

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٨

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (بشمار اليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ 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 المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً الى 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 تسترغ 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
١٠٦٧٧٧	٢٥٢٣٣٠	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٠٩٩	٢٢٤٦٧٥٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٨٣٣٣	٤٢٩٤٧٣٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٥٨٦١١	١٥٩٨٦٤		ذمم مدينة - صافي
١٢٤٨٩٨١٤	١٣٠٩١١٩٦	٤	استثمار في شركة حليفة
٥٠٧١٩٤	٣٩١٣٥٤		أرصدة مدينة أخرى
٢٤٠٤٦١٧	٢٢٧٦٣١٦		ممتلكات ومعدات
٩١٩٢٠١٥	٩٢٦١٧٢٤		استثمارات عقارية
٣٣٠٣١٤٦٠	٣١٩٧٤٢٧٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٢٦٨٤٣٥	١٨٤٩٧١	٧	قروض
٣٥٨٣٤	٤٧٦٠٠	٩	مخصص ضريبة الدخل
١٢٣٦٤٢	١٠٤٠٠١		ذمم عملاء وساطة - داننة
٩٧٥٩٥٨	٩٤٣٣١٦		أرصدة داننة أخرى
١٤٠٣٨٦٩	١٢٧٩٨٨٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٦٣٨٣٧٢٥	٢٦٣٨٣٧٢٥	١٢	رأس المال المدفوع
٧٤٦٣٤٩	٧٤٦٣٤٩		علاوة اصدار
٢٦٢٧٠٧٣	٢٦٢٧٠٧٣	١١	احتياطي إجباري
١٥٤٦٠٢	١٥٤٦٠٢		احتياطي اختياري
(١٥٣٦٧٥)	٦١٦٠٠		احتياطي تقييم موجودات مالية
(١٠٨٤٠١)	(١٢٣٤٠٤٢)		خسائر متراكمة
٢٩٦٤٩٦٧٣	٢٨٧٣٩٣٠٧		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
١٩٧٧٩١٨	١٩٥٥٠٨٠		حقوق غير المسيطرين
٣١٦٢٧٥٩١	٣٠٦٩٤٣٨٧		صافي حقوق الملكية
٣٣٠٣١٤٦٠	٣١٩٧٤٢٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				الإيرادات -
				إيرادات الفوائد
٢١٠,٢٦	١٦٣,٣٠٣	٩١,٣٦	٢٧,٠٥	(خسارة) ربح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٧١,٧١٣	(٨٧,٦٦٦)	١٤١,٥٨٠	(٧٧,٣٤٢)	٥ الأرباح أو الخسائر
١٦,٤٠٩	١٥,٧٤١	٦,٨٣٨	١,٧٨٣	إيرادات عمولات وساطة
٨٢٢,٦٢٢	٦٠١,٣٨٢	٣٥٤,٣١٣	١٧٥,٣٠٧	٤ حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٢٠٤,١٠٢	١٢٦,٦٣٧	٦٠,٩٧٦	٣٥,٤١٥	أخرى
١,٣٣٥,٨٧٢	٦٧٢,٣٩٧	٥٧٢,٨٤٣	١٣٧,٨٦٨	صافي الإيرادات
				المصاريف-
				فوائد و عمولات
(٣٥,٣٩٤)	(١٨,١٣٥)	(٩,٦٨٧)	(٥,٤٥١)	مصاريف إدارية
(٦١٠,٠٥٢)	(٦١٣,٥٣٨)	(٢٠٨,٢٩٠)	(٢٢٧,٠٤٩)	استهلاكات واطفاءات
(١٥٣,٦٢٢)	(٢٢٦,٠٤١)	(٤٩,٧٢٨)	(٣٧,٠١٥)	مصاريف أخرى
(٣٨,٨٣٩)	(١٣,٦٣٣)	(١٤,١٣٧)	(٢,٦٢٥)	مجموع المصاريف
(٨٣٧,٩٠٧)	(٨٧١,٣٤٧)	(٢٨١,٨٤٢)	(٢٧٢,١٤٠)	
				(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات
٤٩٧,٩٦٥	(١٩٨,٩٥٠)	٢٩١,٠٠١	(١٣٤,٢٧٢)	المستمرة
				مصروف ضريبة الدخل
(٥٥,٣٠٠)	(٣٤,٣٩٥)	(٣٣,٤٠٠)	٢,٤٢٥	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
٤٤٢,٦٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٢٥٧,٦٠١	(١٣١,٨٤٧)	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٤٥,٣٠٠	-	٩٧,٩٠٤	-	(خسارة) ربح الفترة
٤٨٧,٩٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٣٥٥,٥٠٥	(١٣١,٨٤٧)	
				ويعود إلى:
٥٠٦,٩٨٧	(٢١٠,٥٠٧)	٣٥٩,٧١٠	(١٢٤,٥٤٤)	مساهمي الشركة
(١٩,٠٢٢)	(٢٢,٨٣٨)	(٤,٢٠٥)	(٧,٣٠٣)	حقوق غير المسيطرين
٤٨٧,٩٦٥	(٢٣٣,٣٤٥)	٣٥٥,٥٠٥	(١٣١,٨٤٧)	
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	الفترة
٠/٠١٩	(٠/٠٠٨)	٠/٠١٣	(٠/٠٠٥)	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨	
دينار		دينار		دينار		دينار	
٤٨٧٩٦٥		(٢٣٣٣٤٥)		٣٥٥٥٠٥		(١٣١٨٤٧)	
(خسارة) ربح الفترة							
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:							
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى							
٣٥٠		(٥٤٩٨٥٩)		(٥٨٢٢)		(١٢٨٧٣٩)	
٤٨٨٣١٥		(٧٨٣٢٠٤)		٣٤٩٦٨٣		(٢٦٠٥٨٦)	
ويعود الى:							
مساهمي الشركة							
حقوق غير المسيطرين							
٥٠٧٣٣٧		(٧٦٠٣٦٦)		٣٥٣٨٨٨		(٢٥٣٢٨٣)	
(١٩٠٢٢)		(٢٢٨٣٨)		(٤٢٠٥)		(٧٣٠٣)	
٤٨٨٣١٥		(٧٨٣٢٠٤)		٣٤٩٦٨٣		(٢٦٠٥٨٦)	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (تبر مدققة)

	حقوق ملكية حملة الأسهم								
	احتياطيات								
	المجموع	حقوق غير المسيطر بين	المجموع	خسائر مترجمة	احتياطي تقييم موجودات مالية	اختياري	اجباري	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	٣١,٦٢٧,٥٩١	١,٩١٧,٩١٨	٢٩,٦٤٩,٦٧٣	(١,٠٨٤,٤٠١)	(١,٥٣,٦٧٥)	١,٥٤٦,٦٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٦,٣٨٣,٧٢٥
	(١,٥٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠,٠٠٠)	(٩١٦,٨١٨)	٧٦٦,٨١٨	-	-	-	-
	٣١,٤٧٧,٥٩١	١,٩١٧,٩١٨	٢٩,١٤٩,٦٧٣	(١,٠٠٥,٢١٩)	٦١٣,١٤٣	١,٥٤٦,٦٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٦,٣٨٣,٧٢٥
	(٧٨٣,٢٠٤)	(٢٢,٨٣٨)	(٧٦٠,٣٦٦)	(٢١٠,٥٠٧)	(٥٤٩,٨٥٩)	-	-	-	-
	-	-	-	١,٦٨٤	(١,٦٨٤)	-	-	-	-
	٣٠,٦٩٤,٣٨٧	١,٩٥٥,٠٨٠	٢٨,٧٣٩,٣٠٧	(١,٢٢٤,٥٣٦)	٦١,٤٥٩	١,٥٤٦,٦٠٢	٢,٦٢٧,٠٧٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٦,٣٨٣,٧٢٥
	٣١,٢٠٤,٤٠٩	٢,٢٣٥,٤٧٥	٢٨,٩٦٨,٩٣٤	(٧٢٢,٢٥٩)	(١,٣٢,٢١٠)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥
	-	-	-	-	-	(٢٠٠,٢٠٠)	-	-	٢٠٠,٢٠٠
	٤٨٨,٣١٥	(١٩,٠٢٦)	٥٠٧,٣٣٧	٥٠٦,٩٨٧	٣٥٠	-	-	-	-
	٣١,٦٩٢,٧٢٤	٢,٢١٦,٤٥٣	٢٩,١٨٦,١٧١	(٢٥٥,٢٧٢)	(١,٣١,٨٦٠)	١,٥٤٦,٦٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٦,٣٨٣,٧٢٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
الاثر الناتج من تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)

الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
مجموع الدخل الشامل للفترة
ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
توزيع أسهم مجانية
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٤٩٧٩٦٥	(١٩٨٩٥٠)		(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٤٥٣٠٠	-		ربح الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
٥٤٣٢٦٥	(١٩٨٩٥٠)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات بنود غير نقدية -
١٧٠٧١٥	٢٢٦٠٤١		استهلاكات وإطفاءات
(٦٦٢٤٠)	٣٠١٦٥٩		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢١٠٢٦)	(١٦٣٠٣)		إيراد فوائد
(٨٢٢٦٢٢)	(٦٠١٣٨٢)		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(٩٧٩٠٤)	-		أرباح ناتجة عن بيع شركة تابعة
(١٥٥٠٠)	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١٨٩٢٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			التغير في راس المال العامل -
(٨٤٧٩٨)	(١٤٢٦٢٥)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٨٥٠	٤٥٨٧		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٧٠٧١)	(٧١٢٠٥)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٤٩٩٩)	(٦٢٦٢٩)		ضريبة دخل مدفوعة
(٦٣٤٣٣٠)	(٥٤١٨٨٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢٢٦)	(١١٤٦٢٧)		إضافات على استثمارات عقارية
-	١٢٠٤٨		بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٣٤٥١٥٨	-		توزيعات أرباح من شركة حليفة
٢١٠٢٦	١٦٣٠٣		إيراد فوائد مقبوضة
(١٩١٦٠)	(٥٢٨٢٢)		شراء ممتلكات ومعدات
١٥٥٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٣٠٣١٣	-		صافي النقد المتحصل من بيع شركة تابعة
١٧٦٥٦١١	(١٣٩٠٩٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٩٦٢٧٤)	(٨٣٤٦٤)		قروض بنكية
(٣٩٦٢٧٤)	(٨٣٤٦٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٣٥٠٠٧	(٧٦٤٤٤٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٣٠٤٨١	١٠١٦٧٧٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٦٥٤٨٨	٢٥٢٣٣٠	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩٨٨٩٠١٣ ر 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 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 الأردنية الهاشمية.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٨.

ان أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق 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 عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف 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 لتنماشى 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف 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 الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد 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) الادوات 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 الادوات المالية، ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام 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 لألية 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.

ان أثر التغير في السياسة المحاسبية على بنود القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتيجة إعادة التصنيف واحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو كما يلي:

قبل التعديل دينار	أثر إعادة تصنيف دينار	أثر احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة دينار	بعد التعديل دينار
(١٠٨٤٠١)	(٧٦٦٨١٨)	(١٥٠٠٠٠)	(١٠٨٢٥١٩)
٧١٥٤٠٩٩	(٣١٦٤٥٥٨)	-	٣٩٨٩٥٤١
(١٥٣٦٧٥)	٧٦٦٨١٨	-	٦١٣١٤٣
١٠٨٣٣٣	٣١٦٤٥٥٨	-	٣٢٧٢٨٩١
٧٠٠٠٣٥٦	-	(١٥٠٠٠٠)	٦٨٥٠٣٥٦

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 السائد 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) - تحويلات 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 ان 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 التسوية 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 باثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

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

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 المبدئي 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 المبدئي 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.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعين رئيسيين:

استثمارات مالية - تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة إلى الإيداعات والاستثمار
بشركات حليفة والحفظ الآمين.

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

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات	
		عقارية ألف دينار	مالية ألف دينار
٦٧٢	٣٢	٩٤	٥٤٦
(٨٧١)	(٢٦٧)	(٧٨)	(٥٢٦)
(١٩٩)	(٢٣٥)	١٦	٢٠
(٣٤)	-	-	-
(٢٣٣)			
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - صافي إيرادات القطاع مصاريف موزعة
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل مصروف ضريبة الدخل
			خسارة الفترة
			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ - صافي إيرادات القطاع مصاريف موزعة
١٣٣٦	١٣٤	٧٠	١١٣٢
(٨٣٨)	(٢٦٩)	(٦٠)	(٥٠٩)
٤٩٨	(١٣٥)	١٠	٦٢٣
٤٥	-	-	-
(٥٥)			
٤٨٨			
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المتوقعة مصروف ضريبة الدخل
			ربح الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
٣١٩٧٤	٥٥٢	٩٢٦١	٢٢١٦١	٣٠ أيلول ٢٠١٨ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١٢٨٠	٢٣٨	٦١	٩٨١	مطلوبات القطاع
٢٢٦				معلومات القطاعات الأخرى للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ - استهلاكات واطفاءات
المجموع ألف دينار (مدققة)	أخرى ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار	
٣٣٠٣١	٦٦٦	٩١٩٢	٢٣١٧٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ الموجودات والمطلوبات موجودات القطاع
١٤٠٣	٢٩٤	٦١	١٠٤٨	مطلوبات القطاع
١٧٠				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ - استهلاكات واطفاءات

(٤) استثمار في شركة حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
١٢٤٨٩٨١٤	١٣٠٩١٩٦٦	تعليم	البحرين	٣١٦	شركة التعليم الاولى القابضة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في شركة حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	
١٢٩٧٦٤٣٥	١٢٤٨٩٨١٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٩٥٤٩٧	-	أرباح تصفية شركة حليفة
٨٦٠١٤١	٦٠١٣٨٢	صافي حصة المجموعة من ارباح شركة حليفة
(١٤٤٢٢٥٩)	-	توزيعات أرباح شركة حليفة
١٢٤٨٩٨١٤	١٣٠٩١٩٦٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(٥) خسائر أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٢٠	٣١٥٣	أرباح متحققة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٦٦٢٤٠	(٣٠١٦٥٩)	الأرباح أو الخسائر
٢٠٣٨٥٣	٢١٠٨٤٠	عوائد توزيعات أرباح أسهم
<u>٢٧١٧١٣</u>	<u>(٨٧٦٦٦)</u>	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ١٨٤٠.٠٠٠ 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.

(٧) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:				
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	أقساط طويلة	أقساط تستحق	
٢٠١٧	٢٠١٨	الأجل	خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)			
٢٠٦٤٣١	١٣٢٢٦٤	-	١٣٢٢٦٤	بنك الاردن (١)
٦٢٠٠٠٤	٥٢٧٠٧	٤٠٣١١	١٢٣٩٦	بنك الاردن (٢)
<u>٢٦٨٤٣٥</u>	<u>١٨٤٩٧١</u>			

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٢٦١٦ 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 ٩٠٠.٠٠٠ دينار، تم خلال عام ٢٠١٧ سداد مبلغ ٩٩.٠٠٠ ر. ٤٦٠ 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.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 ٨.٧٥٪، 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 للشركة.

(٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٩٢ر٨٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٥٤٤ر٩٤٠ دينار).

(٩) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٥ر٣٨١	٣٥ر٨٣٤	رصيد بداية الفترة/السنة
٣٥ر٤٥٢	٧٤ر٣٩٥	مصروف ضريبة دخل للفترة/ للسنة
(٤٤ر٩٩٩)	(٦٢ر٦٢٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٥ر٨٣٤	٤٧ر٦٠٠	رصيد نهاية الفترة/السنة

تتمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة مما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٤٠ر٠٠٠	موجودات ضريبية مؤجلة
(٥٥ر٣٠٠)	(٧٤ر٣٩٥)	مصروف ضريبة الدخل للفترة
(٥٥ر٣٠٠)	(٣٤ر٣٩٥)	

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٣، وقامت دائرة ضريبة الدخل بالتدقيق 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 ٥٢ر١٢٥ دينار بالإضافة إلى التعويض القانوني البالغ ٤٠ر٩٠٠ دينار، كما طالبت الدائرة المجموعة عن عام ٢٠١٥ بضريبة دخل مقدارها ٢٠٦ر٣٦٥ دينار. حيث قامت المجموعة بالطعن بالقرار لدى المحكمة ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة امان للخدمات المالية (شركة تابعة) عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل عن تلك الأعوام وقامت الشركة بالطعن بالقرارات الصادرة. تم صدور قرار قطعي عن محكمة التمييز بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٨ بإلغاء كامل الضريبة المفروضة عن عام ٢٠٠٧ وفرض ضريبة بمبلغ ٥٧٢١٥ دينار عن عام ٢٠٠٨.

قامت شركة امان للخدمات المالية بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن الاعوام من ٢٠١٥ الى ٢٠١٧، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

(١٠) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٣	٦٠٠	نقد في الصندوق
٥٤٩٥٤	٣٧٣٧٧	ودائع خاضعة لإشعار *
٩١٥٤٠٣	٦١٣٧٣	ودائع لأجل *
١٩٤٩٨	١٥٢٩٨٠	حسابات جارية
١١٦٥٤٨٨	٢٥٢٣٣٠	

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

(١١) الاحتياطات القانونية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١٢) رأس المال

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٨٨٩ر١٣ر٢٩٥ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٩٥١٣ر٨٨٩	٢٩٥١٣ر٨٨٩
(٢٩٢ر٦٠٩)	(٢٩٢ر٦٠٩)
(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)	(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)
٢٦ر٣٨٣ر٧٢٥	٢٦ر٣٨٣ر٧٢٥

رأس المال المكتتب به والمدفوع
أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة (١٩٠ر٠٠٥ سهم)
أسهم خزينة *

* تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٢٦ر٤٩١ر٠٢٦ سهم مملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للإستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠. بلغت كلفة هذه الاسهم ٢ر٨٣٧ر٥٥٥ دينار في تاريخ التملك. علماً بأنه تم شراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١٣) العمليات المتوقعة

قامت المجموعة بتاريخ ١ آب ٢٠١٧ ببيع الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) والتي تمتلكها بنسبة ١٠٠٪ مقابل ٤٧٥ر٠٠٠ 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 ٣٠ أيلول 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 الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٢ر٩٧٩	١٦١ر٤٠٤

رواتب ومكافآت

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨ (غير مدققة)

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 ٢٠١٧ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٨ دينار			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	١٠٠	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	٧٣	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	-	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١٠٠٠	٨١٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار