

التاريخ : 30/4/2014

الإشارة : ١٥٥٤ / ٣ / ٤٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية و بعد

الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة إلى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية و التي تنص على تزويد هيئتكم الموقرة بالبيانات المالية للربع الأول لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً و المتضمن تقرير المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائد معنا .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤٥٨
رقم الملف: ٩١١٩١
الجهة المختصة: المدير العام

ضابط الامتثال
لما ابو غوش
Jordan Investment Trust P.L.C.
Jordinvest

نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

Jordinvest
Investment Trust P.L.C.
Amman Jordan

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

90
Years in MENA

EY
Building a better
working world

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المرحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار 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

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)	
٩٩٧,٢٨٨	٥٤٨,٧١٨	الموجودات
٦٨٠,٤٧٢	٦٩٦,٩٦٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٢,٥٢١	٣٠٠,٦٣٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣١٢,٨٥١	٢٣٩,٥٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٣,٣٠٢	١٣٣,٥٩٧	ذمم مدينة - صافي
١٣٣,٣٠٢	١٣٣,٥٩٧	استثمارات في شركات حليفة
٣٠,٧٩٥	٣٠,٤٩١	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٤,٤٥١	٧٦٨,٩١١	ممتلكات ومعدات
٤١٩,٦٩٨	٣٩٥,٣٥٠	استثمارات عقارية
٣٤٢,٤٧١	٣٣٨,٥٦٨	موجودات غير ملموسة
١١١,٣٦٩	١١٢,٩٦٩	١٢ موجودات شركة تابعة تحت التصفية
٣٤٣,٥٨٤	٣٣٩,٦٩٧	مجموع الموجودات
٥١٤,٢٤٤	٥٠٠,٩٧١	المطلوبات وحقوق الملكية
١٧٣,٣٣١	١٦٣,٧١٧	المطلوبات -
٧١٧,٥١٨	٦٦٨,٣٨٣	قروض
		ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
١٦٨,٩٧٢	١٤٦,١٦٦	١٢ مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٧٣٤,٤٩٠	٦٨٢,٢١٧	مجموع المطلوبات
٢٠,٨٢٤	٢٠,٨٢٤	حقوق الملكية -
٦٥٦,١٢٤	٦٥٦,١٢٤	حق ملكية حملة الأسهم
٢٤٢,٧٨٩	٢٤٢,٧٨٩	رأس المال المدفوع
٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢	علاوة الإصدار
(١٢٧,٢٠٣)	٦,٢٦٣	احتياطي إجباري
(٥٣٣,٢٤١)	(٥٢٩,٩٤١)	احتياطي اختياري
٢٥١,٠٨٠	٢٥٢,٧٩٠	احتياطي تقييم موجودات مالية
١٩٠,٦٣٠	١٨٦,٤٢٠	خسائر متراكمة
٢٧,٠١٤	٢٧,١٤٣	صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٣٤٣,٥٨٤	٣٣٩,٦٩٧	حقوق غير المسيطرين
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
العمليات المستمرة		
الإيرادات -		
٤١٠٠	١٠,٠٥٣	إيرادات الفوائد
٣٨٠,٣٢٢	٣٤٠,٥٨٧	٤ أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥,٥١٧	٢٩٨	إيرادات عمولات وساطة
(٤,٣١٨)	٥٧,٧٤٦	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
٢١٦,٧٨٨	٢١٨,٧٧٨	أخرى
٦٣٢,٤٠٩	٦٢٧,٤٦٢	صافي الإيرادات
ينزل:		
١١٥,٨٣١	١١٢,٤٨٨	فوائد وعمولات
٢٨٣,١٤٥	٢٩٠,١٦١	مصاريف إدارية
٩٨,٥١٣	١٢٧,٩٥٢	استهلاكات وإطفاءات
٤٩,٢٠٨	٧١,٧٢٥	مصاريف أخرى
٨٥,٧١٢	٢٥,١٣٦	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(٦,٧٤٢)	(١١,٩٦٩)	٧ مصروف في ضريبة الدخل
٧٨,٩٧٠	١٣,١٦٧	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(١٢,٠١٩)	١,٦٠٠	١٢ ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
٦٦,٩٥١	١٤,٧٦٧	ربح الفترة
ويعود إلى:		
١٠٢,٦٨٧	٥٦,٨٨٨	مساهمي الشركة
(٣٥,٧٣٦)	(٤٢,١٢١)	حقوق غير المسيطرين
٦٦,٩٥١	١٤,٧٦٧	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٥	٠/٠٠٢	٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة
٠/٠٠٤	٠/٠٠٢	٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح 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
 قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣ دينار	٣١ آذار ٢٠١٤ دينار	
٦٦,٩٥١	١٤,٧٦٧	ربح الفترة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٤,١٣٤	١١٤,٠٧٨	
١٨١,٠٨٥	١٢٨,٨٤٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة
٢١٦,٨٢١	١٧٠,٩٦٦	
(٣٥,٧٣٦)	(٤٢,١٢١)	حقوق غير المسيطرين
١٨١,٠٨٥	١٢٨,٨٤٥	

تمت المراجعة
 (١٠٠٪) (١٠٠٪)

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

رؤية الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
 تمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الاسهم								
رأس المال المنفرد	الاعتباطيات			إحتياطي تقييم موجودات مالية	-		حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	اختياري	اجباري	علاوة الاصدار		خسائر متراكمة	المجموع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ -								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(١٢٧,٢٠٣)	(٥,٣٢٣,٤٤١)	٢٥,١٠٨,٠٦٦	١,٩٠٦,٣٣٠	٢٧,٠١٤,٣٩٦	رصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	-	١١٤,٠٧٨	٥٦,٨٨٨	١٧٠,٩٦٦	(١٢,١٢١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	١٩,٣٨٨	(١٩,٣٨٨)	-	-	خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	٦,٢٦٣	(٥,٢٩٥,٩٤١)	٢٥,٢٧٩,٠٣٦	١,٨٦٤,٢٠٩	٢٧,١٤٣,٢٤١	رصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٤٣٦,٦٦١)	(٥,١٤٥,١٢٨)	٢٤,٤٨٦,٩٤١	٢,٠٥٥,٢٨٨	٢٦,٥٤٢,٢٠٩	رصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٣
-	-	-	-	١١٤,١٣٤	١٠٢,٦٨٧	٢١٦,٨٢١	(٣٥,٧٣٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٣٢٢,٥٢٧)	(٥,٠٣٢,٤٤١)	٢٤,٥٧٠,٣٧٤	٢,٠١٩,٥٥٢	٢٦,٥٨٩,٩٢٦	رصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
٨٥٧١٢	٢٥١٣٦	الأنشطة التشغيلية
(١٢٠١٩)	١٦٠٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٧٣٦٩٣	٢٦٧٣٦	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
١٠٨٥٣٢	١٢٧٩٥٢	تعديلات بنود غير نقدية -
(١٠٩٩٥٤)	(٢٢٩٦٧٧)	استهلاكات وإطفاءات
٤٣١٨	(٥٧٧٤٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		حصصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
٥٤٦٢٨	٦٤٧٣١	التغير في رأس المال العامل
(٢١٢٤٦٩)	٨٦٦٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٨٧٥٦	(٣٨٤٨١٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٦٢٤٩٦)	(٣٦٦١٥٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	٦٧٨٧٣	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٧٥٦١)	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥٠٣١٢	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٣٦٣)	(١٣٢٧٣٢)	الأنشطة التمويلية
(١٥٣٦٣)	(١٣٢٧٣٢)	قروض بنكية
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٧٨٥٩)	(٤٤٨٥٧٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٥٥٦٧٨	٩٩٧٣٠٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٧٨١٩	٥٤٨٧٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى 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 المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة 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 ٨٨٩,٠١٣,٢٩ دينار.

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

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 الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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.

أن 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 الأول ٢٠١٣ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. تم تطبيق هذا التعديل للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. تم تطبيق هذا التعديل للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعات أعمال رئيسية:

أسهم وسندات	- تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.
طعام وشراب	- تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

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

معلومات إضافية
معلومات إضافية
معلومات إضافية

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (مراجعة غير مدققة)	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	أسهم وسندات ألف دينار
٦٢٧	١٣٢	١٩٠	٣٠٥
(٦٠٢)	(١٧٩)	(٢٦٥)	(١٥٨)
٢٥	(٤٧)	(٧٥)	١٤٧
(١٢)			
١٣			
٦٢٣	١٢٦	١٥٢	٣٥٥
(٥٤٧)	(١٦٠)	(٢٠٨)	(١٧٩)
٨٦	(٣٤)	(٥٦)	١٧٦
(٧)			
٧٩			
المجموع ألف دينار (مراجعة غير مدققة)	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	أسهم وسندات ألف دينار
٣٣,٩٧٠	٨,٠٩٢	١,١٩٢	٢٤,٦٨٦
٣٣,٩٧٠			
٦,٨٢٧	٤,٠٢٥	٣١٢	٢,٤٩٠
٦,٨٢٧			
١٢٨			
المجموع ألف دينار (مراجعة غير مدققة)	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	أسهم وسندات ألف دينار
٣٣,٣٣١	٨,٣٣٦	١,٢٥٢	٢٣,٩٤٣
٣٤,٣٥٨			
٧,٣٤٤	٤,٤٣٨	٤٢٤	٢,٤٨٢
٧,٣٤٤			
١٠٩			

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ -
نتائج القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -
نتائج القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٤
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مجموع الموجودات
مطلوبات القطاع
مجموع المطلوبات

معلومات القطاعات الأخرى
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ -
استهلاكات وإطفاءات

٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مجموع الموجودات
مطلوبات القطاع
مجموع المطلوبات

معلومات القطاعات الأخرى
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -
استهلاكات وإطفاءات

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

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)
٣٠٨٠	٥٠٧٩
١٠٩٩٥٤	٢٢٩٦٧٧
٢٦٧٢٨٨	١٠٥٨٣١
٣٨٠٣٢٢	٣٤٠٥٨٧

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
عوائد توزيعات أرباح 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 ٢٠٠٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٨٩٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: 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 ٨٧٠.٥١٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٨٥٥.٢٦٢ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة. استحققت المحافظ في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

تم نقل الرصيد المتبقي لاحتياط المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨.٩٣٢ دينار الى قائمة المركز المالي للمجموعة بسبب استحقاقها. كما قامت المجموعة بتسجيل الاستثمارات المتعلقة بهذه المحافظ كاستثمارات لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية وتتمثل هذه الاستثمارات بسندات استثمار صادرة عن شركة دار للاستثمار - الكويت بقيمة دفترية ٣٦٢.٩٤٩ دينار بعد اخذ المخصصات اللازمة مقابل التدني في القيمة.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦١٩.٣٩٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٥٧٥.٣٩١ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٨٠٢	٦٣٤٦	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٣٠٣	-	مخصص ضريبة دخل عن شركات تابعة
(٧٥٩)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٦٣٤٦	٦٣٤٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٦٧٤٢	١١٩٦٩	موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
٦٧٤٢	١١٩٦٩	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخيرة لهذه السنوات بالزام الشركة بدفع مبلغ ١٧٠.٠٠٠ دينار، الا ان الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخيرة ولا زالت القضية قائمة. وفي رأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لم يترتب على المجموعة أية التزامات مقابل هذه المطالبات.

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

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. وقررت 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 المطالبات. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ١٥٣٣ دينار و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

قامت الشركة المتعددة لادارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة العربية للقهوة عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٥٦٩٤٣ دينار و قد تم تقديم الاعتراض اللازم و لا تزال منظورة بالإعتراض ولم يصدر بها قرار نهائي بعد.

قامت شركة جنا لادارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ١٤٩٧٤ دينار عن عام ٢٠٠٦ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٨٤٦٥١ دينار عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

(٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مراجعة وغير منققة)	(مراجعة وغير منققة)	
١١٤٧٠٦	٥٥٢٨٨	ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
١٠٢٦٨٧	٥٦٨٨٨	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٣٦٨٧٤٢٣	٢٣٦٨٧٤٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٠٥	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة
٠/٠٠٤	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(٩) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ التالية المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مراجعة وغير مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
٢٧٧ر٨٠٠	٥٤٨ر٧١٨
١٩	١٩
٢٧٧ر٨١٩	٥٤٨ر٧٣٧

نقد وأرصدة لدى البنوك
نقد وأرصدة لدى البنوك / شركة تابعة تحت التصفية

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال -
يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩ر٨٨٩ر١٣ر٥١٣ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة وغير مدققة)
٢٩ر٨٨٩ر١٣ر٥١٣	٢٩ر٨٨٩ر١٣ر٥١٣
(٨ر٦٨٩ر٥١٧)	(٨ر٦٨٩ر٥١٧)
٢٠ر٨٢٤ر٣٧٢	٢٠ر٨٢٤ر٣٧٢

رأس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة *

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٤٦٦ر٨٢٦ر٥ 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 ١٧ر٥١٧ر٨٦٨٩ دينار في تاريخ التملك. علماً بان الشركتين قد قامتتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(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.

الشركات التابعة

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

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٣			
دينار	دينار			
٣٢٢٠٠,٠٠٠	٣٢٢٠٠,٠٠٠	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 ليمند
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزاليا 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)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	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	للشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٦٦,٦	الأردن	شركة جذا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة) / تجتج للتصفيه
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الطبقة 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)
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ونبى للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

* توقفت شركة امكان للخدمات المالية عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء وما زال هذا القرار ساري المفعول حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٢,٠١٥	٤٢,٠١٥

رواتب واجور ومكافآت

العمليات المتوقعة

إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٣، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات العمليات متوقعة.

تفاصيل نتائج أعمال هذه الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	١٦٠٠	مطلوبات أخرى
(١٢,٠١٩)	-	مطلوبات أخرى
(١٢,٠١٩)	١٦٠٠	مطلوبات أخرى
-	-	مطلوبات أخرى
(١٢,٠١٩)	١٦٠٠	مطلوبات أخرى

تفاصيل موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩	١٩	مطلوبات أخرى
٧٩,٠٧١	٧٩,٠٧١	مطلوبات أخرى
٣٢,٢٧٩	٣٣,٨٧٩	مطلوبات أخرى
١١١,٣٦٩	١١٢,٩٦٩	مطلوبات أخرى
١٦٨,٩٧٢	١٤٦,١٦٦	مطلوبات أخرى
١٦٨,٩٧٢	١٤٦,١٦٦	مطلوبات أخرى
(٥٧,٦٠٣)	(٣٣,١٩٧)	مطلوبات أخرى