

السادة
- المراسلة
[Signature]
ع ك ع

عمان في 2013/4/21
الاشارة: 1223 / 31 40

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

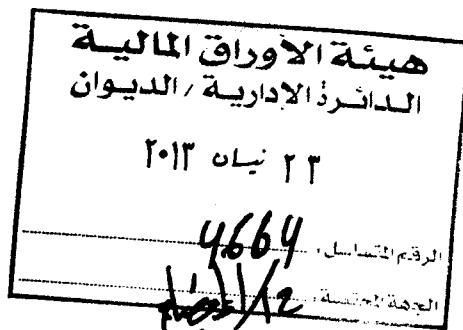
تحية وبعد،،،

بالإشارة الى المادة (17) بند (3) من تعليمات ادارج الاوراق المالية، مرفق البيانات المالية للربع الأول لعام 2013 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية مراجعة من قبل مدقق الحسابات.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

أحمد طنطش
[Signature]
رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي



نسخة: السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقواوي
ترخيص رقم ٥٩١

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (مراجعة غير مدققة)	
٦٨٠.٨١٧	٢٧٧.٨١٩	
٦.٨٢٧.٣٦٥	٦.٨٨٢.٦٩١	
٩٠٩.٠٧٤	١.٠٢٢.٨٥١	
٣١٤.٣٨٨	٤٥٤.١٣٤	
١٢.٠٧٧.٩٢١	١٢.٠٧١.٤٠٣	
١.٤٤٨.٥٠٨	١.٢١٦.٩٥٠	
٣.١٨٢.٧٥٤	٣.١٣٢.٥٤٢	
٧.٨٧٥.٤٦١	٧.٨٤٢.٧٢٣	
٥١٤.٤٥٦	٤٨٨.٨٧٤	
٣٣.٥٣٠.٧٤٤	٣٣.٣٨٩.٩٨٧	

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ذمم مدينة - صافي
إستثمارات في شركات حليفة
أرصدة مدينة أخرى
ممتلكات ومعدات
استثمارات عقارية
موجودات غير ملموسة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -

٣٢٥.١٣٩	-	بنوك دائنة
٤.٩٧٨.٩٣٣	٤.٩٦٣.٥٧٠	قروض بنكية
١٧٤.٤٤١	٣٩٨.٠٤٤	ذمم دائنة
١.٥١٠.٠٢٢	١.٣٠٥.٠٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٦.٩٨٨.٥٣٥	٦.٦٦٦.٦٩٣	مجموع المطلوبات

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الأسهم

٢٠.٨٢٤.٣٧٢	٢٠.٨٢٤.٣٧٢	١٠ رأس المال المدفوع
٦.٥٦١.٢٤٣	٦.٥٦١.٢٤٣	علاوة الإصدار
٢.٤٢٧.٨٩٣	٢.٤٢٧.٨٩٣	احتياطي إجباري
٧٥٥.٢٠٢	٧٥٥.٢٠٢	احتياطي اختياري
(٤٣٦.٦٦١)	(٣٢٢.٥٢٧)	احتياطي تقييم موجودات مالية
(٥٠٦.٤٥٨)	(٥٠٦.٤٥٨)	خسائر متراكمة
٢٤.٤٨٦.٩٢١	٢٤.٧٠٣.٧٤٢	صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢.٥٥٢.٨٨٨	٢.٠١٩.٥٥٢	حقوق غير المسيطرين
٢٦.٥٤٢.٢٠٩	٢٦.٧٢٣.٢٩٤	صافي حقوق الملكية
٣٣.٥٣٠.٧٤٤	٣٣.٣٨٩.٩٨٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة غير منققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
١٢,٨٥٧	٤,١٠٠	الإيرادات -
		إيرادات الفوائد
(١٣٠,٣٢٠)	٣٨٠,٣٢٢	٤ أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢,٠١٨	٣٥,٥١٧	إيرادات عمولات وساطة
٦,١٢٥	-	أتعاب إدارية واستشارية
١٥٨,٧٣٠	(٤,٣١٨)	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح شركات حليفة
١٦٤,٨١٣	٢١٦,٧٨٨	أخرى
٢٥٤,٢٢٣	٦٣٢,٤٠٩	صافي الإيرادات
		ينزل:
١٢١,٩٣٢	١١٥,٨٣١	فوائد وعمولات
٢٧٢,٣٨٢	٢٨٥,١٤٥	مصاريف إدارية
١٣٥,٧٢٩	١٠٨,٥٣٢	استهلاكات وإطفاءات
٣٤,٢١٩	٤٩,٢٠٨	مصاريف أخرى
(٣١٠,٠٣٩)	٧٣,٦٩٣	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٢,٤٩٦	(٦,٧٤٢)	٧ (مصرف) الوفرة في ضريبة الدخل
(٣٠٧,٥٤٣)	٦٦,٩٥١	ربح (خسارة) الفترة
		ويعود إلى:
(٢٦٥,٣٩٢)	١٠٢,٦٨٧	مساهمي الشركة
(٤٢,١٥١)	(٣٥,٧٣٦)	حقوق غير المسيطرين
(٣٠٧,٥٤٣)	٦٦,٩٥١	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١١)	٠/٠٠٤	٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٣٠٧٥٤٣)	٦٦٩٥١	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها الى الارباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
٢٩٨٧٣	١١٤١٣٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٢٧٧٦٧٠)	١٨١٠٨٥	خلال الدخل الشامل الاخر
		مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود الى:
(٢٣٥٥١٩)	٢١٦٨٢١	مساهمي الشركة
(٤٢١٥١)	(٣٥٧٣٦)	حقوق غير المسيطرين
(٢٧٧٦٧٠)	١٨١٠٨٥	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم

احتياطات								
إحتياطي تقييم								
رأس المال	علاوة	اجباري	اختياري	مالية	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير	مجموع
المنسوع	الاصدار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	المسيطرين	حقوق
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الملكوة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٦,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٤٣٦,٦٦١)	(٥,٦٤٥,١٢٨)	٢٤,٨٤٦,٩٢١	٢,٠٥٥,٢٨٨	٢٦,٩٠٢,٢٠٩
-	-	-	-	١١٤,١٣٤	١٠٢,٦٨٧	٢١٦,٨٢١	(٣٥,٧٣٦)	١٨١,٠٨٥
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٦,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(٣٢٢,٥٢٧)	(٥,٥٤٢,٤٤١)	٢٤,٧٠٣,٧٤٢	٢,٠١٩,٥٥٢	٢٦,٧٢٣,٢٩٤
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣								
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٦,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(١٣٣,٥٢٠)	(٣,٣٢٢,٣٠٦)	٢٧,١١٢,٨٨٤	٢,٤٩٢,٢٤٥	٢٩,٦٠٥,٣٤٠
-	-	-	-	٢٩,٨٧٣	(٢٦٥,٣٩٢)	(٢٣٥,٥١٩)	(٤٢,١٥١)	(٢٧٧,٦٧٠)
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة								
٢٠,٨٢٤,٣٧٢	٦,٥٦١,٢٤٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٥٥,٢٠٢	(١٠٣,٦٤٧)	(٣,٥٨٧,٦٩٨)	٢٦,٨٧٧,٣٦٥	٢,٤٥٠,٣٠٥	٢٩,٣٢٧,٦٧٠
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢								

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(٣١٠.٣٩)	٧٣.٦٩٣	
١٣٥.٧٢٩	١٠٨.٥٣٢	
١٥٢.٥٨٩	(١٠٩.٩٥٤)	
(١٥٨.٧٣٠)	٤.٣١٨	
(٣٦٤)	٩٥	
(٨٠.٧٢٢)	٥٤.٦٢٨	
٢٧٥.٨٤٣	(٢١٢.٤٦٩)	
(١٤٢.٤٩٥)	١٨.٦٦١	
(١٢٨.١٨٩)	(٦٢.٤٩٦)	
٤.٧٩٨	-	
(٣.٥٦٠)	-	
١.٢٣٨	-	
(١٥٥.٩٠٢)	(١٥.٣٦٣)	
(١٥٥.٩٠٢)	(١٥.٣٦٣)	
(٢٨٢.٨٥٣)	(٧٧.٨٥٩)	
١.٤٠.٧٧٧	٣٥٥.٦٧٨	
٨٥٧.٩٢٤	٢٧٧.٨١٩	٩

الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات بنود غير نقدية -

استهلاكات واطفاءات

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح والخسائر

حصة المجموعة من خسائر (أرباح) شركات حليفة

خسائر (أرباح) فروقات عملة

التغير في رأس المال العامل

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى وذمم جهات ذات علاقة

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

استثمار في شركات حليفة

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض بنكية

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة 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 ٢٩.٨٨٩.٠١٣ 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 الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

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 ٢٠١٢ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

المعايير الجديدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. لم يكن لهذا المعيار اي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو أداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له اي تأثير على المركز المالي أو أداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقائص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في النقائص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر نفقات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو أداء المالي للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. ان المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة.

(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 الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين. |
| خدمات استشارية وإدارة إصدارات | - تتمثل بتقديم الخدمات المتعلقة بالتخاضية والإصدار العام والاندماج والإقتناء. |
| خدمات إدارة محافظ استثمارية | - تتمثل بتقديم خدمات ادارة 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 تبنى عليه المجموعة تقاريرها حول معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام	خدمات إدارة	خدمات استشارية	إدارة إصدارات	محافظ استثمارية	أسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(مراجعة غير								
مدققة)								
٤٧٢	٣٣١	٣٦	١٠٢	-	-	-	-	٣
(٣٩٨)								
٧٤								
(٧)								
٦٧								
٩٩	١٦	٤٢	١٤٩	-	-	٦	(١١٤)	
(٤٠٩)								
(٣١٠)								
٢								
(٣٠٨)								

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ -

نتائج القطاع

مصاريف غير موزعة

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

مصروف ضريبة الدخل

ربح الفترة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ -

نتائج القطاع

مصاريف غير موزعة

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

الوفر في ضريبة الدخل

خسارة الفترة

أسهم وسندات ألف دينار	خدمات استشارية إدارة إصدارات ألف دينار	خدمات إدارة محافظة استثمارية ألف دينار	طعام وشرب ألف دينار	وساطة مالية ألف دينار	اخرى ألف دينار	المجموع ألف دينار (مراجعة غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٣						
الموجودات والمطلوبات						
٦٨٨٣	١١	١١	٥٣٤	٦٥٥	١٩٤١	١٠,٠٣٥
١٢,٠٧١	-	-	-	-	-	١٢,٠٧١
موجودات القطاع						
استثمار في شركات حليفة						
موجودات غير موزعة على						
القطاعات						
مجموع الموجودات						
٤,٩٠٨	-	٣٠٠	٢٢١	٧٩٨	١٣٨	٦,٣٦٥
مطلوبات القطاع						
مطلوبات غير موزعة على						
القطاعات						
مجموع المطلوبات						
معلومات القطاعات الأخرى						
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١						
آذار ٢٠١٣ -						
استهلاكات واطفاءات						
٣١ كانون الأول ٢٠١٢						
الموجودات والمطلوبات						
٧,٧٣٦	٢٨	٥٨	٥٧٧	٤٣٧	٢,٠٠٠	١٠,٨٣٦
١٢,٠٧٨	-	-	-	-	-	١٢,٠٧٨
موجودات القطاع						
استثمار في شركات حليفة						
موجودات غير موزعة على						
القطاعات						
مجموع الموجودات						
٥,٢٨٢	-	٣٠٠	٤٢٩	٥٦٩	١٠٤	٦,٦٨٤
مطلوبات القطاع						
مطلوبات غير موزعة على						
القطاعات						
مجموع المطلوبات						
معلومات القطاعات الأخرى						
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١						
آذار ٢٠١٢ -						
استهلاكات واطفاءات						
١٣٦						

(٤) أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)
(٥١٩٥)	٣٠٨٠
(١٥٢٥٨٩)	١٠٩٩٥٤
٢٧٤٦٤	٢٦٧٢٨٨
(١٣٠٣٢٠)	٣٨٠٣٢٢

أرباح (خسائر) متحققة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
عوائد توزيعات ارباح 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 ٢٠٠٧ (٣١ كانون الاول ٢٠١٢ : ١٨٩٠.٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠١٢ : 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 ٨٦٩٨٦٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الاول ٢٠١٢ : ٨٥٩١٧٦ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة. استحققت المحافظ في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٠٩٧٨٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ كانون الاول ٢٠١٢ : ٥٤٢٥٦ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
دينار	دينار
(مراجعة وغير مدققة)	(مدققة)
٨٠٢	٧٣٦
-	٨٠٢
-	(٧٣٦)
٨٠٢	٨٠٢

رصيد بداية الفترة / السنة
مخصص ضريبة دخل عن شركات تابعة
ضريبة دخل مدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)
٦٧٤٢	(٢٤٩٦)
٦٧٤٢	(٢٤٩٦)

موجودات ضريبة مؤجلة للفترة

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بإلزام الشركة بدفع مبلغ ١٧٠.٠٠٠ دينار، الا ان الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخبرة ولا زالت القضية قائمة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للمجموعة لعام ٢٠٠٩ هذا ولم تقم باصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم تصدر قرارها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن عام ٢٠١٢ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينــــــــار	دينــــــــار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
(٢٥٦,٣٩٢)	١٠٢,٦٨٧	ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
٢٣,٦٨٧,٤٢٣	٢٣,٦٨٧,٤٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينــــــــار	فلس/دينــــــــار	
(٠/٠١١)	٠/٠٠٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينــــــــار	دينــــــــار	
(مراجعة وغير مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)	
٢,٤٤٩,٦٣٩	٢٧٧,٨١٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٩١,٧١٥)	-	ينزل: بنوك دائنة
٨٥٧,٩٢٤	٢٧٧,٨١٩	

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال -

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

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
(مدققة)	(مراجعة وغير مدققة)
٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٦٨٩ر١٧)	٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٦٨٩ر١٧)
٢٠٨٢٤٣٧٢ر	٢٠٨٢٤٣٧٢ر

راس المال المكتتب به والمدفوع
اسهم خزينة *

* تمثل اسهم الخزينة ما مجموعه ٥٨٢٦٦ر٤٦٦ سهم 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، بلغت كلفة هذه الاسهم ٨٦٨٩ر١٧ دينار في تاريخ التملك. علما بان الشركتين قد قامتتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(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:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣			
دينار	دينار			
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٩٠.٥	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٦٥٠٠.٠٠٠	٦٥٠٠.٠٠٠	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 مزاي 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)
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	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 الشرق العربي لإدارة المطاعم (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)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة المتعددة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة الرائدة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣.٧٥٠.٠٠٠	٣.٧٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٨١١٥	٣٨١١٥

رواتب واجور ومكافآت

عمولات التداول

بلغ حجم التداول للجهات ذات العلاقة في السوق المالي عن طريق شركة امكان للخدمات المالية ٣٥٢٦٥١٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٢٨٤٣١٧٢ دينار) وبلغت قيمة العمولات المتعلقة بها ١٤٢٠٩ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ١٣٠٢٢ دينار).

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء النقص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.