

جور دإنفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date:

Subject: Quarterly Report as of March 31, 2017

Attached the Quarterly Report of (Jordan Investment Trust) as of March 31, 2017

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الشهادة بورصة عمان المحتوية على

التاريخ: ٢٠١٧ / ٤ / ٢٧

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في ٢٠١٧/٣/٣١

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية كما هي بتاريخ ٢٠١٧/٣/٣١.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Ahmad H. Tantash

Chairman

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

رئيس مجلس الإدارة

أحمد طنطش

- To Securities depository center

- نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيل ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: 2575
رقم الملف: 31039
الجهة المختصة: 2111/6

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧

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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ إلدرسون / الأردن

وضاح عصام برقوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٧

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٣٠.٤٨١	١٠١٩٩.١٦٨	١٠	الموجودات
٦٢٦٥.٤٩٥	٦٨٩٢.٨٢٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢٩.٧٩٨	١٣٤.٢٠٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٨.٣٥٥	١٨٩.٠٣٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢.٩٧٦.٤٣٥	١١.٨٦٦.٦٦٢	٤	ذمم مدينة - صافي
٦٩٠.٣٥٣	٨١٧.٢٨٠		إستثمارات في شركات حليفة
٢.٧٣٥.٩١٨	٢.٧٠٣.٦١٠		أرصدة مدينة أخرى
٩.٢٠٦.٩٤٦	٩.٢١٩.١٩٧		ممتلكات ومعدات
٢٥٠.٧٦٣	٢٤٧.٥٤٨		استثمارات عقارية
			موجودات غير ملموسة
٣٣.٢٨٤.٥٤٤	٣٣.٢٦٩.٥٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٦٧٩.٣٨٦	٤٥٥.٦٢١	٩	قروض
١٠٨.٤٣٠	٩٥.٠٤٥		ذمم عملاء وساطة - دائنة
١.٢٩٢.٣١٩	١.٢٦٥.٢٧٢		أرصدة دائنة أخرى
٢.٠٨٠.١٣٥	١.٨١٥.٩٣٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم
٢٥.٧٨٣.١٢٥	٢٥.٧٨٣.١٢٥	١٢	رأس المال المدفوع
٧٤٦.٣٤٩	٧٤٦.٣٤٩		علاوة اصدار
٢.٥٧٨.٧٢٧	٢.٥٧٨.٧٢٧		احتياطي إجباري
٧٥٥.٢٠٢	٧٥٥.٢٠٢		احتياطي اختياري
(١٣٢.٢١٠)	(١٢٧.٨٠٣)		احتياطي تقييم موجودات مالية
(٧٦٢.٢٥٩)	(٥٠٩.٤٨٣)		خسائر متراكمة
٢٨.٩٦٨.٩٣٤	٢٩.٢٢٦.١١٧		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢.٢٣٥.٤٧٥	٢.٢٢٧.٤٨١		حقوق غير المسيطرين
٣١.٢٠٤.٤٠٩	٣١.٤٥٣.٥٩٨		صافي حقوق الملكية
٣٣.٢٨٤.٥٤٤	٣٣.٢٦٩.٥٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات-
		إيرادات الفوائد
٤٣٦٢	٢٢٢٣	
١٤٣٢٠٨	٢٢٨٣٢٢	٥ ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٣٤٨	٤٦٣٤	إيرادات عمولات وساطة
٣٥٦٣٢٧	٢٣٥٣٨٦	٤ حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
٢٢٤٧٢٣	٢١٩٤٣٠	أخرى
٧٣٦٩٦٨	٦٨٩٩٩٥	صافي الإيرادات (الخسائر)
		ينزل:
		فوائد وعمولات
١٦٦٩٩	١٥٠٤٠	
٣٠١٦٦١	٢٩٥٠١٤	مصاريف إدارية
٦١٩٤٢	٦١٥٧٢	استهلاكات وإطفاءات
٥٥٩٤٤	٥٤٢٦١	مصاريف أخرى
٣٠١٦٢٢	٢٦٤٩٠٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٩٣٥)	(١٩٣٢٦)	٨ مصروف ضريبة الدخل
٢٩٤٧٨٧	٢٤٤٧٨٢	ربح الفترة
		ويعود الى:
		مساهمي الشركة
٣٠٩٦٤٩	٢٥٢٧٧٦	
(١٤٧٦٢)	(٧٩٩٤)	حقوق غير المسيطرين
٢٩٤٧٨٧	٢٤٤٧٨٢	
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/٠١٢	٠/٠٠٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ 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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
<u>٢٩٤,١٨٧</u>	<u>٢٤٤,٧٨٢</u>	ربح الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>(٩,٩٢٧)</u>	<u>٤,٤٠٧</u>	
<u>٢٨٤,٩٦٠</u>	<u>٢٤٩,١٨٩</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود الى:
		مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
<u>٢٩٩,٧٢٢</u>	<u>٢٥٧,١٨٣</u>	
<u>(١٤,٧٦٢)</u>	<u>(٧,٩٩٤)</u>	
<u>٢٨٤,٩٦٠</u>	<u>٢٤٩,١٨٩</u>	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق ملكية حملة الاسهم							
		المجموع	حسابات متراكمة	إحتياطي تقيد موجودات مالية	احتياطيات		علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع	
					اختياري	اجباري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ -									
٣١,٢٠٤,٤٠٨	٢,٢٣٥,٤١٥	٢٨,٩٦٨,٩٩٣	(٧٥٢,٢٥٩)	(١٢٢,٢١٠)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٧
٢٢١,٢٨٥	(٧,٩٩٥)	٢١٣,٢٨٣	٢٥٢,٧٧٦	٤,٤١٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣١,٤٢٥,٦٩٣	٢,٢٢٧,٤١٨	٢٩,٢٥٣,٢٧٦	(٥٠٩,٤٨٣)	(١٢٧,٧٩٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٥٧٨,٧٢٧	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -									
٣٠,٣١٣,٣٥٤	٢,٣٣٧,٤٤٢	٢٧,٩٧٥,٩١٢	(١,٨٧٢,٩٨١)	(٩٢,٧٣٦)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠١٦
٢٨٤,٤٥٠	(١٤,٧٥٢)	٢٦٩,٦٩٨	٣٠٩,٦٤٩	(٩,٩٢٧)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠,٥٩٧,٨٠٤	٢,٣٢٢,٦٩٠	٢٨,٢٤٥,٥٩٤	(١,٥٦٣,٣٣٢)	(١٠٢,٦٦٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٧٤٦,٣٤٩	٢٥,٧٨٣,١٢٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	إيضاح
دينار	دينار	
٣٠١٦٢٢٢	٢٦٤١٠٨	الأنشطة التشغيلية
		ريح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات بنود غير نقدية -
٦١٨٤٢	٦١٥٧٢	استهلاكات واطفاءات
(١٣٣٤١٥)	(٢٢٧٣٣٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
(٣٥٦٣٢٧)	(٢٣٥٣٨٦)	خلال الأرباح والخسائر
		حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة
		التغير في رأس المال العامل
(٢١٩٦٨)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٣١٨٦٣)	(١١٧٦١٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠٥٨٦)	(٥٩٧٥٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣١٠٦٩٥)	(٣١٤٤٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٧١)	(٢٨٣٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠٨٤٧٩٥	١٣٤٥١٥٩	توزيعات أرباح من شركة حليفة
١٠٠٨٢٧٢٤	١٣٠٦٨٥٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٢٠٩)	(٢٢٣٧٦٥)	قروض بنكية
(١٢٠٩)	(٢٢٣٧٦٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٧٠٨٢٠	٧٦٨٦٨٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٨٩٦٣٤	٤٣٠٤٨١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٤٦٠٤٥٤	١٠١٩٩١٦٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه الفوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار 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 ١٣ر٨٨٩ر٢٩ 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.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

أسس 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. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:
- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
 - تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
 - القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من اغلبية 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 ومطوبات 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 الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات انضريبية المؤجلة اثنانجة عن ائخسانر الغير معترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل واذا 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 اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

(٣) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

- | | |
|------------------|--|
| استثمارات مالية | - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين. |
| استثمارات عقارية | - تتمثل بالعقارات والأراضي المملوكة من قبل المجموعة لغايات التأجير والاستثمار. |
| طعام وشراب | - تتمثل بمبيعات طعام وشراب الشركة التابعة. |

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	مجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٤٧١	٢٧	١٨٧	٥	٦٩٠
(١٣٤)	(٣٠)	(٢٢٥)	(٣٧)	(٤٣٦)
٣٣٧	(٣)	(٢٨)	(٣٢)	٢٦٤
			(١٤)	(١٤)
				٢٤٥

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ -
صافي إيرادات القطاع
مصاريف موزعة
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	مجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٥١٢	٢١	٢٠٠	٤	٧٣٧
(١٣٠)	(٢٨)	(٢٢٥)	(٥٢)	(٤٣٥)
٣٨٢	(٧)	(٢٥)	(٤٨)	٣٠٢
			(٧)	(٧)
				٢٩٥

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

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	مجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٢,٧٩٧	٩,٢١٩	٨١٧	٤٣٧	٣٣,٢٧١
١,٣١٠	٦١	٢٥٣	١٩٢	١,٨١٦

٣١ آذار ٢٠١٧
الموجودات والمطلوبات
موجردات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ -
استهلاكات واطفاءات

استثمارات مالية	استثمارات عقارية	طعام وشراب	أخرى	مجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٢٢,٩٣٨	٩,٢٠٧	٦٩٠	٤٤٩	٣٣,٢٨٤
١,٥٩٩	٥٩	٢٣٧	١٨٥	٢,٠٨٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الموجودات والمطلوبات
موجردات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات القطاعات الأخرى
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ -
استهلاكات واطفاءات

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
١٢٠٢	١٢٠٢	تعليم	البحرين	٢٠	شركة التعليم القابضة (ادكاب)
١٢٠٩٧٤٨٣٣	١١٨٦٥٠٦٠	تعليم	البحرين	٣١٦	شركة التعليم الاولى القابضة
١٢٠٩٧٦٤٣٥	١١٨٦٦٦٦٢				

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٠٥٥٩١٠٥	١٢٠٩٧٦٤٣٥	رصيد بداية الفترة/ السنة
١٠٥٠٢١٥٤	٢٣٥٠٣٨٦	صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
(١٠٨٤٨٢٤)	(١٣٤٥٠١٥٩)	توزيعات ارباح من شركات حليفة
١٢٠٩٧٦٤٣٥	١١٨٦٦٦٦٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٣٣٠٤١٥	٢٢٧٠٣١١	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٩٠٩٣	١٠١١	عوائد توزيعات ارباح أسهم
١٤٣٠٢٠٨	٢٢٨٠٣٢٢	

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن نظراً تتمثل في كفالة بنكية بقيمة ١٨٤٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز ايداع الاوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٦٠٧٣٨١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٤٤٩٤٠ دينار).

(٨) ضريبة الدخل

مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١٠٨	٤٥٣٨١	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٤٩٩٩	١٩٣٢٦	مصروف ضريبة دخل للفترة/ للسنة
(٤٧٢٦)	-	ضريبة دخل مدفوعة
٤٥٣٨١	٦٤٧٠٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٩٣٢٦	مصروف ضريبة دخل للفترة
(٦٧٣٥)	-	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
(٦٧٣٥)	١٩٣٢٦	

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 واصدرت قرارها دون تنزيل خسائر عام ٢٠٠٩ المنظورة لدى المحكمة ولم يصدر بها قرار بعد، كما طالبت الشركة بضريبة دخل مقدارها ٥٢١٢٥ دينار عدا عن التعويض القانوني البالغ ٤٠٩٠٠ دينار حيث تم الطعن بالقرار لدى المحكمة ولم يصدر بها قرار حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية عن عام ٢٠٠٩ واصدرت قرارها بعد الموافقة على تدوير الخسائر لتلك السنة حيث قامت الشركة بالطعن بهذا القرار لدى المحكمة والتي بدورها لم تصدر قرارها بعد بهذا الخصوص.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام من ٢٠٠٧ الى ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠,٨٥٠ دينار و٥٧,٨٨٩ دينار وتدوير خسائر مقدارها ٣٦٨,٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المطالبات.

قامت شركة الإحداثيات العقارية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام من ٢٠١٢ الى ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٩) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	أقساط قروض	
		تستحق خلال عام	طويلة الأجل
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار
٦٦٦,٥٣٠	٣٧١,٢٠٣	٣٢٦,٠٦٨	٤٥٨,١٣٥
-	٧٢,٧٧١	٦٣,٤٧٤	٩,٢٩٧
١٢,٨٥٦	١١,٦٤٧	٨,٠٢٠	٣,٦٢٧
<u>٦٧٩,٣٨٦</u>	<u>٤٥٥,٦٢١</u>		

قرض بنك الأردن (١)

تم بتاريخ ٢ أيلول 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 ٣٢,٦١٦ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٢ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن العقار المملوك من قبل شركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار، تم خلال عام ٢٠١٧ سداد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ 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 ٧٤,٤٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٢٥٪، 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.

قرض بنك المال الأردني (٣)

قامت شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك المال الأردني، حيث منحت الشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٤,١٤٠ دينار بفائدة سنوية ١٠,٥٪ تحتسب سنوياً على أساس الرصيد اليومي، حيث يستخدم القرض لتمويل ١٠٠٪ من ثمن شراء سيارة. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤٠٣ دينار اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١٠) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة من المبالغ التالية المبينة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٠٤	٥٥٤	نقد في الصندوق
٥٨٠,٩٥	٦٩٤٦٦	ودائع خاضعة لإشعار *
١٠١٧٣,٦٦٨	٩٤٥,٩٤٦	ودائع لأجل *
٢٢٨,٠٨٧	١٨٣,٢٠٢	حسابات جارية
١,٤٦٠,٤٥٤	١,٩٩١,٦٦٨	

* تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ٣٪ - ٤٪.

(١١) الاحتياطات القانونية

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

(١٢) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩,٥١٣,٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٩,٥١٣,٨٨٩	٢٩,٥١٣,٨٨٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(١٩٣,٢٠٩)	(١٩٣,٢٠٩)	أسهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الأم
(٢,٨٣٧,٥٥٥)	(٢,٨٣٧,٥٥٥)	أسهم خزينة *
٢٥,٧٨٣,١٢٥	٢٥,٧٨٣,١٢٥	

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

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

(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.

رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الادارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٩,٩٦٥	٥٧,٦٦٥	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	٣١ آذار			
٢٠١٦	٢٠١٧	%		
دينار	دينار			
١,٦٥٨,٤٣	١,٦٥٨,٤٣	٧٦,٦٤	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٦٨,٣٥	الأردن	شركة اماكن للخدمات المالية
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١,٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمنتد
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة مزايا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة الثقة والنشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	الشركة العربية للقهوة للاستثمارات العقارية (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة العلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	شركة التعاون لادارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	١,٠٠	الأردن	الشركة المتعددة لادارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٤,٤٨٦,٢٧	٤,٤٨٦,٢٧	٥٨	الأردن	شركة الإحداثيات العقارية (شركة مساهمة عقارية)
٢,٣٣٤,٩٤٢	٢,٣٣٤,٩٤٢	١,٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)