

جور دإنفست

شركة الثقة للإستثمارات الاردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date: 31/10/2017

Subject: Quarterly Report as of September 30, 2017

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of September 30, 2017

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

السادة بورصة عمان المحترمين

التاريخ: ٣١/١٠/٢٠١٧

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 30 ايلول 2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ 30 ايلول 2017.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Ahmad H. Tantash

CEO

الرئيس التنفيذي

أحمد طنطش

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

شركة الثقة للإستثمارات الأردنية مع
عمان - الأردن

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ تشرين الأول ٢٠١٧

5224

رقم التسلسل:

31039

رقم الملف:

21100/611

الجهة المختصة:

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

**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 لـ شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا 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 المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ إلدرن / الأردن
إرنست ويونغ إلدرن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٣٠.٤٨١	١١٦٥.٤٨٨	٧	الموجودات
٦٦٦٥.٤٩٥	٦٨١٦.٥٣٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٩.٧٩٨	١٣٠.١٤٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٨.٣٥٥	١٨٦.٤٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢.٩٧٦.٤٣٥	١٢.٤٥٣.٨٩٩	٨	ذمم مدينة - صافي
٦٩٠.٣٥٣	٥٣٧.٦١٧		إستثمارات في شركات حليفة
٢.٧٣٥.٩١٨	٢.٤٩٨.٠٧٧		أرصدة مدينة أخرى
٩.٢٠٦.٩٤٦	٩.١٨٩.٢٥٥		ممتلكات ومعدات
٢٥٠.٧٦٣	٥٤.٣٥		استثمارات عقارية
٢٣.٢٨٤.٥٤٤	٢٣.٠٣١.٤٥٢		موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٦٧٩.٣٨٦	٢٧٢.٢٧١	١٤	قرروض
١٠٨.٤٣٠	٥٥.٩٤٥		ذمم عملاء وساطة - دائنة
١.٢٩٢.٣١٩	١.٠١٠.١٢		أرصدة دائنة أخرى
٢.٠٨٠.١٣٥	١.٣٣٨.٧٢٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥.٧٨٣.١٢٥	٢٦.٣٨٣.٧٢٥	١٢	حق ملكية حملة الأسهم
٧٤٦.٣٤٩	٧٤٦.٣٤٩		رأس المال المدفوع
٢.٥٧٨.٧٢٧	٢.٥٧٨.٧٢٧		علاوة اصدار
٧٥٥.٢٠٢	١٥٤.٦٠٢		احتياطي إجباري
(١٣٢.٢١٠)	(١٣١.٨٦٠)		احتياطي اختياري
(٧٦٢.٢٥٩)	(٢٥٥.٢٧٢)		احتياطي تقييم موجودات مالية
٢٨.٩٦٨.٩٣٤	٢٩.٤٧٦.٢٧١		خسائر متراكمة
٢.٢٣٥.٤٧٥	٢.٢١٦.٤٥٣		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٣١.٢٠٤.٤٠٩	٣١.٦٩٢.٧٢٤		حقوق غير المسيطرين
٢٣.٢٨٤.٥٤٤	٢٣.٠٣١.٤٥٢		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
العمليات المستمرة -				
الإيرادات -				
إيرادات الفوائد				
١٩٠١٨٥	٢١٠٠٢٦	٦٠٠٨٩	٩٠١٣٦	
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر				
٥٢٣٠٢٥٩	٢٧١٠٧١٣	٦٩٠٢٦٩	١٤١٠٥٨٠	٤
١٧٠٩٩٩	١٦٤٠٩	٤٠٢١	٦٠٢٣٨	
١٠١٧٩٠٦١٩	٨٢٢٠٦٢٢	٤٤٨٠٨٢٤	٣٥٤٠٣١٣	٨
٢٢٢٠٤٩٠	٢٠٤٠١٠٢	٨٣٠١١٦	٦٠٠٩٧٦	
١٠٩٦٢٠٥٥٢	١٠٣٣٥٠٨٧٢	٦١٢٠١٩	٥٧٢٠٨٤٣	
صافي الإيرادات				
ينزل:				
مصاريف فوائد وعمولات				
٤٥٠١٢٩	٣٥٠٣٩٤	١١٠٦٥٥	٩٠٦٨٧	
٦٤٩٠٩٥٠	٦١٠٠٥٢	٢٦٤٠٥٨٥	٢٠٨٠٢٩٠	
١٦٢٠٦١٣	١٥٣٠٦٢٢	٥٣٠٧٧٥	٤٩٠٧٢٨	
٥٨٠٠١١	٣٨٠٨٣٩	٢٣٠٢٣١	١٤٠١٣٧	
١٠٤٦٠١٤٩	٤٩٧٠٩٦٥	٢٥٨٠٧٧٣	٢٩١٠٠٠١	
الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة				
(١٩٧٠٨٩٢)	(٥٥٠٣٠٠)	(١٨٨٠٤٠٥)	(٣٣٠٤٠٠)	١١
٨٤٨٠٢٥٧	٤٤٢٠٦٦٥	٧٠٠٣٦٨	٢٥٧٠٦٠١	
(٥٩٠٠٠٩)	٤٥٠٣٠٠	٥٠٤٩٥	٩٧٠٩٠٤	٥
٧٨٩٠٢٤٨	٤٨٧٠٩٦٥	٧٥٠٨٦٣	٣٥٥٠٥٠٥	
الربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقعة				
الربح الفترة				
ويعود إلى:				
مساهمي الشركة				
٨٢٤٠٦٦٣	٥٠٦٠٩٨٧	٨٧٠٧٢٣	٣٥٩٠٧١٠	
(٣٥٠٤١٥)	(١٩٠٢٢٢)	(١١٠٨٧٠)	(٤٢٠٥)	
٧٨٩٠٢٤٨	٤٨٧٠٩٦٥	٧٥٠٨٦٣	٣٥٥٠٥٠٥	
حقوق غير المسيطرين				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة				
من العمليات المستمرة				
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة				
٠/٠٣٣	٠/٠١٧	٠/٠٠٣	٠/٠٠٦	
٠/٠٣١	٠/٠١٩	٠/٠٠٣	٠/٠١	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ 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
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٩,٢٤٨	٤٨٧,٩٦٥	٧٥,٨٦٣	٣٥٥,٠٠٠
(٢٨,٧٠٣)	٣٥٠	(٨,٤٢٠)	(٥,٨٢٢)
٧٦٠,٥٤٥	٤٨٨,٣١٥	٦٧,٤٤٣	٣٤٩,١٧٨
٧٩٥,٩٦٠	٥٠٧,٣٣٧	٧٩,٣١٣	٣٥٣,٨٨٨
(٣٥,٤١٥)	(١٩,٠٢٢)	(١١,٨٧٠)	(٤,٢٠٥)
٧٦٠,٥٤٥	٤٨٨,٣١٥	٦٧,٤٤٣	٣٤٩,١٧٨

ربح الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى لا يتم تصنيفها
الى الارباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود الى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

شركة الثقة للاستثمارات الأرنزية المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	حقوق ملكية حملة الأسهم							
	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي تقييم موجودات مالية	اختياري	إجاري	علاوة الصمد	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١,٢٠٤,٤٠٩	٢,٢٣٥,٤٧٥	٢٨,٩٦٨,٩٣٤	(٧٦٢,٢٥٩)	(١٣٢,٢١٠)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥
-	-	-	-	-	(١٠٠,١٠٠)	-	-	٦٠٠,١٠٠
٤٨٨,٣١٥	(١٩,٢٢٢)	٥٠٧,٢٣٧	٥٠٦,٩٨٧	٣٥٠	-	-	-	-
٣١,٦٩٢,٧٢٤	٢,٢١٦,٢٥٣	٢٩,٤٧٦,٢٧١	(٢٥٥,٢٧٢)	(١٣١,٨٦٠)	١٥٤,٦٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٦,٣٨٣,٧٢٥
٣٠,٣١٣,٢٩٤	٢,٣٦٧,٤٤٢	٢٧,٩٤٥,٨٥٢	(١,٢٧٣,٩٨١)	(٩٢,٧٣٦)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥
-	(٩٥,٠٦٩)	٩٥,٠٦٩	٩٥,٠٦٩	-	-	-	-	-
٧٦٠,٤٤٥	(٣٥,٤١٥)	٧٢٥,٠٣٠	٨٢٤,٦٦٣	(٧٨,٧٠٣)	-	-	-	-
٣١,٠٧٢,٨٣٩	٢,٣٣١,٩٥٨	٢٨,٧٤٤,٧٩١	(٧٥٤,٢٤٩)	(١٢١,٤٣٩)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
 توزيع أسهم مجانية (إبصاح ١٢)
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
 تمليك حقوق غير مسيطر عليهم ناتج عن زيادة
 رأسمال شركة تابعة (إبصاح ٦)
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
١٠٤٩٦٠٤٩	٤٩٧٩٦٥		الأشغال التشغيلية
(٥٩٠٠٩)	٤٥٣٠٠		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٩٨٧١٤٠	٥٤٣٢٦٥		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات بنود غير نقدية -
			استهلاكات واطفاءات
١٨٧٤٧٧	١٧٠٧١٥		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٧٨٧٨٧)	(٦٦٢٤٠)	٤	حصلة المجموعة من أرباح شركات حليفة
(١٧٩٦١٩)	(٨٢٢٦٢٢)	٥	أرباح ناتجة عن بيع شركة تابعة (أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
-	(٩٧٩٠٤)		
١١٠٠	(١٥٥٠٠)		
			التغير في رأس المال العامل -
(١٥٢٣٠٦)	(٨٤٧٩٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٦٨٤٤)	١١٨٥٠		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٨٥١٨)	(٢٠٧٠٧١)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧٢٦)	(٤٤٩٩٩)	١١	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٧٥٠٨٣)	(٦١٣٣٠٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٩٠٤٨٠)	(٢٧٢٢٦)		شراء استثمارات عقارية
(٢٠٢٢)	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٨٤٧٩٥	١٣٤٥١٥٨		توزيعات أرباح من شركة حليفة
(٣٠١٤٠)	(١٩١٦٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٦٠٠٠	١٥٥٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٣٠٣١٣	٥	صافي النقد المتحصل من بيع شركة تابعة
٨٦٨١٥٣	١٧٤٤٥٨٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٦٢٧)	(٣٩٦٢٧٤)		قروض بنكية
(٣٦٢٧)	(٣٩٦٢٧٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٩٤٤٣	٧٣٥٠٠٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٨٩٦٣٤	٤٣٠٤٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٧٩٠٧٧	١١٦٥٤٨٨	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (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 ١٣.٨٨٩.٠٠٠ دينار.

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطور الشركات بما في ذلك تعديلات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى مثل هذه التعديلات.

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 إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها 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. ويتم 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 التغيير 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 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 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 تغيير 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

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية- الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطالبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة الدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر الغير معترف بها تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الاخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى ٣ قطاعات 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.

طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب الشركات التابعة.

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	طعام وشراب ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار
١,٣٣٦	٢٨	١٠٦	٧٠	١,١٣٢
(٨٢٨)	(١٠٦)	(١٦٣)	(٦٠)	(٥٠٩)
٤٩٨	(٧٨)	(٥٧)	١٠	٦٢٣
(٥٥)				
٤٤٣				
١٧٠				
١٩				

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
-٢٠١٧

صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد
الضريبة

معلومات القطاع الأخرى
الاستهلاكات والاطفاءات
شراء ممتلكات ومعدات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
-٢٠١٦

صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
وفر في ضريبة الدخل
ربح الفترة من العمليات المستمرة بعد
الضريبة

معلومات القطاع الأخرى
الاستهلاكات والاطفاءات
شراء ممتلكات ومعدات

المجموع ألف دينار (غير مدققة)	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	استثمارات عقارية ألف دينار	استثمارات مالية ألف دينار
٣٣,٣٣١	٢٤٠	٥٣٨	٩,١٨٩	٢٣,٠٦٤
١,٣٣٩	١٨٣	٩٣	٦١	١,٠٠٢
٣٣,٢٨٤	٤٤٩	٦٩٠	٩,٢٥٠	٢٢,٩٦٢
٢,٠٨١	١٨٦	٥٩	٢٣٧	١,٥٩٩

٣٠ أيلول ٢٠١٧
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

(٤) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	١,٦٢٠	أرباح متحققة
٣٧٨,٧٨٧	٦٦,٢٤٠	أرباح غير متحققة
١٤٤,٤٧٢	٢٠٣,٨٥٣	عوائد توزيعات أسهم
٥٢٣,٢٥٩	٢٧١,٧١٣	

(٥) العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بتاريخ ١ آب ٢٠١٧ ببيع الشركة المتعددة لإدارة المطاعم والتي تمتلكها بنسبة ١٠٠% مقابل ٤٧٥,٠٠٠ دينار استنادا إلى قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٧، حيث تم اعتبار ٣٠ حزيران ٢٠١٧ تاريخ التنازل عن الشركة بناءً على الاتفاقية الموقعة مع المشتري.

فيما يلي تفاصيل نتائج اعمال الشركة للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣٠ أيلول ٢٠١٦:

٣٠ أيلول	٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٤٧٠,٥٩٦	٢٨٨,٨٤٦	المبيعات
(١٤٤,٨٦٨)	(٨٧,٥٣٧)	كلفة المبيعات
٣٢٥,٧٢٨	٢٠١,٣٠٩	مجموع الربح
		يفزل:
(٣٥٩,٨٧٣)	(٢٣٦,٨٢٠)	المصاريف
(٢٤,٨٦٤)	(١٧,٠٩٣)	استهلاكات واطفاءات
(٥٩,٠٠٩)	(٥٢,٦٠٤)	خسارة الفترة
-	٩٧,٩٠٤	الربح الناتج عن بيع الشركة
(٥٩,٠٠٩)	٤٥,٣٠٠	الربح (الخسارة) من العمليات المتوقفة

الجدول أدناه يلخص صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ الاستبعاد (٣٠ حزيران ٢٠١٧):

دينار	
٩٥,٢٠٥	موجودات متداولة
٥٧,٦٣٦	أرصدة مدينة أخرى
١٣,٧٥١	مخزون
١٦٦,٥٩٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٨,٨٧٠	موجودات غير متداولة
١٥٠,٠٠٤	ممتلكات ومعدات - بالصفى
٣٩,٠٥٨	شهرة
٣٢٧,٩٣٢	موجودات غير ملموسة
١٠,٨٤١	مطلوبات متداولة
١٣٧,٥٢٣	قرض
١٤٨,٣٦٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٦,١٦٠	صافي الموجودات بتاريخ الاستبعاد
٤٧٥,٠٠٠	الربح الناتج عن البيع
(٣٠,٩٣٦)	سعر البيع
(٣٤٦,١٦٠)	مصاريف قانونية واستشارية
٩٧,٩٠٤	القيمة الدفترية لصفى موجودات الشركة المباعة
٤٤٤,٠٦٤	النقد الناتج من بيع شركة تابعة
(١٣,٧٥١)	صافي النقد المقبوض من عملية البيع
٤٣٠,٣١٣	النقد لدى الشركة التابعة بتاريخ البيع

(٦) تملك حصة إضافية في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة

قامت المجموعة خلال شهر نيسان ٢٠١٦ بزيادة حصتها في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بعد تاريخ التملك من ٥٤% إلى ٥٨% من خلال اكتتاب ما مقداره ٤١٦,٠٠٠ سهم بسعر ٦١٢ فلس لكل سهم ونتج عن هذه الزيادة تملك لحقوق غير المسيطرين بقيمة ٩٥,٠٦٩ دينار.

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢٦	٦٣٣	نقد في الصندوق
٨١,٣٩٨	٥٤,٩٥٤	ودائع خاضعة لإشعار *
٣٩٥,٩١٥	٩١٥,٤٠٣	ودائع لأجل *
٣٠١,٠٣٨	١٩٤,٤٩٨	حسابات جارية
٧٧٩,٠٧٧	١,١٦٥,٤٨٨	

* تمثل هذه البنود وودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الاردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية تتراوح ما بين ٣,٢٥٪ - ٤,٥٪.

(٨) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
١,٦٠٢	١,٦٠٢	تعليم	البحرين	٢٠	شركة التعليم القابضة (ادكاب)
١٢,٩٧٤,٨٣٣	١٢,٤٥٢,٢٩٧	تعليم	البحرين	٣١,٦	شركة التعليم الاولى القابضة
١٢,٩٧٦,٤٣٥	١٢,٤٥٣,٨٩٩				

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢,٥٥٩,١٠٥	١٢,٩٧٦,٤٣٥	رصيد بداية الفترة/ السنة
١,٥٠٢,١٢٥	٨٢٢,٦٢٢	صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
(١,٠٨٤,٧٩٥)	(١,٣٤٥,١٥٨)	توزيعات ارباح من شركات حليفة
١٢,٩٧٦,٤٣٥	١٢,٤٥٣,٨٩٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٨٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٠) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٨٣ر٣٠٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٤٤ر٩٤٠ دينار).

(١١) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١٠٨	٤٥٣٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٤٣٦٢	٥٥٣٠٠	مخصص ضريبة الدخل للفترة / السنة
٦٣٧	-	مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
(٤٧٢٦)	(٤٤٩٩٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٤٥٣٨١	٥٥٣٨٢	رصيد نهاية الفترة/السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٨١٠٣	-	موجودات ضريبية انتفت الحاجة اليها
١٩٧٨٩	٥٥٣٠٠	مخصص ضريبة الدخل للفترة
١٩٧٨٩٢	٥٥٣٠٠	

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

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة امكان 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 الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المطالبات.

قامت شركة الإحداثيات المقارية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة العيادات الطبية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام من ٢٠١٣ الى ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٥١٣٨٨٩ر١٣ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٥١٣٨٨٩ (٨٩٣ر٢٠٩)	٢٩٥١٣٨٨٩ (٢٩٢ر٦٠٩)
(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)	(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)
٢٥٧٨٣ر١٢٥	٢٦٣٨٣ر٧٢٥

رأس المال المكتتب به
* أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الام **
* أسهم خزينة مملوكة من قبل شركات تابعة *

* تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٢٠٢٦٤٩١ر٠٢٦ر٢٩ سهم مملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للإستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠. بلغت كلفة هذه الاسهم ٢ر٨٣٧ر٥٥٥ دينار في تاريخ التملك. علماً بان الشركة قد قامت بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

** قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧ توزيع ٣٩٠ر٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة بكلفة ٦٠٠ر٦٠٠ دينار المملوكة من قبل الشركة على المساهمين كأسهم مجانية.

(١٣) 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 ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧			
دينار	دينار			
١٩٥٨٨٤٣	١٩٥٨٨٤٣	٧٦,٦٤	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١٣٠٠,٠٠٠	١٣٠٠,٠٠٠	٦٨,٣٥	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
			جزر فيرجن	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزيا للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات
٦٠٠,٠٠٠	-	-	الأردن	الشركة المتعددة لادارة المطاعم
٤٤٨٦٦٢٧	٤٤٨٦٦٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية
٢٣٣٤٨٤٢	٢٣٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٤٤,٩٩٥	١٦١,٤٠٤

رواتب واجور ومكافآت

(١٤) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢١ كانون الاول ٢٠١٦	٣٠ ايلول ٢٠١٧	اقساط قروض	
		تستحق خلال عام	طويلة الأجل
(مدققة) دينار	(غير مدققة) دينار	دينار	دينار
٦٦٦,٥٣٠	٢٠٦,٤٣١	٣٢,٨٤٦	١٧٣,٥٨٥
-	٦٥,٨٤٠	٤٨,٤٧٦	١٧,٣٦٤
١٢,٨٥٦	-	-	-
٦٧٩,٣٨٦	٢٧٢,٢٧١		

بنك الأردن (١)

بنك الأردن (٢)

بنك كابيتال

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ ايلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٣٢٦,١٦٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ ايلول 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 ٤٦٠,٠٩٩ 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 ٧٤٤,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ١,٠٣٣ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، حيث يستخدم القرض لتمويل ثمن شراء سيارة.

(١٥) الاحتياطات القانونية

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

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS (UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2017

The EY logo consists of the letters 'EY' in a bold, sans-serif font. Above the 'Y' is a stylized graphic element resembling a triangle or a wing, pointing to the right.

Building a better
working world



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan
P.O.Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111
Fax: 00 962 6553 8300
www.ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS TO THE
BOARD OF DIRECTORS OF JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated financial statements of JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY) ("the Company") and its subsidiaries ("the Group") as of 30 September 2017 comprising of interim consolidated statement of financial position as of 30 September 2017 and the related interim consolidated income statement, interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in equity, and the interim consolidated statement of cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. Board of directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard, Interim Financial Reporting ("IAS 34"). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard 34.

Amman – Jordan
25 October 2017

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF 30 SEPTEMBER 2017

	Notes	30 September 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
ASSETS			
Cash on hand and at banks	7	1,165,488	430,481
Financial assets at fair value through profit or loss		6,816,533	6,665,495
Financial assets at fair value through other comprehensive income		130,148	129,798
Accounts receivable - net		186,400	198,355
Investments in associates	8	12,453,899	12,976,435
Other debit balances		537,617	690,353
Property and equipment		2,498,077	2,735,918
Investment properties		9,189,255	9,206,946
Intangible assets		54,035	250,763
Total Assets		33,031,452	33,284,544
LIABILITIES AND EQUITY			
Liabilities -			
Loans	14	272,271	679,386
Brokerage customers payables		55,945	108,430
Other credit balances		1,010,512	1,292,319
Total Liabilities		1,338,728	2,080,135
Equity -			
Shareholders' equity			
Paid in capital	12	26,383,725	25,783,125
Share premium		746,349	746,349
Statutory reserve		2,578,727	2,578,727
Voluntary reserve		154,602	755,202
Fair value reserve		(131,860)	(132,210)
Accumulated losses		(255,272)	(762,259)
Net Shareholders' equity		29,476,271	28,968,934
Non-controlling interest		2,216,453	2,235,475
Net Equity		31,692,724	31,204,409
Total Liabilities and Equity		33,031,452	33,284,544

The accompanying notes from 1 to 15 form part of these interim condensed consolidated financial statements and to be read with the review report

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONSOLIDATED INCOME STATEMENT
FOR THE THREE MONTHS AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Notes	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
		2017	2016	2017	2016
		JD	JD	JD	JD
Continuing operations -					
Revenues -					
Interest income		9,136	6,089	21,026	19,185
Profit from financial assets at fair value through profit or loss	4	141,580	69,269	271,713	523,259
Brokerage commissions		6,838	4,021	16,409	17,999
Share of profit from associates	8	354,313	448,824	822,622	1,179,619
Others		60,976	83,816	204,102	222,490
Net revenue		572,843	612,019	1,335,872	1,962,552
Less:					
Interest and commission expenses		9,687	11,655	35,394	45,829
Administrative expenses		208,290	264,585	610,052	649,950
Depreciation and amortization		49,728	53,775	153,622	162,613
Other expenses		14,137	23,231	38,839	58,011
Profit before income tax from continuing operations		291,001	258,773	497,965	1,046,149
Income tax expense	11	(33,400)	(188,405)	(55,300)	(197,892)
Profit for the period from continuing operations		257,601	70,368	442,665	848,257
Profit (Loss) for the period from discontinued operations	5	97,904	5,495	45,300	(59,009)
Profit for the period		355,505	75,863	487,965	789,248
Attributable to:					
Shareholders of the company		359,710	87,733	506,987	824,663
Non-controlling interests		(4,205)	(11,870)	(19,022)	(35,415)
		355,505	75,863	487,965	789,248
		<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>
Basic and diluted earnings from continuing operations per share for the period		0/006	0/003	0/017	0/033
Basic and diluted earnings per share for the period		0/01	0/003	0/019	0/031

The accompanying notes from 1 to 15 form part of these interim condensed consolidated financial statements and to be read with the review report

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
	2017	2016	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period	355,505	75,863	487,965	789,248
Add: other comprehensive income not to be reclassified to profit and loss in subsequent periods:				
Change in fair value of financial assets at fair value through other comprehensive income	<u>(5,822)</u>	<u>(8,420)</u>	<u>350</u>	<u>(28,703)</u>
Total comprehensive income for the period	<u>349,683</u>	<u>67,443</u>	<u>488,315</u>	<u>760,545</u>
Attributable to:				
Shareholders of the company	353,888	79,313	507,337	795,960
Non-controlling interests	<u>(4,205)</u>	<u>(11,870)</u>	<u>(19,022)</u>	<u>(35,415)</u>
	<u>349,683</u>	<u>67,443</u>	<u>488,315</u>	<u>760,545</u>

The accompanying notes from 1 to 15 form part of these interim condensed consolidated financial statements and to be read with the review report

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
 INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
 FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Share holders' equity													
	Reserves						Non-controlling interest							
	Paid in capital		Share premium		Statutory		Voluntary		Fair value reserve		Accumulated losses		Total	
JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months period ended 30 September 2017-														
Balance as at 1 January 2017	25,783,125	746,349	2,578,727	755,202	(132,210)	(762,259)	28,968,934	2,235,475	31,204,409					
Shares dividends (note 12)	600,600	-	-	(600,600)	-	-	-	-	-					
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	350	506,987	507,337	(19,022)	488,315					
Balance as of 30 September 2017	26,383,725	746,349	2,578,727	154,602	(131,860)	(255,272)	29,476,271	2,216,453	31,692,724					
For the nine months period ended 30 September 2016 -														
Balance as at 1 January 2016	25,783,125	746,349	2,427,893	755,202	(92,736)	(1,673,981)	27,945,852	2,367,442	30,313,294					
Acquisition of non-controlling interests (note 6)	-	-	-	-	-	95,069	95,069	(95,069)	-					
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	(28,703)	824,663	795,960	(35,415)	760,545					
Balance as of 30 September 2016	25,783,125	746,349	2,427,893	755,202	(121,439)	(754,249)	28,836,881	2,236,958	31,073,839					

The accompanying notes from 1 to 15 form part of these interim condensed consolidated financial statements and to be read with the review report

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Notes	For the nine months ended 30 September	
		2017 JD	2016 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit for the period from continuing operations before tax		497,965	1,046,149
Profit (loss) for the period from discontinued operations before tax	5	45,300	(59,009)
Profit for the period before tax		543,265	987,140
Adjustments for -			
Depreciation and amortization		170,715	187,477
Change in fair value of financial assets at fair value through profit and loss	4	(66,240)	(378,787)
Share of profit from associates		(822,622)	(1,179,619)
Profit from selling a subsidiary	5	(97,904)	-
(Gain) loss from disposal of property and equipment		(15,500)	1,100
Changes in working capital -			
Financial assets at fair value through profit or loss		(84,798)	(152,306)
Account receivables and other debit balances		11,850	(26,844)
Account payables and other credit balances		(207,071)	(208,518)
Income tax paid	11	(44,999)	(4,726)
Net cash flows used in operating activities		(613,304)	(775,083)
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchase of investment properties		(27,226)	(190,480)
Purchase financial assets at fair value through other comprehensive income		-	(2,022)
Dividends received from associate		1,345,158	1,084,795
Purchase of property and equipment		(19,160)	(30,140)
Proceeds from selling property and equipment		15,500	6,000
Net cash proceed from sale subsidiary	5	430,313	-
Net cash flows from investing activities		1,744,585	868,153
<u>FINANCING ACTIVITY</u>			
Banks' loans		(396,274)	(3,627)
Net cash flows used in financing activity		(396,274)	(3,627)
Net increase in cash and cash equivalents		735,007	89,443
Cash and cash equivalents at beginning of the period		430,481	689,634
Cash and cash equivalents at end of the period	7	1,165,488	779,077

The accompanying notes from 1 to 15 form part of these interim condensed consolidated financial statements and to be read with the review report

**JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)**

(1) GENERAL

Jordan Investment Trust was incorporated in Jordan as a public shareholding company and registered on April 23, 1998 with an authorized capital of JD 20,000,000 divided into 20,000,000 shares, at a per value of JD each. The authorized and paid up capital was increased several time during previous years to reach JD 29,513,889.

The main objectives of the Company are to invest in all available fields of investment in industrial, agricultural, financial, real estate, tourism and services sectors, and in particular to purchase and hold shares, allotments, real estate, bonds and manage investment portfolios. Other activities include, providing consulting services and capital market operations services which support and foster investment, acting as a broker in organizing the capital financing operations required for establishment, expansion and development of the companies including the undertakings of issuance of shares and bond or participate with the gatherings that aim to such undertakings.

The Company's registered office is located in Jabal Amman, Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan.

The main objectives of the subsidiaries are to invest in all available fields of investment.

(2) BASIS OF PREPARATION

The accompanying interim condensed consolidated financial statements for the Group as of 30 September 2017 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting".

The interim condensed consolidated financial statements have been presented in Jordanian Dinars, which is the functional currency of the Group.

The financial statements are prepared under the historical cost convention except for financial assets at fair value through profit or loss and financial assets at fair value through other comprehensive income which have been measured at fair value at the financial statements date.

The interim condensed consolidated financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Group's annual financial statements as at 31 December 2016. In addition, the results for the nine months ended 30 September 2017 are not necessarily indicative of the results expected for the financial year ending 31 December 2017.

(2) BASIS OF PREPARATION (CONTINUED)

(2-1) BASIS OF CONSOLIDATION

The interim condensed consolidated financial statements comprise the financial statements of Jordan Investment Trust Company and its wholly owned subsidiaries. Control is achieved when the Group is exposed, or has rights, to variable returns from its involvement with the subsidiary and has the ability to affect those returns through its power over the subsidiary.

Group controls an investee only if the Group has:

- Power over the investee (i.e. existing rights that give it the current ability to direct the relevant activities of the investee).
- Exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee, and
- The ability to use its power over the investee to affect its returns.

When the Group has less than a majority of the voting or similar rights of an investee, the Group considers all relevant facts and circumstances in assessing whether it has power over an investee, including:

- The contractual arrangement with the other vote holders of the investee
- Rights arising from other contractual arrangements
- The Group's voting rights and potential voting rights

The Group re-assesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control.

Consolidation of a subsidiary begins when the Group obtains control over the subsidiary and ceases when the Group loses control of the subsidiary. Assets, liabilities, income and expenses of a subsidiary acquired or disposed of during the year are included in the consolidated statement of income from the date the Group gains control until the date the Group ceases to control the subsidiary.

Profit or loss and each component of other comprehensive income (OCI) are attributed to the equity holders of the parent of the Group and to the non-controlling interests, even if this results in the non-controlling interests having a deficit balance. When necessary, adjustments are made to the financial statements of subsidiaries to bring their accounting policies into line with the Group's accounting policies. All intra-group assets and liabilities, equity, income, expenses, profits and losses relating to transactions between members of the Group are eliminated.

(2) BASIS OF PREPARATION (CONTINUED)

(2-1) BASIS OF CONSOLIDATION (CONTINUED)

A change in the ownership interest of a subsidiary, without a change of control, is accounted for as an equity transaction. If the Group loses control over a subsidiary, it:

- Derecognises the assets (including goodwill) and liabilities of the subsidiary;
- Derecognises the carrying amount of any non-controlling interest;
- Derecognises the translation reserve of the foreign currencies
- Recognises the fair value of the consideration received;
- Recognises the fair value of any investment retained in the subsidiary;
- Recognises profit or loss resulting from controlling loss ; and
- Reclassifies the company's share of components previously recognised in other comprehensive income to profit or loss.

(2-2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Group's annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2016, except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2017.

Amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows: Disclosure Initiative

Limited amendments which require entities to provide disclosures about changes in their liabilities arising from financing activities, including both changes arising from cash flows and non-cash changes (such as foreign exchange gains or losses). However, the adoption of these amendments have no impact on the Group's interim condensed consolidated financial statements.

Amendments to IAS 12 Income Taxes: Recognition of Deferred Tax Assets for Un-recognised Losses

Limited amendments to clarify that an entity needs to consider whether tax law restricts the sources of taxable profits against which it may make deductions on the reversal of that deductible temporary difference and some other limited amendments, the adoption of these amendments have no impact on the Group's interim condensed consolidated financial statements.

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
 NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(3) SEGMENT INFORMATION

Main business segment information:

For management purposes, the Group is organized into three major business segments:

Financial investments - Principally trading in equities and bonds, in addition to investment in associates and deposits at banks and act as a custodian.

Investment properties - Principally trading and renting properties and land owned by the Group.

Food and Beverage - Principally providing food and beverage services.

These segments are the basis on which the Group reports its primary segment information.

Below are the segment information:

	Financial Investments	Investment properties	Food and Beverage	Others	Total
	JD'000	JD'000	JD'000	JD'000	JD'000
					(Unaudited)
For the nine months ended 30 September 2017 –					
Segment revenues	1,132	70	106	28	1,336
Allocated expenses	(509)	(60)	(163)	(106)	(838)
Profit before income tax	623	10	(57)	(78)	498
Income tax expense					(55)
Profit for the period from continuing operations after tax					443
Other Segments Information					
Depreciation and Amortization					170
Purchase of property and equipment					19
For the nine months ended 30 September 2016 -					
Segment revenues	1,740	56	159	7	1,962
Allocated expenses	(495)	(84)	(206)	(131)	(916)
Profit before income tax	1,245	(28)	(47)	(124)	1,046
Income tax expense					(198)
Profit for the period from continuing operations after tax					848
Other Segments Information					
Depreciation and Amortization					187
Purchase of property and equipment					30

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(3) SEGMENT INFORMATION (CONTINUED)

	<u>Financial Investments</u> JD'000	<u>Investment properties</u> JD'000	<u>Food and Beverage</u> JD'000	<u>Others</u> JD'000	<u>Total</u> JD'000 (Unaudited)
30 September 2017 -					
Assets and Liabilities					
Segment assets	<u>23,064</u>	<u>9,189</u>	<u>538</u>	<u>240</u>	<u>33,031</u>
Segment liabilities	<u>1,002</u>	<u>61</u>	<u>93</u>	<u>183</u>	<u>1,339</u>
	<u>Financial Investments</u> JD'000	<u>Investment properties</u> JD'000	<u>Food and Beverage</u> JD'000	<u>Others</u> JD'000	<u>Total</u> JD'000 (Audited)
31 December 2016 -					
Assets and Liabilities					
Segment assets	<u>22,938</u>	<u>9,207</u>	<u>690</u>	<u>449</u>	<u>33,284</u>
Segment liabilities	<u>1,599</u>	<u>237</u>	<u>59</u>	<u>186</u>	<u>2,081</u>

(4) PROFIT FROM FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH PROFIT AND LOSS

	For the nine months ended 30 September	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Realized Gain	1,620	-
Change in fair value of financial assets at fair value through profit or loss	66,240	378,787
Dividends income	203,853	144,472
	<u>271,713</u>	<u>523,259</u>

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(5) DISCONTINUED OPERATIONS

On 1 August 2017, the Group sold 100% of its interest in Al-Mota'dedeh for Restaurants Management Company for JD 475,000 based on board of director meeting held in 27 July 2017.

30 June 2017 determined to be date of sale based on the agreement signed with the buyer.

The results of Company for the period ended on 30 July 2017 and 30 September 2016 are presented below:

	30 June 2017 JD	30 September 2016 JD
Sales	288,846	470,596
Cost of sales	(87,537)	(144,868)
Gross profit	201,309	325,728
Less:		
Expenses	(236,820)	(359,873)
Depreciation and amortization	(17,093)	(24,864)
Loss for the period	(52,604)	(59,009)
Gain on disposal of Subsidiary	97,904	-
Net profit (Loss) from discontinued operations	45,300	(59,009)

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(5) DISCONTINUED OPERATIONS (CONTINUED)

The table below summarize the net assets of the sold company as at (30 June 2017):

	<u>JD</u>
Current Assets	
Other Debit balances	95,205
Inventory	57,636
Cash and bank balances	13,751
	<u>166,592</u>
Non-current Assets	
Property plant and equipment, net	138,870
Goodwill	150,004
Intangible assets	39,058
	<u>327,932</u>
Current Liabilities	
Loan	10,841
Accrued and other current liabilities	137,523
	<u>148,364</u>
Net Assets at disposal date	<u>346,160</u>
<u>Gain on sale</u>	
Selling price	475,000
Legal and consulting fees	(30,936)
Carrying value of the net assets of the sold Company	(346,160)
	<u>97,904</u>
<u>Cash resulted from sale of subsidiary</u>	
Net cash received on sale	444,064
Cash in the subsidiary at the date of sale	(13,751)
	<u>430,313</u>

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(6) ACQUISITION OF ADDITIONAL SHARE IN AL-IHDATHIAT REAL ESTATE COMPANY

On April 2016, the Group increased its share in Al-Ihdathiat Real Estate Company after the acquisition date from 54% to 58% through the subscription in 416,000 share at a price of 612 fils per share, as a result the Company acquired JD 95,069 from the non-controlling interest share.

(7) CASH ON HAND AND AT BANKS

Cash and cash equivalents for the purpose of preparing the interim consolidated cash flow is as follows:

	30 September 2017	30 September 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash on hand	633	726
Call deposits*	54,954	81,398
Time deposits*	915,403	395,915
Current accounts	194,498	301,038
	<u>1,165,488</u>	<u>779,077</u>

* Time deposits represent monthly deposits in Jordanian Dinar with an annual interest rate ranges between 3.25% to 4.5%.

(8) INVESTMENT IN ASSOCIATES

This item represents the following:

	Ownership percentage	Country of incorporation	Nature of activity	30 September 2017	31 December 2016
	%			JD	JD
				(Unaudited)	(Audited)
Education Capital (EDCAP)	20	Bahrain	Education	1,602	1,602
First Education Holding (FEH)	31.6	Bahrain	Education	12,452,297	12,974,833
				<u>12,453,899</u>	<u>12,976,435</u>

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(8) INVESTMENT IN ASSOCIATES (CONTINUED)

The following table illustrates the movement on the investments in associates:

	<u>30 September</u> 2017	<u>31 December</u> 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	12,976,435	12,559,105
Group share from associates profit	822,622	1,502,125
Dividends received from associates	<u>(1,345,158)</u>	<u>(1,084,795)</u>
Balance at the end of the period/ year	<u>12,453,899</u>	<u>12,976,435</u>

(9) CONTINGENT LIABILITIES

As of the date of the financial statements, the Group is contingently liable in respect of a bank guarantee amounting to JD 1,840,000 as of 30 September 2017 (31 December 2016: JD 1,840,000) for the benefit of the Jordan Securities Commission in accordance with the Jordan Securities Commission Law, in addition to other bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounted to JD 500,000.

(10) OFF-STATEMENT OF FINANCIAL POSITION ITEMS

The Group holds investments for others amounting to JD 583,306 as at 30 September 2017 (31 December 2016: JD 544,940).

(11) INCOME TAX

Income tax provision -

Movement on income tax provision is as follows:

	<u>30 September</u> 2017	<u>31 December</u> 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Balance as at the beginning of the period/ year	45,381	5,108
Provision for income tax for the period/ year	55,300	44,362
Tax provision for Subsidiary income	-	637
Paid income tax	<u>(44,999)</u>	<u>(4,726)</u>
Balance at the end of the period/ year	<u>55,682</u>	<u>45,381</u>

(11) INCOME TAX (CONTINUED)

The income tax expense in the interim condensed consolidated income statement represents the following:

	30 September 2017	30 September 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Deferred tax assets reversals	-	178,103
Income tax expense for the period	55,300	19,789
	<u>55,300</u>	<u>197,892</u>

Jordan Investment Trust Company has reached a final settlement with the Income tax department until the end of the year 2013. The Income tax department reviewed the Company's accounting records for the year 2013 and reached a decision as not to accept the accumulated losses for the year 2009. The dispute is now in the court for review but no resolution was reached until now. Also, the Department imposed tax differences amounting to JD 52,125 and legal compensation amounting to JD 40,900. The company raised an objection in the court of law and no decision was reached to the date of preparing these financial statements.

Jordan Investment Trust Company submitted its annual income tax declaration for the years 2015 and 2016, however the Income Tax Department did not review it to the date of preparing these financial statements.

The Income Tax Department reviewed Imcan for financial services (Subsidiary) accounting records for the years from 2007 to 2009 and decided to impose income tax differences of JD 210,850 and JD 57,889, and to carry forward losses with an amount of JD 368,508. In the management and the group tax consultant opinion the company will not be subject to any obligations toward these claims.

Al-Ihdathiat Real Estate Company submitted its income tax declarations for the years 2015 and 2016, however the Income Tax Department did not review them to the date of these financial statements.

Medical Clinics Company submitted its income tax declarations for the years from 2013 to 2016, however the income tax department did not review them to the date of these financial statements.

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(12) EQUITY

Share capital -

The authorized share capital amounted to JD 29,513,889 at a par value JD 1 per share.

The details of the capital are as follows:

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Subscribed share capital	29,513,889	29,513,889
Treasury shares owned by the parent company**	(292,609)	(893,209)
Treasury shares owned by the subsidiaries *	(2,837,555)	(2,837,555)
	<u>26,383,725</u>	<u>25,783,125</u>

* The treasury shares represent 2,026,491 share owned by Trust and Dubai Investment (a subsidiary) which became a subsidiary on 1 January 2010. On acquisition date, total shares cost amounted to JD 2,837,555, noting that the Company has purchased these shares before the acquisition date.

** The general assembly of the shareholders decided in its extraordinary meeting held on 25 April 2017 to distribute 390,000 shares from the treasury stocks owned by the Company at a cost of JD 600,600 to the shareholders as share dividends.

(13) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties Transactions represent the transactions made with associated companies, major shareholders, directors, and key management personnel of the Group, and entities which have main controlling shareholders.

Pricing policies and terms of the transactions with related parties are approved by the Group's management.

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(13) RELATED PARTIES TRANSACTIONS (CONTINUED)

Subsidiaries

The consolidated financial statements include the financial statements of Jordan Investment Trust Company and the subsidiaries listed in the following table:

Company's name	Country of incorporation	Ownership percentage	Company's capital	
			30	31
			September 2017	December 2016
		%	JD	JD
Medical Clinics	Jordan	76.64	1,958,843	1,958,843
Imcan for Financial Services	Jordan	68.35	1,300,000	1,300,000
Akar Limited Company	British Virgin Islands	100	300,000	300,000
Amwaj Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
Mazaya Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
Burhan Al-Thiqa Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
Nebras Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
O'sos Al Ma'refa Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
Al Rafah Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
Trust and Sham Financial Investments	Jordan	100	81,000	81,000
Trust and Hospitality Financial Investments	Jordan	100	2,000,000	2,000,000
Al Sahel Financial Investments	Jordan	100	60,000	60,000
The Arabian Coffee	Jordan	100	60,000	60,000
Zohoor Al-Thiqa for Real Estate	Jordan	100	50,000	50,000
Al Olbah Real Estate	Jordan	100	50,000	50,000
Al Tawon for Real Estate Management	Jordan	100	10,000	10,000
Al-Mota'dedeh for Restaurants Management	Jordan	-	-	600,000
Al-Ihdathiat Real Estate Company	Jordan	58	4,486,627	4,486,627
Trust and Dubai Investment	Jordan	100	2,334,842	2,334,842

Executive management's Compensations and remunerations

The remuneration of executive management was as follows:

	For the nine month ended 30	
	September	
	2017	2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Salaries and compensations	161,404	144,995

JORDAN INVESTMENT TRUST COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

(14) LOANS

	Loan installments		30 September	31 December
	Short term	Long term	2017	2016
	JD	JD	JD	JD
			(Unaudited)	(Audited)
The Bank of Jordan (1)	173,585	32,846	206,431	666,530
The Bank of Jordan (2)	17,364	48,476	65,840	-
Capital Bank	-	-	-	12,856
			<u>272,271</u>	<u>679,386</u>

The Bank of Jordan Loan (1)

On 2 September 2010, loan agreement was signed with the Bank of Jordan were the Group received an amount of JD 1,650,000 at annual interest rate of 8%. The loan is due after a grace period of 2 years over 60 equal monthly installments by JD 32,616 for each, the first installment became due on 19 September 2012, and the loan is secured by the mortgage of the property owned by Al Tawon Real Estate Management Company (Subsidiary) by JD 900,000. During 2017 an amount of JD 460,099 was paid with no penalty for early settlement and loan was rescheduled so that the first installment will be on 14 November 2017 and the final installment on 14 October 2018.

The Bank of Jordan Loan (2)

On 11 January 2017, loan agreement was signed with the Bank of Jordan were the Group received an amount of JD 74,400 at annual interest rate of 7.25%. The loan was used to finance the purchase of a new vehicle. The loan is payable over 60 equal monthly installments of JD 1,033 for each, starting 31 January 2017 until the final settlement.

(15) STATUTORY RESERVE

The Company did not appropriate statutory reserve according to the Companies law since these are interim financial statement.