

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في 2010/10/28

الاشارة: 739/3/40

٥) ٣٢١٠١٢١٠ - ٥٠٤٢ - ٥٠٤٢

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والإصدار

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية وبعد،،،

بالإشارة الى المادة (6) من تعليمات إفصاح هيئة الشركات المصدرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية للربع الثالث لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وافضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٠
٤٦٩٣
رقم المسند: ٣١٣٩
الجهة المستفيدة: الادارة العامة

أحمد طنطش
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

السادة: بورصة عمان المحترمين

السادة: مركز البصير للأوراق المالية - الأردن

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن
مستشارون قانونيون
مستشارون ضريبيون
مستشارون ماليين
مستشارون إداريين
مستشارون بيئيين
مستشارون تكنولوجيا
مستشارون أمن
www.ey.com/jme

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 وشركاتها التابعة (بما في ذلك، معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ 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 التقارير المالية الدولي/ معيار 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 يمكننا 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.

أساس النتيجة المتحفظة

قامت الشركة اعتباراً من الأول من تموز ٢٠١٠ بزيادة نسبة ملكيتها في رأسمال شركة إمكان للوساطة والخدمات المالية محدودة المسؤولية، بحيث أصبحت مسيطرة على ٥٨٪ من رأسمال تلك الشركة. هذا ولم يتم توحيد القوائم المالية لشركة إمكان ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة، مما يتعارض مع معايير التقارير المالية الدولية، وحسب إدارة المجموعة فإن لدى المجموعة نية في تخفيض نسبة ملكيتها لتصبح أقل من ٥٠٪.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا وباستثناء ما ورد في الفقرة أعلاه، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
مستشارون قانونيون
مستشارون ضريبيون
مستشارون ماليين
مستشارون إداريين
مستشارون بيئيين
مستشارون تكنولوجيا
مستشارون أمن
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)		
١٣٦٨٨٦٥	٢٠٠٩٣٦٨	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٦٦١٣٤٣	١٣٧١٥٥٦٢		موجودات مالية للمتاجرة
١٤٧٩٩٤٢٠	٣٩٥٤٣٦٧		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٧٤٤٣٧١٦	٢٣٣٠٢١٠٩	١٠	استثمار في رأسمال شركات حليفة
٩١٠٢٢٦	٩٢٩٤٥٧		أرصدة مدينة أخرى
٩١٠٥٥٦	٨٣٥٨٢	١٠	نم جهات ذات علاقة
٦٤٣٢٣٥١	٦٥٤٦٦١٤		ممتلكات ومعدات
٣٠٠٢١٦٩	٣٠٠٢١٦٩		استثمارات عقارية
٦٩٥٣	٥٨٦٢٩٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٩٠٣٢٦	٥٦٢٣٢٠		موجودات غير ملموسة
١٥٠٨٥٩	١٥٠٨٥٩		شهرة
٤٩٠٣٧٧٨٤	٥٤٨٤٢٧٠٣		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -		
بنوك دائنة	١٥١٤٩٣	٩
قروض	١٦٥٠٠٠٠	
نم جهات ذات علاقة	٦٢٧١٠٣٤	١٠
مخصص ضريبة الدخل	٣٢٤٨٤	٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٠٥٤٥	
أرصدة دائنة أخرى	١٧٣٢٠٢٧	
مجموع المطلوبات	٩٨٤٧٥٨٣	

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الأسهم -		
رأس المال المدفوع	٢٩٥١٣٨٨٩	١
علاوة الإصدار	٨٥٦١٢٤٣	
احتياطي إجباري *	٢٤٢٧٨٩٣	
احتياطي اختياري	٧٥٥٢٠٢	
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٤٤٧٨٠٠	
خسائر متراكمة	(٣٦٢٢١٢٢٣)	
	٣٦٨٨٠٢٠١	
حقوق غير المسيطرين	١٠٥٣٩٧	
مجموع حقوق الملكية	٣٩١٩٠٢٠١	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤٩٠٣٧٧٨٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٦,٥٢٧	٦٠,٠٤٤	٨,٣٨١	١٩,١٥٤	الإيرادات -
(٨٢٤,٦٦٨)	٢,٠٨٣,٦٨٣	(٧٨٧,٩٢٦)	٥٤,٦٢٥	إيرادات الفوائد
٧٥,١٧٤	٩١٢,٩٦٧	-	-	٤ أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
١٢٤,٢٤١	١٥,٩٩٢	٥٣١	٤,٩٩١	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٥,٠٠٠	(٦٥٩)	-	-	٨ أتعاب إدارية واستشارية
١,٨٢١,٥٠٣	(٤٦,١٥٢)	١,٤٧٣,٤٥٠	(١٨,١٨٦)	(خسائر) أرباح بيع شركات تابعة
(٣,٠٩٠)	(٤,٥٧١)	-	(٣,٠٤٨)	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
٤٥٢,٨٠٥	٦٥٢,٥٩٦	١٧٢,٠٠٧	١٦٧,٩٦٤	خسائر بيع شركات حليفة
				إيرادات أخرى
١,٩٠٧,٤٩٢	٣,٦٧٣,٩٠٠	٨٦٦,٤٤٣	٢٢٥,٠٠٠	صافي الإيرادات
٩٢١,٦٤٦	٤١٤,٦١٦	٢٣٢,٩٣٥	٢٥,٨٤٢	ينزل: فوائد وعمولات
١,٦٧٥,١٢٢	١,١٤٦,١٢٤	٥١٢,٩٤٦	٤٣٤,٦٥٤	مصاريف إدارية
٦٠٠,٠٠٠	-	٤٠٠,٠٠٠	-	خسارة تنفي موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٨٦,٦٨٨	٢٨٩,٣٩٢	١٠٧,١٢٥	٩٦,٣٥٥	إستهلاكات وإطفاءات
٢٥,٥٧٥	٣٣,٩٢٤	٤٩٥	٣,١٤٩	عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة
٢٢٣,٢٥٠	٣٢١,١٤٠	٩٢,٦٧٠	٥٧,٨٨٧	مصاريف أخرى
٩,٥٧٨	٢٩١	(١٦٣)	(٣٤٦)	فروقات عملة
(١,٩٣٤,٣٦٧)	١,٤٦٨,٤١٣	(٤٧٩,٥٦٥)	(٣٩٢,٥٤١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٧٣,٤٧٧)	(٤١٨,٦٠)	(٤٥٣)	(٦٧,٤٥٣)	٧ ضريبة الدخل
(٢,٢٠٧,٨٤٤)	١,٠٥٠,٣٥٣	(٤٨٠,٠١٨)	(٤٥٩,٩٩٤)	(خسارة) ربح الفترة
(٢,١٠٩,٥٥٣)	١,٠٣٣,٤٤٣	(٤٢٦,٦٧٥)	(٤٥٦,٩٩٣)	ويعود إلى-
(٩٨,٢٩١)	١٦,٩١٠	(٥٣,٣٤٣)	(٣,٠٤١)	مساهمي الشركة
(٢,٢٠٧,٨٤٤)	١,٠٥٠,٣٥٣	(٤٨٠,٠١٨)	(٤٥٩,٩٩٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠/٠٧١)	٠/٠٣٥	(٠/٠١٤)	(٠/٠١٥)	(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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 ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠	
دينار		دينار		دينار		دينار	
(٢٢٠٧٨٤٤)		١٠٥٠٣٥٣		(٤٨٠٠١٨)		(٤٥٩٩٩٤)	
٥٩٤٣٥٧		١٧١١٦٠		٢٧٧٨٢		١٩٦٠٥	
٥٩٤٣٥٧		١٧١١٦٠		٢٧٧٨٢		١٩٦٠٥	
(١٦١٣٤٨٧)		١٢٢١٥١٣		(٤٥٢٢٣٦)		(٤٤٠٣٨٩)	
(١٥١٥١٩٦)		١٢٠٤٦٠٣		(٣٩٨١٩٣)		(٤٣٦٩٨٨)	
(٩٨٢٩١)		١٦٩١٠		(٥٣٣٤٣)		(٣٤٠١)	
(١٦١٣٤٨٧)		١٢٢١٥١٣		(٤٥٢٢٣٦)		(٤٤٠٣٨٩)	

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل

الآخرى بعد الضريبة

التغير في القيمة العادلة للموجودات

المالية المتوفرة للبيع بالصافي

مجموع بنود الدخل الشامل

الآخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

ويعود الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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 أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الاسهم									
رأس المال المنقوع	علاوة الاصدار	احتياطات اجباري	احتياطات اختياري	خصائر متراكمة	للاستثمارات	التغير المتراكم في القيمة العادلة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الساكنة	مجموع حقوق الساكنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في									
٣٠ أيلول ٢٠١٠ -									
الرصيد كما في أول									
٢٩,٨١٣,٨٨٩	٨,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٤,٦١٥,٤٦٦)	٢٧٦,٦٤٠	٣٦,٨٨٠,٢٠١	٤١٧,٢٦٥	٣٧,٢٩٧,٤٦٦	٣٧,٢٩٧,٤٦٦
مجموع الدخل الشامل للفترة									
-	-	-	-	١,٠٣٣,٤٤٣	١٧١,٦٦٠	١,٢٠٥,١٠٣	١٦,٩١٠	١,٢٢١,٥١٣	١,٢٢١,٥١٣
حقوق غير المسيطرين									
-	-	-	-	-	-	-	١٧١,١٩٢	١٧١,١٩٢	١٧١,١٩٢
الرصيد كما في ٣٠									
٢٩,٨١٣,٨٨٩	٨,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٣,٦٢١,٢٢٣)	٤٤٧,٨٠٠	٣٨,٠٨٤,٨٠٤	١,١٠٥,٣٩٧	٣٩,١٩٠,٢٠١	٣٩,١٩٠,٢٠١
للتسعة أشهر المنتهية في									
٣٠ أيلول ٢٠٠٩ -									
الرصيد كما في أول									
٢٩,٨١٣,٨٨٩	١٠,٦٢٨,١٤٦	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٢,٩٧١,٢٣١)	(٦١٥,٧١٥)	٣٩,٦٣٨,١٨٤	٥٤١,٣٢٧	٤٠,٢٨٠,٥١١	٤٠,٢٨٠,٥١١
مجموع (الخسارة)									
-	-	-	-	(٢,١٠٩,٥٥٣)	٥٩٤,٣٥٧	(١,٥١٥,١٩٦)	(٩٨,٢٩١)	(١,٦١٣,٤٨٧)	(١,٦١٣,٤٨٧)
والدخل الشامل للفترة									
-	(٢,٠٦٦,٩٠٣)	-	-	٢,٠٦٦,٩٠٣	-	-	-	-	-
اطفاء خسائر المتراكمة									
توزيعات لحقوق									
-	-	-	-	-	-	-	(٥,٧٥٦)	(٥,٧٥٦)	(٥,٧٥٦)
غير المسيطرين									
الرصيد كما في ٣٠									
٢٩,٨١٣,٨٨٩	٨,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٣,٠١٣,٨١١)	(٢١,٣٥٨)	٣٨,٢٢٢,٩٨٨	٤٢٧,٧١٠	٣٨,٦٦٠,٦٩٨	٣٨,٦٦٠,٦٩٨
أيلول ٢٠٠٩									

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
(١٩٣٤٣٦٧)	١٤٦٨٤١٣	الأنشطة التشغيلية
٣٨٦٦٨٨	٢٨٩٣٩٢	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١٠٧٤٧٠)	تعديلات بتود غير نقدية -
(٣٢٣٢٦)	(٤٤١٢)	استهلاكات و اطفاءات
١٣٤١٧٢١	(٩٠٠٧٢)	استرداد خسارة تدني ممتلكات ومعدات
(٧٥١٧٤)	(٩١٢٩٦٧)	بدل إجازات ومكافآت
(١٨٢١٥٠٣)	٤٦١٥٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٣٠٩٠	٤٥٧١	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٩٥٧٨	٢٩١	حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة
٦٠٠٠٠	-	خسارة بيع حصة في شركة حليفة
(٧٥٠٠٠)	٦٥٩	خسائر فروقات عملة
٤٥٠٠٠	١٠٦٥٣٤	خسارة تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٢٣٧	-	خسارة (ربح) بيع شركات تابعة
		مخصص التزامات محتملة
		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٥١٤٠١٥٨	٦١٨٢٢٣٧	التغير في الموجودات والمطلوبات -
٦٦٩٥٢٢٢	٢٢٦٠٩٦	موجودات مالية للمتاجرة
٢٤٧٨٣٠	(١٣٢٤١٥٨)	أرصدة مدينة أخرى و ذمم جهات ذات علاقة
(٤٦٥٤)	(٩٩٩٣)	أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
١٠٥٣٠٥٠٠	٥٨٧٤٥٧٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
-	٦٠٦٦٩٢	الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٣٠٥٦٠)	-	النقد الناتج عن تملك شركة تابعة
١٦٠٢٣٠	-	تملك شركة تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
٤٦٤٦١	١٠٤٤٣	توزيعات أرباح شركات حليفة
٨٤٥٠٠٠	-	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
(٣٨٨٧٥١)	(٤٢٠٢٧٧٣)	المتحصل من بيع شركات تابعة
٨٣٥٤٤٣	٣٧١٧٨٩٧	استثمار في أسهم شركات حليفة
(٣٩٨٥٧)	(١٠٥٧٨)	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥١٨٧٢)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٢٥٠٠	٤٣٣٥	شراء ممتلكات ومعدات
		بيع ممتلكات ومعدات
(٨١١٤٠٦)	١٢٦٠١٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٠١٣٤)	(٦٢١٥٩٠٥)	الأنشطة التمويلية
٥٧٥٦	(١٥٨٣٣٩)	تسديدات قروض
(٨٢٠٦٨٩٠)	(٦٣٧٤٢٤٤)	حقوق غير المسيطرين
١٥١٢٢٠٤	(٣٧٣٦٥٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٩٩٥١)	١٥٩١٠٢٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٤٠٢٢٥٣	١٢١٧٣٧٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ معها

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(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 والمكتتب به والمدفوع ٨٨٩.١٣٥ 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.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية لمرحلة).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر في القيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية.

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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ بتطبيق المعيار المعدل التالي

المعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

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

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

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

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:

خدمات إدارة					
أسهم وسندات	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	محافظ استثمارية	طعام وشراب	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٥٥٦	٣	١٣	٢٢٣	١٠٩	٢٩٠٤
					(١٣٨٩)
					(٤٦)
					١٤٦٩
					(٤١٨)
					١٠٥١
٢٠٠٩					
(٦٤٠)	٢٤	١٠٥	٢٣٠	-	(٢٨١)
					(٣٤٧٤)
					١٨٢١
					(١٩٣٤)
					(٢٧٤)
					(٣٢٠٨)

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

القطاع

القطاع غير موزعة

مجموع المجموعة من خسائر شركات حليفة

مجموع قبل ضريبة الدخل

مجموع الدخل

الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

القطاع

القطاع غير موزعة

مجموع المجموعة من أرباح شركات حليفة

مجموع قبل ضريبة الدخل

مجموع الدخل

أسهم وسندات	خدمات استثمارية وإدارة إصدارات	خدمات إدارة محافظ استثمارية	طعام وشراب	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٩١٤١	٢٨	٤٢	١٨٠٢	٢٣٢٨	١٣٣٤١
٢٧٤٤٤					٢٧٤٤٤
					٨٢٥٣
					٤٩٠٣٨
١٦٥٠	-	٤٠٠	١٥٢٧	-	٣٥٧٧
					٦٢٧١
					٩٨٤٨

٢٨٩

١٩٥٨٥
٢٣٣٠٢
١١٩٥٦
٥٤٨٤٣
١٥٧٧٩
١٧٦٦
١٧٥٤٥

٥٢

٣٨٦

٣٠ أيلول ٢٠١٠ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة على القطاعات

مجموع المطلوبات

مطلوبات القطاعات الأخرى

شعبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

التأجيل الرأسمالية

الائتمانات و الاطفاءات

٣٠ كانون الأول ٢٠٠٩ -

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة على القطاعات

مجموع المطلوبات

مطلوبات القطاعات الأخرى

شعبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

التأجيل الرأسمالية

الائتمانات و الاطفاءات

(٤) أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول	٣٠ أيلول
٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٧٦٢٣٩٣	٢٧٠٣١٢
٩٠٠٧٢	(١٣٤١٧٢١)
٢٣١٢١٨	٢٤٦٧٤١
٢٠٨٣٦٨٣	(٨٢٤٦٦٨)

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٤٠٠٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٥، وكفالات أخرى بقيمة ٣٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

بنود غير مدرجة في قائمة المردز المالي

النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي هذه المحافظ ما مجموعه ١٩٤٠٠٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٢٢٧٨٠ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية.

الاستثمارات المشار إليها أعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضمان رأسمالها وبقية اجمالية بلغت ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٢٧٥٩٨٨٦ دينار).

المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٩٢٧٧٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: دينار).

(٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ ايلول ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ دينار
١٧,٦٦٧	١٣٤,١٥٤
-	(١٣٤,١٥٤)
١٤,٨١٧	١٧,٦٦٧
٣٢,٤٨٤	١٧,٦٦٧

رصيد بداية الفترة/ السنة
فائض مخصص ضريبة الدخل
ضريبة الدخل الناتجة عن تملك شركة تابعة
رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

٣٠ ايلول ٢٠١٠ دينار	٣٠ ايلول ٢٠٠٩ دينار
٩,٩٩٣	٤,٦٥٤
-	(١٣٤,١٥٤)
٣٩٧,٥٢٢	٤٠٢,٩٧٧
١٠,٥٤٥	-
٤١٨,٠٦٠	٢٧٣,٤٧٧

ضريبة دخل مدفوعة
فائض مخصص ضريبة الدخل
اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
مطلوبات ضريبية مؤجلة

(٨) بيع شركة تابعة

قامت المجموعة خلال شهر اذار ٢٠١٠ ببيع كامل استثمارها في الشركة التابعة شركة الحقبة المساهمة الخاصة وقد نتج عن عملية البيع خسارة بمبلغ ٦٥٩ دينار.

(٩) النقد وما في حكمه

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

٣٠ ايلول ٢٠١٠ دينار	٣٠ ايلول ٢٠٠٩ دينار
١,٣٦٨,٨٦٥	١,٥٦٦,٢٧٥
(١٥١,٤٩٣)	(١٦٤,٠٢٢)
١,٢١٧,٣٧٢	١,٤٠٢,٢٥٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: بنوك دائنة

(١٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتغل 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 ويشار إليهم معاً بالمجموعة:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠			
دينار	دينار			
٣٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠٠,٠٠٠	٧٦,٦	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٨٣,٤٥	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)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	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	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 جيسور الثقة لادارة العقارات (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة عمان الغربية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	-	١٠٠	الأردن	شركة الحقيية (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	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٦,٧	الأردن	الشركة المتعددة لادارة العقارات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة الرائدة لادارة المطاعم
-	٥٢٢,١٥٠	٦٢	الأردن	صندوق الثقة الأول للوراق المالية

الشركات الحليفة

ان تفاصيل الاستثمارات في الشركات الحليفة هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
%			دينار	دينار
شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية				
(امكان)	الأردن	وساطة مالية	٤٧٤٧٣١٩ر	٢٦٠٤٧٧٤ر
شركة سنيورة للصناعات الغذائية محدودة المسؤولية *	الأردن	صناعات غذائية	٢٦٣٢١٨٥ر	٢٥١٠٥٨٥ر
شركة ادكس للتعليم القابضة	البحرين	تعليم	٨٦٤١١٠ر	٨٥٨٨٣٠ر
شركة التعليم الاولى القابضة	البحرين	تعليم	٩٠٦٢٤٦٢ر	٨٨٦٨٠٦٢ر
شركة الثقة ودبي للاستثمار المساهمة الخاصة	الأردن	استثمارات	٨٦٣٢٥٠٠ر	٦٩٨٢٥٠٠ر
شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة	الأردن	استثمارات	١٤٥٨٥٠ر	١٤٥٧٣٥٨ر
شركة بداية الاستثمار المساهمة الخاصة	الأردن	استثمارات	٢٠٠٠٠ر	٢٠٠٠٠ر
			٢٧١٦٤٤٣ر	٢٣٣٠٢١٠٩ر

* تمارس المجموعة تأثيرا فعالا على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركات وبالتالي تسم تسجيل الاستثمار كاستثمار في شركات حليفة.

ان المعاملات والارصدة مع الشركات الحليفة هي كما يلي:

عناصر قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

ذمم مدينة	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
	دينار	دينار
	٩١٥٥٦ر	٨٣٥٨٢ر

شركة امكان للخدمات المالية

ذمم دائنة	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
	دينار	دينار

(٦٢٧١٠٣٤ر) (٦٢٧١٠٥٦ر)

شركة الثقة ودبي للاستثمار

عناصر قائمة الدخل المرحلية الموحدة

مصاريف عمولات تداول اوراق مالية	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
للتسعة اشهر المنتهية في	دينار	دينار
	٣٣٩٢٤ر	٢٥٥٧٥ر

شركة امكان للخدمات المالية