

جوردإنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

التاريخ: 2014/10/29

الإشارة: ٢٠١٤ / ٥١٨

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية وبعد

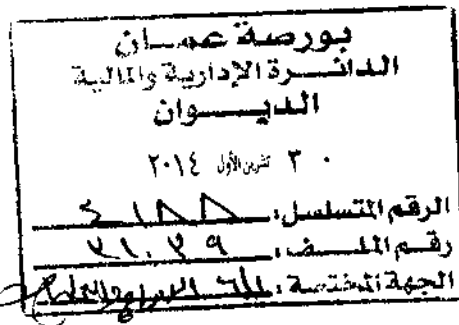
الموضوع : البيانات المالية للربع الثالث 2014/9 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة إلى تعليمات الإفصاح و تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، يرجى لاتفضل بالاطلاع على البيانات المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية للربع الثالث كما في 2014/9/30 و المراجعة من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

رئيس مجلس الإدارة
أحمد طنطش



- نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية

- نسخة السادة - بورصة عمان

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة 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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً 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.

أرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٩٧٢٨٨	٢٤٣٩٧١	الموجودات
٦٨٠٤٧٢٣	٦٤٨١٧٦١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٢٥٢١	١٧٨٢١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣١٢٨٥١	٢٤٠٩٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٣٠٢٠٥٢	١٣٩٤٩٧٦٠	ذمم مدينة - صافي
١٣٣٣٣٩٢٦	١٢٩٠٩٦٥	إستثمارات في شركات حليفة
٣٠٧٩٥٤٦	٢٩٩٩٣٨٠	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٤٤٥١٢	٥٢٣٦٧٩٩	ممتلكات ومعدات
٤١٩٦٩٨	٣٥٤٨٦١	استثمارات عقارية
٣٤٢٤٧١١٧	٣٠٩٧٦٦٧٩	موجودات غير ملموسة
١١١٣٦٩	-	١٢ موجودات شركة تابعة تحت التصفية
٣٤٣٥٨٤٨٦	٣٠٩٧٦٦٧٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٥١٤٢٤٤٣	١٣٩٣٣٢٦	قروض
٣٠٠٣٤٤	٣٣٠٢٤	ذمم دائنة
١٧٣٢٣٣١	١٧٦١٦٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٧١٧٥١١٨	٣١٨٧٩٨٧	
١٦٨٩٧٢	-	١٢ مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٧٣٤٤٠٩٠	٣١٨٧٩٨٧	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الأسهم
٢٠٨٢٤٣٧٢	٢٥٣٦٩٥١٠	رأس المال المدفوع
٦٥٦١٢٤٣	٦٥٦١٢٤٣	علاوة اصدار
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣	احتياطي إجباري
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢	احتياطي اختياري
(١٢٧٢٠٣)	(١١٣٥٦١)	احتياطي تقييم موجودات مالية
(٥٣٣٣٤٤١)	(٩٢٦٧٢٦٠)	خسائر متراكمة
٢٥١٠٨٠٦٦	٢٥٧٣٣٠٢٧	صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
١٩٠٦٣٣٠	٢٠٥٥٦٦٥	حقوق غير المسيطرين
٢٧٠١٤٣٩٦	٢٧٧٨٨٦٩٢	صافي حقوق الملكية
٣٤٣٥٨٤٨٦	٣٠٩٧٦٦٧٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
العمليات المستمرة					
الإيرادات -					
إيرادات الفوائد	٣٣٠.٧	٢٨٣.٣	١٩٠.٤٨	٨٣.٥٩	
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال					
الازدياد والخسائر	(١٤٧.٧٢٦)	(١٤٠.٩٩٦)	(١٣٦.٣٧٥)	(٢٧٩.٢٥٧)	٤
إيرادات عمولات وساطة	-	٢٤.٩٣٣	٢٩٨	٩٢.٩٥٧	
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٢٧٤.٩٢٣	٢٥٢.٧٦٨	٦٢٧.٢٠	٩٣٦.٣٧٨	
أخرى	٢٤٠.٤٣٧	١٩٠.٩٦٣	٩٣٧.٢٠٥	٨٢٨.٧٦٩	
صافي الإيرادات	٣٧٠.٩٤١	٣٣٠.٥٠١	١٢٤٤.٧٩٦	١٥٨٧.٢٠٦	
ينزل:					
مصاريف فوائد وعمولات	٣٧.٠٥٧	٨٨.٨١٠	١٨٨.٩٧٤	٣١٦.٢٣٦	
مصاريف إدارية	٣٤٠.٠٧٧	٢٨٣.٥٠٦	٩٢٥.٥٠٢	٨٢٢.٣٣٥	
استهلاكات وإطفاءات	٩٠.٤٨٤	١٠٢.٢٥٩	٣٣٣.٢٤٧	٣١٣.٣٣٥	
خسائر بيع استثمارات عقارية	-	-	٢١٥.٣٨٨	-	
مصاريف أخرى	٣٠.٤٧٧	٤٢.٨١١	١٥٨.٠٩٩	١٦٦.٢٩٠	
خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل	(١٢٧.١٥٤)	(١٨٦.٨٨٥)	(٣٧٤.٠١٤)	(٣٠.٩٩٠)	
وفر في (مصرف) ضريبة الدخل	٧.٣٨٤	٦.٧٤٥	٧٤٠.٨	١٩.٧٦٨	٧
خسارة الفترة من العمليات المستمرة	(١١٩.٧٧٠)	(١٨٠.١٤٠)	(٣٦٦.٦٠٦)	(١١.٢٢٢)	
خسارة الفترة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة	(٥٨.٠٢)	(١٥٣.٠٠٠)	(٤٢٠.٢)	(١٧٥.٩٧٦)	١٢
خسارة الفترة	(١٢٥.٥٧٢)	(٣٣٣.١٤٠)	(٣٧٠.٨٠٨)	(١٨٧.١٩٨)	
يعود إلى:					
مساهمي الشركة	(١١٣.٨٣٣)	(٢٤٦.٣٧٧)	(٢٣٨.٦٣٧)	(١٠.٠٩٨)	
حقوق غير المسيطرين	(١١.٧٣٩)	(٨٦.٧٦٣)	(١٣٢.١٧١)	(١٧٧.١٠٠)	
	(١٢٥.٥٧٢)	(٣٣٣.١٤٠)	(٣٧٠.٨٠٨)	(١٨٧.١٩٨)	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح					
الفترة من العمليات المستمرة	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٩)	(٠/٠٠٧)	١٠
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من					
خسارة الفترة	(٠/٠٠٤)	(٠/٠١٠)	(٠/٠١٠)	(٠/٠٠٠)	١٠

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 المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٨٧,١٩٨)	(٣٧٠,٨٠٨)	(٣٣٣,١٤٠)	(١٢٥,٥٧٢)

خسارة الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى لا يتم تصنيفها
الى الارباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

(٦١,٤٨٣)	(٥,٧٤٦)	(١٠٨,٩٠٢)	٣,٤٥٢
(٢٤٨,٦٨١)	(٣٧٦,٥٥٤)	(٤٤٢,٠٤٢)	(١٢٢,١٢٠)

ويعود الى:

مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

(٧١,٥٨١)	(٢٤٤,٣٨٣)	(٣٥٥,٢٧٩)	(١١٠,٣٨١)
(١٧٧,١٠٠)	(١٣٢,١٧١)	(٨٦,٧٦٣)	(١١٧,٣٩)
(٢٤٨,٦٨١)	(٣٧٦,٥٥٤)	(٤٤٢,٠٤٢)	(١٢٢,١٢٠)

قائمة التعديلات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
التعديلات									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	المصروع	خسائر متراكمة	احتياطي تقييم موجدات مالية	اختياري	إجمالي	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٣٩٦,١٤	١,٩٠٦,٣٣٠	٢٥,٠٨٠,١١	(٥,٣٣٣,٤٤١)	(١٢٧,٢٠٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٩٧,٩٩٣	١,٢٤٣,١١	٢٠,٨٢٤,٣٧١	-
(٣٧٩,٥٥٤)	(١٣٢,١٧١)	(٢٤٤,٣٨٣)	(٢٣٨,٦٣٧)	(٥,٢٤٦)	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٩,٣٨٨)	١٩,٣٨٨	-	-	-	-	-
-	٢٨١,٥٠٦	(٢٨١,٥٠٦)	(٢٨١,٥٠٦)	-	-	-	-	-	٤,٤٥٠,٣٢٨
١,١٥٠,٥٥٠	-	١,١٥٠,٥٥٠	(٣,٣٩٤,٢٨٨)	-	-	-	-	-	-
٢٧,٧٨٨,٦٩٢	٢,٠٥٥,٦٦٥	٢٥,٣٢٣,٠٢٧	(٩,٢٦٧,٦١٠)	(١١٣,٥٦١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٩٧,٩٩٣	١,٢٤٣,١١	٢٥,٣٦٩,٣١٠	-
٢٦,٤١٩,٠٩	٢,٠٥٥,٢٨٨	٢٤,٣٦٦,٩١١	(٥,٦٤٥,١٢٨)	(٤٣٦,٦١١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٩٧,٩٩٣	١,٢٤٣,١١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-
(٢٤٨,٦٨١)	(١٧٧,١٠٠)	(٧١,٥٨١)	(١٠,٥٩٨)	(١٩,٤٨٦)	-	-	-	-	-
٢٦,١٧٠,٤٠٩	١,٨٧٨,١٨٨	٢٤,٢٩٣,٣٣٠	(٥,٧٦٥,٧٢٦)	(٤٥٨,١٤٤)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٩٧,٩٩٣	١,٢٤٣,١١	٢٠,٨٢٤,٣٧٢	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

مجموع الدخل الشامل للفترة

خسائر بيع موجدات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

استبعاد شركة تابعة

اسهم خيرية (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للمسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(٣٠,٩٩٠)	(٣٧٤,٠١٤)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(١٧٥,٩٧٦)	(٤,٢٠٢)	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
(٢٠٦,٩٦٦)	(٣٧٨,٢١٦)	
٣١٣,٣٣٥	٣٣٣,٢٤٧	تعديلات بنود غير نقدية -
٤٣٦,٧٧٦	٢٥٩,٣٧٠	استهلاكات و اطفاءات
-	٢١٥,٣٨٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٩٣٦,٣٧٨)	(٦٢٧,٠٢٠)	خسائر بيع استثمارات عقارية
		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٥٩,٧٩٧	٦٣,٥٩٢	التغير في رأس المال العامل -
(٢٥٤,٧٨٤)	٢٣٥,٧٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤١٤,١٦٥	(٤٠٤,٥٨٦)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٧٠)	(٣,٨٢٠)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٧٤,٦٢٥)	(٣٠٦,٣١٥)	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٠,٦٨٧)	شراء استثمارات في شركات حليفة
-	٦٧,٨٧٣	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧,٠٩٠)	(١٥,٢٧٣)	شراء موجودات غير ملموسة
(١١,٦١٥)	(٥٥,٥١٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨,٧٠٥)	(٢٤,٠٠٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٨,٥٧٢	(٤٢٢,٩٩٩)	قروض
٨٨,٥٧٢	(٤٢٢,٩٩٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١٠٤,٧٥٨)	(٧٥٣,٣١٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٥٥,٦٧٨	٩٩٧,٢٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٠,٩٢٠	٢٤٣,٩٧١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (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 ٨٨٩,١٣ ص 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 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 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 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 إعداد 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).

- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.

- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.

- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة

- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين

- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية

- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة

- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة

- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغير في السياسات المحاسبية

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

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

توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

أسهم ومندات - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليقة والحفظ الأمين.

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	طعام وشراب	أسهم ومعدات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
١٤٤٨	(١)	٥٨١	٨٦٨	إيراد القطاع
(١٨٢٢)	(٤٠٨)	(٨٠٠)	(٦١٤)	مصاريف موزعة
(٣٧٤)	(٤٠٩)	(٢١٩)	٢٥٤	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقعة
٧				وإثر في مخصص ضريبة الدخل
(٣٦٧)				خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ -

المجموع	أخرى	طعام وشراب	أسهم ومعدات	إيراد القطاع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
١٨٧	٧٩	٤٦٩	١٠٣٩	مصاريف موزعة
(١٦١٨)	(٤٢٣)	(٥٧٨)	(٦١٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقعة
(٣١)	(٣٤٤)	(١٠٩)	٤٢٢	وإثر في مخصص ضريبة الدخل
٢٠				خسارة الفترة
(١١)				

٣٠ أيلول ٢٠١٤ -

الموجودات والمطلوبات

٣٠٩٧٧	٥٢٠	١٠١٦٠	٢٩٢٩٧
٣٠٩٧٧			

موجودات القطاع

مجموع الموجودات

٣٠١٨٨	٧٧	٢٨١	٢٠٨٣٠
٣٠١٨٨			

مطلوبات القطاع

مجموع المطلوبات

معلومات القطاعات الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الاستهلاكات و الإطفاءات

٣٣٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الموجودات والمطلوبات

٣٤٣٥٨	٣٣٠٤	١٣٣٤	٢٩٧٢٠
٣٤٣٥٨			

موجودات القطاع

مجموع الموجودات

٧٣٤٤	٤٤٣٨	٤٢٤	٢٤٨٢
٧٣٤٤			

مطلوبات القطاع

مجموع المطلوبات

معلومات القطاعات الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الاستهلاكات و الإطفاءات

٣١٣

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٢٤٣٥	٥٠٧٩
(٤٣٦٧٧٦)	(٢٥٩٣٧٠)
١٣٥٠٨٤	١١٧٩١٦
(٢٧٩٢٥٧)	(١٣٦٣٧٥)

أرباح متحققة
خسائر غير متحققة
عوائد توزيعات أسهم

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٩٠.٠٠٠ دينار صادرة من هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٥ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٨٩٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٠٠.٠٠٠ دينار).

(٦) بلود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ٨١٧٦٥٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٦٢٠٨٥٥ 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 لاحت المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨٩٣٢ 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 ٣٦٢٩٤٩ دينار بعد اخذ المخصصات اللازمة مقابل التدني في القيمة.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٤٨٢٨٣٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٩١٥٧٥ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٣٤٦	٨٠٢	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٦١٣	٦٣٠٣	مخصص ضريبة دخل شركات تابعة
(٣٨٢٠)	(٧٥٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٤١٣٩	٦٣٤٦	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦١٣	٥٨٨٠	مصرف ضريبة دخل
(٩٠٢١)	(٢٥٦٤٨)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٧٤٠٨)	(١٩٧٦٨)	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية 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 لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ هذا ولم تقم بإصدار 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 ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم انتهاء ضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

قامت شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. تم انتهاء ضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠١١ ما عدا السنة المالية ٢٠٠٩.

قامت الشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم انتهاء ضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

قامت الشركة المتعددة لادارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم انتهاء ضريبة دخل الشركة حتى نهاية عام ٢٠١١.

قامت شركة جنا لادارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٩ و 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 ١٤٧٤ ر 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 ر دينار عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

(٨) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٨٨٩ ر ١٣ ر ٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للمساهم الواحد.

إن تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٨٨٩ ر ١٣ ر ٢٩	٢٩٨٨٩ ر ١٣ ر ٢٩
(٨٦٨٩ ر ١٧)	(٤١٤٤ ر ٣٧٩)
٢٠٨٢٤ ر ٣٧٢	٢٥٣٦٩ ر ٥١٠

رأس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة *

* يمثل هذا البند أسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة إمكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي. علماً بأن الشركتين قد قامتتا بشراء هذه الأسهم قبل تاريخ التملك. إن تفاصيل أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركات التابعة هي كما يلي:

عدد الاسهم		الكلفة بتاريخ التملك		اسم الشركة التابعة
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٤٨ ر ٥٨٦	٣٧٩٩ ر ٩٧٥	١٣٠٦ ر ٨٢٤	٥٨٥١ ر ٩٦٢	شركة إمكان للخدمات المالية *
٢٠٢٦ ر ٤٩١	٢٠٢٦ ر ٤٩١	٢٨٣٧ ر ٥٥٥	٢٨٣٧ ر ٥٥٥	شركة الثقة ودبي للاستثمار
٢٨٧٥ ر ٠٧٧	٥٨٢٦ ر ٤٦٦	٤١٤٤ ر ٣٧٩	٨٦٨٩ ر ١٧	

* قامت شركة إمكان للخدمات المالية (شركة تابعة) ببيع ٢٩٥١ ر ٣٨٩ سهم من أسهم الخزينة كجزء من اتفاقية سداد قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل مع حق اعادة الشراء خلال ٣ سنوات من تاريخ نقل ملكية الاسهم (إيضاح ١١).

(١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا لمجموعة 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 ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤			
دينار	دينار			
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٩٠.٥	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٤.٢٢	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
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)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	١٠٠	الأردن	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 (تحت التصفية)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة جنا لإدارة المطاعم (تحت التصفية)
٩٠٠.٠٠٠	-	-	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الطبية العقارية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)
٣.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢٦.٠٤٥	١٢٦.٠٤٥

رواتب واجور ومكافآت

(١٠) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦٥٨٧٨	(٢٣٤٤٣٥)	(٩٣٣٧٧)	(١٠٨٠٣١)
(١٠٠٩٨)	(٢٣٨٦٣٧)	(٢٤٦٣٧٧)	(١١٣٨٣٣)
٢٣٦٨٧٤٢٣	٢٤٨٨٠٩٩٩	٢٣٦٨٧٤٢٣	٢٦٦٣٨٨١٢
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠٧	(٠/٠٠٩)	(٠/٠٠٤)	(٠/٠٠٤)
(٠/٠٠٠)	(٠/٠١٠)	(٠/٠١٠)	(٠/٠٠٤)

(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
خسارة الفترة المتكاملة لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط للربح بعد الاسهم (سهم)

الحصة الاسهم والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
الحصة الاسهم والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(١١) اذعان

أثبتت شركة امان للخدمات المالية (شركة تابعة) بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقيات سداد مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل والتي تم بموجبها الاتفاق على أن تقوم الشركة بتسديد قيمة القرض المستحق للبنك والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية ٣٠٨٨٨٠٠٠ دينار وذلك من خلال تملك البنك العقار المرهون بقيمة ٤١٨ر١٧٥ دينار واسهم بقيمة ٨٥٠ر١٥٠ دينار مع إمكانية الشركة إعادة شرائها خلال ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية بنفس السعر مضافاً إليها فائدة بواقع ٧٪ تحتسب من تاريخ تسجيل العقار والاسهم باسم البنك وحتى إعادة تسجيلها باسم الشركة أو باسم من تشاء من الغير، وتسديد مبلغ ٢٦١ر٧٣٢ دينار نقداً.

(١٢) العمليات المتوقفة

قررت إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٣، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات الشركة كعمليات متوقفة واستبعادها من القوائم المالية للمجموعة في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	١٦٠٠
(١٧٥٩٧٦)	(١٣٨١)
(١٧٥٩٧٦)	٢١٩
-	-
-	(٤٤٢١)
(١٧٥٩٧٦)	(٤٢٠٢)

إيرادات أخرى
المصاريف
نتائج أعمال الفترة
ضريبة الدخل
خسائر استبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
الخسارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة

كما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة التي تم استبعادها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	
٧٩٠٠٧١	ممتلكات ومعدات
٣١٠٠٦٦	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠٠٣٧	مجموع الموجودات
١٠٥٠٧١٦	المطلوبات
١٠٥٠٧١٦	أرصدة دائنة أخرى
(٤٤٢١)	مجموع المطلوبات
-	صافي الموجودات المستبعدة
(٤٤٢١)	النقد المتحصل
	خسارة استبعاد الشركة التابعة

(١٣) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٤ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معايير رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

جلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" بكامل مراحله خلال ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود أو شراء الأدوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الأدوات المالية". قام البنك بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠١١، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس أدوات المالية.

١٠ حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

جلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) من أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات ذات السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك. يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(١) أرقام المقارنة

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