

التاريخ : 2016/4/28 .

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،  
بعد التحية،،

الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة الى المادة 6 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية للربع الأول لعام 2016 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً والمتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية  
عمان - الأردن

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الدائمين ٢٨ نيسان ٢٠١٦ الرقم المتسلسل: ٤٤٦١ رقم الملف: ٢١٠٧٩ الجهة المختصة: المدير العام للادارة والمحاسبة
---

- نسخة/ السادة مركز ايداع الاوراق المالية
- نسخة/ السادة بورصة عمان



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 المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) وشركاتها التابعة (بشار اليجم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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 بإستفسارات 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعندها فانا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرطال مسويون  
مجلسيون قانوين  
عمان الأردن  
وضاح عصام بركة  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٧ نيسان ٢٠١٦

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٨٩,٦٣٤	١,٤٦٠,٤٥٤	<b>الموجودات</b>
٥,٩٩٤,٤٨٧	٦,٤٩٩,٨٧٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٦٤,٨٦٠	١٥٤,٩٣٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
١٨٧,٣٣٢	١٨٦,٦٠٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٥٩٤,٠٥	١١,٨٣٠,٦٣٦	ذمم مدينة - صافي
١,٩٦٧,٠٤٧	١,٣٢٢,٩٠٥	إستثمارات في شركات حليفة
٢,٨١٥,٨٠٨	٢,٧٧٤,٢٢٥	أرصدة مدينة أخرى
٩,٠٢٩,٦٧٩	٩,٠١٥,٠٠٧	ممتلكات ومعدات
٢٦٣,٦٢٣	٢٦٠,٤٠٨	إستثمارات عقارية
٣٢,٩٠١,٨٧٥	٣٣,١٥٥,٠٤٠	موجودات غير ملموسة
		مجموع الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		المطلوبات -
٦٨٤,٢٢٢	٦٨٣,٠١٣	٨ قروض
٩٤,٨٦٢	١٦١,٧٣٣	ذمم عملاء وساطة - دائنة
١,٨٠٩,٤٩٧	١,٧١٢,٠٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٥٨٨,٥٨١	٢,٥٥٦,٧٨٦	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٥,٧٨٣,١٢٥	١١ حق ملكية حيلة الأسهم
٧٤٦,٣٤٩	٧٤٦,٣٤٩	رأس المال المدفوع
٢,٤٢٧,٨٩٣	٢,٤٢٧,٨٩٣	علاوة اصدار
٧٥٥,٢٠٢	٧٥٥,٢٠٢	احتياطي إجباري
(٩٢,٧٣٦)	(١٠٢,٦٦٣)	احتياطي اختياري
(١,٦٧٣,٩٨١)	(١,٣٦٤,٣٣٢)	احتياطي تقييم موجودات مالية
٢٧,٩٤٥,٨٥٢	٢٨,٢٤٥,٥٧٤	خسائر متراكمة
٢,٣٦٧,٤٤٢	٢,٣٥٢,٦٨٠	صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٣٠,٣١٣,٢٩٤	٣٠,٥٩٨,٢٥٤	حقوق غير المسيطرين
٣٢,٩٠١,٨٧٥	٣٣,١٥٥,٠٤٠	صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	إيضاحات
		الإيرادات -
		إيرادات الفوائد
٢٢٦٢	٤٣٦٢	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٣٢٢٧٩٧)	١٤٣٢٠٨	٤ إيرادات صدمات وساطة
٢٢٢٢	٨٣٤٨	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٥٠١٠٣	٣٥٦٣٢٧	أخرى
٢٢٣٢٣٥	٢٢٤٧٢٣	صافي الإيرادات (الخسائر)
(٥٤٤٧٥)	٧٣٦٩٦٨	
		ينزل:
		فوائد و صدمات
٣١٦٥٢	١٦٦٩٩	مصاريف إدارية
٣٤٩١٩٨	٣٠١٦٦١	استهلاكات واطفاءات
٨٩٨٤٣	٦١٨٤٢	مصاريف أخرى
٣٦٧٦٤	٥٥١٤٤	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٥٦١٩٣٢)	٣٠١٦٢٢	
		٧ (مصروف) وفر في ضريبة الدخل
٢١٢٤٩	(٦٧٣٥)	ربح (خسارة) الفترة
(٥٤٠٦٨٣)	٢٩٤٨٨٧	
		ويعود إلى:
		مساهمي الشركة
(٥١٣٢٩٥)	٣٠٩٦٤٩	حقوق غير المسيطرين
(٢٧٣٨٨)	(١٤٧٦٢)	
(٥٤٠٦٨٣)	٢٩٤٨٨٧	
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٩)	٠/٠١٢	

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥ دينار	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار	
<u>(٥٤٠,٦٨٣)</u>	<u>٢٩٤,٨٨٧</u>	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
<u>(١٤,٨١١)</u>	<u>(٩,٩٢٧)</u>	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>(٥٥٥,٤٩٤)</u>	<u>٢٨٤,٩٦٠</u>	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
		ويعود إلى:
<u>(٥٢٨,١٠٦)</u>	<u>٢٩٩,٧٢٢</u>	مساهمي الشركة
<u>(٢٧,٣٨٨)</u>	<u>(١٤,٧٦٢)</u>	حقوق غير المسيطرين
<u>(٥٥٥,٤٩٤)</u>	<u>٢٨٤,٩٦٠</u>	

بنك الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
لمدة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
كافة الشهور المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسجلين	المجموع	حقوق ملكية حملة الاسهم					رأس المال المتفرغ	دينار
			خسائر متراكمة	موجودات تقييم	احتياطات		علاوة الاسعار		
					دينار	دينار			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٣١٣,٢٩٤	٢,٣٦٧,٤٤٢	٢٧,٩٤٥,٨٥٢	(١,٦٧٣,٩٨١)	(٩٢,٧٣٦)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٠١٦
٢٥٤,٣٠٠	(١٤,٣٦٢)	٢٤٩,٩٣٨	٣٠٩,٦٤٩	(٩,١٢٧)	-	-	-	-	شهر كانون الثاني ٢٠١٦
٣١,٥٦٧,٥٩٤	٢,٣٥٣,٠٨٠	٢٨,٢٢٠,٧١٤	(١,٣٦٤,٣٣٢)	(١٠٢,٦٦٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٠١٦
٢٨,٢٢٠,٧١٤	٥٥٥,٠٠٠	٢٧,٦٦٥,٧١٤	(٧,٧٥١,٧٩٥)	(٨٦,١١٥)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٦١١,٢٤٣	٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٠١٥
(٢٥٤,٣٠٠)	(٢٧,٣٨٨)	(٥٢٨,٠٠٦)	(٥١٣,٢٩٥)	(١٤,٨١١)	-	-	-	-	شهر كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	(٢١,٠٨٢)	٢١,٠٨٢	-	-	-	-	شهر كانون الثاني ٢٠١٥
٢٧,٦٦٥,٧١٤	٥٢٨,٠٠٠	٢٨,١٩٣,٧١٤	(٨,٢٨٦,١٧٢)	(٧٩,٨٤٤)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٦١١,٢٤٣	٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٠١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
(٥٦١٩٣٢)	٣٠١٦٢٢	<u>الأنشطة التشغيلية</u> ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
٨٩٨٤٣	٦١٨٤٢	تعديلات بنود غير نقدية - استهلاكات واطفاءات
٤٢٧٣٦٨	(١٣٣٤١٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٠١٠٣)	(٣٥٦٣٢٧)	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
٥١٠٨	(٢١٩٦٨)	التغير في رأس المال العامل
(٤٧١٧٠)	(١٣١٨٦٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩١٩٣)	(٣٠٥٨٦)	ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٥٥٢٨)	-	ذم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢١١٦٠٧)	(٣١٠٦٩٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٦٣٥٨	-	<u>الأنشطة الاستثمارية</u> بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٠١٦٥)	(٢٠٧١)	شراء ممتلكات ومعدات
١١١٢٣٩٠	١٠٨٤٧٩٥	توزيعات أرباح من شركة حليفة
١١١٨٥٨٣	١٠٨٢٧٢٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢٠١٧)	(١٢٠٩)	<u>الأنشطة التمويلية</u> قروض بنكية
(٢٠١٧)	(١٢٠٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٠٤٩٥٩	٧٧٠٨٢٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٩٧٦٦	٦٨٩٦٣٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٠٤٧٢٥	١٤٦٠٤٥٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٢٠١٦ آذار (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٢٩,٥١٣,٨٨٩ دينار.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

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

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظيار 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 الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

لن 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول

٢٠١٦

## أبصر توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية 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 اثنى عشر 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 عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

بند توحيد القوائم المالية للشركة التابعة إبتداءً 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 سياسات 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 الإعراف بموجودات (بما فيها الشيرة) 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

## التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاسانيب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاضع بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)  
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

### (٣) معلومات قطاعات الأعمال

#### معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعات أعمال رئيسية:

- |                  |  |
|------------------|--|
| أسهم وسندات      | - تتمثل بالمتاجرة 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.  |

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

اسهم وسندات	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(غير مدققة)				
٥١٢	٢١	٢٠٠	٤	٧٣٧
(١٢٠)	(٢٨)	(٢٢٥)	(٥٢)	(٤٣٥)
٣٨٢	(٧)	(٢٥)	(٤٨)	٣٠٢
			(٧)	(٧)
				٢٩٥

ثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -  
صافي إيرادات (خسائر) القطاع  
مصاريف موزعة  
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل  
مصروف في ضريبة الدخل  
ربح الفترة

(٢٦٨)	٢٨	١٩٢	(٧)	(٥٥)
(١٤٣)	(٢٢)	(٢٥٣)	(٨٩)	(٥٠٧)
(٤١١)	٦	(٦١)	(٩٦)	(٥٦٢)
				٢١
				(٥٤١)

ثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -  
صافي إيرادات (خسائر) القطاع  
مصاريف موزعة  
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل  
وفر في ضريبة الدخل  
خسارة الفترة

اسهم وسندات	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(غير مدققة)				
٢٠,٣٩٨	٩,٠١٥	١,١٥١	٢,٥٩١	٣٣,١٥٥
١,٨٨٠	٢٧٠	٢١٩	١٨٨	٢,٥٥٧
				٦٢

٣١ آذار ٢٠١٦  
الموجودات والمطلوبات  
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -  
استهلاكات وإطفاءات

اسهم وسندات	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
(مدققة)				
٢٠,١٦٦	٩,٠٢٩	١,٢٠٠	٢,٥٠٧	٣٢,٩٠٢
١,٨٨٤	٢٧٦	٢٨٤	١٤٤	٢,٥٨٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٥  
الموجودات والمطلوبات  
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ -  
استهلاكات وإطفاءات

(٤) ارباح (خسائر) معجندات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٣٤٩)	-
(٤٢٧,٣٦٨)	١٣٣,٤١٥
٩٤,٩٢٠	٩,٧٩٣
(٣٣٢,٧٩٧)	١٤٣,٢٠٨

ارباح (خسائر) متحققة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر  
عوائد توزيعات ارباح أسهم

(٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١,٨٤٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الاول ٢٠١٥: ١,٨٤٠,٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق الماية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار .

(٦) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٤٩٦,٨٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الاول ٢٠١٥: ٤٧٨,٣٩٤ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٦,٦٣٥	٥١,٠٨
٥٥٣٠	-
(١٤٧,٠٥٧)	-
٥١,٠٨	٥١,٠٨

رصيد بداية الفترة / السنة

مخصص ضريبة دخل عن شركات تابعة

ضريبة دخل مدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٢٠١٥ آذار	٢٠١٦ آذار
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢١,٢٤٩	(٦,٧٣٥)
٢١,٢٤٩	(٦,٧٣٥)

موجودات ضريبية موجلة للفترة

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٠. وتم قبول الافرار الضريبي المقدم عن السنة المالية ٢٠١٣ ضمن العينة المقبولة غير المدققة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ وتم التوصل الى تدوير خسائر مقدارها ٦٦٨,٢٥١ دينار، إلا ان قسم التدقيق في دائرة ضريبة الدخل رفض اجازة القرار لعدم ابراز قوائم مالية مستقلة مدققة فمقرر لطلب الخسارة بعد عدم الموافقة مما دعا الى الاعتراض على القرار لدى المحكمة للمطالبة بتدوير الخسائر وبعثاق المنشار الضريبي للمجموعة فانه سيتم تدويرها.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ 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 ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠,٨٥٠ دينار و ٥٧,٨٨٩ دينار وتدوير خسائر مقدارها ٣٦٨,٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المطالبات. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة حتى نهاية عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية حتى نهاية عام ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة العربية للتبوية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٢.

قامت الشركة المتعددة لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٣.

قامت شركة الإحداثيات العقارية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

## (٨) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض		تستحق خلال عام	طويلة الأجل	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	دينار	دينار	
		(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٦٦,٥٣٠	٦٦٦,٥٣٠	٤٦,٨٣٣	٦١٩,٦٩٧	بنك الاردن
١٧,٦٩٢	١٦,٤٨٣	٣,٦٢٧	١٢,٨٥٦	بنك المال الاردني
٦٨٤,٢٢٢	٦٨٣,٠١٣			

## قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١,٦٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧,٥٠٠ 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 ٢٠١٥ سداد مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار من رصيد القرض دون ان يترتب على المجموعة أي غرامات للسداد المبكر وإعادة جدولة القرض ليستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٧ والقسط الأخير بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠١٨.

## قرض بنك المال الاردني

قامت شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك المال الأردني، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٤٠,١٤٠ دينار بفائدة سنوية ١٠,٥٪ تحتسب سنوياً على أساس الرصيد اليومي، حيث يستخدم القرض لتحويل ١٠٠٪ من ثمن شراء سيارة. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤,٠٣ دينار اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

## (٩) انقذ 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٩١١	٦٠٤	نقد في الصندوق
٤,٥٣٧	٥٨,٠٩٥	ودائع خاضعة لإشعار *
٩٣٠,٧٢٢	١,١٧٣,٦٦٨	ودائع لأجل *
٢٦٧,٥٥٥	٢٢٨,٠٨٧	حسابات جارية
١,٢٠٤,٧٢٥	١,٩٦٠,٤٥٤	

\* تمثل هذه البنود وودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٣٪ - ٣,٢٥٪.

(١٠) الاحتياطات القانونية

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

(١١) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩٠١٣٨٨٩ر٢٩ سيم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٠١٣٨٨٩ر٢٩ (٨٩٣٢٠٩)	٢٩٠١٣٨٨٩ر٢٩ (٨٩٣٢٠٩)
(٢٨٣٧٥٥٥ر٢)	(٢٨٣٧٥٥٥ر٢)
<u>٢٥٧٨٣١٢٥ر٢٥</u>	<u>٢٥٧٨٣١٢٥ر٢٥</u>

رأس المال المكتتب به والمدفوع

أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الأم

• أسهم خزينة

- تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٢٦ر٢٦ر٢٠٢٦ سيم مملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للاستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ الاول من كانون الثاني ٢٠١٠، بلغت كلفة هذه الاسهم ٢٨٣٧٥٥٥ر٢ دينار في تاريخ التملك. علماً بان الشركة قد قامت بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١٢) 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.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
<u>٥٣ر٤١٥</u>	<u>٤٩ر٩٦٥</u>

رواتب واجور ومكافآت

## 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 ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦			
دينار	دينار			
١,٩٥٨,٨٤٣	١,٩٥٨,٨٤٣	٧٦,٦٤	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٦٨,٣٥	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نيراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السيل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقبوة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلية العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة المتعددة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة الرائدة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٤,٠٧٠,٦٢٧	٤,٠٧٠,٦٢٧	٥٤	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية (شركة مساهمة عامة)
٢,٣٣٤,٨٤٢	٢,٣٣٤,٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)