

عمان في 30/10/2013

الإشارة 46/3/3/1358

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

الموضوع: السندات المالية للربع الثالث 2013/9 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية طيبة وبعد،

في الإشارة إلى تعليمات الانقصاص، وتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان، يرجى التفضل بالاطلاع على البيانات المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية للربع الثالث كما في 2013/9/30، والمراجعة من قبل مدققي حسابات شركة الثقة للاستثمارات المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

أحمد طنطش

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ٨٨٨

رقم الملف: ٧٩

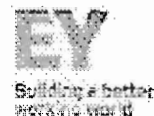
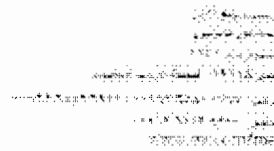
الجهة المختصة: مكتب الإدارة والمالية

نسخة إلى السادة/ بورصة عمان
نسخة إلى السادة/ مركز إدراج الأوراق المالية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣



**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية
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 وشركاتها التابعة (بما في ذلك المجموع) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة اعتماداً (إلى مراجعتنا).

نطاق المراجعة

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

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم نشترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

مراجعة واعتماد
الأردن

وضاح عصام برقاني

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المتساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
			الموجودات
٦٨٠,٨١٧	٢٥٠,٩٢٠	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٨٢٧,٣٦٥	٦,٣٣٠,٧٩٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧,٤٧٤	٨٦٨,٣٧٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤,٣٨٨	٣٥٠,٦٨٦		ذمم مدينة - صافي
١٢,٥٩,٥٩٢	١٢,٩٩٥,٩٠٠		استثمارات في شركات حليفة
١,٤٨,٥٠٨	١,٣٩٠,٢١٩		أرصدة مدينة أخرى
٣,١٨٢,٧٥٤	٣,٥٨,٣٨١		ممتلكات ومعدات
٧,٨٧٥,٤٦٦	٧,٧٧٧,٢٤٩		استثمارات عقارية
٥١٤,٤٥٦	٤٤٢,٤١٤		موجودات غير ملموسة
٣٣,٥٣٠,٧٤٤	٣٣,٤٦٤,٩٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٢٥,١٣٩	-	٨	بنوك دائنة
٤,٩٧٨,٩٣٣	٥,٠٦٧,٥٠٥	٩	فروض
١٧٤,٤٤٦	٢٩٩,٨١١		ذمم دائنة
١,٥١٠,٠٢٢	١,٨٠٠,٢٩١		أرصدة دائنة أخرى
٦,٩٨٨,٥٣٥	٧,١٧١,٤٠٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	١٠	رأس المال المدفوع
٦,٥٦١,٢٤٣	٦,٥٦١,٢٤٣		علاوة الإصدار
٢,٤٢٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,٨٩٣		احتياطي إحصائي
٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢		احتياطي اختياري
(٤٣٦,٦٦١)	(٤٩٨,٤٤٤)		احتياطي تقييم موجودات مالية
(٥,٦٤٥,١٣٨)	(٥,٦٥٥,٢٢٦)		خسائر متراكمة
٢٤,٤٨٦,٩٢١	٢٤,٤١٥,٣٤٠		صافي حقوق ملكية حملة الأسهم
٢,٠٥٥,٢٨٨	١,٨٧٨,١٨٨		حقوق غير المسيطرين
٢٦,٥٤٢,٢٠٩	٢٦,٢٩٣,٥٢٨		صافي حقوق الملكية
٣٣,٥٣٠,٧٤٤	٣٣,٤٦٤,٩٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

شركة الثقة للاستثمارات الإستراتيجية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٠٧٥٣٨٢٨)	(١٨٧١٩٩٨)	(١٢٣٣١١٠)	(٣٣٣١١٠)
خسارة الفترة			
(٩٩١٢٣٩)	(٦١٤٨٣)	٢١٤٩٧	(١٠٨٩٠٢)
(١٨٥٣٧٦٧)	(٢٤٨٦٨١)	(١٠٦٦١٣)	(٤٤٢٠٤٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة			
(١٠٨٧١٥٩)	(٧١٥٨١)	(٥٥٩٥٨٨)	(٣٥٥٢٧٩)
(١٢٦٩٠٨)	(١٢٧١٠٠)	(٤٧٠٢٥)	(٨٦٧٦٣)
(١٨٥٣٧٦٧)	(٢٤٨٦٨١)	(١٠٦٦١٣)	(٤٤٢٠٤٢)

ربح الربح
مساهمي الشركة
حقوق غير المسجلين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساعدة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٥٨,٩١٨	٣١٣,٣٣٥		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل تعديلات بتأثير غير نقدية - استهلاكات و اطفاءات خسائر تكسب استثمار في شركة حليفة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر حصة المجموعة من (أرباح) شركات حليفة خسائر (أرباح) فروقات عملة
٩٦٨,٢٧١	١٣٦,٧٧٦		التغير في رأس المال العامل - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ضريبة دخل متفرقة
(٢٥٤,٩٤٣)	(٩٣٦,٣٧٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٤٤)	٣٦		
(٣٩٩,٧٧٢)	٥٩,٧٩٧		
٤٧٣,٤٣٣	(٢٥٤,٧٨٤)		
(٦٦١,٨٣٢)	٤١٤,١٢٩		
(٧٣٦)	(٥٧٠)		
(١٧٤,٢٢٥)	(١٧٤,٢٢٥)		
			الأنشطة الاستثمارية
٢,٥٦٧	-		بيع (شراء) استثمارات في شركات حليفة شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر شراء موجودات غير ملموسة شراء منسكات ومعدات
(٦٢,١٢٦)	-		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٠٩٠)		
(٩,٢٣٢)	(١١,٢١٥)		
(٦٤,٧٩١)	(١٨,٧٠٥)		
			الأنشطة التمويلية
(٣٧٢,٣٢٠)	٨٨,٥٧٢		قروض
(٣٧٢,٣٢٠)	٨٨,٥٧٢		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٥٤٠,٣٧٨)	(١,٤٧٥,٨)		صافي نقص في النقد وما في حكمه
١,١٤٠,٧٧٧	٣٥٥,٦٧٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٣٩٩,٦٠١)	٢٥٠,٩٢١	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
(إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة))

(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 اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٨٩,٠١٣,٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واكتناء الأسهم والحصص والعقارات والمعدات 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 وتوسيع وتطوير الشركات بما في ذلك تعديلات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة إلى مثل هذه التجمعات.

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

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 والقيمة 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي سبقتها في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاصة بسيطرتها 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 والأيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول 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 الطيفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة. لم يكن لهذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموعة.

لم يكن هناك أثر جزري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على البيانات المالية المرحلية الموحدة.

المعايير المعدلة:

معايير المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر، حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي المجموعة.

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

معياري التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحفظها في التفاصيل والقرائن المتعلقة بذلك (على
سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بملومات مفيدة في تقدير أثر
التأثيرات لصورة الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع
الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تفاصيلها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض.
تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو
الأداء المالي للمجموعة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً 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 الخليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن
المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الخليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معياري التقارير المالية الدولي
رقم ١١ - الإلتزامات المشتركة ومعياري التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)،
قد تمت إعادة تسمية معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معياري المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات
الخليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة
إلى الشركات الخليفة. 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 ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية:

أسهم وسندات	- تتمثل في المناجزة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات خليفة والحفظ الأمين.
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.

قياساً على معلومات القطاعات الاعمال:

المجموع	أخرى	مساحة مائية	طعام وشراب	السفر وخدمات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
١٠٨٨٧	٥٥	٧٩	٤٦٩	٩٨٤	إيراد القطاع
(١,٢٩٤)	(٧٧)	(٤٢٣)	(٧٥٤)	(٢٤٠)	مصاريف موزعة
(٢٠٧)	(٢٢)	(٢٤٤)	(٢٨٥)	٤٤٤	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٠					وغيره في مخصص ضريبة الدخل
(١٨٧١)					خسارة الفترة
					التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -
٥٦	٤٥	٩٤	٤٣٨	(٤٧٥)	إيراد (خسارة) القطاع
(١,٨٧٣)	(١٠٥)	(٤٥٤)	(٢٩٨)	(٧٤٦)	مصاريف موزعة
(١,٨٨٧)	(٨٠)	(٣٦٠)	(١٢٠)	(١,٢٢١)	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٣					وغيره في مخصص ضريبة الدخل
(١,٧٥٤)					خسارة الفترة
					٣٠ أيلول ٢٠١٣ -
١٤,٣٦٦	٢,٠٠٤	٥٢٦	٦٦٠	١٩,٣٦٦	الموجودات والمطلوبات
١٠,٤٩٨					موجودات القطاع
٣٢,٦٦٤					موجودات غير موزعة على القطاعات
					مجموع الموجودات
٦,٢٢٦	٢٦٥	٧٠٤	٣٦٥	٥,٢٨٨	مطلوبات القطاع
٦٣٢					مطلوبات غير موزعة على القطاعات
٧,٨٧١					مجموع المطلوبات
					معلومات القطاعات الأخرى
٢١٣					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
					الإسهامات والإقتاعات
					٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٢,٩٦٤	٢,٨٦٦	٤٣٧	٥٧٥	١٩,٨٤٢	الموجودات والمطلوبات
١٠,٧١٩					موجودات القطاع
٣٢,٥٢١					موجودات غير موزعة على القطاعات
					مجموع الموجودات
٦,٢٨١	٤٠٤	٥٩٩	٤٣٩	٥,٢٨٦	مطلوبات القطاع
٢٠٥					مطلوبات غير موزعة على القطاعات
٦,٤٨٦					مجموع المطلوبات
					معلومات القطاعات الأخرى
١٠٠					للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
					الإسهامات والإقتاعات

(٤) خصائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

القيمة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٢٨٦	٢٢٤٢٥
(٩٦٨٢٧١)	(٤٣٦٧٧٦)
١٤٢٢٠٥	١٣٥٠٨٤
(٨١٩٧٨٠)	(٢٧٩٢٥٧)

أرباح متحققة
خصائر غير متحققة
عوائد توزيعات أسهم

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن نظراً تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٩٠.٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٢ 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 الأمانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٥٠١.٠٩٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ١٧٦.٨٥٩ دينار). ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة. استحققت المحافظ في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

تم نقل الرصيد المتبقي لأحد المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨.٩٢٢ دينار إلى قائمة المركز المالي للمجموعة بسبب استحقاقها. كما قامت المجموعة بتسجيل الاستثمارات المتعلقة بهذه المحافظ كاستثمارات لشركة الثقة للاستثمارات الأوبنية وتتمثل هذه الاستثمارات بمسندات اذاتمار صادرة عن شركة دار للاستثمار - الكويت بقيمة دفترية ٣٦٢.٩٤٩ دينار بعد أخذ المخصصات اللازمة مقابل التفتي في القيمة.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٤٩.٠٣٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٣١ كانون الأول ٢٠١٢: ٥٤٢.٥٥٦ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٣٦	٨٠٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
٨٠٢	٥٨٨٠	مخصص ضريبة دخل شركات تابعة
(٧٣٦)	(٥٧٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٨٠٢	٦١١٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة مما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٥٨٨٠	مصرف ضريبة دخل
(٢٣١٨٣)	(٢٥٦٤٨)	موجودات ضريبة معلقة للفترة
(٢٣١٨٣)	(١٩٧٦٨)	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخيرة لهذه السنوات بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٣٠ دينار، إلا ان الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخيرة ولا زالت القضية قائمة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية لعام ٢٠٠٩ هذا ولم يتم باصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة امكان للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. قررت فرض فرق ضريبة دخل مقدارها ٥٠ دينار و ٢١٠ دينار و ٨٨٩ دينار وتقرير خصائر مقدارها ٣٦٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يتربط على الشركة أية التزامات مقابل هذه المبالغ. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة والضميافة للاستثمارات المالية وشركة الشرق العربي لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. كما ان هناك تنفيذ جزري على ملف شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم عن ضريبة المبيعات.

قامت الشركة المتعددة لإدارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة جنا لإدارة المطاعم للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ هذا ولم يتم باصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. كما قامت شركة جنا لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يتم دائرة ضريبة الدخل بمراجعتها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. كما ان هناك تنفيذ جزري على ملف شركة جنا لإدارة المطاعم عن ضريبة الدخل والمبيعات.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التكاليف التشغيلية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٧ر١٠٠	٢٥٠ر٩٢٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨٨٨ر٩٩٩	-	بنوك دائنة
(٣٩٩ر٦٠١)	٢٥٠ر٩٢٠	

(٩) قروض

قامت الشركة التابعة امكان للخدمات المالية بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية اعادة جدولة قروض بنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ١٤٤ر٦٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٢٥٩ر٣٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط منها ٤٢ر٢٠٧ دينار يستحق الاول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ وبمعدل فائدة ٨٪ سنوياً.

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار لتسليم الواحد.

إن تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٨٩ر١٣ر٢٩	٨٨٩ر١٣ر٢٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(١٧ر٦٨٩)	(١٧ر٦٨٩)	اسهم خزينة *
٨٨٩ر١٣ر٢٩	٨٨٩ر١٣ر٢٩	

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٨٦٦ر٢٦ر٥ سهم المملوكة من قبل شركة امكان للخدمات المالية وشركة الثقة وديبي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي، بلغت كافة هذه الاسهم ١٧ر٦٨٩ دينار في تاريخ التملك. علماً بأن الشركتين قد قامتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الخلية وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتداولة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة.

الشركات التابعة

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

رأس المال		نسبة الملكية	بلد التسجيل	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣			
دينار	دينار	%		
٣٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠٠,٠٠٠	٩٠	الأردن	شركة الخدمات الطبية محدودة المسؤولية
٦٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠٠,٠٠٠	٦٤,٢٢	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر ماريشال البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج المالية للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة ماليا للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برون للثقة والاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نيراس للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاء للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضمان للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستشارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (تحت التصفية)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٦٦,٦٦	الأردن	شركة حنا لإدارة المطاعم (تحت التصفية)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهر الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الطية العقارية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٩٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة المتحدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة وهي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

كما يلي ملخص لمذاع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢٦,٠٤٥	١٢٦,٠٤٥

رواتب وأجور ومكافآت**عمولات التداول**

بلغ حجم التداول للجهات ذات العلاقة في السوق المالي عن طريق شركة ايكار للخدمات المالية ٩٥٤١,٦٤٥ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢) ١١,٢٠٢,٠٠٢ دينار) وبلغت قيمة العمولات المتدفقة بها ٣٨,٦٦٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٤٠,٧٧٠ دينار).

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تنويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتألف مع تنويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التنويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٢.