

جوردان إنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

عمان في 2011/10/30

الاشارة: S67/3/45

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح والإصدار

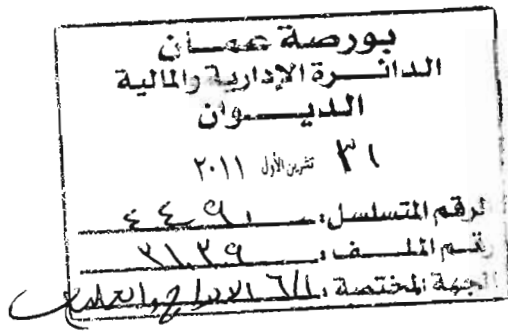
الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

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 الثالث 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

السادة: مركز الإيداع للأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الاول ٢٠١١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٠٩٥٦٠	٣٦٤٤٠٧	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٧٤١٢٥٢٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٧٣٣٦٣٠	-		موجودات مالية للمتاجرة
١٠٩١٧	٤٧٩٨٣٧		ذمم مدينة - صافي
-	١٢٤٩٤٦٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٣٢٧٠١	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٤٠٠٢٦٦٩	١٤٤٢٠٨٠٤٢		إستثمارات في راس مال شركات حليفة
٨٤٥٢٤٢	٩٤٥٢٧٧		أرصدة مدينة أخرى
٦١٣٠	١٤٠١	١١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦١٩٩٤١٦	٦٠٢٩٧٤٥		ممتلكات ومعدات
٥٠١٧١٢٩	٥٤٣٢٦٣٥		استثمارات عقارية
٨٢٩٢	١٦٩٢٣		موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٢٤٨١	١٧٨٠٨٢		موجودات غير ملموسة
٤٠٧٥٥١٦٧	٣٧٥٩١٢٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٣٥٢٢٢١	١٥٤٩٥١٦	٨	بنوك دائنة
٤٠٨٤٧	٤٠٣١٠٧٩		قروض
٤٧٧٦٦٧	٣٩٩٤٤٨		ذمم دائنة
٣٧٠٣٧	-	١١	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣٥١٥٩	-	٧	مخصص ضريبة الدخل
٣٠٧٨٢	-		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٤٩٩٩٥١	٢٢٧٨٧٩٢		أرصدة دائنة أخرى
٨٩٤٣٦٦٤	٨٢٥٨٨٣٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
٢٠٨٣٤٤٨٢	٢٠٨٢٤٣٧٢	١٠	راس المال المدفوع
٨٥٦١٢٤٣	٦٥٦١٢٤٣	١٣	علاوة الإصدار
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣		احتياطي إجباري
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢		احتياطي اختياري
٤٩٧٥٧٤	-		التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	(٢٩١١١)		احتياطي تقييم موجودات مالية
(٤٤٥٩٣٠٣)	(٣٧٨٣٩٤٠)		خسائر متراكمة
٢٨٦١٧٠٩١	٢٦٧٥٥٦٥٩		حقوق غير المسيطرين
٣١٩٤٤١٢	٢٥٧٦٧٥١		صافي حقوق الملكية
٣١٨١١٥٠٣	٢٩٣٣٢٤١٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤٠٧٥٥١٦٧	٣٧٥٩١٢٤٥		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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

للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٠,٠٤٤	٥٤٢٤	١٩,١٥٤	١٠,٦٢	الإيرادات -
-	(٧٠,٥٢١)	-	(١٧,٠٣٨١)	إيرادات الفوائد
٢,٠٨٣,٦٨٣	-	٥٤,٦٢٥	-	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩١٢,٩٦٧	-	-	-	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
-	١٥٨,٦٦٣	-	٥٠,٣٢٤	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٥,٩٩٢	٢٤,٦٣٩	٤,٩٩١	١١,٣٩٦	إيرادات عمولات وساطة
(٦٥٩)	-	-	-	أتعاب إدارية واستشارية
(٤٦,١٥٢)	٤٣,٨٢٣	(١٨,١٨٦)	٢٨٥,٥١٠	خسائر بيع شركات تابعة
(٤,٥٧١)	-	(٣,٠٤٨)	-	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) شركات حليفة
(٢٩١)	٢٢٧	٣٤٦	(١٠٧)	خسائر بيع شركات حليفة
٦٥٢,٥٩٦	٤٥٥,٣٧٢	١٦٧,٩٦٤	١٧٦,٧٢٤	إيرادات (خسائر) فروقات عملة
٣,٦٧٣,٦٠٩	٣٧٣,٦٢٧	٢٢٥,٣٤٦	٣٥٤,٥٢٨	إيرادات أخرى
				صافي الإيرادات
٤١٤,٥٤٧	٣٨٧,٠٢٦	٢٥,٨٤٢	١١٣,٩٥١	ينزل:
١,١٤٥,٩٥٠	٨٧٦,٤٧٥	٤٣٤,٦٥٤	٢٦٥,٤٣٥	مصاريف فوائد وعمولات
٢٨٩,٣٩٢	٤١٢,٥٠٣	٩٦,٣٥٥	١٣٧,١٤٦	مصاريف إدارية
٣٣,٩٢٤	-	٣,١٤٩	-	إستهلاكات وإطفاءات
-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	عمولات شراء وبيع موجودات مالية للمتاجرة
٣٢٠,٤٨١	١٠٣,٠٦٨	٥٧,٨٨٧	١٧,٣٥٧	خسائر تكدي شهر
				مصاريف أخرى
١,٤٦٩,٣١٥	(١,٦٠٥,٤٤٥)	(٣٩٢,٥٤١)	(١٧٩,٣٦١)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤١٨,٠٦٠)	٢٦,١٢٠	(٦٧,٤٥٣)	٥,٠٧٥	وفر في (مصرف) ضريبة الدخل
١,٠٥١,٢٥٥	(١,٥٧٩,٣٢٥)	(٤٥٩,٩٩٤)	(١٧٤,٢٨٦)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد الضريبة
(٩٠٢)	-	-	-	الخسارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
١,٠٥٠,٣٥٣	(١,٥٧٩,٣٢٥)	(٤٥٩,٩٩٤)	(١٧٤,٢٨٦)	(خسارة) ربح الفترة
١,٠٣٣,٤٤٣	(١,٤٤٣,٦٨٠)	(٤٥٦,٥٩٣)	(١٤٤,٧١٦)	ويعود إلى:
١٦,٩١٠	(١٣٥,٦٤٥)	(٣,٤٠١)	(٢٩,٥٧٠)	مساهمي الشركة
١,٠٥٠,٣٥٣	(١,٥٧٩,٣٢٥)	(٤٥٩,٩٩٤)	(١٧٤,٢٨٦)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
٠/٠٣٥	(٠/٠٦١)	(٠/٠١٦)	(٠/٠٠٦)	(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 اشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٥٠٠٣٥٣	(١٥٧٩٣٢٥)	(٤٥٩٩٩٤)	(١٧٤٢٨٦)				
-	(٤٠٧٦٤٢)	-	(٢٧٩٩٨٢)				
١٧١١٦٠	-	١٩٦٠٥	-				
١٧١١٦٠	(٤٠٧٦٤٢)	١٩٦٠٥	(٢٧٩٩٨٢)				
١٢٢١٥١٣	(١٩٨٦٩٦٧)	(٤٤٠٣٨٩)	(٤٥٤٢٦٨)				
١٢٠٤٦٠٣	(١٨٥١٣٢٢)	(٤٣٦٩٨٨)	(٤٢٤٦٩٨)				
١٦٩١٠	(١٣٥٦٤٥)	(٣٤٠١)	(٢٩٥٧٠)				
١٢٢١٥١٣	(١٩٨٦٩٦٧)	(٤٤٠٣٨٩)	(٤٥٤٢٦٨)				

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الاخر
التغير في القيمة العادلة للموجودات
المالية المتوفرة للبيع بالصافي

مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى للفترة بعد الضريبة

مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

ويعود الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
١٤٦٩٣١٥	(١٦٠٥٤٤٥)	الأنشطة التشغيلية
(٩٠٢)	-	(الخسارة) الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
١٤٦٨٤١٣	(١٦٠٥٤٤٥)	الخسارة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة
٢٨٩٣٩٢	٤١٢٥٠٣	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠٧٤٧٠)	-	تعديلات بنود غير نقدية -
-	٢٠٠٠٠٠	استهلاكات و اطفاءات
(٤٤١٢)	١٢٧٦٤	استرداد خسارة تدني ممتلكات ومعدات
(٩٠٠٧٢)	٩٦٢٧٦٧	خسارة تدني شهرة
(٩١٢٩٦٧)	-	مصرف (وفر) مخصص بدل اجازات ومكافآت
٤٦١٥٢	(٤٣٤٨٢٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٤٥٧١	-	خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩١	(٢٢٧)	أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
٦٥٩	-	حصة المجموعة من (أرباح) خسائر شركات حليفة
١٠٦٥٣٤	-	خسارة بيع حصة في شركة حليفة
-	-	(أرباح) خسائر فروقات عملة
-	-	خسارة بيع شركات تابعة
-	-	مخصص التزامات محتملة
-	(١١٢٧٧٨)	التغير في رأس المال العامل -
٦١٨٢٢٣٧	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٢٦٠٩٦	٤٢٧٢٣٠	موجودات مالية للمتاجرة
(١٣٢٤٨٥٨)	(٣١٢١٤٢)	أرصدة مدينة أخرى وذمم جهات ذات علاقة
(٩٩٩٣)	(١٦٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
٥٨٧٤٥٧٣	(٤٥١٨٣٩)	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة / شركات تابعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
٦٠٦٦٩٢	-	الأنشطة الاستثمارية
١٠٤٤٣	-	النقد الناتج عن تملك شركة تابعة
(٤٢٠٢٧٧٣)	(٤٢٩٥١)	المتحصل من بيع استثمار في شركة حليفة
٣٧١٧٨٩٧	-	استثمار في أسهم شركات حليفة
(١٠٥٧٨)	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(١٢٤٣٩)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٣٣٥	-	شراء ممتلكات ومعدات
١٢٦٠١٦	(٥٥٣٩٠)	بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٦٢١٥٩٠٥)	(٤٧٩٧٦٨)	الأنشطة التمويلية
(١٥٨٣٣٩)	(٥٤٥١)	تسديدات قروض
(٦٣٧٤٢٤٤)	(٤٨٥٢١٩)	حقوق غير المسيطرين
(٣٧٣٦٥٥)	(٩٩٢٤٤٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٩١٠٢٧	(١٩٢٦٦١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٢١٧٣٧٢	(١١٨٥١٠٩)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩ر٠١٣ر٨٩ 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 الاردنية 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 ايلول ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 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 اول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم اعادة تصنيف الاستثمارات وتعديل الارصدة الافتتاحية لبندي الارباح المدورة والتغير المتراكم في القيمة العادلة كما في اول 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 تدني الموجودات المالية.

ان اثر التغير في السياسة المحاسبية هو كما يلي:

الاثر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
١١٩ر٠٤٣	٤ر٥٧٨ر٣٤٦	٤ر٤٥٩ر٣٠٣	خسائر متراكمة
(١١٩ر٠٤٣)	٣٧٨ر٥٣١	٤٩٧ر٥٧٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة
-	٤ر٩٥٦ر٨٧٧	٤ر٩٥٦ر٨٧٧	

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الافصاحات 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 الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

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

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطالبات 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 في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.

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

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

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

وساطة مالية - تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	خدمات إدارة				
		وساطة مالية	طعام وشراب	محافظ استثمارية	خدمات استشارية وإدارة إصدارات	أسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -						
(٦٩٩)	٨٥	١٥٩	٢٥٥	٢٠	٥	(١٢٢٣)
(١٣٤١)	(١٣٤١)	-	-	-	-	-
٤٣٥	٤٣٥	-	-	-	-	-
(١٢٠٥)	-	-	-	-	-	-
٢٦	-	-	-	-	-	-
(١٥٧٩)	-	-	-	-	-	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ -

٢٩٠٤	١٠٩	-	٢٢٣	١٣	٣	٢٥٥٦
(١٣٨٩)	-	-	-	-	-	-
(٤٦)	-	-	-	-	-	-
١٤٦٩	-	-	-	-	-	-
(٤١٨)	-	-	-	-	-	-
١٠٥١	-	-	-	-	-	-

المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام وشراب	خدمات إدارية	محافظة استثمارية	إدارة وإشراف	أسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار

٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

١٠,٤٧٠	١,٣٩٧	٢,١٢٣	٦١٥	٤	١٨	٦,٣١٣
١٤,٤٨٠	-	-	-	-	-	١٤,٤٨٠
١٢,٦٤١	١٢,٦٤١	-	-	-	-	-
٣٧,٥٩١						

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة على القطاعات

مجموع المطلوبات

٧,٠٠٦	٨١٠	٦٣٢	٦٣٠	٣٠٠	-	٤,٦٣٤
١,٢٥٣	١,٢٥٣	-	-	-	-	-
٨,٢٥٩						

معلومات القطاعات الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

الاستهلاكات و الاطفاءات

٤١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (مدققة)

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

موجودات غير موزعة على القطاعات

مجموع الموجودات

١٣,٥٣٦	١,٦٤٧	٢,٥٦٦	١,٤٩٨	٣	٢٣	٧,٧٩٩
١٤,٠٠٢	-	-	-	-	-	١٤,٠٠٢
١٣,٢١٧	١٣,٢١٧	-	-	-	-	-
٤٠,٧٥٥						

مطلوبات القطاع

مطلوبات غير موزعة على القطاعات

مجموع المطلوبات

٧,٤٠١	٨٧٣	٤,٠٦٢	١٥٢	٤٦٥	-	١,٨٤٩
١,٥٤٢	١,٥٤٢	-	-	-	-	-
٨,٩٤٣						

معلومات القطاعات الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

الاستهلاكات و الاطفاءات

٢٩٠

(٤) (خسائر) ارباح موجودات مالية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧٦٢٣٩٣	(٣٥٢٠)
-	(٩٦٢٧٦٧)
٩٠.٧٢	-
٢٣١٢١٨	٢٦٠.٧٦٦
٢٠.٨٣٦٨٣	(٧٠.٥٢١)

(خسائر) أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
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 وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٥٠٠.٠٠٠ دينار).

(٦) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ما مجموعه ٣٧٥.٦٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٧٥.٩١١ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

تتضمن المحافظ المشار إليها أعلاه محافظ استثمارية تقوم المجموعة بضمان رأسمالها وبقيمة اجمالية بلغت ٨٥٦.٢٠٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٦٢.٢٠٨ دينار).

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٧٧٧.٥٩٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٧٧٧.٥٩٢ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٧.٦٦٧	٣٥.١٥٩
١٧.٤٩٢	(٣٥.١٥٩)
٣٥.١٥٩	-

رصيد بداية الفترة/ السنة
ضريبة الدخل الناتجة عن استبعاد/ تملك شركات تابعة بالصافي
رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٩٩٣	١٦٨٨	ضريبة دخل مدفوعة
٣٩٧٥٢٢	-	إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
-	(٢٧٨٠٨)	موجودات ضريبة مؤجلة للفترة
١٠٥٤٥	-	مطلوبات ضريبة مؤجلة للفترة
٤١٨٠٦٠	(٢٦١٢٠)	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد 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 إعداد 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 ٣٠ أيلول 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 اماكن للخدمات المالية للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٦٨٨٦٥	٣٦٤٤٠٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥١٤٩٣	١٥٤٩٥١٦	ينزل: بنوك دائنة
١٢١٧٣٧٢	(١٨٥١٠٩)	

(٩) 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 ادى الى انخفاض نسبة مساهمة المجموعة في الصندوق.

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٥١٣٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٩٥١٣٨٨٩
(٨٦٧٩٤٠٧)	(٨٦٨٩٥١٧)
٢٠٨٣٤٤٨٢	٢٠٨٢٤٣٧٢

رأس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة *

* تمثل اسهم الخزينة الاسهم المملوكة من قبل شركة امكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين اصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي.

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

الشركات التابعة

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

اسم الشركة	بلد التأسيس %	نسبة الملكية دينار	رأس المال دينار	٢٠١١	٢٠١٠
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	٩٠.٥	٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠
شركة امكان للخدمات المالية	الأردن	٥٨.٥٨	٦٥٠٠.٠٠٠	٦٥٠٠.٠٠٠	٦٥٠٠.٠٠٠
شركة عقار ليمتد	جزر فيرجن البريطانية	١٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة أرام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٩٥	٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠
شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠
شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة جنة لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	٦٦.٦	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠
شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
شركة الثقة للاستثمارات في العقارات (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	-	١٠.٠٠٠
شركة قارات الارض للاستثمارات (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	-	١٥٠.٠٠٠
شركة الثقة والمغرب العربي (شركة ذات مسؤولية محدودة) / تحت التصفية	الأردن	-	-	-	١٥٠.٠٠٠
الشركة المتعددة لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	٦٦.٧	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
الشركة الرائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢٦.٣٤٥	١٤٤.٠٠٠	

رواتب واجور ومكافآت

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

أرصدة مع جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		٣٠ أيلول ٢٠١١		قائمة المركز المالي الموحدة
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٧٠.٣٧	٤٦٠.٦	-	-	شركة الاحداثيات العقارية
-	١٥٢٤	-	١٤٠.١	شركة التعليم الأولى القابضة - البحرين
٣٧٠.٣٧	٦١٣٠	-	١٤٠.١	

(١٢) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٠		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
١٠٣٣٤٤٣	(١٤٤٣٦٨٠)	(٤٥٦٥٩٣)	(١٤٤٧١٦)	(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٩٥١٣٨٨٩	٢٣٦٨٧٤٢٣	٢٩٥١٣٨٨٩	٢٣٦٨٧٤٢٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠.٣٥	(٠/٠.٦١)	(٠/٠.١٦)	(٠/٠.٠٦)	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(١٣) اطفاء الخسائر المتراكمة

بناءً على اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ فقد تم اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة الام (الثقة للاستثمارات الاردنية) بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار في حساب علاوة الاصدار.