

عمان في 2013/7/31

الاشارة ٤٥/٣/٣/١٢٥٧

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين،

دائرة الافصاح المحترمين،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية كما في 2013/6/30

تحية طيبة وبعد،

فبالاشارة الى المادة رقم (6) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية النصف سنوية، يرجى التقاض بالاطلاع على البيانات المالية النصف سنوية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير المدقق الخارجي.

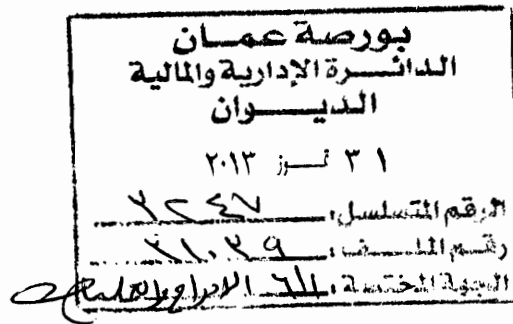
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

أحمد طنطش



رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي



نسخة:

- السادة مركز ايداع الاوراق المالية
- السادة بورصة عمان

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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) ٠ ان 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. 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 فإننا لا نبدي 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
وصالح عصام البرقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
٦٨٠.٨١٧	٣٦٩.١١٥	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦.٨٢٧.٣٦٥	٦.٤٧١.٩٧٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٩٢٧.٤٧٤	٩٧٣.٤١٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤.٣٨٨	٤٦١.٦٠٩		ذمم مدينة - صافي
١٢.٠٥٩.٥٢١	١٢.٧٤٣.٣١		إستثمارات في شركات حليفة
١.٤٨.٥٠٨	١.٠٤٦.٤٨٢		أرصدة مدينة أخرى
٣.١٨٢.٧٥٤	٣.٠٨٧.١٧٤		ممتلكات ومعدات
٧.٨٧٥.٤٦١	٧.٨٠٩.٩٨٦		استثمارات عقارية
٥١٤.٤٥٦	٤٦٧.٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٣٣.٣٣٠.٧٤٤	٣٣.٤٢٩.٨٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٢٥.١٣٩	-	٨	بنوك دائنة
٤.٩٧٨.٩٣٣	٤.٩٤١.٨٩٨		قروض بنكية
١٧٤.٤٤١	٣٠٥.٨٥٩		ذمم دائنة
١.٥١٠.٠٢٢	١.٤٤٦.٥٦٢		أرصدة دائنة أخرى
٦.٩٨٨.٥٣٥	٦.٦٩٤.٣١٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٠.٨٢٤.٣٧٢	٢٠.٨٢٤.٣٧٢	٩	رأس المال المدفوع
٦.٥٦١.٢٤٣	٦.٥٦١.٢٤٣		علاوة الإصدار
٢.٤٢٧.٨٩٣	٢.٤٢٧.٨٩٣		احتياطي إجباري
٧٥٥.٢٠٢	٧٥٥.٢٠٢		احتياطي اختياري
(٤٣٦.٦٦١)	(٣٨٩.٢٤٢)		احتياطي تقييم موجودات مالية
(٥.٦٤٥.١٢٨)	(٥.٤٠٨.١٤٩)		خسائر متراكمة
٢٤.٤٨٦.٩٢١	٢٤.٧٧٠.٦١٩		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢.٠٥٥.٢٨٨	١.٩٦٤.٩٥١		حقوق غير المسيطرين
٢٦.٥٤٢.٢٠٩	٢٦.٧٣٥.٥٧٠		صافي حقوق الملكية
٣٣.٣٣٠.٧٤٤	٣٣.٤٢٩.٨٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

الإيرادات -	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
إيرادات الفوائد	١٤٢٦	١٤٥٠٦	٥٢٦	٢٧٣٦٣	
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال					
الأرباح والخسائر	٥١٨٥٨٣	٤٠٥٠٨٦	١٣٨٢٦١	٥٣٥٤٠٦	٤
إيرادات عمولات وساطة	٣٢٥٠٧	٤٢٧٣٦	٦٨٠٢٤	٨٤٧٥٤	
اتعاب إدارية واستشارية	-	٥١٢٤	-	١١٢٤٩	
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٦٨٧٩٢٨	٩٨٣٢٧	٦٨٣٦١٠	٢٥٧٠٥٧	
أخرى	٤٢١٠١٨	١٤١٤٧٣	٦٣٧٨٠٦	٣٠٦٢٨٦	
صافي الإيرادات (الخسائر)	٦٢٤٢٩٦	(١٠٢٩٢٠)	١٢٥٦٧٠٥	١٥١٣٠٣	
ينزل:					
مصاريف فوائد وعمولات	١١١٥٩٥	١١٩٥١٥	٢٢٧٤٢٦	٢٤١٤٤٧	
مصاريف إدارية	٢٧٦٦٦٠	٢٩٢٢٩٨	٥٦١٨٠٥	٥٦٤٦٨٠	
استهلاكات وإطفاءات	١٠٢٥٤٤	١٣٠٠٢٩	٢١١٠٧٦	٢٦٥٧٥٨	
خسائر تدني استثمار في شركة حليفة	-	١٥٨٩١٨	-	١٥٨٩١٨	
مصاريف أخرى	٧٤٢٧١	٣٣٦٦٦	١٢٣٤٧٩	٦٧٨٨٥	
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	٥٩٢٢٦	(٨٣٧٣٤٦)	١٣٢٩١٩	(١٤٧٣٨٥)	
وفر في ضريبة الدخل	١٩٧٦٥	٢٤١٧١	١٣٠٢٣	٢٦٦٦٧	٧
ربح (خسارة) الفترة	٧٨٩٩١	(٨١٣١٧٥)	١٤٥٩٤٢	(١٢٠٧١٨)	
ويعود إلى:					
مساهمي الشركة	١٣٣٥٩٢	(٧٣٥٧٤٣)	٢٣٦٢٧٩	(١٠٠١٣٥)	
حقوق غير المسيطرين	(٥٤٦٠١)	(٧٧٤٣٢)	(٩٠٣٣٧)	(١١٩٥٨٣)	
	٧٨٩٩١	(٨١٣١٧٥)	١٤٥٩٤٢	(١٢٠٧١٨)	
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠٠٦	(٠/٠٣١)	٠/٠١	(٠/٠٤٢)	١١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٥٩٤٢	(١٢٠٧١٨)	(٨١٣١٧٥)	٧٨٩٩١
ربح (خسارة) الفترة			
يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى لا يتم تصنيفها الى الارباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
٤٧٤١٩	(١٢٦٤٣٦)	(١٥٦٣٠٩)	(٦٦٧١٥)
١٩٣٣٦١	(١٢٤٧١٥٤)	(٩٦٩٤٨٤)	١٢٢٧٦
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى:			
مساهمي الشركة			
٢٨٣٦٩٨	(١٢٧٥٧١)	(٨٩٢٠٥٢)	٦٦٨٧٧
(٩٠٣٣٧)	(١١٩٥٨٣)	(٧٧٤٣٢)	(٥٤٦٠١)
١٩٣٣٦١	(١٢٤٧١٥٤)	(٩٦٩٤٨٤)	١٢٢٧٦

حقوق غير المسيطرين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(١٤٧٣٨٥ر١)	١٣٢٩١٩	الأنشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات بنود غير نقدية -
٢٦٥٧٥٨	٢١١٠٧٦	استهلاكات و اطفاءات
١٥٨٩١٨	-	خسائر تدني استثمار في شركة حليفة
٦٧٨٧٠٦	٢٩٥٥٣٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥٧٠٥٧)	(٦٨٣٦١٠)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٢٦١)	٩٥	خسائر (أرباح) فروقات عملة
		التغير في راس المال العامل
(٣١٤٣٥٧)	٥٩٨٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤١٢٧٤)	(٣٠٦٨٩)	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٢١١٨٩	٦٨٤٢٩	نم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٣٦)	(٥٧٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٣٦٤٩٩)	٥٣٠٣٧	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٧٦٨	-	بيع استثمارات في شركات حليفة
(٦٢١٢٦)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٩٦٦)	(٢٥٦٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٠٣٢٤)	(٢٥٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠١٠٨٣)	(٣٧٠٣٥)	تسديدات قروض
(٢٠١٠٨٣)	(٣٧٠٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٩٧٩٠٦)	١٣٤٣٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٧٧٧١٤٠ر١	٣٥٥٦٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٤٢٨٧١	٣٦٩١١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٩.٨٨٩.٠١٣ 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 وتطور الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، و يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. لم يكن لهذا المعيار اي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية الموحدة.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معياري التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك
(على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في
تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة
مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات
المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز
المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري التقارير المالية الدولي
رقم ١٠ و معياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة
المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان
المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري التقارير المالية
الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في
المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في
المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي
للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى خمسة قطاعات أعمال رئيسية:

أسهم وسندات - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الأمين.

خدمات استشارية وإدارة إصدارات - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتخاخصة، الإصدار العام، الاندماج
والإقتناء.

خدمات إدارة محافظ استثمارية - تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة.

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

وساطة مالية - تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

خدمات إدارة						
أسهم وسندات	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	محافظة استثمارية	طعام وشرب	وساطة مالية	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ -						
٣٢٤	-	-	٢٩٩	٦٨	٣٣٩	١,٠٣٠
إيراد (خسائر) القطاع						
مصاريف غير موزعة						
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل						
وفر في مخصص ضريبة الدخل						
ربح الفترة						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ -						
(٦٥١)	١١	-	٢٠٥	٨٥	٣٣	(٣١٧)
إيراد (خسائر) القطاع						
مصاريف غير موزعة						
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل						
وفر في مخصص ضريبة الدخل						
خسارة الفترة						
٣٠ حزيران ٢٠١٣ -						
الموجودات والمطلوبات						
١٩,٢٣٢	١٥	٢٠	٤٨٥	٦٦٢	١,٨٧٠	٢٢,٢٨٤
موجودات القطاع						
موجودات غير موزعة على القطاعات						
مجموع الموجودات						
٤,٩١٠	-	٣٠٠	٢٠٥	٨٢٧	١٦٨	٦,٤١٠
مطلوبات القطاع						
مطلوبات غير موزعة على القطاعات						
مجموع المطلوبات						
معلومات القطاعات الأخرى						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣						
الاستهلاكات و الاطفاءات						
٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -						
الموجودات والمطلوبات						
١٩,٨١٤	٢٨	٥٨	٥٧٧	٤٣٧	٢,٠٠٠	٢٢,٩١٤
موجودات القطاع						
موجودات غير موزعة على القطاعات						
مجموع الموجودات						
٥,٢٨٢	-	٣٠٠	٤٢٩	٥٦٩	١٠٤	٦,٦٨٤
مطلوبات القطاع						
مطلوبات غير موزعة على القطاعات						
مجموع المطلوبات						
معلومات القطاعات الأخرى						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢						
الاستهلاكات و الاطفاءات						
٢٦٦						

(٤) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٩١	٢٢٤٣٥
(٦٧٨٧٠٦)	(٢٩٥٥٣٠)
١٤٢٢٠٩	١٣٤٨٣٤
(٥٣٥٤٠٦)	(١٣٨٢٦١)

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الارباح والخسائر
عوائد توزيعات أسهم

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٩٠.٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٨٩٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٠٠.٠٠٠ دينار).

(٦) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٨٥٥١٤٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٨٥٩١٧٦ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة. استحققت المحافظ في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٣٦١٨٣٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٤٢٠٥٦ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٣٦	٨٠٢
٨٠٢	-
(٧٣٦)	(٥٧٠)
٨٠٢	٢٣٢

رصيد بداية الفترة/ السنة
مخصص ضريبة دخل عن شركات تابعة
ضريبة دخل مدفوعة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٦٦٦٧)	(١٣٠٢٣)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٢٦٦٦٧)	(١٣٠٢٣)	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بإلزام الشركة بدفع مبلغ ١٧٠.٠٠٠ دينار، إلا أن الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخبرة ولا زالت القضية قائمة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠٠٩ هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة إيمان للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. قررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠.٨٥٠ دينار و ٥٧.٨٨٩ دينار وتدوير خسائر مقدارها ٣٦٨.٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المبالغ. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٥٣٦١٢	٣٦٩١١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥١٠٧٤١)	-	ينزل: بنوك دائنة
٤٤٢٨٧١	٣٦٩١١٥	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٥١٣٨٨٩ر سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٦٨٩ر٥١٧)	٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٦٨٩ر٥١٧)
٢٠٨٢٤٣٧٢ر	٢٠٨٢٤٣٧٢ر

رأس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة *

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٥٨٢٦٤٦٦ر سهم المملوكة من قبل شركة امكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين اصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي، بلغت كلفة هذه الاسهم ٨٦٨٩ر٥١٧ دينار في تاريخ التملك. علما بان الشركتين قد قامتتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(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.

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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣			
دينار	دينار			
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٩٠.٥	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٦٥٠٠.٠٠٠	٦٥٠٠.٠٠٠	٦٤.٢٢	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
				شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايلا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
				شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٦٦.٦	الأردن	شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة الرائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣٧٥٠.٠٠٠	٣٧٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للسنة اشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٤٠.٣٠	٨٤٠.٣٠

رواتب واجور ومكافآت

عمولات التداول

بلغ حجم التداول للجهات ذات العلاقة في السوق المالي عن طريق شركة امكان للخدمات المالية ٩٩٥.٣٦٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٧٤٩.٠٠٨ دينار) وبلغت قيمة العمولات المتعلقة بها ٨٥٩.٢٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٩٤.٢٨ دينار).

(١١) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٥,٠٠١,٠٠٠	٢٣٦,٢٧٩	(٧٣٥,٧٤٣)	١٣٣,٥٩٢	ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٣,٦٨٧,٤٢٣	٢٣,٦٨٧,٤٢٣	٢٣,٦٨٧,٤٢٣	٢٣,٦٨٧,٤٢٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠,٤٢)	٠/٠,١	(٠/٠,٣١)	٠/٠,٠٦	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٢.