

# جوردان انفيست

شركة الثقة للاستثمارات الاردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date:

Subject: Quarterly Report as of March 31, 2018

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of March 31, 2018

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ:-

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/3/31

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 2018/3/31 .

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Jordan Investment Trust

Ahmad H. Tantash

CEO

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

الرئيس التنفيذي

احمد طنطش

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

|                           |
|---------------------------|
| بورصة عمان                |
| الادارة الادارية والمالية |
| الاداري-سوان              |
| ٢٠١٨ نيسان                |
| الرقم المتسلسل: ٢٦٨       |
| رقم الملف: ٢١٠٢٩          |
| الجهة المختصة: الادارة    |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع 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 إرمين  
محاسبون قانونيون  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٦ نيسان ٢٠١٨

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | إيضاحات |                                                          |
|------------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |         |                                                          |
|                        |                      |         | <b>الموجودات</b>                                         |
| ١٠١٦٧٧٧                | ٥٤٣٨٧٢               | ١٠      | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| ٧٠٥٤٠٩٩                | ٣٩٩٧٧٨٤              |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر   |
| ١٠٨٣٣٣                 | ٣١٥٤٣٣٧              |         | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١٥٨٦١١                 | ١٦٠٤١٤               |         | نعم مدينة - صافي                                         |
| ١٢٤٨٩٨١٤               | ١٢٧١١٢٤٨             | ٤       | إستثمار في شركة حليفة                                    |
| ٥٠٧١٩٤                 | ٤٩٤٤٦٠               |         | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ٢٤٠٤٦١٧                | ٢٣٦٤٩٠٥              |         | ممتلكات ومعدات                                           |
| ٩١٩٢٠١٥                | ٩١٨٣٤١٢              |         | استثمارات عقارية                                         |
| ٣٣٠٣١٤٦٠               | ٣٢٦١٠٤٣٢             |         | مجموع الموجودات                                          |
|                        |                      |         | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                           |
|                        |                      |         | المطلوبات -                                              |
| ٢٦٨٤٣٥                 | ٢٦٥٣٣٦               | ٩       | قروض                                                     |
| ١٢٣٦٤٢                 | ٩٥٢٠٧                |         | نعم عملاء وساطة - دائنة                                  |
| ١٠١١٧٩٢                | ١٠١٧٨١٢              |         | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ١٤٠٣٨٦٩                | ١٣٧٨٣٥٥              |         | مجموع المطلوبات                                          |
|                        |                      |         | <b>حقوق الملكية -</b>                                    |
|                        |                      | ١٢      | حق ملكية حملة الأسهم                                     |
| ٢٦٣٨٣٧٢٥               | ٢٦٣٨٣٧٢٥             |         | رأس المال المدفوع                                        |
| ٧٤٦٣٤٩                 | ٧٤٦٣٤٩               |         | علاوة اصدار                                              |
| ٢٦٢٧٠٧٣                | ٢٦٢٧٠٧٣              |         | احتياطي إجباري                                           |
| ١٥٤٦٠٢                 | ١٥٤٦٠٢               |         | احتياطي اختياري                                          |
| (١٥٣٦٧٥)               | ٤٩٤٥٨٩               |         | احتياطي تقييم موجودات مالية                              |
| (١٠٨٤٠١)               | (١٠٨٢٢٤١٠)           |         | خسائر متراكمة                                            |
| ٢٩٦٤٩٦٧٣               | ٢٩٢٧٣٩٢٨             |         | صافي حقوق ملكية حملة الاسهم                              |
| ١٩٧٧٩١٨                | ١٩٥٨١٤٩              |         | حقوق غير المسيطرين                                       |
| ٣١٦٢٧٥٩١               | ٣١٢٣٢٠٧٧             |         | صافي حقوق الملكية                                        |
| ٣٣٠٣١٤٦٠               | ٣٢٦١٠٤٣٢             |         | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                            |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ 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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٨<br>دينار | إيضاحات |                                                                                         |
|--------------------------|--------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٢٢٣                     | ٩٣١١                     |         | الإيرادات-                                                                              |
| ٢٢٨٣٢٢                   | (١٤٥٢٠٢)                 | ٥       | إيرادات الفوائد<br>(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤٦٣٤                     | ٦٥٥٩                     |         | إيرادات عمولات وساطة                                                                    |
| ٢٣٥٣٨٦                   | ٢٢١٤٣٤                   | ٤       | حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة                                                       |
| ٦٩٧٢٢                    | ٤٥١٤٠                    |         | أخرى                                                                                    |
| ٥٤٠٢٨٧                   | ١٣٧٢٤٢                   |         | صافي الإيرادات                                                                          |
| (١٤١١٢)                  | (٦٥٨٠)                   |         | فوائد وعمولات                                                                           |
| (١٦٩٣٠٦)                 | (١٨٤٣٧٧)                 |         | مصاريف إدارية                                                                           |
| (٦١٥٧٢)                  | (٥٩٧٤٨)                  |         | استهلاكات وإطفاءات                                                                      |
| (١٤٤٩٨)                  | (٨٠٨٣)                   |         | مصاريف أخرى                                                                             |
| ٢٨٠٧٩٩                   | (١٢١٥٤٦)                 |         | (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة                                 |
| (١٩٣٢٦)                  | (٥٤١٤)                   | ٨       | مصرف ضريبة الدخل                                                                        |
| ٢٦١٤٧٣                   | (١٢٦٩٦٠)                 |         | (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة                                                 |
| (١٦٦٩١)                  | -                        | ١٣      | خسارة الفترة من العمليات المتوقفة                                                       |
| ٢٤٤٧٨٢                   | (١٢٦٩٦٠)                 |         | (خسارة) ربح الفترة                                                                      |
| ٢٥٢٧٧٦                   | (١٠٧١٩١)                 |         | يرجع إلى:                                                                               |
| (٧٩٩٤)                   | (١٩٧٦٩)                  |         | مساهمي الشركة                                                                           |
| ٢٤٤٧٨٢                   | (١٢٦٩٦٠)                 |         | حقوق غير المسيطرين                                                                      |
| فلس/دينار                | فلس/دينار                |         |                                                                                         |
| ٠/٠٠٩                    | (٠/٠٠٤)                  |         | الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من (خسارة) ربح الفترة                                 |

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٨<br>دينار |                                                                                             |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٤٤,٧٨٢                  | (١٢٦,٩٦٠)                | (خسارة) ربح الفترة                                                                          |
|                          |                          | يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة: |
| ٤,٤٠٧                    | (١١٨,٥٥٤)                | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر       |
| ٢٤٩,١٨٩                  | (٢٤٥,٥١٤)                | مجموع الدخل الشامل للفترة                                                                   |
| ٢٥٧,١٨٣                  | (٢٣٤,٦٠٧)                | ويعود إلى:                                                                                  |
| (٧,٩٩٤)                  | (١٠,٩٠٧)                 | مساهمي الشركة                                                                               |
| ٢٤٩,١٨٩                  | (٢٤٥,٥١٤)                | حقوق غير المسيطرين                                                                          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ 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 ٢٠١٨ (غير منققة)

| حقوق ملكية حملة الأسهم                                       |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------|---------|-----------------------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| رأس المال<br>المنوع                                          | ملاحة<br>الاصحار | احتياطات  |         | إحتياطي تقييم<br>موجودات<br>مالية | خسائر<br>مترتبة | المجموع    | حقوق غير<br>المسيطرين | مجموع حقوق<br>الملك |
| دينار                                                        | دينار            | دينار     | دينار   | دينار                             | دينار           | دينار      | دينار                 | دينار               |
| ٢٦,٣٨٣,٧٢٥                                                   | ٧٤٦,٣٤٩          | ٢,٦٢٧,٠٧٢ | ١٥٤,٦٠٢ | (١٥٣,٦٧٥)                         | (١٠٨,٤٠١)       | ٢٩,٦٤٩,٦٧٣ | ١,٩٧٧,٩١٨             | ٣١,٦٢٧,٥٩١          |
| -                                                            | -                | -         | -       | ٧٦٦,٨١٨                           | (٩١٦,٨١٨)       | (١٥٠,٠٠٠)  | -                     | (١٥٠,٠٠٠)           |
| ٢٦,٣٨٣,٧٢٥                                                   | ٧٤٦,٣٤٩          | ٢,٦٢٧,٠٧٢ | ١٥٤,٦٠٢ | ٦١٣,٤٤٣                           | (١,٠٢٥,٢١٩)     | ٢٩,٤٩٩,٦٧٣ | ١,٩٧٧,٩١٨             | ٣١,٤٧٧,٥٩١          |
| -                                                            | -                | -         | -       | (١١٨,٥٥٤)                         | (١٠٧,١٩١)       | (٢٢٥,٧٤٥)  | (١٩,٧٦٩)              | (٢٤٥,٥١٤)           |
| ٢٦,٣٨٣,٧٢٥                                                   | ٧٤٦,٣٤٩          | ٢,٦٢٧,٠٧٢ | ١٥٤,٦٠٢ | ٤٩٤,٥٨٩                           | (١,١٣٢,٤١٠)     | ٢٩,٢٧٣,٩٢٨ | ١,٩٥٨,١٤٩             | ٣١,٢٣٢,٠٧٧          |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ -                      |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨                          |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الأثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الرصيد المعدل في أول كانون الثاني ٢٠١٨                       |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                                    |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨                                   |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| ٢٥,٧٨٢,١٢٥                                                   | ٧٤٦,٣٤٩          | ٢,٥٧٨,٧٢٧ | ٧٥٥,٢٠٢ | (١٣٢,٢١٠)                         | (٧٦٢,٢٥٩)       | ٢٨,٩٦٨,١٢٤ | ٢,٢٢٥,٤٧٥             | ٣١,٢٠٤,١٠٩          |
| -                                                            | -                | -         | -       | ٤١٠,٧                             | ٢٥٢,٧٧٦         | ٢٥٧,١٨٣    | (٧,٩٩٤)               | ٢٤٩,١٨٩             |
| ٢٥,٧٨٢,١٢٥                                                   | ٧٤٦,٣٤٩          | ٢,٥٧٨,٧٢٧ | ٧٥٥,٢٠٢ | (١٢٧,٨٠٣)                         | (٥٠٩,٤٨٣)       | ٢٩,٢٢٩,١١٧ | ٢,٢٢٧,٤٨١             | ٣١,٤٥٣,٥٩٨          |
| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ -                      |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧                          |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                                    |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |
| الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧                                   |                  |           |         |                                   |                 |            |                       |                     |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

| ٣١ آذار<br>٢٠١٧<br>دينار   | ٣١ آذار<br>٢٠١٨<br>دينار | إيضاح                                                         |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>   |                          |                                                               |
| ٢٨٠,٧٩٩                    | (١٢١,٥٤٦)                | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة               |
| (١٦,٦٩١)                   | -                        | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقفة             |
| ٢٦٤,١٠٨                    | (١٢١,٥٤٦)                |                                                               |
| ٦١,٥٧٢                     | ٥٩,٧٤٨                   | تعديلات بنود غير نقدية -                                      |
|                            |                          | استهلاكات واطفاءات                                            |
| (٢٢٧,٣٣٣)                  | ١٤٥,٢٠٢                  | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من |
| (٢٣٥,٣٨٦)                  | (٢٢١,٤٣٤)                | خلال الأرباح والخسائر                                         |
| (٢,٢٢٣)                    | (٩,٣١١)                  | حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة                             |
|                            |                          | إيراد فوائد                                                   |
| -                          | (١٥٣,٤٤٥)                | التغير في رأس المال العامل                                    |
| (١١٧,٦١٠)                  | (١٣٩,٠٦٩)                | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر        |
| (٥٩,٧٥٨)                   | (٢٧,٨٢٩)                 | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى                                   |
| (٣١٦,٦٣٠)                  | (٤٦٧,٦٨٤)                | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                                   |
|                            |                          | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية              |
| <b>الأنشطة الاستثمارية</b> |                          |                                                               |
| (٣٨,٣٠٠)                   | (٥٠,٦٥)                  | شراء ممتلكات ومعدات                                           |
| -                          | (٦,٣٦٨)                  | شراء استثمارات عقارية                                         |
| ٢,٢٢٣                      | ٩,٣١١                    | إيراد فوائد مقبوضة                                            |
| ١٣٤,٥١٥                    | -                        | توزيعات أرباح من شركة حليفة                                   |
| ١٣٠,٩٠٨                    | (٢,١٢٢)                  | صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية       |
| <b>الأنشطة التمويلية</b>   |                          |                                                               |
| (٢٢٣,٧٦٥)                  | (٣,٠٩٩)                  | قروض بنكية                                                    |
| (٢٢٣,٧٦٥)                  | (٣,٠٩٩)                  | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية              |
| ٧٦٨,٦٨٧                    | (٤٧٢,٩٠٥)                | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه                     |
| ٤٣٠,٤٨١                    | ١,٠١٦,٧٧٧                | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                             |
| ١,١٩٩,١٦٨                  | ٥٤٣,٨٧٢                  | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                             |

١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٨٨٩.١٣.٢٩ 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 وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس الاعداد والمياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

#### أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لمسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).

- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.

- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.

- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريق وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة

- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين

- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية

- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة

- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة

- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية  
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١. قامت المجموعة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الأدوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين.

إن أثر التغير في السياسة المحاسبية على بنود القوائم المالية الموحدة هو كما يلي:

| قبل التعديل<br>دينار | إعادة تصنيف<br>دينار | أثر احتساب<br>الخسائر<br>الائتمانية<br>دينار | بعد التعديل<br>دينار |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------|
| (١٠٨٤٠١)             | (٧٦٦٨١٨)             | (١٥٠٠٠٠)                                     | (١٠٢٥٠٢١٩)           |
| ٧١٥٤٠٩٩              | (٣١٦٤٠٥٥٨)           | -                                            | ٣٩٨٩٠٥٤١             |
| (١٥٣٦٧٥)             | ٧٦٦٨١٨               | -                                            | ٦١٣١٤٣               |
| ١٠٨٣٣٣               | ٣١٦٤٠٥٥٨             | -                                            | ٣٢٧٢٨٩١              |
| ٧٠٠٠٣٥٦              | -                    | (١٥٠٠٠٠)                                     | ٦٨٥٠٣٥٦              |

خسائر متراكمة  
موجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال الأرباح والخسائر  
احتياطي تقييم موجودات مالية  
موجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الآخر

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء  
يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيراد. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد. لم ينتج أي أثر جوهري عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة  
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف المائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تحولات الاستثمارات العقارية  
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسمية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة و مشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر  
توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية إبقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل المجموعة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في المجموعة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند: أ. الاعتراف المبني بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك ب. المجموعة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية ب. المجموعة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح المجموعة الأم.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى ٣ قطاعات أعمال رئيسية:

استثمارات مالية - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار  
بشركات حليفة والحفظ الامين.

استثمارات عقارية - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار.

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب المجموعة التابعة.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

| المجموع     | أخرى      | طعام وشراب | استثمارات عقارية | استثمارات مالية |                                        |
|-------------|-----------|------------|------------------|-----------------|----------------------------------------|
| الف دينار   | الف دينار | الف دينار  | الف دينار        | الف دينار       |                                        |
| (غير مدققة) |           |            |                  |                 | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - |
| ١٣٧         | ٥         | ١٣         | ٢٧               | ٩٢              | (غير مدققة)                            |
| (٢٥٩)       | (٣٥)      | (٤٣)       | (٢٦)             | (١٥٥)           | صافي إيرادات (خسائر) القطاع            |
| (١٢٢)       | (٣٠)      | (٣٠)       | ١                | (٦٣)            | مصاريف موزعة                           |
| (٥)         |           |            |                  |                 | خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل           |
| (١٢٧)       |           |            |                  |                 | مصرف ضريبة الدخل                       |
|             |           |            |                  |                 | خسارة الفترة                           |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (غير مدققة) |      |      |      |       |
|-----------------------------------------------------|------|------|------|-------|
| ٤٧١                                                 | ٢٧   | ٣٧   | ٥    | ٥٤٠   |
| (١٣٤)                                               | (٣٠) | (٤٤) | (٥١) | (٢٥٩) |
| ٣٣٧                                                 | (٣)  | (٧)  | (٤٦) | ٢٨١   |
|                                                     |      |      |      | (١٧)  |
|                                                     |      |      |      | (١٩)  |
|                                                     |      |      |      | ٢٤٥   |

| استثمارات مالية | استثمارات عقارية | طعام وشراب | أخرى      | المجموع   |
|-----------------|------------------|------------|-----------|-----------|
| ألف دينار       | ألف دينار        | ألف دينار  | ألف دينار | ألف دينار |
| ٢٢,٧٧٣          | ٩,١٨٣            | ٤٩٤        | ١٦٠       | ٣٢,٦١٠    |
| (٧٩٢)           | (٥٧)             | (٩٥)       | (٤٣٤)     | (١,٣٧٨)   |

٣١ آذار ٢٠١٨ - (غير مدققة)  
الموجودات والمطلوبات  
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

| معلومات القطاعات الأخرى<br>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ - (غير مدققة)<br>استهلاكات وإطفاءات |                  |            |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------|-----------|
| ٦٠                                                                                                   |                  |            |           |           |
| استثمارات مالية                                                                                      | استثمارات عقارية | طعام وشراب | أخرى      | المجموع   |
| ألف دينار                                                                                            | ألف دينار        | ألف دينار  | ألف دينار | ألف دينار |
| ٢٣,١٧٣                                                                                               | ٩,١٩٢            | ٥٠٧        | ١٥٩       | ٣٣,٠٣١    |
| (١,٠٤٨)                                                                                              | (٦٢)             | (٨٤)       | (٢١٠)     | (١,٤٠٤)   |

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ - (مدققة)  
الموجودات والمطلوبات  
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

| معلومات القطاعات الأخرى<br>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ - (غير مدققة)<br>استهلاكات وإطفاءات |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|
| ٦٢                                                                                                   |  |  |  |  |

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| نسبة المساهمة | الدولة  | طبيعة النشاط | ٣١ آذار ٢٠١٨      | ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ |
|---------------|---------|--------------|-------------------|---------------------|
| %             |         |              | دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة)       |
| ٣١,٦          | البحرين | تعليم        | ١٢,٧١١,٢٤٨        | ١٢,٤٨٩,٨١٤          |
|               |         |              | ١٢,٧١١,٢٤٨        | ١٢,٤٨٩,٨١٤          |

شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

| الرصيد كما في أول كانون الثاني        | ٣١ آذار ٢٠١٨      | ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| أرباح تصفية شركة حليفة                | دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة)       |
| صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة | ١٢,٤٨٩,٨١٤        | ١٢,٩٧٦,٤٣٥          |
| توزيعات ارباح شركة حليفة              | -                 | ٩٥,٤٩٧              |
| الرصيد كما في ٣١ كانون الأول          | ٢٢١,٤٣٤           | ٨٦٠,١٤١             |
|                                       | -                 | (١,٤٤٢,٢٥٩)         |
|                                       | ١٢,٧١١,٢٤٨        | ١٢,٤٨٩,٨١٤          |

(٥) ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

| التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر | ٣١ آذار ٢٠١٨      | ٣١ آذار ٢٠١٧      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| عوائد توزيعات ارباح أسهم                                                            | دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) |
| ١٤٥,٢٠٢                                                                             | ٢٢٧,٣٢٣           | ٩٨٩               |
| (١٤٥,٢٠٢)                                                                           | ٢٢٨,٣٢٢           |                   |

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٨٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١,٨٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٢٨٧٩٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٣١ كانون الاول ٢٠١٧: ٥٤٤٩٤٠ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٧ |                              |
|----------------------|------------------------|------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(مدققة)       |                              |
| ٣٥٨٣٤                | ٤٥٣٨١                  | رصيد بداية الفترة / السنة    |
| ٥٤١٤                 | ٣٥٤٥٢                  | مصرف ضريبة دخل للفترة/ للسنة |
| -                    | (٤٤٩٩٩)                | ضريبة دخل مدفوعة             |
| ٤١٢٤٨                | ٣٥٨٣٤                  | رصيد نهاية الفترة / السنة    |

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

| ٣١ آذار<br>٢٠١٨      | ٣١ آذار<br>٢٠١٧      |                       |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                       |
| ٥٤١٤                 | ١٩٣٢٦                | مصرف ضريبة دخل للفترة |
| ٥٤١٤                 | ١٩٣٢٦                |                       |

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٣، وقامت دائرة ضريبة الدخل بالتنسيق على حسابات المجموعة عن الأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ باستثناء عام ٢٠٠٩ حيث اصدرت قرارها بعدم تنزيل خسائر عام ٢٠٠٩ وهي منظورة لدى المحكمة ولم يصدر بها قرار بعد، وطالبت الدائرة المجموعة عن عام ٢٠١٤ بضريبة دخل مقدارها ٥٢١٢٥ دينار بالإضافة إلى التعويض القانوني البالغ ٤٠٩٠٠ دينار، كما طالبت الدائرة المجموعة عن عام ٢٠١٥ بضريبة دخل مقدارها ٢٠٦٣٦٥ دينار. حيث قامت المجموعة بالطعن بالقرار لدى المحكمة ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة المجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام من ٢٠٠٧ الى ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠٨٥٠ دينار و ٥٧٨٨٩ دينار وتدوير خسائر مقدارها ٣٦٨٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة المجموعة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على المجموعة أية التزامات مقابل هذه المطالبات. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤، كما قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

تم التوصل لمخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لشركة الاحداثيات العقارية حتى عام ٢٠١٤. كما قامت المجموعة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت المجموعة العيادات الطبية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

| أقساط قروض     |         | تستحق<br>خلال عام<br>دينار | طويلة الأجل<br>دينار | ٣١ آذار<br>٢٠١٨<br>دينار<br>(غير مدققة) | ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٧<br>دينار<br>(مدققة) |
|----------------|---------|----------------------------|----------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|
|                |         |                            |                      |                                         |                                            |
| بنك الاردن (١) | ٢٠٦ر٤٣١ | -                          | ٢٠٦ر٤٣١              | ٢٠٦ر٤٣١                                 | ٢٠٦ر٤٣١                                    |
| بنك الاردن (٢) | ١٢ر٣٩٦  | ٤٦ر٥٠٩                     | ٥٨ر٩٠٥               | ١٢ر٣٩٦                                  | ١٢ر٣٩٦                                     |
|                |         |                            | ٢٦٥ر٣٣٦              | ٢٦٥ر٣٣٦                                 | ٢٦٨ر٤٣٥                                    |

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١ر٦٥٠ر٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢ر٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠ر٠٠٠ دينار، تم خلال عام ٢٠١٧ سداد مبلغ ٩٩ر٠٦٠ دينار من رصيد القرض دون ان يترتب على المجموعة أي غرامات للسداد المبكر وإعادة جدولة القرض ليستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ تشرين الثاني ٢٠١٧ والقسط الأخير بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠١٨.

قرض بنك الأردن (٢)

تم بتاريخ ١١ كانون الثاني ٢٠١٧ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ٧٤ر٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨ر٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١ر٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١٠) 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<br>٢٠١٧      | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| دينار<br>(غير مدققة) | دينار<br>(غير مدققة) |                      |
| ٥٥٤                  | ١٩٢                  | نقد في الصندوق       |
| ٦٩,٤٦٦               | ٤٥٠,٢٩               | ودائع خاضعة لإشعار * |
| ٩٤٥,٩٤٦              | ٣٥٨,٠٩٢              | ودائع لأجل *         |
| ١٨٣,٢٠٢              | ١٤٠,٥٥٩              | حسابات جارية         |
| ١,٩٩١,٦٨             | ٥٤٣,٨٧٢              |                      |

\* تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٤٪ - ٥٪.

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب إحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم مرحلية.

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -  
يبلغ رأسمال المجموعة المصرح به ٢٩,٥١٣,٨٨٩ منهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                                        |
|------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                                        |
| ٢٩,٥١٣,٨٨٩             | ٢٩,٥١٣,٨٨٩           | رأس المال المكتتب به والمدفوع          |
| (٢٩٢,٦٠٩)              | (٢٩٢,٦٠٩)            | أسهم خزينة مملوكة من قبل المجموعة الأم |
| (٢,٨٣٧,٥٥٥)            | (٢,٨٣٧,٥٥٥)          | أسهم خزينة *                           |
| ٢٦,٣٨٣,٧٢٥             | ٢٦,٣٨٣,٧٢٥           |                                        |

\* تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٢٠,٢٦,٤٩١ سهم مملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للاستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ الاول من كانون الثاني ٢٠١٠، بلغت كلفة هذه الاسهم ٢,٨٣٧,٥٥٥ دينار في تاريخ التملك. علماً بأن المجموعة قد قامت بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١٣) العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بتاريخ ١ آب ٢٠١٧ ببيع الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) والتي تمتلكها بنسبة ١٠٠٪ مقابل ٤٧٥,٠٠٠ دينار، حيث تم اعتبار ٣٠ حزيران ٢٠١٧ تاريخ التنازل عن الشركة بناءً على الاتفاقية الموقعة مع المشتري، وبالتالي تم إعادة تصنيف نتائج أعمال الشركة المتعددة لإدارة المطاعم ضمن بند العمليات غير المستمرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧.

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

| للتلاثة أشهر المنتهية في |             |
|--------------------------|-------------|
| ٣١ آذار                  | ٣١ آذار     |
| ٢٠١٧                     | ٢٠١٨        |
| دينار                    | دينار       |
| (غير مدققة)              | (غير مدققة) |
| ٥٧,٦٦٥                   | ٦٢,٨٠٤      |

رواتب واجور ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

الشركات التابعة

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

| رأس المال              |                      | نسبة الملكية<br>% | بلد التأسيس          | اسم المجموعة                                                 |
|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|
| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٧ | ٣١ آذار<br>٢٠١٨      |                   |                      |                                                              |
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                   |                      |                                                              |
| ١٩٥٨٨٤٣                | ١٩٥٨٨٤٣              | ١٠٠               | الأردن               | شركة العبادات الطبية محدودة المسؤولية                        |
| ١٣٠٠٠٠٠                | ١٣٠٠٠٠٠              | ٧٣                | الأردن               | شركة امكان للخدمات المالية                                   |
| ٣٠٠٠٠٠                 | ٣٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | جزر فيرجن البريطانية | شركة عقار ليمنت                                              |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة) |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)            |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)      |
| ٦٠٠٠٠٠                 | -                    | ١٠٠               | الأردن               | شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)            |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة أمس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)      |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة الرفاء للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)           |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)     |
| ٨١٠٠٠٠                 | ٨١٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة الثقة والضيفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)    |
| ٢٠٠٠٠٠٠                | ٢٠٠٠٠٠٠              | ١٠٠               | الأردن               | شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)            |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)                     |
| ٦٠٠٠٠٠                 | ٦٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية (شركة مساهمة خاصة)      |
| ٥٠٠٠٠٠                 | ٥٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)                      |
| ٥٠٠٠٠٠                 | ٥٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)       |
| ١٠٠٠٠٠                 | ١٠٠٠٠٠               | ١٠٠               | الأردن               | شركة الإحداثيات العقارية (شركة مساهمة خاصة)                  |
| ٤٨٦٦٢٧                 | ٤٨٦٦٢٧               | ٥٨                | الأردن               | شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)                 |
| ٢٣٣٤٨٤٢                | ٢٣٣٤٨٤٢              | ١٠٠               | الأردن               |                                                              |