٢٩)	توزيعات أرباح موجودات مالية
		التغير في رأس المال العامل
(٤٤,٩٢٩)	(١٧٦,٧٥٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٩,٣٣١)	(٤٤,٣٩١)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٢٥,٦٤٠)	(٢١٨,٥٣٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧١٠,٤٠٦)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(١,٤٤١,١٤٦)	(٧٠٧,٧٢١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٦,٣٩١)	(٢١,٢٣٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٧٧,٧٣٤)	(٧١,٠٦٢)	شراء استثمارات عقارية
-	(١٠,٤٦٨)	شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦,٥٠٣	بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٥,٩٢٣	٣٥,٦٥١	أيراد فوائد مقبوضة
-	١٨٦,٣٩٦	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
(١٧٨,٢٠٢)	١٢٥,٧٨٦	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٦,٦٩٨)	(٧٦,٦٩٨)	قروض بنكية
(٣١,٧٩,٤٧٣)	-	توزيعات أرباح
(٢٤,٦٢٥)	(١٥,٤١٢)	فوائد مدفوعة
(٣,٢٨٠,٧٩٦)	(٩٢,١١٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤,٩٠٠,١٤٤)	(٦,٢٤,٠٤٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨١٠,٧٩٩١	٢,٣٩٩,٩٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣,٢٠٧,٨٤٧	١,٧٢٥,٩٣٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٧٨٠٠٠٠٠٠٠ ر ٢٧٠٠٠٠٠٠٠ 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 إلى 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 إلى مثل هذه التعهدات.

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

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

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

إن 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 ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

أسس توحيد القوائم المالية

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

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).

- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

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

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في أعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك): - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة البعالة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

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

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
			(غير مدققة)
٥٦٩	٥٥	٣١	٦٥٥
(٣٢٠)	(٥٤)	(٩١)	(٤٦٥)
٢٤٩	١	(٦٠)	١٩٠
			-
			١٩٠
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -			
صافي إيرادات القطاع			
مصاريف موزعة			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصروف ضريبة الدخل			
ربح الفترة			
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ -			
٤٦	٤٦	٢	٩٤
(٣٣٦)	(٤٧)	(٨٩)	(٤٧٢)
(٢٩٠)	(١)	(٨٧)	(٣٧٨)
			-
			(٣٧٨)
صافي إيرادات القطاع			
مصاريف موزعة			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل			
مصروف ضريبة الدخل			
خسارة الفترة			

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (غير مدققة)				
٣٢,٦٧٣	٥٣٠	١٠,٤٠٦	٢١,٧٢٧	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
١,٠٧٧	٥٦٤	٦٣	٤٥٠	مطلوبات القطاع
معلومات القطاعات الأخرى				
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (غير مدققة)				
٧٤				استهلاكات وإطفاءات
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ - (مدققة)				
٣٢,٤٨٨	٤٨٥	١٠,٣٧٦	٢١,٦٢٧	الموجودات والمطلوبات
				موجودات القطاع
١,٣٧٢	٧٢٠	٦٨	٥٨٤	مطلوبات القطاع
معلومات القطاعات الأخرى				
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ - (غير مدققة)				
٦٧				استهلاكات وإطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			%	
١٠,٣٦٣,١١٢	١٠,٣٠٨,٠٣٠	تعليم	البحرين	٣١,٦	شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٥٧٦,٢٥٠	١٠,٣٦٣,١١٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٢١٣,١٣٨)	(٥٥,٠٨٢)	صافي حصة المجموعة من خسائر شركة حليفة
١٠,٣٦٣,١١٢	١٠,٣٠٨,٠٣٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٥) أرباح (خسائر) موجودات مالية

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٣٦٥)	٧٩٢٠
١٩١٧٠٧	١٨٦٥٢٩
(٢٣٣)١٣٦	٣٨١١٠٠
(٤١٧٩٤)	٥٧٥٥٤٩

أرباح (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 ١٤٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٤٤٠,٠٠٠ 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 حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ٦٧,٠٠٠ دينار.

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٣١٧٠٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٧١٥٧٧٧ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

يتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ ولغاية ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٥.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	أقساط قروض		
		طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
٢٦٣٤٧	٩٨٤٧	-	٩٨٤٧	بنك الأردن (١)
٢٤٨١٦	١٨٦١٨	٦٢٢٢	١٢٣٩٦	بنك الأردن (٢)
٣٥١,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	١٨٩,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٣)
٤٠٢,١٦٣	٣٢٥,٤٦٥			

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 ٨,٢٥٪، 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 بضممان 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.

قرض بنك الأردن (٢)

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

قرض بنك الأردن (٣)

تم بتاريخ ٢ تشرين الاول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٥٤٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥٪، 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 بضممان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة تابعة) بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

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

توزيعات أرباح -

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ الموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠ دينار بواقع ١٢,٣٥٪ 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:

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٩٣,٨٧٨	١٥٥,٠٣١

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

الشركات التابعة

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

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)			
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٥٩,٨٩٧	١,٣٥٩,٨٩٧	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 بزهان 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 العلية العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٤٨٦,٦٢٧	٤٤٨٦,٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢,٣٣٤,٨٤٢	٢,٣٣٤,٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

(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 وأجزاء فرضتها الحكومة الأردنية ودول الجواز وبقية دول العالم، فإنه من الممكن أن تتأثر الأنشطة التشغيلية بالتطورات العالمية والتي تؤثر حالياً على مختلف القطاعات الاقتصادية والجغرافية. قامت الإدارة بتقييم أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وعلى الأداء المالي للمجموعة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة. وفي اعتقاد إدارة المجموعة فإن تأثير جائحة كورونا على أعمالها سيكون محدوداً على قيمة محفظة استثماراتها في سوق الأوراق المالية وأرباح الشركة الحليفة.