

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في ٢٩/١٠/٢٠٠٩
الاشارة: ١٢٦٦ / ٣١/٤٥

السادة بورصة عمان المحترمين

٢٠٠٩ - ٢٩/١٠/٢٠٠٩ - ٢٩/١٠/٢٠٠٩

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية وبعد،،،

بالإشارة الى المادة (٦) من تعليمات إفصاح هيئة الشركات المصدرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية الربع الثالث لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السديوان
٢٩/١٠/٢٠٠٩
٢٩/١٠/٢٠٠٩
٢٩/١٠/٢٠٠٩
٢٩/١٠/٢٠٠٩

أحمد طنطش
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ 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 الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا 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 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 الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

الإرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المنطقة الأردنية الهاشمية
وضاح عظام برقراوي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تشرين الأول ٢٠٠٩

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
١٠٧١٥٠٨٦	١٠٦٦٢٧٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٣٤٥٦٣٤٠	١٦٢٥٤٨٨٣		موجودات مالية للمتاجرة
٥٧٤٣٥٤٣	٤٣٠٩٥٤٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩٤٩٨٢٩٢	٢٢٤٩٨٧٦٥	١٣	إستثمار في رأسمال شركات حليفة
٩٧٠٧٧٣	١٠٧٢٩١١		أرصدة مدينة أخرى
١٥٩٧٧٥١	١٥٩٠١٢٦	١٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٦٥٢٣٢٧	٩٦١٥٨٩٢		ممتلكات ومعدات
٤٢٢٨٧٢	-		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٨٢٩٠٠	٥٨٠٣٤٩		موجودات غير ملموسة
١٥٠٨٥٩	١٥٠٨٥٩		شهرة
٦١٨٩١٢٤٣	٥٧٦٣٩٦٠٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٨٢٥٥٣٧	١٦٤٠٢٢		بنوك دائنة
١٦٩٩٩٢١٣	٧٩٩٨٠٧٩		قروض
٤٩٦٥٩	٦٨٣٩٣٩٤	١٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٣٤١٥٤	١٧٦٦٧	٩	مخصص ضريبة الدخل
-	٢٢١٥٧		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٤٠٢٦٥٩	٣٩٣٧٥٠٣		أرصدة دائنة أخرى
٢١٦١١٢٢٢	١٨٩٧٨٨٢٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩		رأس المال المدفوع
١٠٦٢٨١٤٦	٨٥٦١٢٤٣		علاوة الإصدار
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣		احتياطي إجباري
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢		احتياطي اختياري
(٦١٥٧١٥)	(٢١٣٥٨)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٢٩٧١٢٣١)	(٣٠١٣٨٨١)		خسائر متراكمة
٣٩٧٣٨١٨٤	٣٨٢٢٢٩٨٨		
٥٤١٨٣٧	٤٣٧٧٩٠		حقوق غير المسيطرين
٤٠٢٨٠٠٢١	٣٨٦٦٠٧٧٨		مجموع حقوق الملكية
٦١٨٩١٢٤٣	٥٧٦٣٩٦٠٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات		
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩			
دينار	دينار	دينار	دينار			
١٩١٤٠٧	١٨٦٥٢٧	٥٦٥٣٩	٨٣٨١			الإيرادات -
١٧٨٧٩٦٥	(٨٢٧٧٥٨)	٢٧٧١٠٧	(٧٨٧٩٢٦)	٤		إيرادات الفوائد
٢٥٣٢٩٩٨	٧٥١٧٤	-	-			(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٩١٨٥٤٩	١٢٤٢٤١	٤٦٢٨٨	٥٣١			ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٧٥٠٠٠	-	-	١٠		أتعاب إدارية واستشارية
٤٣٢٩٩٥	١٨٢١٥٠٣	٨٦٢٩٤	١٤٧٣٤٥٠			أرباح بيع شركات تابعة
١٥٦٤٨	(٩٥٧٨)	(٨٣١٧)	١٦٣			حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٥٦٢٤٢٦	٤٥٢٨٠٥	٢٧٨٧٨٨	١٧٢٠٠٧	٥		فروقات عملة
						إيرادات أخرى
٦٤٤١٩٨٨	١٨٩٧٩١٤	٧٣٦٦٩٩	٨٦٦٠٦			صافي الإيرادات
٩٧٢٦٢٤	٩٢١٦٤٦	٣٨٩٨٥٢	٢٣٢٩٣٥			ينزل: فوائد وعمولات
٢٥١٨٢٥١	١٦٧٥١٢٢	٧٨٦١٠٤	٥١٢٩٤٦			مصاريف إدارية
-	٦٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠			خسارة تكني موجودات مالية متوفرة للبيع
٢١٦٢٨٣	٣٨٦٦٨٨	٨٨٤٠٩	١٠٧٢٥			إستهلاكات وإطفاءات
٥٣٠٢١	٢٥٥٧٥	٢٧٨٤	٤٩٥			عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة
٥٢٢٧٠٨	٢٢٣٢٥٠	٢٧٥٠٦٠	٩٢٦٧٠	٦		مصاريف أخرى
٢١٥٩١٠١	(١٩٣٤٣٦٧)	(٨٠٥١٠)	(٤٧٩٥٦٥)			(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
١٢١٣٦	(٢٧٣٤٧٧)	(٨٥١٥٧)	(٤٥٣)	٩		ضريبة الدخل
٢١٧١٢٣٧	(٢٢٠٧٨٤٤)	(٨٩٠٦٦٧)	(٤٨٠٠١٨)			(خسارة) ربح الفترة
٢٢٢٥٤٩٦	(٢١٠٩٥٥٣)	(٨٤٢٨٢٥)	(٤٢٦٦٧٥)			ويعود إلى-
(٥٤٢٥٩)	(٩٨٢٩١)	(٤٧٨٤٢)	(٥٣٣٤٣)			مساهمي الشركة
٢١٧١٢٣٧	(٢٢٠٧٨٤٤)	(٨٩٠٦٦٧)	(٤٨٠٠١٨)			حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار			
٠/٠٧٥	(٠/٠٧١)	(٠/٠٢٩)	(٠/٠١٤)	١١		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
						(خسارة) ربح الفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧١٢٣٧	(٢٠٧٨٤٤)	(٨٩٠٠٦٦٧)	(٤٨٠٠١٨)
(خسارة) ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل (المصاريف) الشاملة			
الآخرى بعد الضريبة			
التغير في القيمة العادلة للموجودات			
المالية المتوفرة للبيع بالصافي			
(١٣٤٠٣٣٤)	٥٩٤٠٣٥٧	٥٦٠٤٦٦	٢٧٠٧٨٢
(١٣٤٠٣٣٤)	٥٩٤٠٣٥٧	٥٦٠٤٦٦	٢٧٠٧٨٢
٢٠٣٦٩٠٣	(١٠٦١٣٠٤٨٧)	(٨٣٤٠٢٠١)	(٤٥٢٠٢٣٦)
مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
٢٠٩١١٦٢	(١٠٥١٥٠١٩٦)	(٧٨٦٠٣٥٩)	(٣٩٨٠٨٩٣)
(٥٤٠٢٥٩)	(٩٨٠٢٩١)	(٤٧٠٨٤٢)	(٥٣٠٣٤٣)
٢٠٣٦٩٠٣	(١٠٦١٣٠٤٨٧)	(٨٣٤٠٢٠١)	(٤٥٢٠٢٣٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الاسهم									
رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	اجباري	احتياطي	احتياطي (خسائر) ارباح متحققة	أرباح منورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في									
٣٠ ايلول ٢٠٠٩ -									
٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٢,٩٧١,٢٣١)	(٦١٥,٧١٥)	٣٩,٧٣٨,١٨٤	٥٤١,٣٧	٤٠,٢٨٠,٢١	٤٠,٢٨٠,٢١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩									
-	-	-	-	(٢,٩٧١,٢٣١)	٥٩٤,٣٥٧	(١,٥١٥,١٩٦)	(٩٨,٢٩١)	(١,٦١٣,٤٨٧)	(١,٦١٣,٤٨٧)
مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة									
-	(٢,٠٦٦,٩٠٣)	-	-	٢,٠٦٦,٩٠٣	-	-	-	-	-
إطفاء الخسائر المتراكمة									
توزيعات لحقوق غير المسيطرين									
-	-	-	-	-	-	-	(٥,٧٥٦)	(٥,٧٥٦)	(٥,٧٥٦)
٢٩,٥١٣,٨٨٩	٨,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٣,٠١٣,٨٨١)	(٢١,٣٥٨)	٣٨,٢٢٢,٩٨٨	٤٣٧,٧٩٠	٣٨,٦٦٠,٧٧٨	٣٨,٦٦٠,٧٧٨
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩									
للتسعة أشهر المنتهية في									
٣٠ ايلول ٢٠٠٨ -									
٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	٥,١٣٢,٤٦٣	١,٤٢٨,٧٤٦	٤٩,٨٨٦,٣٣٩	٧٩٢,٦٥٠	٥٠,٦٧٨,٩٨٩	٥٠,٦٧٨,٩٨٩
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨									
-	-	-	-	٢,٢٢٥,٤٩٦	(١٣٤,٣٣٤)	٢,٠٩١,١٦٢	(٥٤,٢٥٩)	٢,٠٣٦,٩٠٣	٢,٠٣٦,٩٠٣
مجموع (المصاريف) الدخل الشامل للفترة									
-	-	-	-	(٢,٣٦١,١١٠)	-	(٢,٣٦١,١١٠)	-	(٢,٣٦١,١١٠)	(٢,٣٦١,١١٠)
أرباح موزعة على المساهمين									
-	-	-	-	-	-	-	(٨٤,٢١٠)	(٨٤,٢١٠)	(٨٤,٢١٠)
حقوق غير المسيطرين									
حقوق غير المسيطرين									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ناتجة عن تملك شركة تابعة									
٢٩,٥١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	٤,٩٩٦,٤٤٩	١,٢٩٤,٤١٢	٤٩,٦١٦,٣٩١	٦٧١,٧٧١	٥٠,٢٨٨,٢٦٢	٥٠,٢٨٨,٢٦٢
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٨									

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٨ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات
٢٠١٥٩١٠١	(١٩٩٣٤٣٦٧)	
٢١٦٢٨٣	٣٨٦٦٨٨	
٧٧٢٠١	(٣٢٣٢٦)	
(٢٨٧٠٨٥)	١٣٤١٧٢١	٤
(٢٥٣٢٩٩٨)	(٧٥١٧٤)	
(٤٣٢٩٩٥)	(١٨٢١٥٠٣)	
-	٣٠٩٠	
(١٥٦٤٨)	٩٥٧٨	
-	٦٠٠٠٠	
-	(٧٥٠٠٠)	
١٠٨٧٥٥	٤٥٠٠٠	
(٢٠٩٢٢)	٤٢٣٧	
٣٦٣٠٨	-	
(٣٧٥٤٨٤٦)	٥٠١٤٠١٥٨	
(١٤٧٧٥٩٨)	٦٦٩٥٢٢٢	
(٩٣٩٧٩٢)	٢٤٧٨٣٠	
(١٩٧٠٧)	(٤٦٥٤)	
(٦٨٨٣٩٤٣)	١٠٥٣٠٥٠٠	
(٦٨٧٣٧١)	(٢٢٣٠٥٦٠)	١٤
١٦٣٥١٣	١٦٠٢٣٠	
-	٤٦٤٦١	
-	٨٢٥٠٠٠	
(٣٠٦٢٥٠٠)	(٣٨٨٧٥١)	
٤١٠٥١٢	٨٣٥٤٤٣	
-	(٣٩٨٥٧)	
(٨٨٣١٨٣)	(٥١٨٧٢)	
٢٢٢٥٠	٣٢٥٠٠	
(٣٤١٧٧٩)	(٨١١٤٠٦)	
(٢٣٦١١١٠)	-	
٥٩٤٨٦٨١	-	
-	(٨٢٠١٣٤)	
(١٣٠١٣٣)	(٥٧٥٦)	
٣٤٥٧٤٣٨	(٨٢٠٦٨٩٠)	
(٣٧٦٨٢٨٤)	١٥١٢٢٠٤	
٢٦٣٥٨٧٨	(١٠٩٩٥١)	
(١١٣٢٤٠٦)	١٤٠٢٢٥٣	١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٠٩

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٣٨٨٩ ص ٢٩ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٠٩ إطفاء الخسائر المتراكمة في علاوة الاصدار.

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.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٠٩.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة المعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية الموحدة. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، ولا يسمح هذا المعيار باظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية
يتطلب هذا المعيار الذي استبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات"، استخدام "اسلوب الادارة في عرض التقارير الداخلية" في عرض القطاعات التشغيلية. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي اثر على المركز المالي او نتائج المجموعة. كما ان القطاعات التشغيلية المفصّل عنها هي نفس القطاعات التي كان قد افصح عنها وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٤.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى ثلاثة 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 بالخاصية، الإصدار العام، الاندماج والإقتناء.

خدمات إدارة محافظ استثمارية - تتمثل بتقديم إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة.
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	محافظ	أخرى	المجموع	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	
٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -					
(٦٤٠)	٢٤	١٠٥	٢٣٠	(٢٨١)	نتائج القطاع
				(٣٤٧٤)	تكاليف غير موزعة
					حصة المجموعة من ارباح شركات
				١٨٢١	حليفة
				(١٩٣٤)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
				(٢٧٤)	ضريبة الدخل
				(٢٢٠٨)	خسارة الفترة
٣٠ أيلول ٢٠٠٨ -					
٥٠٤٥	٨٠٩	١٥٥	-	٦٠٠٩	نتائج القطاع
				(٤٢٨٣)	تكاليف غير موزعة
				٤٣٣	حصة الشركة من ارباح شركات حليفة
				٢١٥٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
				١٢	ضريبة الدخل
				٢١٧١	ربح الفترة

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	خدمات إدارة		أسهم وسندات ألف دينار	خدمات استشارية وإدارة إصدارات ألف دينار
		محافظة استثمارية	محافظة استثمارية		
٢٤٦٣٩	٣٩٤٥	٩٩	٣١	٢٠٥٦٤	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ - الموجودات والمطلوبات
٢٢٤٩٩					موجودات القطاع
١٠٥٠١					استثمار في شركات حليفة
٥٧٦٣٩	٠				موجودات غير موزعة على القطاعات
١٨٢٠٨	٧٨٨٣	٢٥٣	-	١٠٠٧٢	مجموع الموجودات
٧٧٠					مطلوبات القطاع
١٨٩٧٨					مطلوبات غير موزعة على القطاعات
					مجموع المطلوبات
٥٢					معلومات القطاعات الأخرى
٣٨٦					المصاريف الرأسمالية
					الاستهلاكات و الاطفاءات
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ - الموجودات والمطلوبات
٣٤٨١٣	٥٠٥٦	٣٩٩	١٥٨	٢٩٢٠٠	موجودات القطاع
١٩٤٩٨				١٩٤٩٨	استثمار في شركات حليفة
٧٥٨٠					موجودات غير موزعة على القطاعات
٦١٨٩١					مجموع الموجودات
٢١٣٠٢	٢٢٢٩	١٠٤٢	-	١٨٠٣١	مطلوبات القطاع
٣٠٩					مطلوبات غير موزعة على القطاعات
٢١٦١١					مجموع المطلوبات
					٣٠ أيلول ٢٠٠٨ :- معلومات القطاعات الأخرى
٨٨٣					المصاريف الرأسمالية
٢١٦					الاستهلاكات و الاطفاءات

(٤) (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٩٧٧٣٥٧	٢٦٧٢٢٢
٢٨٧٠٨٥	(١٣٤١٧٢١)
٥٢٣٥٢٣	٢٤٦٧٤١
١٧٨٧٩٦٥	(٨٢٧٧٥٨)

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(٥) إيرادات أخرى

يشمل هذا البند إيرادات مبيعات الشركات التابعة (الشركة العربية للقهوة وشركة الشرق العربي لإدارة المطاعم وشركة جنا لإدارة المطاعم) كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ أيلول		في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٥٢١٧٨	٤٥٣٧٠٢	٢٤٦٩٨٤	٢٠٦٧١٨

مبيعات طعام و شراب

(٦) مصاريف أخرى

يمثل هذا البند كلفة مبيعات الشركات التابعة (الشركة العربية للقهوة وشركة الشرق العربي لإدارة المطاعم وشركة جنا لإدارة المطاعم) .

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٢٥٠٠٠ ر.د ١٢٥٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقا لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٥ وكفالات أخرى بقيمة ٦٥٨٩ دينار .

(٨) بنود غير مدرجة في الميزانية

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٢٠٠ ر.د ٩٥١٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقابل ٢٥٧ ر.د ٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

تتضمن الاستثمارات المشار إليه أعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضمان رأسمالها وبقيمة اجمالية بلغت ٢٠٦٦ ر.د ٧٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقابل ٢٥ ر.د ٧٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٢٧٧ ر.د ١٨٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ مقابل ٧٤٩ ر.د ٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

(٩) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٨٣٢٥٠	١٣٤١٥٤	رصيد بداية الفترة/السنة
-	(١٣٤١٥٤)	عكس فائض مخصص ضريبة الدخل
١١٥٨٢٩	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	١٧٦٦٦	ضريبة الدخل الناتجة عن تملك شركة تابعة
١٣٤١٥٤	١٧٦٦٧	رصيد نهاية الفترة/السنة

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

٣٠ ايلول ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	٤٦٥٤	ضريبة دخل مدفوعة
١٣٦٦٧٠	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	(١٣٤١٥٤)	عكس فائض مخصص ضريبة الدخل
-	٤٠٢٩٧٧	عكس موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(١٢٤٥٣٤)	-	الوفر في مطلوبات ضريبية مؤجلة للفترة
١٢١٣٦	٢٧٣٤٧٧	

(١٠) بيع شركات تابعة

قامت الشركة خلال شهر نيسان ٢٠٠٩ ببيع كامل استثمارها في كل من شركة الكون للاستثمارات المالية و الشركة الريادية للاستثمارات المالية و قد نتج عن عملية البيع أرباح بلغت ٧٥٠٠٠ دينار.

إن صافي موجودات كل من الشركتين بتاريخ البيع هي كما يلي:

شركة الكون للاستثمارات المالية	الشركة الريادية للاستثمارات المالية	
دينار	دينار	
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	صافي الموجودات
٤١٢٥٠٠	٤١٢٥٠٠	سعر بيع الاستثمار
٣٧٥٠٠	٣٧٥٠٠	ربح بيع الاستثمار

(١١) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		(خسارة) ربح الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
٢٢٢٥٤٩٦ ر (٢١٠٩٥٥٣)	٢٩٥١٣٨٨٩ ر	٨٤٢٨٢٥ ر (٢٩٥١٣٨٨٩ ر	٤٢٦٦٧٥ ر (٢٩٥١٣٨٨٩ ر	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٧٥	(٠/٠٧١)	(٠/٠٢٩)	(٠/٠١٤)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة.

(١٢) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك ينزل: بنوك دائنة
دينار	دينار	
٤٨٥٣٤٣ ر (١٦١٧٧٤٩ ر	١٥٦٦٢٧٥ ر (١٦٤٠٢٢ ر	
(١١٣٢٤٠٦ ر)	١٤٠٢٢٥٣ ر	

(١٣) 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 ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩			
دينار	دينار	%		
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٧٦.٦	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
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 مزايا 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)
٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٩٥	الأردن	شركة أرام 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)
٢٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠٠.٠٠٠	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 الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	-	-	الأردن	شركة الكون للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	-	-	الأردن	الشركة الريادية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والمغرب العربي (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)
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة جسور الثقة لإدارة العقارات (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة عمان الغربية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الحقيبة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الباب المفتوح (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الحل الوسط (شركة مساهمة خاصة)
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الطاولة المستديرة (شركة مساهمة خاصة)
-	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)

لا توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

الشركات الحليفة

ان تفاصيل الاستثمارات في الشركات الحليفة هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
%			دينار	دينار
شركة امكان للخدمات المالية محدودة				
المسؤولية (امكان)	الأردن	وساطة مالية	٢٦٦١ر٢٦٩٣	٥٧٥ر٢٧٤٠
شركة الثقة ودبي للاستثمار - (الثقة ودبي)	الأردن	استثمارات	٥٠٠ر٦٩٨٢	٥٠٠ر٠٦٢
شركة سنيورة للصناعات الغذائية				
المساهمة العامة *	الأردن	صناعات غذائية	٩١٣ر٢٥٣١	٠٨٦ر٢٥٥٤
شركة التعليم الاولى القابضة	البحرين	تعليم	٣٢٣ر٧٩٣٣	٣٩ر٧٠٧
شركة اداكس للتعليم القابضة	البحرين	تعليم	٥٧٧ر٨٧١	٠٦٤ر٨٥١
شركة بداية الاستثمار المساهمة الخاصة	الأردن	استثمارات	٢٠٠ر٢٠٠	٢٠٠ر٢٠٠
شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة	الأردن	استثمارات	١٩١ر٤٦٦	٢٨ر١٦٢
			٢٢ر٤٩٨	٢٩٢ر٤٩٨

- تمارس المجموعة تأثيرا فعالا على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركات حليفة.

ان المعاملات والارصدة مع الشركات الحليفة هي كما يلي:

قائمة المركز المالي الموحدة:

نعم مدينة (نعم دائنة)	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
	دينار	دينار
شركة امكان للخدمات المالية	١٣٣ر٦٢٥	١٧٩ر٣١١
شركة الثقة ودبي للاستثمار	(٦٨٣٩ر٣٩٤)	(٤٩٦٥٩)
شركة التعليم الاولى القابضة - البحرين *	١٤٥٦ر٥٠١	١٤١٨ر٤٤٠

- قامت بعض الشركات التابعة بدفع مبلغ ١٤١٨ر٠٠٠ دينار لشركة التعليم الاولى القابضة والذي يمثل قرض ممنوح لهذه الشركة بفائدة سنوية تعادل معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر ٧ر٤٪، إستحق القرض بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠٠٩ ولم يتم تسديده حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قائمة الدخل الموحدة:

مصاريف عمولات تداول أوراق مالية	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
	دينار	دينار
	٢٥٥٧٥	٤٥٦٤٧

شركة امكان للخدمات المالية

مصروف اجار	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
	دينار	دينار
	١١٣٢٠	٩١٨٦٠

شركة امكان للخدمات المالية

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا:

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
دينار	دينار
١٨٦٨٨٥	٥٨٨١٤٥

رواتب وأجور ومكافآت

(١٤) تملك شركة تابعة

قامت الشركة بتملك ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال شركة التعاون لإدارة العقارات بتاريخ ٢٤ آب ٢٠٠٩، إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة التعاون لإدارة العقارات بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية
بتاريخ التملك	بتاريخ التملك
دينار	دينار
٢٢٢٧٢٤٨	٢٢٠٤٥٣٧
(١٧٦٦٧)	(١٧٦٦٧)
٢٢٣٠٥٦٠	٢١٨٦٨٧٠
٢٢٣٠٥٦٠	

ممتلكات ومعدات
مخصص ضريبة الدخل

صافي الموجودات

النقد المدفوع