

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

Date: 29/10/2023

التاريخ: 2023/10/29

Subject: Quarterly financial statements as of September
30, 2023

الموضوع : البيانات المالية ربع السنوية كما هو في
2023/09/30

Attached the company's quarterly financial statements of (Jordan Investment Trust) as of September 30, 2023

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2023/9/30 .

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

Bushra Eleiwah

ضابط الامتثال

Compliance

بشرى اعليوة

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

بشرى اعليوة

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
ص.ب. ١١٤٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بناية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

بناءً 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

أسامة فايز شخاترة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
٢٠١,١٣٦	١٤٩,٩٨٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٥٥٧,٨٩٧	٢,٤٣٤,٣٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٨٨٣,١٧٦	٥,٧٧٥,٥٩٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٨,٤٥٩	١٢٥,٤١٣	ذمم مدينة - صافي
٩,٩٤٩,٢٠٧	٩,٩٧٢,٩٤٣	٤ إستثمار في شركة حليفة
٤٨١,٦٦٤	٤٣٢,٧٧٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٩٢,٠٤٤	٢,٠٥٦,٨٣٥	ممتلكات ومعدات
١٠,٣١٣,٢٠٣	١٠,٢٨٧,٩٦٠	استثمارات عقارية
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٢٣٥,٨٣٤	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات -		
٢٣٥,٣٥٤	١٨٠,٠٠٠	٩ قروض
٥٩,٧٤٣	٣٥,٧٢٠	ذمم عملاء وساطة - دائنة
٧٢٦,٣٧٨	٧٠٦,٣٢١	أرصدة دائنة أخرى
٦٣٦	١٤٧	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٢٢,١١١	٩٢٢,١٨٨	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم		
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١ رأس المال المدفوع
١,٤٥٢,٢٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧	احتياطي إجباري
٦٥٤,١٦٦	٥٤٨,٢٤٤	احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٤٤٧)	احتياطيات أخرى
(٣٤٣,٥٨٦)	(٤٦١,٣٦٦)	خسائر متراكمة
٢٩,٠١٣,٤٤٨	٢٨,٧٨٩,٧٤٦	صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
١,٥٣١,٢٢٧	١,٥٢٣,٩٠٠	حقوق غير المسيطرين
٣٠,٥٤٤,٦٧٥	٣٠,٣١٣,٦٤٦	مجموع حقوق الملكية
٣١,٥٦٦,٧٨٦	٣١,٢٣٥,٨٣٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -					
٣,٧٠٠	-	-	-		إيرادات الفوائد
١١٢,٤٩٥	٤٢٦,٩٦٧	(٦٢,٦٤٧)	٣٦,٨٠٣	٥	أرباح (خسائر) أرباح موجودات مالية
١٢,٥٥٠	١٥,٣٠٨	٦,٣١٩	٤,٢٥٨		إيرادات عمولات وساطة
(١٨١,٥٩١)	٢٣,٧٣٦	(٧٣,٤٤٢)	(١١,٤٢٠)	٤	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركة حليفة
١٨٢,٨٥٠	١٧٣,٨٤٠	٥٧,٦٥٨	٥٥,٩٧٣		إيرادات أخرى
١٣٠,٠٠٤	٦٣٩,٨٥١	(٧٢,١١٢)	٨٥,٦١٤		صافي الإيرادات
المصاريف-					
(٢٠,٠٤١)	(١٩,٣٦٨)	(٦,٩٠٤)	(٥,٨٩٨)		فوائد وعمولات
(٥٥٧,١٩٢)	(٦٣٦,٢٣٧)	(١٨٧,٠٨٩)	(٢٠٣,٧٠٢)		مصاريف إدارية
(٢,٥٤٤)	-	-	-		مخصص تدني استثمارات عقارية
(١١٧,٢٢٨)	(١٠٨,٨٢٠)	(٣٩,٨٣٤)	(٣٦,٣٨٩)		استهلاكات وإطفاءات
(٥٦٧,٠٠١)	(١٢٤,٥٧٤)	(٣٠٥,٩٣٩)	(١٦٠,٣٧٥)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	٨	مصروف ضريبة الدخل
(٥٦٧,٠٠١)	(١٢٤,٥٧٤)	(٣٠٥,٩٣٩)	(١٦٠,٣٧٥)		خسارة الفترة
ويعود إلى:					
(٥٦٠,٣٠١)	(١١٧,٢٤٧)	(٣٠٤,١٨٧)	(١٥٨,٥٧١)		مساهمي الشركة
(٦,٧٠٠)	(٧,٣٢٧)	(١,٧٥٢)	(١,٨٠٤)		حقوق غير المسيطرين
(٥٦٧,٠٠١)	(١٢٤,٥٧٤)	(٣٠٥,٩٣٩)	(١٦٠,٣٧٥)		
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٠٢١)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠١١)	(٠/٠٠٦)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(٥٦٧,٠٠١)	(١٢٤,٥٧٤)	(٣٠٥,٩٣٩)	(١٦٠,٣٧٥)
خسارة الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الارباح او الخسائر في الفترات اللاحقة: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
(١٣,٦٤٧)	(١٠٦,٤٥٥)	(١٤٠,٣٩٦)	(٦٠٤)
(٥٨٠,٦٤٨)	(٢٣١,٠٢٩)	(٤٤٦,٣٣٥)	(١٦٠,٩٧٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى:			
(٥٧٣,٩٤٨)	(٢٢٣,٧٠٢)	(٤٤٤,٧٢٤)	(١٥٩,١٧٥)
(٦,٧٠٠)	(٧,٣٢٧)	(١,٦١١)	(١,٨٠٤)
(٥٨٠,٦٤٨)	(٢٣١,٠٢٩)	(٤٤٦,٣٣٥)	(١٦٠,٩٧٩)
مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			

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

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٦٥٤,١٦٦	(٣٤٣,٥٨٦)	٢٩,٠١٣,٤٤٨	١,٥٣١,٢٢٧	٣٠,٥٤٤,٦٧٥
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٣							
-	-	-	(١٠٦,٤٥٥)	(١١٧,٢٤٧)	(٢٢٣,٧٠٢)	(٧,٣٢٧)	(٢٣١,٠٢٩)
مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	٥٣٣	(٥٣٣)	-	-	-
خسارة بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	(١٩,٤٤٧)	٥٤٨,٢٤٤	(٤٦١,٣٦٦)	٢٨,٧٨٩,٧٤٦	١,٥٢٣,٩٠٠	٣٠,٣١٣,٦٤٦
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣							
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٥٠٧,٠٨٧	٣٢٥,٥٣٠	٢٩,٥٥٤,٩٣٢	١,٧١٣,٩٥٠	٣١,٢٦٨,٨٨٢
الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٢٢							
-	-	-	(١٣,٦٤٧)	(٥٦٠,٣٠١)	(٥٧٣,٩٤٨)	(٦,٧٠٠)	(٥٨٠,٦٤٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة							
-	-	-	-	-	-	(١٩٣,٦٢٩)	(١٩٣,٦٢٩)
تملك حصة حقوق غير المسيطرين							
٢٧,٢٧٠,٠٧٨	١,٤٥٢,٢٣٧	-	٤٩٣,٤٤٠	(٢٣٤,٧٧١)	٢٨,٩٨٠,٩٨٤	١,٥١٣,٦٢١	٣٠,٤٩٤,٦٠٥
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢							

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
(٥٦٧,٠٠١)	(١٢٤,٥٧٤)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			التعديلات -
١١٧,٢٢٨	١٠٨,٨٢٠		استهلاكات واطفاءات
٢,٥٤٤	-		مخصص تدني استثمارات عقارية
١٨١,٥٩١	(٢٣,٧٣٦)	٤	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركة حليفة
٢٠,٠٤١	١٩,٣٦٨		فوائد بنكية
(٣,٧٠٠)	-		إيراد فوائد
(١٣,٠٠٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
١٠٤,١٥٦	(٢٨,٤١٠)	٥	أو الخسائر
(٢١٧,٦٧٧)	(٤٠٣,٣٤٢)	٥	توزيعات أرباح موجودات مالية
			التغير في رأس المال العامل
(٥٦,٨١٦)	١٥١,٩٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٨,٩٢٤)	١١,٩٣٤		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩,٩٤١)	(٤٤,٠٨٠)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٤٩٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٠١,٤٩٩)	(٣٣٢,٥٢٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٠١٨)	(١١,٧٦٩)		شراء ممتلكات ومعدات
١٣,٠٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٥٢٠)	(٣٦,٥٩٨)		شراء استثمارات عقارية
٣,٧٠٠	-		إيراد فوائد مقبوضة
(٢٤٢,٦٦٠)	-		شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١,١٢٣		بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٧,٦٧٧	٤٠٣,٣٤٢	٥	توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة
(٥٧,٨٢١)	٣٥٦,٠٩٨		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٠,٠٦٦)	(٥٥,٣٥٤)		قروض بنكية مسددة
(١٩٣,٦٢٩)	-		تملك حصة حقوق غير مسيطرين
(٢٠,٠٤١)	(١٩,٣٦٨)		فوائد بنكية مدفوعة
(٢٣٣,٧٣٦)	(٧٤,٧٢٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٩٣,٠٥٦)	(٥١,١٥٣)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٠٥٨,٢٠٣	٢٠١,١٣٦		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦٥,١٤٧	١٤٩,٩٨٣		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٧,٢٧٠,٠٧٨ دينار.

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان – المملكة الاردنية الهاشمية.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٣.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. 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 ومصاريق وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى 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

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في أيار من عام ٢٠١٧ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. وما أن سري، يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. تسري استثناءات محدودة لنطاق التطبيق. يوفر الإطار العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين حيث يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. جوهر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) هو النموذج العام، ويكمله:

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

هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢)

في شباط من عام ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) اتخاذ أحكام الأهمية النسبية، حيث تقدم إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام الأهمية النسبية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسة المحاسبية التي تكون ذات منفعة أكبر من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات بشأن الإفصاح عن السياسة المحاسبية.

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

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال في شهر أيار ٢٠٢١ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)، والتي تضيق نطاق استثناء الاعتراف الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٢)، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة والخصم.

وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أقدم فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة مقدمة، يجب أيضاً الاعتراف بأصل ضريبي مؤجل (بشرط توفر ربح كاف خاضع للضريبة) والالتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار وإلغاء التزامات.

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (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 الى الايداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الامين.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
٦٤٠	١	١٧٣	٤٦٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -
(٧٦٤)	(١٣٤)	(٧٢)	(٥٥٨)	صافي إيرادات القطاع
(١٢٤)	(١٣٣)	١٠١	(٩٢)	مصاريف موزعة
-				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢٤)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

١٣٠	١٧	١٦٦	(٥٣)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
(٦٩٧)	(١٣٧)	(٧٤)	(٤٨٦)	صافي إيرادات القطاع
(٥٦٧)	(١٢٠)	٩٢	(٥٣٩)	مصاريف موزعة
-				خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٦٧)				مصروف ضريبة الدخل
				خسارة الفترة

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
٣١,٢٣٦	٥٥٨	١٠,٢٨٨	٢٠,٣٩٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ - (غير مدققة)
(٩٢٢)	(٣٨٦)	(١٦٦)	(٣٧٠)	الموجودات والمطلوبات
٣٠,٣١٤				موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

١٠٩				معلومات القطاعات الأخرى
٤٨				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ -
				استهلاكات واطفاءات
				مصاريف رأسمالية

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

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار
٣١,٥٦٦	٥٧٠	١٠,٣١٣	٢٠,٦٨٣
(١,٠٢٢)	(٥٨٦)	(٦٥)	(٣٧١)
٣٠,٥٤٤			
١١٧			
٤٩			

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ - (مدققة)
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
معلومات القطاعات الأخرى
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
(غير مدققة)
استهلاكات واطفاءات
مصاريف رأسمالية

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة %	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	٩,٩٧٢,٩٤٣	٩,٩٤٩,٢٠٧

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار (مدققة)
٩,٩٤٩,٢٠٧	١٠,١٢٧,٢٨٦
٢٣,٧٣٦	(١٧٨,٠٧٩)
٩,٩٧٢,٩٤٣	٩,٩٤٩,٢٠٧

رصيد بداية الفترة/ السنة
صافي حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركة حليفة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٥) ارباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)
(٤,٧٨٥)	(١,٠٢٦)
٤٠٣,٣٤٢	٢١٧,٦٧٧
٢٨,٤١٠	(١٠٤,١٥٦)
٤٢٦,٩٦٧	١١٢,٤٩٥

أرباح متحققة
توزيعات أرباح
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١,٤٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧ وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ١٠,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٦٧,٠٠٠ دينار).

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٣٤,٧١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢: ٧٢٠,٤٠٩ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وذلك لزيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٢٠ ولغاية ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٩.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	
١٠,٣٥٤	-	-	-	بنك الأردن (١)
٢٢٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	بنك الأردن (٢)
٢٣٥,٣٥٤	١٨٠,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	١٠٨,٠٠٠	

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤,٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ١٠٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١,٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة للشركة. قامت المجموعة بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٣ بتسديد كامل أقساط القرض مبكراً.

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

قرض بنك الأردن (٢)

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

(١٠) حقوق الملكية

الاحتياطات القانونية -

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

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦٤,٣٩٧	٢٠٤,٤٣٠

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (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 الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣			
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%		
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٣٢,٧١٩	١,٣٣٢,٧١٩	١٠٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايلا للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والنشام للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤,٤٨٦,٦٢٧	٤,٤٨٦,٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار