

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

التاريخ : 2015/10/28 .

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 هيئتكم الموقرة بالبيانات المالية للربع الثالث لعام 2015 لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المرفق طياً و المتضمن تقرير المدقق الخارجي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

جوردانفست
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
عمان - الأردن

أ. ص

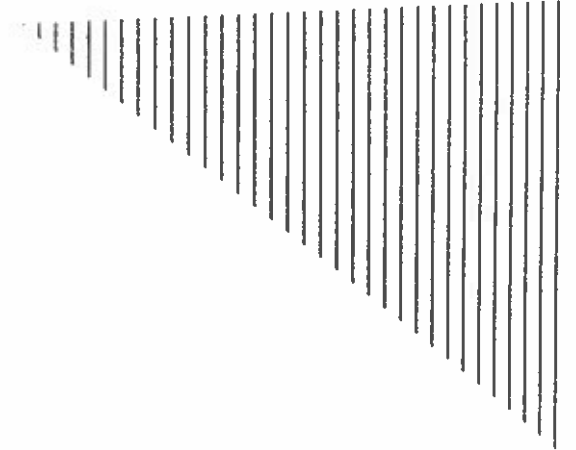
- نسخة/ السادة مركز ايداع الاوراق المالية
- نسخة/ السادة بورصة عمان

بورصة عمان
الدائسرة الإدارية والمالية
الديسوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
٤٤٩٣
١٠٣٩
١٠٣٩

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥



EY

Building a better
working world

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (بشار اليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم 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 إل آر إن
محاسبون قانونيون
عمان الأردن
محمود السليمان الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
٢٩٩٧٧٦٦	٧٣٩٤٧٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٧١٥٤٥٨	٦٠٠٥٥٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
١٩٥٢٩٨	١٧٦٨٢٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١٧٤٧	١٨٤١٠١		ذمم مدينة - صافي
١٤١٢٤٢١	١٤٣٨١٠٦		أرصدة مدينة أخرى
١٤٠٢٤٨٦٢	١٢٢٠٤١١٩	٦	إستثمارات في شركات حليفة
٥٢١٢٦٥٤	٩٠٤٤٩٥٢		استثمارات عقارية
٣٢٦٢٨٥	٢٨٠٧٩٦		موجودات غير ملموسة
٢٩٥٥٧٣٥	٢٨٦٠٥٢٦		ممتلكات ومعدات
٣١٣٨٤٢٢٦	٣٢٩٣٤٤٦١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
١٢٩٦٦٦٩١	٦٨٥٨٣٤	١٢	قروض
٤٠٦٠٥	٥٤٢٦٣		ذمم عملاء وساطة - دائنة
١٨٠١٥٧٦	١٨٦٤٦٥٥		أرصدة دائنة أخرى
٣١٣٨٨٧٢	٢٦٠٤٧٥٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٥٧٨٣١٢٥	٢٥٧٨٣١٢٥	١٠	حق ملكية حملة الأسهم
٦٥٦١٢٤٣	٧٤٦٣٤٩		رأس المال المدفوع
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣		علاوة اصدار
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢		احتياطي إجباري
(٨٦١١٥)	(٨٥٧٥٠)		احتياطي اختياري
(٧٧٥١٧٩٥)	(١٦٠٢٠٢٩)		احتياطي تقييم موجودات مالية
٢٧٦٨٩٥٥٣	٢٨٠٢٤٧٩٠		خسائر متراكمة
٥٥٥٨٠١	٢٣٠٤٩١٩		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢٨٢٤٥٣٥٤	٣٠٣٢٩٧٠٩		حقوق غير المسيطرين
٣١٣٨٤٢٢٦	٣٢٩٣٤٤٦١		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
العمليات المستمرة					
- الإيرادات					
إيرادات الفوائد	١٩٠٠٤٨	١٥٥٠٩٣	٢٣٠٧	٥٦٩٧	
خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال					
الإرباح و الخسائر	(١٣٦٠٣٧٥)	(٣٦٠٣١٧)	(١٤٧٠٧٢٦)	١٣٧٢٠٦	٤
إيرادات عمولات وساطة	٢٩٨	١٦١٢٠	-	٧٦٣٤	
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٦٢٧٠٢٠	٦٧٢٥٣٦	٢٧٤٠٩٢٣	٣٠٧٩١٦	٦
أرباح ناتجة عن تملك شركة تابعة	-	٢٥٦٢٨	-	-	٥
أرباح (خسائر) بيع استثمارات عقارية	(٢١٥٠٣٨٨)	٥٢٥٨٨٢	-	٥٢٥٨٨٢	
أخرى	٩٣٧٢٠٥	٧١٤٢٧٣	٢٤٠٠٤٣٧	٢٥٨٣٢٦	
صافي الإيرادات	١٢٣١٨٠٠٨	١٦٠٩٧١٥	٣٧٠٠٩٤١	١٢٤٢٦٦١	
ينزل:					
مصاريف فوائد وعمولات	١٨٨٠٩٧٤	٨٢٠٧٦٥	٣٧٠٥٧	٢١٠٩٥٨	
مصاريف إدارية	٩٢٥٥٠٢	١٠٠٣٤٨٠٨	٣٤٠٠٧٧	٣٣١٠٤٨	
استهلاكات واطفاءات	٢٣٢٠٢٤٧	٢٣٥٠٢٦٩	٩٠٠٤٨٤	٦٣٠٤٤	
مصاريف أخرى	١٥٨٠٩٩	١٤٩٥٨٣	٣٠٠٤٧٧	٥٥٠٩٩٢	
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل	(٣٧٤٠٠١٤)	١٠٧٢٩٠	(١٢٧٠١٥٤)	٧٧٠٦١٩	
وفر في (مصروف) ضريبة الدخل	٧٤٠٠٨	٢٣٢٦٥	٧٢٨٤	(٦٥٠٨)	٩
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	(٣٦٦٦٠٠٦)	١٣٠٦٥٥	(١١٩٠٧٧٠)	٧٦٤١١١	
خسارة الفترة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة	(٤٢٠٢)	-	(٥٨٠٢)	-	١٣
ربح (خسارة) الفترة	(٣٧٠٨٠٨)	١٣٠٦٥٥	(١٢٥٥٧٧٢)	٧٦٤١١١	
ويعود إلى:					
مساهمي الشركة	(٢٣٨٠٦٣٧)	١٦٨٠٧٢٤	(١١٣٠٨٣٣)	٧٦٩٢٢٧	
حقوق غير المسيطرين	(١٣٢٠١٧١)	(٣٨٠٦٩)	(١١٠٧٣٩)	(٥٠٢١٦)	
	(٣٧٠٨٠٨)	١٣٠٦٥٥	(١٢٥٥٧٧٢)	٧٦٤١١١	
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
	(٠/٠٠٩)	٠/٠٠٧	(٠/٠٠٤)	٠/٠٣	
	(٠/٠١٠)	٠/٠٠٧	(٠/٠٠٤)	٠/٠٣	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة اشهر و للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		لثلاثة اشهر المنتهية في	
٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
(٣٧٠.٨٠٨)	١٣٠.٦٥٥	(١٢٥.٥٧٢)	٧٦٤.١١١
(٥٧٤٦)	(٢٠.٧١٧)	٣.٤٥٢	١٧.٢٧٣
(٣٧٦.٥٥٤)	١٠٩.٩٣٨	(١٢٢.١٢٠)	٧٨١.٣٨٤
(٢٤٤.٣٨٣)	١٤٨.٠٠٧	(١١٠.٣٨١)	٧٨٦.٢٠٠
(١٢٢.١٧١)	(٣٨.٠٦٩)	(١١.٧٣٩)	(٥.٢١٦)
(٣٧٦.٥٥٤)	١٠٩.٩٣٨	(١٢٢.١٢٠)	٧٨١.٣٨٤

ريح (خسارة) 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

رصة التحد والتستحصارات الأربعية المساهمة أأاحاة المحسنة
 نمة التفتوت في حقوق الناعية المرحلية الموحدة
 نمة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	حق ملكية حملة الاسم							
	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي تقييم موجودات مالية	اختياري	إجباري	علاوة إصدار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٢٤٥٢٥٤	٥٥٥٨٠١	٢٧٢٨٩٥٢	(٧٢٥١٩٥)	(٨٦١١٥)	٧٥٥٢٠٢	٢٤٢٧٨٩٢	٦٣١١٢٤٢	٧٥٧٨٢٢٥
١٠٩٩٢٨	(٢٨٠١٩)	١٤٨٠٠٧	١٦٨٢٢٤	(٢٠٧١٧)	-	-	-	-
١٨١١٩٢٢	١٨١١٩٢٢	-	-	-	-	-	-	-
١١٢٤٩٥	١١٢٤٩٥	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٨٧٢٣٠)	١٨٧٢٣٠	١٨٧٢٣٠	-	-	-	(٥٨١٤٨٩٤)	-
-	-	-	٥٨١٤٨٩٤	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢١٠٨٢)	٢١٠٨٢	-	-	-	-
٢٠٢٢٩٧٠٩	٢٢٠٤٩١٩	٢٨٠٢٤٧٩٠	(١٢٠٢٠٢٩)	(٨٥٧٥٠)	٧٥٥٢٠٢	٢٤٢٧٨٩٢	٧٤٦٣٤٩	٢٥٧٨٢٢٥
٧٧٢١٤٢٩٦	١٦٠٦٢٣٠	٢٥٠٨٠٦١	(٥٢٢٣٤٤١)	(١٢٧٢٠٢)	٧٥٥٢٠٢	٢٤٢٧٨٩٢	٦٣١١٢٤٢	٢٠٧٨٢٢٥
(٢٧٦٥٥٤)	(١٣٢١٧١)	(٢٤٤٢٨٢)	(١٢٨١٢٧)	(٥٧٤٢)	-	-	-	-
-	-	-	(١٩٢٨٨)	١٩٢٨٨	-	-	-	-
-	٧٨١٠٠٦	(٢٨١٠٠٦)	(٢٨١٠٠٦)	-	-	-	-	-
١٥٠٨٥٠	-	١٥٠٨٥٠	(٢٢٩٤٢٨٨)	-	-	-	-	٤٢٥٤٢٨
٢٧٢٨٨٢٩٩٢	٢٠٥٥٢١٦٥	٢٥٢٢٢٢٠٧٢	(٩٢٦٧٢٠٠)	(١١٢٣٦١)	٧٥٥٢٠٢	٢٤٢٧٨٩٢	٦٣١١٢٤٢	٢٥٢٢٩١٠

نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
 رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
 جميع الدخل الشامل للتدرة
 فرق غير مسيطرين ناتجة عن تملك شركة
 ائمة (إيضاح ٥)
 فرق غير مسيطرين ناتجة عن زيادة رأس مال
 شركة تابعة
 فرق الناتج عن تملك حصة حقوق غير
 مسيطرين في شركة تابعة (إيضاح ٥)
 إلغاء الخصائر المتراكمة بملءة الإصدار
 (إيضاح ١٤)
 حاصل بيع موجودات مالية من خلال الدخل
 شامل الأخر
 رصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

نسبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
 رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
 جميع الدخل الشامل للتدرة
 حاصل بيع موجودات مالية من خلال الدخل
 شامل الأخر
 قبلة شركة تابعة
 هم خزينة
 رصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٣٧٤ر٠١٤)	١٠٧ر٢٩٠	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
(٤ر٢٠٢)	-	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
(٣٧٨ر٢١٦)	١٠٧ر٢٩٠	
٣٣٣ر٢٤٧	٢٣٥ر٢٦٩	تعديلات بنود غير نقدية - استهلاكات و اطفاءات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (أرباح) خسائر بيع استثمارات عقارية حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة أرباح ناتجة عن تملك شركة تابعة
٢٥٩ر٣٧٠	٤٧٠ر٢٦٩	
٢١٥ر٣٨٨	(٥٢٥ر٨٨٢)	
(٦٢٧ر٠٢٠)	(٦٧٢ر٥٣٦)	
-	(٢٥ر٦٢٨)	
٦٣ر٥٩٢	٢٣٩ر٦٣٢	التغير في رأس المال العامل - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى ضريبة دخل مدفوعة
٢٣٥ر٧٣٠	٥٦ر٦٤٩	
(٤٠٤ر٥٨٦)	١٤٢ر٨٦٣	
(٣ر٨٢٠)	(١٢٤ر٦٢٠)	
(٣٠٦ر٣١٥)	(٩٦ر٦٩٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢٠ر٦٨٧)	-	شراء استثمارات في شركات حليفة
-	(١ر٠١٣ر٩١٧)	إضافات على استثمارات عقارية
-	٦٧٠ر٦٠٠	المتحصل من بيع استثمارات عقارية
٦٧ر٨٧٣	١٦ر٣٥٨	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	١٦ر١١٢ر٣٩٠	توزيعات أرباح من شركة حليفة
-	١١٢ر٤٩٥	دفعات حقوق غير مسيطرین لزيادة رأس مال شركة تابعة
(٥٥ر٥١٦)	(٥٠ر٦٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٢٩٩ر٩٨٩	النقد الناتج عن تملك شركة تابعة
(١٥ر٦٧٣)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٤ر٠٠٣)	١ر٤٧ر٢٦٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٤٢٢ر٩٩٩)	(٦١٠ر٨٥٧)	قروض
(٤٢٢ر٩٩٩)	(٦١٠ر٨٥٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٥٣ر٣١٧)	٤٣٩ر٧١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩٩٧ر٢٨٨	٢٩٩ر٧٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٣ر٩٧١	٧٣٩ر٤٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الثقة للاستثمارات الأردنية كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٢٣ نيسان ١٩٩٨ برأسمال مصرح به ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٣٨٨٩ر١٣ر٢٩ 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 للأسمم 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 إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 الأرباح 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 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

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- | | |
|------------------|--|
| أسهم وسندات | - 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. |

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع	أخرى	طعام وشراب	استثمارات عقارية	اسهم وسندات
ألف دينار (غير مدققة)	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
١٠٨	١٦	٦٠١	٦٠٩	٣٨٤
(١٠٢)	(١٣٠)	(٥٩٥)	(٨٩)	(٦٨٨)
٢٣	(١١٤)	٦	٥٢٠	(٣٠٤)
١٣١				
١٢٣٢	-	٥٧٨	(١٣١)	٧٨٥
(١٠٦)	(١٣٨)	(٦٣٧)	(٩٥)	(٧٣٦)
(٣٧٤)	(١٣٨)	(٥٩)	(٢٢٦)	٤٩
٧				
(٣٦٧)				

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
وفر في ضريبة الدخل
ربح الفترة من العمليات المستمرة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -
صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
وفر في ضريبة الدخل
خسارة الفترة من العمليات المستمرة

المجموع	أخرى	طعام وشراب	استثمارات عقارية	اسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٢٩٣٤	٤٢٣	١٠٨٥	٩٠٤٥	٢٢٣٨١
٢٦٠٤	١١٣	٢٥٧	١٢٥	٢١٠٩
٢٣٥				
٥٠				

٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ -
(غير مدققة)
استهلاكات وإطفاءات
ممتلكات ومعدات

المجموع	أخرى	طعام وشراب	استثمارات عقارية	اسهم وسندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٣١٣٨٤	٤٩٣	٩٩٥	٥٢١٣	٢٤٦٨٣
٣١٣٩	٨٢	٢٤٩	٥٢	٢٧٥٦
٣٣٣				
٥٥				

٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدققة)
الموجودات والمطلوبات
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ -
(غير مدققة)
استهلاكات وإطفاءات
ممتلكات ومعدات

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠٠٧٩	٤٠٠٦٧	أرباح متحققة
(٢٥٩٠٣٧٠)	(٤٧٠٠٢٦٩)	خسائر غير متحققة
١١٧٩١٦	١٠٥٠٨٨٥	عوائد توزيعات أسهم
(١٣٦٠٣٧٥)	(٣٦٠٠٣١٧)	

(٥) تملك شركة تابعة

تملك شركة الاحداثيات العقارية المساهمة العامة قامت المجموعة بتاريخ اول كانون الثاني ٢٠١٥ بتوحيد استثماراتها الحليفة في شركة الاحداثيات العقارية المساهمة العامة البالغة نسبة ملكيتها في رأسمالها ٤٣٪ بسبب سيطرة المجموعة على كامل عضوية مجلس ادارة شركة احداثيات العقارية المساهمة العامة البالغ خمسة اعضاء.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية بتاريخ التملك	القيمة العادلة بتاريخ التملك	
دينار	دينار	
٦٦٠	٦٦٠	ممتلكات ومعدات
٢٤٠٢١٨٨	٣٠٠٥٥٣٥	عقارات تحت التطوير
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٦٣٤٠	٦٣٤٠	الشامل الاخر
٨٥٥٨	٨٥٥٨	أرصدة مدينة اخرى
٢٩٩٩٨٩	٢٩٩٩٨٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٧١٧٧٣٥	٣٣٢١٠٨٢	مجموع الموجودات
٥٢٦٤٣	٥٢٦٤٣	أرصدة دائنة اخرى
٥٢٦٤٣	٥٢٦٤٣	مجموع المطلوبات
	٣٢٦٨٤٣٩	صافي الموجودات المتملكة بالقيمة العادلة
	(١٨٦١٩٢٢)	ينزل: حقوق غير المسيطرين
	(١٣٨٠٨٨٩)	ينزل: القيمة الدفترية للإستثمار عند تحقق السيطرة
	٢٥٦٢٨	الربح الناتج عن التملك
	٢٩٩٩٨٩	صافي النقد الناتج عن عملية التملك

تملك حصة إضافية في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة قامت المجموعة خلال شهر آب ٢٠١٥ بزيادة حصتها في شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة المحدودة بعد تاريخ التملك من ٤٣٪ إلى ٥٤٪ من خلال إكتتاب ما مقداره ٨٨٣ر١٣٥ سهم بسعر ٦٠٠ فلس لكل سهم، وقد نتج عن هذه العملية إنخفاض في حصة حقوق غير المسيطرين من ٥٧٪ إلى ٤٦٪. وبالتالي إنخفضت قيمة حقوق غير المسيطرين بمبلغ ١٨٧ر٢٣٠ دينار و زادت الأرباح المدورة للمجموعة بنفس القيمة.

(٦) استثمارات في شركات حليفة

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (منققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣ر٣٠٢ر٠٥٢	١٤ر٠٢٤ر٨٦٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٠ر٦٨٧	-	شراء اسهم في شركات حليفة
-	(١ر٣٨٠ر٨٨٩)	استثمارات محولة لشركات تابعة (إيضاح ٥)
١ر١٦٩ر٩١٥	٦٧٢ر٥٣٦	صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
(٤٦٧ر٧٩٢)	(١ر١١٢ر٣٩٠)	توزيعات ارباح شركات حليفة
١٤ر٠٢٤ر٨٦٢	١٢ر٢٠٤ر١١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١ر٨٤٠ر٠٠٠ دينار صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقا لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٥ (٣١ كانون الاول ٢٠١٤: ١ر٨٤٠ر٠٠٠ دينار) وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠٠ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الاول ٢٠١٤: ٥٠٠ر٠٠٠ دينار).

(٨) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٤٧٨ر٧٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٣١ كانون الاول ٢٠١٤: ٤٧٥ر٢٤٢ دينار).

(٩) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٤٦	١٤٦٦٣٥	رصيد بداية السنة
٢٠٠٧٧٢	-	مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
١٧٨٠١١٥	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة (الشركة الأم)
(٥٨٠٥٩٨)	(١٢٤٦٢٠)	ضريبة دخل مدفوعة
١٤٦٦٣٥	٢٢٠١٥	رصيد نهاية السنة

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠٦١٣	-	مصروف ضريبة دخل
(٩٠٢١)	(٢٣٣٦٥)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٧٤٠٨)	(٢٣٣٦٥)	

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بإلزام الشركة بدفع مبلغ ١٧١٨٥٧ دينار، وقامت الشركة بأخذ مخصص لمقابلة هذا الالتزام وسيتم سداه على دفعات.

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية للسنوات المالية ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ التي تقرر فيها تدوير خسائر مقدارها ٧٢٧٣٠٥ دينار.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ وتم التوصل الى تدوير خسائر مقدارها ٦٦٨٢٥١ دينار، إلا ان قسم التدقيق في دائرة ضريبة الدخل رفض اجازة القرار لعدم ابراز قوائم مالية مستقلة مدققة فتقرر شطب الخسارة بعد عدم الموافقة مما دعا الى الاعتراض على القرار لدى المحكمة للمطالبة بتدوير الخسائر وباعتقاد المستشار الضريبي للمجموعة فانه سيتم تدويرها.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و 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 الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال -

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

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٩٣٢٠٩)	٢٩٥١٣٨٨٩ر (٨٩٣٢٠٩)
(٢٨٢٧٥٥٥)	(٢٨٢٧٥٥٥)
<u>٢٥٧٨٣١٢٥</u>	<u>٢٥٧٨٣١٢٥</u>

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

* يمثل هذا البند أسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة الثقة ودبي للإستثمار التي أصبحت تابعة لشركة الثقة للإستثمارات الأردنية في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠. بلغت كلفة هذه الاسهم ٢٨٢٧٥٥٥ر دينار في تاريخ التملك. طمأ بان الشركة قد قامت بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

(١١) تعاملات 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥			
دينار	دينار			
٣٢٢٠٠٠٠٠	١٩٥٨٨٤٣	٩٠	الأردن	شركة العيادات الطبية (شركة محدودة المسؤولية)
٤٩٧٦٣٢٢٩	١٤٠٦٤٠٠	٦٨	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية (شركة محدودة المسؤولية)
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١٠٠٠	٨١٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	١٠٠	الأردن	الشركة المتعددة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣٧٥٠٠٠٠	٢٢٣٤٨٤٢	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)
-	٤٠٧٠٦٢٢٧	٥٤	الأردن	شركة الاحداثيات العقارية (شركة مساهمة عامة محدودة)

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٤٥٠٢٢٢	١٤٥٠٢٢٢

رواتب واجور ومكافآت

عمليات التداول

بلغ حجم التداول للجهات ذات العلاقة في السوق المالي عن طريق شركة امكان للخدمات المالية كما ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٨٠٥٣٨٠٠ دينار وبلغت قيمة العملات المتعلقة بيا ١١٠٢٠٧٠٢ دينار.

(١٢) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤		٣٠ ايلول ٢٠١٥		أقساط قروض	
				تستحق خلال عام	
				طويلة الأجل	
				دينار	دينار
(مدققة) دينار		(غير مدققة) دينار		٦٠٤٢٠٩	٦٢٣٢١
١٢٧٢٣٥٥		٦٦٦٥٣٠		١٤٤٦٨	٤٨٣٦
٢٣٣٣٦		١٩٣٠٤			
١٢٩٦٦٩١		٦٨٥٨٣٤			

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ ايلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٥٠٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام، وذلك بضمناً رهن أراضي مملوكة من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بقيمة رهن ٥٠٠.٠٠٠ دينار وشركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار. تم بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٥ توقيع إتفاقية جدولة سداد القرض وفوائده والبالغ رصيده بتاريخ الإتفاقية ١٤٠٤.٣٠١ دينار بحيث يسدد على أقساط شهرية متساوية بمبلغ ٣١٥٩٧ دينار وبفائدة ٨.٢٥٪ سنوياً يستحق اولها بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٥. قامت الشركة خلال الفترة بسداد جزء من رصيد القرض مبكراً بمبلغ ٣٩٥٧٣٦ دينار.

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 ٢٤١٤٠ دينار بفائدة سنوية ١٠.٥٪ تحتسب سنوياً على أساس الرصيد اليومي، حيث يستخدم القرض لتمويل ١٠٠٪ من ثمن شراء سيارة. ويسدد بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤٠٣ دينار اعتباراً من تاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

(١٣) العمليات المتوقعة

قررت إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٣، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات الشركة كعمليات متوقفة واستبعادها من القوائم المالية للمجموعة في ٣٠ ايلول ٢٠١٤.

٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٠٠	-	إيرادات اخرى
(١٣٨١)	-	المصاريف
٢١٩	-	نتائج اعمال الفترة
-	-	ضريبة الدخل
(٤٤٢١)	-	خسائر استبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
(٤٢٠٢)	-	الخسارة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة

فيما يلي القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة التي تم استبعادها كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	
٧٩,٠٧١	ممتلكات ومعدات
٣١,٠٦٦	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠,١٣٧	مجموع الموجودات
	المطلوبات
١٠٥,٧١٦	أرصدة دائنة أخرى
١٠٥,٧١٦	مجموع المطلوبات
٤,٤٢١	صافي الموجودات المستبعدة
-	النقد المتحصل
(٤,٤٢١)	خسارة استبعاد الشركة التابعة

(١٤) اطفاء الخسائر المتراكمة

بناءً على اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ فقد تمت الموافقة على اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة الام (الثقة للاستثمارات الاردنية) البالغة ٨٩٤ر٨١٤ر٥ دينار في حساب علاوة الاصدار.

(١٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معايير رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الاجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وسيقوم البنك بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار 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 والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

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.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.