

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 29/10/2025

Subject: Quarterly Financial Statements as of
September 30, 2025

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: 2025/10/29

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية كما هي في 30 أيلول
2025

Attached the Quarterly Financial Statements of (Jordan Investment Trust) as of September 30, 2025. مرفق طيه نسخة من البيانات المالية الربع سنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 30 أيلول 2025.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

CEO

Ahmad Tantash

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي

أحمد طنطش

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

جوردانفست

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

**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 المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يسترع 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

ن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
٩٥,٣٨٢	٥,٩٦١,٣٤١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٤٥,٩١٩	٢,٥٧٥,٧٧٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٥٤٤,٨٧١	٦,٤١٧,٨٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١,٣٣٦	١٢٤,٢٦٧	ذمم مدينة، صافي
١١,١٣٨,٨٢٨	-	استثمار في شركة حليفة
-	٣٢٣,٩٣١	شهرة
-	٤٩,٥٣٢	مخزون
٣٦٠,٠٦٤	٩٢٦,٨٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٦٨,٤٥١	٦,٨٤١,٨٢٣	ممتلكات ومعدات
١١,٥٢٢,٥٨٧	١١,٤٥٠,١٧٧	استثمارات عقارية
٣٣,٥٨٧,٤٣٨	٣٤,٦٧١,٥٩٣	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
١,٢١٧,٩٨٣	٩٣٠,٨٠٧	٩ قروض
٧٣,٩٠٥	٥٩٣,٧٥٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
١,٥٥٠,٧٩٠	١,٤٥٠,٤٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٧,٤٥٨	٧١,٣٣٥	٨ مخصص ضريبة الدخل
٢,٨٧٠,١٣٦	٣,٠٤٦,٣٨٢	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
٣٤٤,٥٧٤	١,٣٠٩,٦٦٠	احتياطي القيمة العادلة
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٤٤٧)	احتياطيات أخرى
١٧٤,٢٣٨	٢١٩,٦٧٥	أرباح مدورة
٢٩,٢٢١,٦٨٠	٣٠,٢٣٢,٢٠٣	صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
١,٤٩٥,٦٢٢	١,٣٩٣,٠٠٨	حقوق غير المسيطرين
٣٠,٧١٧,٣٠٢	٣١,٦٢٥,٢١١	مجموع حقوق الملكية
٣٣,٥٨٧,٤٣٨	٣٤,٦٧١,٥٩٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات -					
٣٨٨,٣١٢	٦٢١,٣٣٢	١١٨,٤٠٥	١٦٧,١٦٢	٥	أرباح موجودات مالية
٧,٦١٧	١٢,٦٨٠	٢,٢١٦	٤,٨١٦		إيرادات عمولات وساطة
٩٤١,٢٩٢	١٧٤,٢١٦	٩١,٣٥٨	٢٥,٩٨٤	٤	حصة المجموعة من الاستثمار في شركة حليفة
٢٥٦,٢٩٢	٣٠٥,١٧٣	١٠٠,٢٦٠	٨٦,١١١		إيرادات ايجار
٤,٨٤٢	٩٠,١٧٧	١,٥٣٤	٨٥,٦١٦		إيرادات أخرى
١,٥٩٨,٣٥٥	١,٢٠٣,٥٧٨	٣١٣,٧٧٣	٣٦٩,٦٨٩		صافي الإيرادات
(٧٧,٥٦٢)	(١٦٨,٨٩١)	(٣١,١٨٦)	(٣٣,٠٩٣)		فوائد وعمولات
(٦١٨,٧٥٩)	(٧٧٢,٧٧٢)	(٢٦٠,١٨٩)	(٣٢٨,٨٥٢)		مصاريف إدارية
(١٢٣,٩٢٤)	(١٦٢,٦١٠)	(٤٥,٦١٩)	(٧٠,٢٩٠)		استهلاكات واطفاءات
٧٧٨,١١٠	٩٩,٣٠٥	(٢٣,٢٢١)	(٦٢,٥٤٦)		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٧,٩٠٦)	(٥٣,٣٣١)	(١٣,٦٤٣)	(٣٢,٢٠٩)	٨	مصروف ضريبة الدخل
٧٢٠,٢٠٤	٤٥,٩٧٤	(٣٦,٨٦٤)	(٩٤,٧٥٥)		(خسارة) ربح الفترة
العائد إلى:					
٧٢٦,٢٩٠	٥٤,٣٨٢	(٣٥,٠٧٣)	(٩١,٢٥١)		مساهمي الشركة
(٦,٠٨٦)	(٨,٤٠٨)	(١,٧٩١)	(٣,٥٠٤)		حقوق غير المسيطرين
٧٢٠,٢٠٤	٤٥,٩٧٤	(٣٦,٨٦٤)	(٩٤,٧٥٥)		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
٠/٠٢٦	٠/٠٠٢	(٠/٠٠١)	(٠/٠٠٣)		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٢٠,٢٠٤	٤٥,٩٧٤	(٣٦,٨٦٤)	(٩٤,٧٥٥)
ربح الفترة (خسارة)			

بنود الدخل الشامل الآخر

يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لا يمكن

تصنيفها الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة

(بالصافي بعد الضريبة):

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

(٣١٧,٧٩١)	٩٥٦,١٤١	(٣٣,٩١٩)	٣٠٨,٥٣٧
٤٠٢,٤١٣	١,٠٠٢,١١٥	(٧٠,٧٨٣)	٢١٣,٧٨٢

العائد الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

٤٠٨,٤٩٩	١,٠١٠,٥٢٣	(٦٨,٩٩١)	٢١٧,٢٨٦
(٦,٠٨٦)	(٨,٤٠٨)	(١,٧٩٢)	(٣,٥٠٤)
٤٠٢,٤١٣	١,٠٠٢,١١٥	(٧٠,٧٨٣)	٢١٣,٧٨٢

شركة الثقة للاستثمارات الأئذنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الاسهم									
حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين		المجموع	حسابات متر لكمة		احتياطي		رأس المال	
	دينار	دينار		دينار	دينار	اخرى	القيمة العادلة	إجمالي	المدفوع
٣٠,٧١٧,٣٠٢	١,٤٩٥,٦٢٢	٢٩,٢٢١,٦٨٠	١٧٤,٢٣٨	(١٩,٤٤٧)	٣٤٤,٥٧٤	١,٤٥٢,٢٣٧	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		
١,٠٠٢,١١٥	(٨,٤٠٨)	١,٠١٠,٥٢٣	٥٤,٣٨٢	-	٩٥١,١٤١	-	-		
-	-	-	(٨,٩٤٥)	-	٨,٩٤٥	-	-		
(٩٤,٢٠٦)	(٩٤,٢٠٦)	-	-	-	-	-	-		
٣١,٦٢٥,٢١١	١,٣٩٣,٠٠٨	٣٠,٢٣٢,٢٠٣	٢١٩,٦٧٥	(١٩,٤٤٧)	١,٣٠٩,٦٦٠	١,٤٥٢,٢٣٧	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		
٣٠,٢٤٤,١٠٣	١,٥٢١,٩٨٨	٢٨,٧٢٢,١١٥	(٤٨٣,٤٧٣)	(١٩,٤٤٧)	٥٠٦,٧٢٠	١,٤٥٢,٢٣٧	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		
٤٠٢,٤١٣	(٦,٠٨٦)	٤٠٨,٤٩٩	٧٢٦,٢٩٠	-	(٣١٧,٧٩١)	-	-		
-	-	-	(٢٠٨)	-	٢٠٨	-	-		
(١,٧٧٠)	(١,٧٧٠)	-	-	-	-	-	-		
٣٠,٦٤٤,٧٤٦	١,٥١٤,١٣٢	٢٩,١٣٠,٦١٤	٢٤٢,٦٠٩	(١٩,٤٤٧)	١٨٥,١٣٧	١,٤٥٢,٢٣٧	٢٧,٢٧٠,٠٧٨		

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٥
مجموع الدخل الشامل للفترة
خسارة بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر

تملك حصه حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤-
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٤
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربيع بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
تملك حصه حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيضاحات	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	٣٠ ايلول ٢٠٢٤
	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٩٩,٣٠٥	٧٧٨,١١٠
التعديلات:		
استهلاكات وإطفاءات	١٦٢,٦١٠	١٢٣,٩٢٤
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	(١٤,٨٢٦)
حصة المجموعة من الاستثمار في شركة حليفة	٤	(٩٤١,٢٩٢)
فوائد وعمولات	١٦٨,٨٩١	٧٧,٥٦٢
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(١,٩٠٠)
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة	-	١,٠٠٠
توزيعات أرباح موجودات مالية	٥	(٣٧٣,٤٨٦)
التغير في رأس المال العامل		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢١٧,٧٦٨	(٣,٦٨٠)
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(٢٥,٧٤٤)	(١٢٦,٧٣٩)
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٢,٠٦٨	٦٩١,٦٣٩
ضريبة دخل مدفوعة	(٩,٤٥٤)	(٩,٦٢٥)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	٨	٢٠٠,٦٨٧
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٨,٦٥٥)	(١٩٧,٢٨٣)
المتحصل من استرجاع استثمار في شركة حليفة	٦,٠٤٩,٣٧٢	-
النقد المتحصل من الاستحواذ على شركة تابعة	٢٩,٠٠٧	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	١,٩٠٠
شراء استثمارات عقارية	(٣٠,٢٤٦)	(١,٣٥٧,٧٨٨)
خسائر بيع موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر	١٤,٩٠٩	-
المتحصل من بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠٢,٢٠٤	٢٧,١٤٢
شراء موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٩,٠٥٤)	(٤,٠٨٦)
توزيعات أرباح موجودات مالية مقبوضة	٤٥٨,٧٩٩	٣٧٣,٤٨٦
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	٦,٥٩٦,٣٣٦	(١,١٥٦,٦٢٩)
الأنشطة التمويلية		
قروض بنكية	(٢٨٧,١٧٦)	١,٠٨٨,٩٦٨
فوائد مدفوعة	(١٦٨,٨٩١)	(٧٧,٥٦٢)
تملك حصة حقوق غير مسيطرین	(٩٤,٢٠٦)	(١,٧٧٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية	(٥٥٠,٢٧٣)	١,٠٠٩,٦٣٦
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٥,٨٦٥,٩٥٩	٥٣,٦٩٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٩٥,٣٨٢	١٣١,٩٥٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٥,٩٦١,٣٤١	١٨٥,٦٥٢

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأس مال 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 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 الأردنية الهاشمية.

ان أسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مدرجة في بورصة عمان.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢٥.

(١-٢) أسس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية – المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB)، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية المختصرة الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية ("الشركة") والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤:

رأس المال		نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤			
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	%		
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية ذات مسؤولية محدودة
١,٣٣٢,٧١٩	١,٣٣٢,٧١٩	١٠٠	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
-	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر العذراء 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 برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
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	٢,٨٩١,٩٣٥	٦٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

تتحقق 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 فيها.

وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها 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 فيها.
- 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 فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها 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 فيها 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 إيرادات ومصاريف الشركات 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 بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وحقوق غير المسيطرين والاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة. يتم الاعتراف بقيمة الاستثمار المتبقية بالقيمة العادلة.

(٣-٢) التغيرات 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 ٢٠٢٤، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢١) "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

أصبحت التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية، تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- استثمارات مالية: تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.
 - استثمارات عقارية: تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار.
- إن هذه القطاعات هي الأساس الذي تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
١,٢٠٤	٩١	٣٠٥	٨٠٨	صافي إيرادات القطاع
(١,١٠٥)	(٣٠٣)	(٧٢)	(٧٣٠)	مصاريف موزعة
٩٩	(٢١٢)	٢٣٣	٧٨	ربح (خسارة) الفترة قبل مصروف ضريبة الدخل
(٥٣)				مصروف ضريبة الدخل
٤٦				ربح الفترة
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
١,٥٩٨	٤	٢٥٦	١,٣٣٨	صافي إيرادات القطاع
(٨٢٠)	(١٦٩)	(٨٢)	(٥٦٩)	مصاريف موزعة
٧٧٨	(١٦٥)	١٧٤	٧٦٩	ربح (خسارة) الفترة قبل مصروف ضريبة الدخل
(٥٨)				مصروف ضريبة الدخل
٧٢٠				ربح الفترة
المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة) -
٣٤,٦٧٢	١,٤٢٥	١١,٤٥٠	٢١,٧٩٧	الموجودات والمطلوبات
(٣,٠٤٦)	(١,٠٣٥)	(٥١٧)	(١,٤٩٤)	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع
المجموع	أخرى	استثمارات عقارية	استثمارات مالية	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
				٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة) -
٣٣,٥٩٨	٦٢٦	١١,٥٧٥	٢١,٣٩٧	الموجودات والمطلوبات
٢,٩٥٣	١,٣٩٣	٧١	١,٤٨٩	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
%			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣١,٦	البحرين	تعليم	-	١١,١٣٨,٨٢٨

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة خلال الفترة / السنة:

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
حصة المجموعة من أرباح الشركة الحليفة	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
استرجاع الاستثمار في شركة حليفة *	١١,١٣٨,٨٢٨	١٠,٠٧١,٦٩١
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٩٦,٣٣٦	١,٠٦٧,١٣٧
	(١١,٢٣٥,١٦٤)	-
	-	١١,١٣٨,٨٢٨

* قررت شركة التعليم الأولى القابضة تخفيض رأس مالها بقيمة ١٢ مليون دولار امريكي مقابل توقيع اتفاقية خروج مساهمين. تم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٢٥ وتم بموجب العقد الاتفاق على استرجاع مجموعة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة حصتها في الاستثمار مقابل الحصول على ١٥,٨٢٤,١٧٤ دولار امريكي (أي ما يعادل ١١,٢٣٥,١٦٤ دينار) من خلال:

- مقابل نقدي بمبلغ ٨,٤١٠,٥٥٢ دولار امريكي (أي ما يعادل ٥,٩٧١,٤٩٢ دينار) على ان تتقاضى المجموعة فائدة بمعدل ٤٪ من تاريخ تنفيذ الاتفاقية الى تاريخ إيداع النقد في حسابات المجموعة، حيث بلغ مبلغ هذه الفوائد المقبوضة ٧٧,٨٨٠ دينار.

- مقابل عيني بقيمة ٧,٤١٣,٦٢٢ دولار امريكي (أي ما يعادل ٥,٢٦٣,٦٧٢ دينار) والذي يمثل نقل ملكية اسهم شركة مدارس اكااديمية بلاد الشام إلى شركة احداثيات عقارية (شركة تابعة).

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

بلغت قيمة موجودات ومطلوبات شركة مدارس اكااديمية بلاد الشام بتاريخ التملك كما يلي:

٢٢ ايار ٢٠٢٥ *	
دينار	
الموجودات	
ممتلكات ومعدات	٤,٧٢٤,٦٧١
أرصدة مدينة أخرى	٥٥٤,٠٠٨
مخزون	٤٩,٥٣٢
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢٩,٠٠٧
مجموع الموجودات	٥,٣٥٧,٢١٨
المطلوبات	
ذمم دائنة	١١,٤٦٤
أرصدة دائنة أخرى	١٠,٢٧٩
ايراد مقبوض مقدما	٣٩٥,٧٣٤
مجموع المطلوبات	٤١٧,٤٧٧
صافي الموجودات المستملكة	٤,٩٣٩,٧٤١
المقابل العيني	٥,٢٦٣,٦٧٢
الشهرة الناتجة من التملك	٣٢٣,٩٣١

* تم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المتملكة بقيمة مساوية للقيمة الدفترية بشكل مؤقت بحلول نهاية الفترة التي تم فيها التملك وبالتالي فقد تم تحديد المحاسبة المبدئية لعملية التملك بشكل مؤقت وسوف تقوم المجموعة بالاعتراف بأية تعديلات على تلك القيم المؤقتة نتيجة إتمام المحاسبة المبدئية خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ التملك.

(٥) أرباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول ٢٠٢٤	٣٠ ايلول ٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٧٣,٤٨٦	٤٥٨,٧٩٩
١٤,٨٢٦	١٧٧,٤٤٢
-	(١٤,٩٠٩)
٣٨٨,٣١٢	٦٢١,٣٣٢

توزيعات أرباح موجودات مالية
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
او الخسائر
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٣٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١,٣٠٠,٠٠٠ 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 ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٥٠,٠٠٠ دينار) حيث بلغت تأميناتها النقدية ١٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٠,٠٠٠ دينار).

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ١,٢١٤,٥٢٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٧٧٢,٩٦٩ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ ايلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩,٧٧٢	٢٧,٤٥٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٧,٣١١	٥٣,٣٣١	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٩,٦٢٥)	(٩,٤٥٤)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
٢٧,٤٥٨	٧١,٣٣٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة تلك الاقرارات الضريبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية عام ٢٠١٩.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	أقساط قروض	
		طويلة الأجل	تستحق خلال عام
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار
٥٤,٤٤٤	-	-	-
١,٠٠٨,٠٠٠	٩٣٠,٨٠٧	٨٤٥,٤٨٢	٨٥,٣٢٥
١٥٥,٥٣٩	-	-	-
١,٢١٧,٩٨٣	٩٣٠,٨٠٧	٨٤٥,٤٨٢	٨٥,٣٢٥

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ تشرين الأول ٢٠١٨ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، ومنحت 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 الشركة بسداد كامل مبلغ القرض خلال عام ٢٠٢٥.

قرض بنك المال الاردني

تم بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢٤ توقيع اتفاقية قرض مع بنك المال الاردني، مُنحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٠٠٨,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٦,٣٥٪. يسدد القرض بموجب ٧ أقساط شهرية بالتساوي بقيمة ١٥٠ ألف دينار لكل قسط شامل الفائدة اعتباراً من تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥ باستثناء الدفعة الأخيرة بقيمة باقي قيمة القرض، حيث يستخدم القرض لتمويل عقار استثماري لشركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة تابعة)، ويكون العقار رهن للبنك حتى سداد القرض.

قرض تمكين للتأجير التمويلي

تم بتاريخ ٩ تموز ٢٠٢٤ توقيع عقد تأجير تمويلي مع شركة تمكين للتأجير التمويلي بهدف شراء ممتلكات ومعدات بقيمة ١٦٨,٢٠٠ دينار، ويسدد العقد بموجب ٥٩ قسط شهري متساوي بقيمة ٣,٧٤٢ دينار لكل قسط شامل الفائدة اعتباراً من تاريخ ٥ آب ٢٠٢٤ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن تلك الممتلكات والمعدات. قامت الشركة بسداد كامل مبلغ القرض سداداً مبكراً خلال عام ٢٠٢٥.

(١٠) 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 ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٧,٤٤٥	١٨٢,٥٧٩

رواتب واجور ومكافآت