

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

Q.R - JOI T - 28/4/2011

عمان في ٢٨/٤/٢٠١١

الاشارة: 280/3145

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

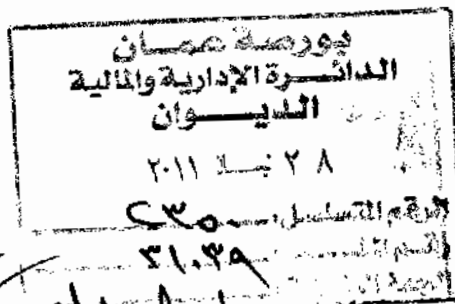
الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

تحية وبعد،،،

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

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



أحمد طنطش
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

(٤)

نسخة: السادة مركز إيداع للأوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

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 ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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 الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . ان 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٠٩٩٠٦٠	٣٥٤٤٣٣	٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٧٩٩١٩٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٧٣٣٦٣٠	-		موجودات مالية للمتاجرة
١٢٥٩١٧	٥٠٤٠٠٠		نعم مدينة، صافي
١٦٣٢٧٠١	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٦٢٩٦٥٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل لشامل الآخر
١٤٠٠٢٦٦٩	١٤٣٣١٧٧		إستثمارات في شركات حليفة
٨٤٥٢٤٢	١٣٠٨٩٥		أرصدة مدينة أخرى
٦٣٠	٦٠٢٩		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٩٩٩٤١٦	٦٣٧١٢٦		ممتلكات ومعدات
٥٥١٧٢٩	٥٥٠٣٩٦٤		استثمارات عقارية
٨٢٩٢	٩١٨٣		موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٢٤٤٨١	١٤٧٦٦٤		موجودات غير ملموسة
٤٠٧٥٥١٦٧	٣٨٨٧٦٦٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٣٥٢٢٢١	١٩٥٤٨٠٢	٩	بنوك دائنة
٤٥١٠٨٤٧	٣٩٢٢٨١٦		قروض
٤٧٧٦٦٧	١٨٩٥٢٢		نعم دائنة
٣٧٠٣٧	٤٠٦٩١		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٥١٥٩	١٧٦٦٧	٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٧٨٢	٢١٢١١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٤٩٩٩٥١	١٩٤٩٣٦٠		أرصدة دائنة أخرى
٨٩٤٣٦٦٤	٨٠٩٦٠٦٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
٢٠٨٣٤٤٨٢	٢٠٨٣٤٤٨٢	١١	رأس المال المنفوع
٨٥٦١٢٤٣	٨٥٦١٢٤٣		علاوة الإصدار
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣		احتياطي إجباري
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢		احتياطي اختياري
٤٩٧٥٧٤	٣٤٨٨١٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٤٤٥٩٣٠٣)	(٤٨٣٨٤١٤)		خسائر متراكمة
٢٨٦١٧٠٩١	٢٨٠٨٩٢٢٢		حقوق غير المسيطرين
٣١٩٤٤١٢	٢٦٩١٣١٨		مجموع حقوق الملكية
٣١٨١١٠٣	٣٠٧٨٠٥٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤٠٧٥٥١٦٧	٣٨٨٧٦٦٠٩		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار	دينار		الإيرادات -
٨٢٧٤	٢٩٩٣		إيرادات الفوائد
٨٨١٣٥٢	(١٨٨٠٥٠)	٤	(خسائر) أرباح موجودات مالية
-	٥٤٢٠١		إيرادات عمولات وساطة
٦٨٩٦	٦٦٠٩		تغاب إدارية واستشارية
(٦٦٩٠١)	٩٦٩٧٩		حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
(٥٤٢)	٢٠٢		فروقات عملة
٢٦٠٦٦٢	١٢٧٦٢٩		أخرى
١٠٨٩٧٤١	١٠٠٥٦٣		صافي الإيرادات
٢٠٥٢٤٤	١٤٥٠٧١		ينزل: فوائد وعمولات
٣٣٢٨٦٣	٣١٩٦٩٢		مصاريف إدارية
٩٦٤٤٤	١٢٤٦٢٤		استهلاكات وإطفاءات
٢٢٩١	-		عمولات شراء وبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٧١٧٨٦	٣٤٣٥٤		الأرباح والخسائر
٣٨١١١٣	(٥٢٣١٧٨)		مصاريف أخرى
			(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٧٠٠٨)	٩٧٣٨	٧	وفر في (مصرف) ضريبة الدخل
٣٣٤١٠٥	(٥١٣٤٤٠)		(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضريبة
٣٣٣٥٢	-		الربح من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
٣٦٧٤٥٧	(٥١٣٤٤٠)		(خسارة) ربح الفترة
			ويعود إلى:
٣٣١٨٨٢	(٤٩٨١٥٤)		مساهمي الشركة
٣٥٥٧٥	(١٥٢٨٦)		حقوق غير المسيطرين
٣٦٧٤٥٧	(٥١٣٤٤٠)		
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠.١١	(٠.٢١)	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير منققة)

٣١ آذار ٢٠١٠ دينار	٣١ آذار ٢٠١١ دينار	
٣٦٧,٤٥٧	(٥١٣,٤٤٠)	(خسارة) ربح للفترة
		بضاق: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
٣٥٩,١٢٤	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع بالصافي
-	(٢٩,٧١٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣٥٩,١٢٤	(٢٩,٧١٥)	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة
٧٢٦,٥٨١	(٥٤٣,١٥٥)	مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٦٩١,٠٠٦	(٥٢٧,٨٦٩)	ويعود الى:
٣٥,٥٧٥	(١٥,٢٨٦)	مساهمي الشركة
٧٢٦,٥٨١	(٥٤٣,١٥٥)	حقوق غير المسيطرين

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع	حقوق غير	حقوق غير	خسائر متراكمة	التغير في القيمة	احتياطات	احتياطات	احتياطات	احتياطات	رأس المال
المالكين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين	المسيطرين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في									
٣١ آذار ٢٠١١ -									
٣١,٨١١,٥٠٣	٣,١٩٤,٤١٢	٢٨,٦١٧,٠٩١	(٤,٥٩٩,٣٠٣)	٤٩٧,٥٧٤	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٨,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٨٣٤,٤٨٢	الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠١١									
الأثر الناتج من تطبيق محار التقارير									
-	-	-	١١٩,٠٤٣	(١١٩,٠٤٣)	-	-	-	-	المالية الدفوية رقم (٩)
٣١,٨١١,٥٠٣	٣,١٩٤,٤١٢	٢٨,٦١٧,٠٩١	(٤,٤٨٠,٢٦٠)	٣٧٨,٥٣١	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٨,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٨٣٤,٤٨٢	الرصيد المعدل في أول
كانون الثاني ٢٠١١									
مجموع (الخسائر) والدخل									
(٥٤٣,١٥٥)	(١٥,٢٨٦)	(٥٢٧,٨٦٩)	(٤٩٨,١٥٤)	(٢٩,٧١٥)	-	-	-	-	لشامل للفترة
(٤٨٧,٨٠٨)	(٤٨٧,٨٠٨)	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٣٠,٢٦٨,٣٤٠	٢,٦٧٨,٣١٨	٢٨,٥٨٩,٢٢٢	(٤,٩٧٨,٤١٤)	٣٤٨,٨١٦	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٨,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٣٤٤,٤٨٢	الرصيد كما في ٣١
آذار ٢٠١١									
للتلاثة أشهر المنتهية في									
٣١ آذار ٢٠١٠ -									
٢٧,٢٩٧,٤٩٦	٤,١٧٢,٩٥٥	٢٣,١٢٤,٥٤١	(١,٠٦٨,٦٦٦)	٢٧٦,٦٤٠	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٨,٥٦١,٢٤٣	٢٩,٥١٣,٨٨٩	الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠١٠									
مجموع الدخل									
٧٢٦,٥٨١	٢٥,٥٧٥	٦٩١,٠٠٦	٣٣١,٨٨٢	٣٥٩,١٢٤	-	-	-	-	لشامل للفترة
٦٧٦,٧٩١	٦٧٦,٧٩١	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٢٨,٠٢٤,٠٧٨	٢,٨٧٤,٤١١	٢٧,١٤٩,٦٦٧	(١,٧٣٦,٧٨٤)	٦٣٥,٧٦٤	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٨,٥٦١,٢٤٣	٢٩,٥١٣,٨٨٩	الرصيد كما في ٣١
آذار ٢٠١٠									

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
٣٨١,١١٣	(٥٢٣,١٧٨)	الأنشطة التشغيلية
٣٣,٥٥٨	-	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
		ربح للفترة قبل الضريبة من العمليات المتوقعة
		تعديلات بنود غير نقدية -
٩٦,٤٤٤	١٢٤,٦٢٤	استهلاكات واطفاءات
(١٠٦,٦٣٩)	-	استرداد خسارة تكني ممتلكات ومعدات
٣٣,٨٨٤	-	بدل اجازات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٧٤٧,٦٦٣)	٤٥٠,٢٤٧	الارباح والخسائر
٦٦,٩٠١	(٩٦,٩٧٩)	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
٥٣٠	(٢٠٢)	(أرباح) خسائر فروقات عملة
١٥,٠٠٠	-	مخصص التزامات محتملة
		التغير في رأس المال العامل
٣٠٢,٩٤٥	(٣٠٩,٠٤٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٧٣,٢١٠)	٣٣٨,٠٢٢	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ونعم جهات ذات علاقة
(١٠,٩٨٤١٣)	(٧٦٨,٧٨٧)	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٠٩٥,٧٥٦)	(٧٨٥,٢٩٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,٣٧٧)	(٣٣,٥٢٩)	استثمار في شركات حليفة
-	(٨٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥,٣٧٧)	(٣٤,٣٨١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٥٨٨,٠٣١)	قروض بنكية
(٨٩,١٢٠)	-	حقوق غير المسيطرين
(٨٩,١٢٠)	(٥٨٨,٠٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٢٢٠,٢٥٣)	(١,٤٠٧,٧٠٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٥٩١,٠٢٧	(١٩٢,٦٦١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧٠,٧٧٤	(١,٦٠٠,٣٦٩)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١١

(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 ١٣.٨٨٩.٠٠٠ 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 المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المرحلية المختصرة المختصرة الموحدة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندي الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في أول كانون الثاني ٢٠١١.

نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للمجموعة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الاجل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تندي الموجودات المالية.

ان اثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

قبل التعديل دينار	بعد التعديل دينار	الاثر بعد التعديل دينار
٤٥٩ر٣٠٣	٤٧٨ر٣٤٦	١١٩ر٠٤٣
٤٩٧ر٥٧٤	٣٧٨ر٥٣١	(١١٩ر٠٤٣)
٤٩٥٦ر٨٧٧	٤٩٥٦ر٨٧٧	-

خسائر متراكمة
التغير المتراكم في القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الانفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الادوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

للتفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تسفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

للتفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات والتعديلات اي اثر على القوائم المالية للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- أسهم وسندات - تتمثل بالمتاجرة وبالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
- خدمات استثمارية وإدارة إصدارات - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتخصيص والإصدار العام والاندماج والإقتناء.
- خدمات إدارة محافظ استثمارية - تتمثل بتقديم خدمات إدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الأمانة.
- طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.
- وساطة مالية - تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

أسهم وسندات	وإدارة إصدارات	محافظ استثمارية	طعام وشراب	وساطة مالية	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١						
(٣٤١)	٦	-	٩٢	٥٤	١٣	(١٧٦)
نتائج القطاع						
مصاريف غير موزعة						
حصة المجموعة من أرباح شركات						
حليفة						
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل						
الوفر في ضريبة الدخل						
خسارة الفترة من العمليات المستمرة						
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠						
٨٩٦	٦	-	٨٠	-	١٨٢	١,١٦٤
نتائج القطاع						
مصاريف غير موزعة						
حصة المجموعة من خسائر شركات						
حليفة						
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل						
مصروف ضريبة الدخل						
ربح الفترة من العمليات المستمرة						
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠						
(٦٦)	-	-	٨٠	-	١٨٢	١,١٦٤
نتائج القطاع						
مصاريف غير موزعة						
حصة المجموعة من خسائر شركات						
حليفة						
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل						
مصروف ضريبة الدخل						
ربح الفترة من العمليات المستمرة						

٣١ آذار ٢٠١١ -	أسهم وسندات ألف دينار	خدمات استثمارية وإدارة إصدارات ألف دينار	خدمات إدارة محافظة استثمارية ألف دينار	طعام وشرب ألف دينار	وساطة مالية ألف دينار	اخرى ألف دينار	المجموع ألف دينار
الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٧٣٦	١٨	٤	١٥١٥	٣٦٥٨	١٥٠١	١١٤٣٢
استثمار في شركات حليفة	١٤١٣٣	-	-	-	-	-	١٤١٣٣
موجودات غير موزعة على القطاعات	-	-	-	-	-	-	١٣٣١٢
مجموع الموجودات							٣٨١٧٧
مطلوبات القطاع	٥٩٢٦	٣٠٠	٣٣٨	٥١٠	٨١٥	٧٨٨٩	٢٠٧
مطلوبات غير موزعة على القطاعات	-	-	-	-	-	-	٨٠٩٦
مجموع المطلوبات							١٢٥
معلومات القطاعات الأخرى للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ -							
استهلاكات واطفاءات							
٣١ كانون الأول ٢٠١٠							
الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٧٧٩٩	٢٣	٣	١٤٩٨	٢٥٦٦	١٦٤٧	١٣٥٣٦
استثمار في شركات حليفة	١٤٠٠٢	-	-	-	-	-	١٤٠٠٢
موجودات غير موزعة على القطاعات	-	-	-	-	-	-	١٣٢١٧
مجموع الموجودات							٤٠٧٥٥
مطلوبات القطاع	١٨٤٩	-	٤٦٥	١٥٢	٤٠٦٢	٨٧٣	٧٤٠١
مطلوبات غير موزعة على القطاعات	-	-	-	-	-	-	١٥٤٢
مجموع المطلوبات							٨٩٤٣
معلومات القطاعات الأخرى للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ -							
استهلاكات واطفاءات							
٩٦							

(٤) خسائر) أرباح موجودات مالية

لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
(١٧٦٠١)	١٢٦٤٩
٧٤٧٦٦٣	-
-	(٤٥٠٢٤٧)
١٥١٢٩٠	٢٤٩٥٤٨
<u>٨٨١٣٥٢</u>	<u>(١٨٨٠٥٠)</u>

أرباح (خسائر) متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
عوائد توزيعات 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 ٢٠٠٥ وكفالات أخرى بقيمة ٣.٠٠٠ دينار وكفالة بنكية لصالح مركز ليداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٥٠٠.٠٠٠ دينار).

(٦) بنود غير منرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٥٨٨ر٦٣٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٩١١ر٢٧٥ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية.

تتضمن الاستثمارات المشار إليها أعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضمان رأسمالها وبقيمة اجمالية تبلغ ٩٩٩ر٢٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٠١٠: ٢٦٢ر١٠٨ دينار).

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٧٧ر٥٩٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٧٧٧ر٥٩٢ دينار).

(٧) ضريبة الدخلأ- مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥١٥٩	١٧٦٦٧
(١٧٤٩٢)	١٧٤٩٢
<u>١٧٦٦٧</u>	<u>٣٥١٥٩</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل الناتجة عن (استبعاد) / تملك شركة تابعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار

٤٧,٠٠٨	(٩,٧٣٨)
٤٧,٠٠٨	(٩,٧٣٨)

موجودات ضريبة مؤجلة للفترة

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ هذا ولم تقم باصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن عامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٨.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة لكان للخدمات المالية للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة التابعة لكان للخدمات المالية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

(٨) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
٣٣١,٨٨٢	(٤٩٨,١٥٤)
٢٩,٥١٣,٨٨٩	٢٣,٦٩٤,٣١٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠١١	(٠/٠٢١)

(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) 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 ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠١٩٢٢٢	٣٥٤٤٣٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٦٤٨٤٤٨)	(١٩٥٤٨٠٢)	ينزل: بنوك دائنة
٣٧٠٧٧٤	(١٦٠٠٣٦٩)	

(١٠) استبعاد شركة تابعة

قامت المجموعة بتاريخ اول كانون الثاني ٢٠١١ باستبعاد الشركة التابعة (صندوق الثقة للوراق المالية)، وذلك بسبب فقدان المجموعة السيطرة على هذا الصندوق نتيجة اطفاء جزء من الوحدات المملوكة من قبل المجموعة في الصندوق مما أدى الى انخفاض نسبة مساهمة المجموعة في الصندوق.

(١١) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩	٢٩٨٨٩ر١٣ر٢٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(٨٦٧٩ر٤٠٧)	(٨٦٧٩ر٤٠٧)	اسهم خزينة *
٢٠٨٣٤ر٤٨٢	٢٠٨٣٤ر٤٨٢	

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٥٨١٩ر٧٩ر٥ سهم المملوكة من قبل شركة اماكن للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي، بلغت كلفة هذه الاسهم بتاريخ التملك ٨٦٧٩ر٤٠٧ دينار. علماً بان الشركتين قد قامتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١٢) 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:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	رأس المال	
			٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	٩٠.٥	٣٢٠٠,٠٠٠	٣٢٠٠,٠٠٠
شركة امكان للخدمات المالية	الأردن	٥٨.٥٨	٦٥٠٠,٠٠٠	٦٥٠٠,٠٠٠
شركة عقار ليمتد	جزر فيرجن البريطانية	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة مزاي للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٩٥	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠
شركة الثقة والضباقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الثقة للاستثمار في العقار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٦٦.٦	٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة التعاون لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
الشركة المتعددة لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	٦٦.٧	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
الشركة الرائدة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
صندوق الثقة الاول للاوراق المالية	الأردن	-	-	٥١٦,٥٥٠

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠

رواتب واجور ومكافآت

(١٣) احدث لاحقة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في حساب علاوة الاصدار بمبلغ ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار.