

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

التاريخ 30/3/2014

الإشارة: 1479 / 3 / 40

للاضاح
- بورصة
- السيد عبد الكريم
31/3/2014
ع

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

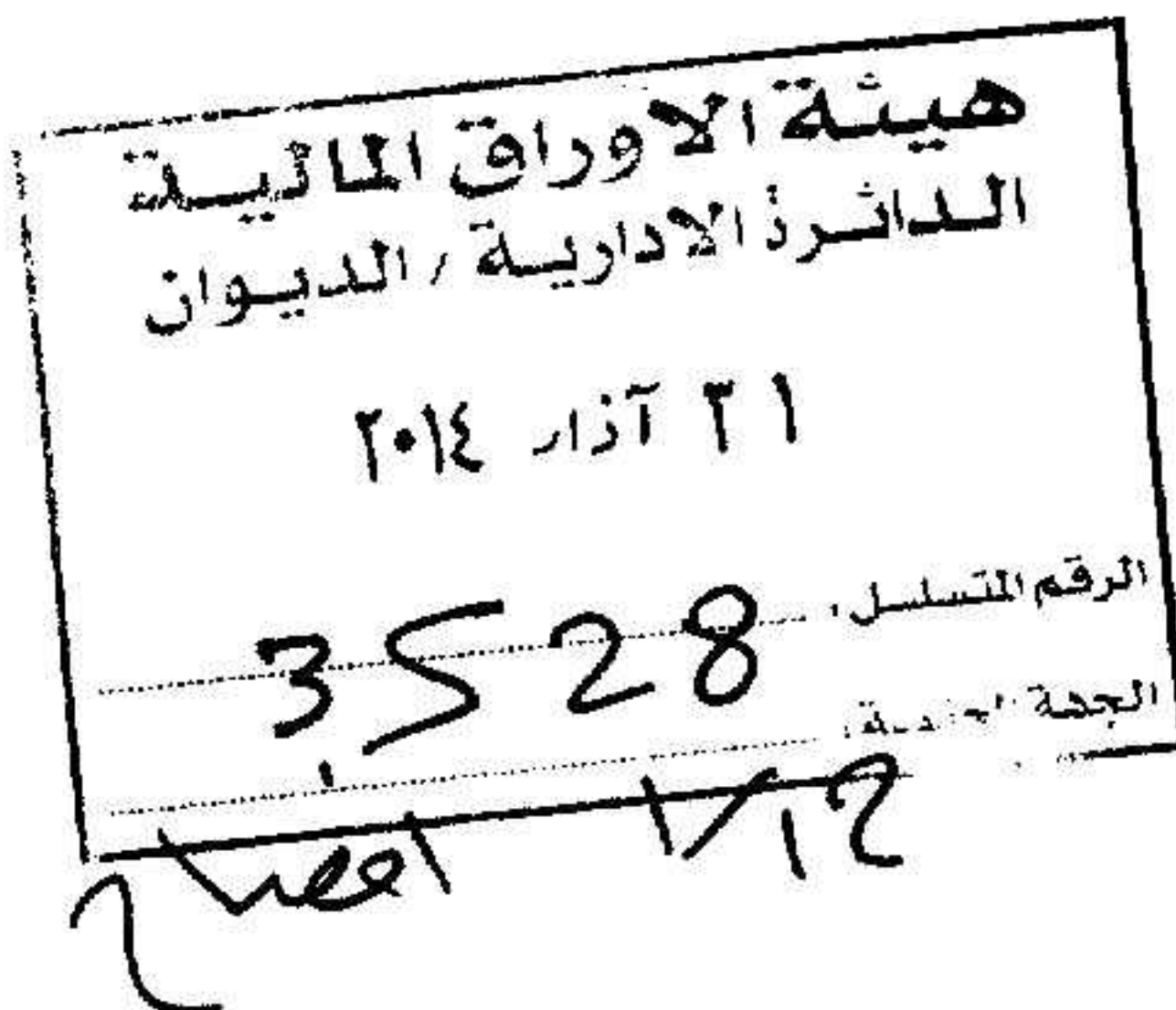
دائرة الإفصاح

تحية وبعد

الموضوع: البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة إلى المادة 4 من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة نرفق لكم التقرير السنوي و البيانات المالية للسنة المنتهية 2013/12/31 وذلك بعد تدقيقها و اعتمادها من مدقي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

رئيس مجلس الإدارة

أحمد طنطش

Jordinvest

Jordan Investment Trust P.L.C
Amman Jordan

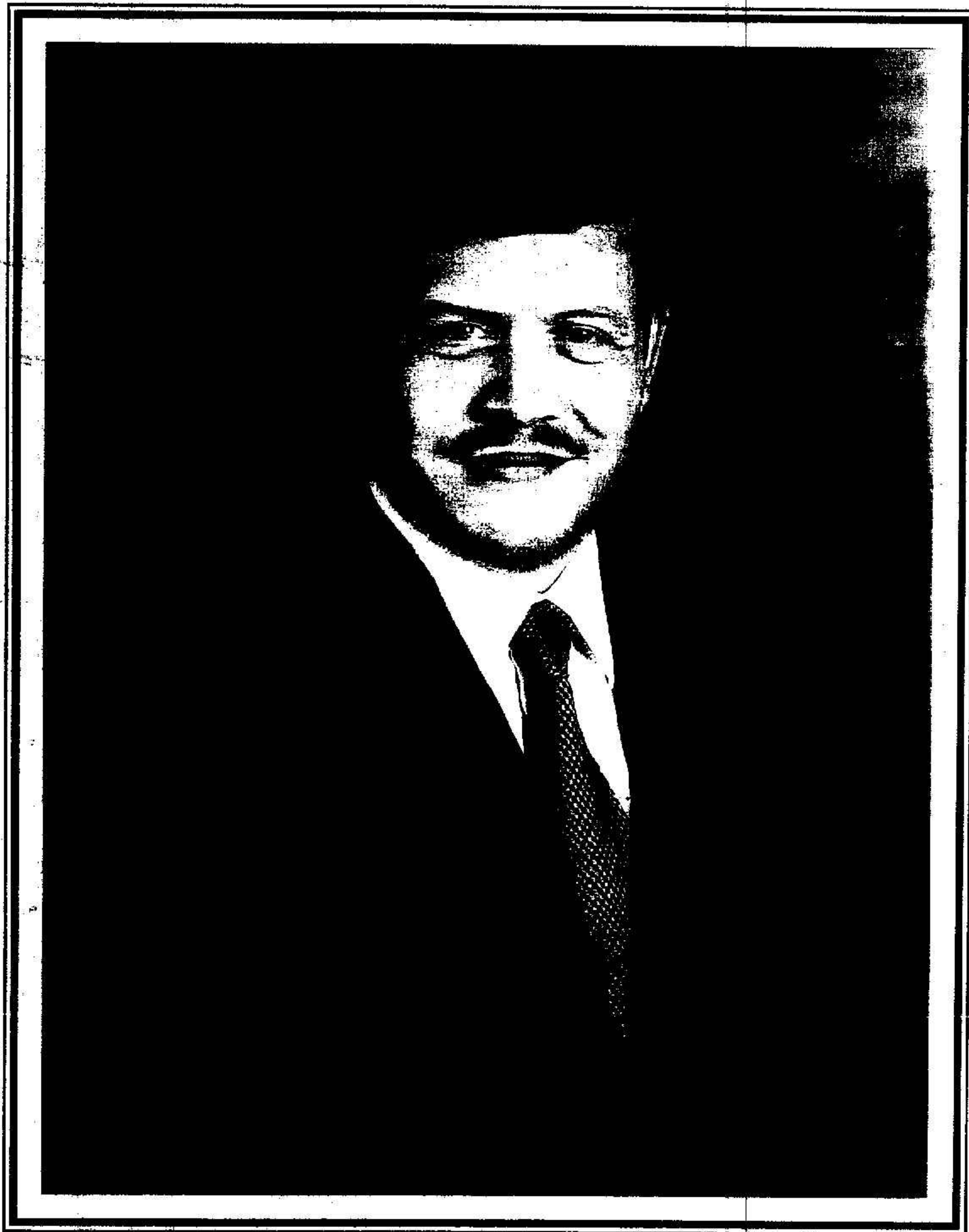
نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة السادة بورصة عمان المحترمين

جوردانفست

شركة الثقة للإستثمارات الأردنية

التقرير السنوي ٢٠١٣



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم

قائمة المحتويات

أ- كلمة رئيس مجلس الإدارة

ب- تقرير مجلس الإدارة

١- أ. أنشطة الشركة الرئيسية لعام ٢٠١٣

• الاسواق المالية وإدارة الأصول

• مالية الشركات

• الأعمال المصرفية الاستثمارية والتجارية

• الأبحاث

• إدارة الثروات

• الوساطة و التداول

ب- أماكن الشركة الجغرافية و عدد الموظفين في كل منها

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

٢- الشركات التابعة للشركة

٣- أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذة تعريفية عن كل واحد منهم

ب- أسماء و رتب أشخاص الإدارة العليا و نبذة تعريفية عن كل واحد منهم

٤- أسماء كبار مالكي الاسهم و عدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة

٥- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

٦- درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً

٧- الحماية الحكومية أو الإمتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين و الأنظمة أو غيرها

٨- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.

٩- أ- الهيكل التنظيمي للشركة

ب - عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم

ج - برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة

١٠ - المخاطر التي تتعرض الشركة لها

١١- الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية .

١٢- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

١٣- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة و الأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية ، و ذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل.

١٤- تحليل للمركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية.

١٥- التطورات المستقبلية الهامة و الخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل.

١٦- مقدار أتعاب التدقيق للشركة و الشركات التابعة.

١٧- النظرة المستقبلية.

١٨- أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس و أعضاء مجلس الإدارة

ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة و أقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

١٩- أ- المزايا و المكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة

ب- المزايا و المكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

٢٠- التبرعات و المنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

٢١- العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

٢٢- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة

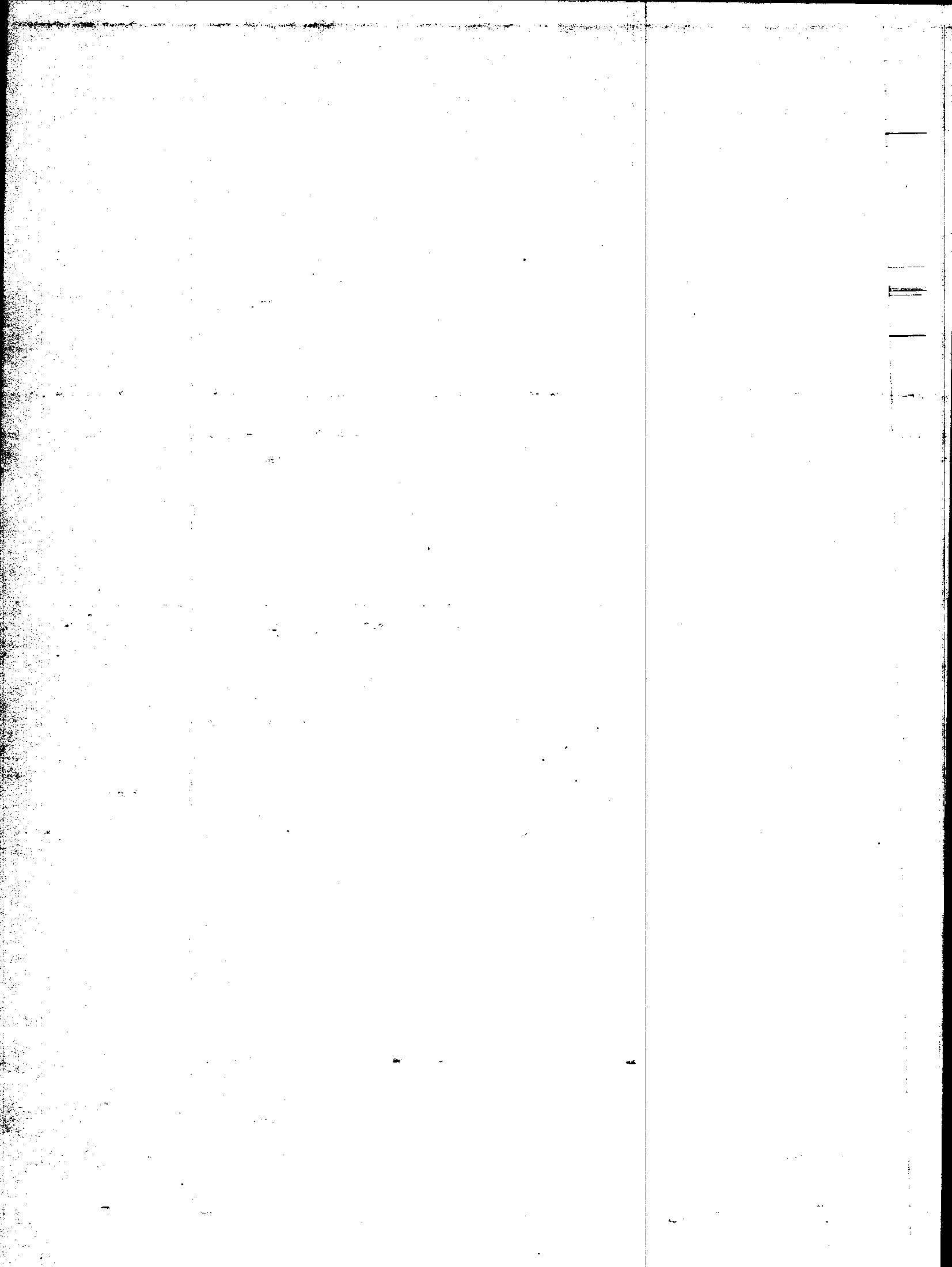
ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

٢٣- قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان

٢٤- إقرارات مجلس الإدارة

ج- البيانات المالية و تقرير مدقي الحسابات

رسالتنا وأهدافنا



رسالتنا:

أن نكون المؤسسة الاستثمارية الرائدة في الاردن و الدول العربية، التي تركز نفسها للتميز في خدمة العملاء، وتوفير الحلول الخلاقة والاستشارات المالية المثلى لهم، وتملك القدرات التنفيذية القوية المبنية على الدراسات والابحاث المعمقة.

أهدافنا:

- أن نكون المؤسسة التي تتقيد في تعاملاتها بالأخلاقية المهنية، وبالسرية والأمانة، وجودة الخدمة والتركيز على احتياجات العملاء.
- أن نعظم قيمة حقوق المساهمين الى الحد الاقصى، بتوجيه الموارد لتلك النشاطات التي تعطي المردود الاعلى.
- ان نقدم لعملائنا الحلول الخلاقة لاحتياجاتهم المالية والاستثمارية، مقرونة بالاستشارات السليمة والقدرات التنفيذية القوية.
- أن نكافئ الاداء الجيد، من منظور ان التطور المهني لموظفي الشركة هو استثمار بحد ذاته.
- أن نكون المؤسسة ذات الدراية والمعرفة الاكثرعماً بالاقتصادات والاسواق المالية المحلية والاقليمية.

مجلس الإدارة و

كلمة رئيس مجلس الإدارة

مجلس الإدارة (كما في ٢٠١٣/١٢/٣١)

- السيد احمد حمزة أحمد طنطش - رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي
- السيد مازن طنطش - نائب رئيس مجلس الإدارة
- السيد فهمي (محمد ايهم) فهمي الشوا - عضو
- السيد عامر محمد عبد الرحمن البشير - عضو ممثل الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية
- السيدة حنان غازي الزين - عضو ممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي (استقالت في ٢٠١٣/٠٨/١٥)
- السيد طالب نزال عبد العزيز الحمدون - عضو ممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي (اعتباراً من ٢٠١٣/٠٨/١٥)
- السيد وائل هاشم اديب الحجاوي - عضو ممثل شركة عبر الارض للاستثمار
- السيد معتز حسام الدين إبراهيم العلمي - عضو ممثل شركة الخيل الأزرق للاستثمارات التجارية

مدققو حسابات الشركة

السادة ارنست وينغ (Ernst & Young)

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،

لقد عمل مجلس إدارة الشركة على تثبيت دعائم هذه الشركة وترسيخها من خلال العمل وبذل الجهود الكبيرة لتحقيق أفضل النتائج مع انتهاج السياسات الاستثمارية المميزة، المتحفظة والمتوازنة والتي نتج عنها أداء أفضل لمحفظة الشركة مقارنة بأداء الاسواق المالية المحلية والاقليمية.

ولقد استمرت الشركة في تنفيذ خططها الاستراتيجية، حيث كان التركيز على الاستثمار في رأس المال البشري حيث تم خلق فريق من القوى البشرية ذوي معرفة وكفاءة عالية. كما دأبت الشركة على متابعة الاستثمارات القائمة والمحافظة على معدلات نمو جيدة وتحقيق العوائد في معظم الاستثمارات، كما عادت الشركة الى الربحية وبالتالي يشكل ذلك منعطفاً هاماً في الاداء المالي للشركة.

أما فيما يتعلق بتوقعاتنا للعام ٢٠١٤ فإننا ننظر للمستقبل بإيجابية مع وضع مخطط يأخذ بعين الاعتبار مجموعة العوامل والحقائق المحيطة بنا محلياً وإقليمياً وننتطلع الى عام آخر من الاداء الاقتصادي المتفائل محلياً وإقليمياً مع التطلع لتحقيق عوائد مالية وربحية للشركة ومساهمتها.

وللحفاظ على دور الشركة الريادي على الصعيدين المحلي والاقليمي، فإننا لا نزال نولي اهتماماً خاصاً لتطوير أعمال الشركة الرامية إلى تعزيز الأداء والإنتاجية، هذه التطورات في المنتجات والخدمات تأتي تماشياً مع استراتيجيات الشركة لزيادة الحصة السوقية وجذب العملاء وزيادة الإيرادات في المستقبل. إضافة الى الالتزام بنظم وقواعد الحوكمة الرشيدة، مما يحقق أعلى مستويات الالتزام بالمعايير المحلية والدولية.

حضرات السادة المساهمين،

جوردانفست على ثقة بأننا سنظل في المقدمة في عالم الاستثمارات على جميع المستويات المحلي والإقليمي والدولي، كما ونتعهد على أن نمضي قدماً في مسيرة التوسع والبحث والتطوير وبذل مزيد من الجهود للحفاظ على مكانتنا الريادية وتنويع استثماراتنا باستمرار ريادتنا والولاء لشركتنا وعملائنا وموظفينا.

ان ما تم انجازه لم يكن ليتحقق لولا تضافر جهود جميع المساهمين في دعمهم المستمر ولعملائنا على ولائهم والتجديد الدائم لثقتهم بنا. كما وأخص بالذكر كل العاملين في جوردانفست وأشكرهم على ولائهم ومثابرتهم وما يملكون من روح الفريق الواحد لجعل شركتهم في الريادة.

فلكم جزيل الشكر على مساندتكم ودعمكم المتواصل لن متمنين لاردننا العزيز مزيداً من التقدم والازدهار في ظل الراية الهاشمية بقيادة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم.

أحمد طنطش

رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

ب- تقرير مجلس الإدارة

١ - أ أنشطة الشركة الرئيسية لعام ٢٠١٣

١.١ الأسواق المالية وإدارة الأصول

١.٢ مالية الشركات

١.٣ الأعمال المصرفية الاستثمارية والتجارية

١.٤ الأبحاث

١.٥ إدارة الثروات

١.٦ الوساطة والتداول

١.١ الأسواق المالية وإدارة الأصول

• نبذة

ترتكز فلسفة الإستثمار في دائرة إدارة الأصول على المحافظة على رأس المال وتعظيم القيمة السوقية للإستثمارات وربحياتها، وتعتمد الدائرة في عملها على آلية ديناميكية في إدارة المحافظ الاستثمارية والتي تقوم بدورها على تحليل الشركات واستخدام الأساليب الكمية وإعداد التقارير اللازمة عن أسهم الشركات، وذلك لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المختلفة ومن ثم اختيار أفضل الفرص الإستثمارية بالتناسب مع إدارة المخاطر في ذات الوقت. ويتم ذلك من خلال بناء المحافظ وتوزيع الأصول بطريقة مهنية، حيث تتم عملية توزيع الأصول في ظل المتابعة الحثيثة للتطورات الاقتصادية والمالية.

• محفظة الشركة الإستثمارية

بلغت القيمة الإجمالية لمحفظة الإستثمارات المالية للشركة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ما مجموعه ٢٠,٣٦ مليون دينار باستثناء الحسابات النقدية، مقارنة مع ١٩,٨١ مليون دينار في نهاية العام ٢٠١٢.

وقد تم توجيه موجودات المحفظة إلى استثمارات مختارة في الأسواق المالية المحلية والاقليمية المختلفة، وفق معايير محددة تتماشى مع إستراتيجية الشركة الإستثمارية، والتي تعتمد بدورها على إستهداف عوائد مجزية نون اغفال المخاطر التي تنطوي عليها هذه الاستثمارات وبالتالي، فقد توزعت أصول المحفظة الإستثمارية للشركة في نهاية عام ٢٠١٣ على النحو التالي:

التوزيع النوعي	القيمة مليون (دينار أردني)	النسبة من إجمالي الحسابات
حسابات نقدية	1.00	4.67%
أسهم مدرجة متداولة	5.53	25.90%
استثمارات مباشرة غير مدرجة	1.03	4.84%
صناديق إستثمارية	0.24	1.13%
إستثمارات حليفة ومتاحة للبيع	13.55	63.47%
المجموع	21.36	100.00%
للمجموع باستثناء الحسابات النقدية	20.36	95.33%

أما من حيث توزيع الاستثمارات على العملات المختلفة (باستثناء الحسابات النقدية)، فقد شكلت الاستثمارات المحررة بالدينار الأردني ما نسبته ٣٩,٩٥٪ من إجمالي المحفظة، فيما شكلت الاستثمارات المحررة بالدولار الأمريكي ما نسبته ٦٠٪، وبعملات أخرى ما نسبته ٠,٠٥٪.

ويبين الجدول التالي التوزيع الجغرافي لمحفظة الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١:

التوزيع الجغرافي لمحفظة الاستثمارات	القيمة (مليون دينار أردني)	النسبة من إجمالي المحفظة %
الأردن	8.13	39.95%
الجزائر	0.28	1.39%
الكويت	0.01	0.05%
البحرين	11.93	58.62%
المجموع (باستثناء النقد)	20.36	100.00%

* أداء المحفظة العام (باستثناء الاستثمارات الخاصة والنقد)

(١) الأداء العام:

حققت محفظة الشركة الاستثمارية أرباح بمعدل ٦,٦٦٪ خلال عام ٢٠١٣

أدوات محفظة الاستثمارات	نسبة العائد %
أسهم مدرجة متداولة	1.60%
صناديق استثمارية	6.7%
إستثمارات حليفة مدرجة	0.0%
إستثمارات متاحة للبيع	9.3%
استثمارات غير مدرجة	0.0%
المعدل المرجح لأداء المحفظة العام	6.66%
*المعدل المرجح لأداء المحفظة العام	6.44%

*مع أداء الحسابات النقدية

ويبين الجدول التالي التنوع الجغرافي الذي تم تطبيقه على استثمارات المحفظة واجمالي العائد على الاستثمار:

سوق الاستثمار	العائد (الخسارة) بالدينار الأردني	العائد على متوسط المبلغ المستثمر حسب السوق
الأردن	99,113	1.22%
الكويت	3,142	32.4%
البحرين	1,241,808	10.4%
أخرى	-	0.0%
المجموع	1,344,063	6.66%

*الميزانية المجمعة

أما بالنسبة للتوزيع القطاعي، فقد توزعت مساهمات الشركة في الأسهم المتداولة وصناديق الاستثمار على النحو التالي كما في نهاية ٢٠١٣:

التوزيع القطاعي	القيمة (مليون دينار أردني)	النسبة من إجمالي المحفظة %
قطاع البنوك	1.02	17.7%
قطاع الصناعة	0.12	2.0%
قطاع الخدمات والتأمين	1.67	28.9%
قطاع الاتصالات والنقل	2.73	47.3%
صناديق استثمار محلية وإقليمية	0.24	4.2%
المجموع	5.77	100.0%

(٢). النقد والودائع:

بلغت قيمة الاستثمار في النقد ما يساوي ٩٩٧,٣١ ألف دينار أردني، فوصلت نسبة الودائع الى حوالي ٢.٤١٪ من إجمالي الموجودات بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ وقد توزعت الودائع على الدينار الأردني بنسبة ١٠٠٪، هذا فيما بلغ عائد الفائدة على الودائع المصرفية ما بين ١,٥٪ الى ٥,٥٪ خلال العام.

(٣). الاستثمار في صناديق الإستثمار:

بلغ إجمالي إستثمارات الشركة صندوق الثقة الأول للأوراق المالية ما مجموعه ٢,٢٤ مليون دينار في نهاية العام ٢٠١٣.

(٤). الإستثمارات الأخرى: المباشرة والحليفة والمتاحة للبيع

• بلغت إستثمارات الشركة الأخرى في نهاية العام ٢٠١٣ ما قيمته ٤٥,٠٢ مليون دينار، منها ٤٣,٤١ على شكل حصص في شركات خاصة غير مدرجة، وما قيمته ١,٦٢ مليون دينار على شكل أسهم في شركات مساهمة عامة.

نسبة المساهمة	القيمة (دينار أردني)	الإستثمارات المباشرة والحليفة والمتاحة للبيع
		الإستثمارات المباشرة غير المدرجة
0.26%	750,000	سرايا العقبة لتطوير العقارات
0.39%	283,057	مصرف الجزائر
		إستثمارات في شركات تابعة
100%	300,000	عقار ليميتد
100%	851,064	نبراس للاستثمارات المالية
100%	886,525	امواج العالمية للاستثمارات المالية
100%	886,525	مزايا للاستثمارات المالية
100%	886,525	السهل للاستثمارات المالية
100%	1,773,050	اسس المعرفة للاستثمارات المالية
100%	886,525	الرفاه للاستثمارات المالية
100%	1,773,050	برهان الثقة للاستثمارات المالية
100%	81,000	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية
76.66%	2,562,806	شركة العيادات الطبية الامريكية
100%	50,000	شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية
100%	50,000	شركة العلبة العقارية
100%	2,000,000	شركة الثقة والخيافة للاستثمارات المالية
59%	4,753,406	شركة إمكان للخدمات المالية
100%	7,712,500	شركة الثقة ودبي للإستثمار
100%	2,230,560	شركة التعاون لادارة العقارات
100%	2,762,169	مشروع مبنى الدوار السابع
		الإستثمارات في شركات حليفة
42.98%	1,386,007	شركة الاحداثيات العقارية
31.6%	11,522,072	شركة التعليم الاولى القابضة

20%	411,574	شركة اداكس للتعليم القابضة
		استثمارات متاحة للبيع
0%	252	الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو)
1.58%	233,669	شركة دارات القابضة الاردنية
	45,033,336	المجموع الاجمالي

- تمثل نسبة مساهمة جوردانفست في الإستثمار المذكور

• التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة

انخفضت قيمة التسهيلات و القروض الائتمانية لعام ٢٠١٣ بنسبة ٣,٠٤٧٪ حيث بلغت قيمتها ٥,١٤ مليون دينار وذلك على النحو التالي:

(١) قرض من بنك الأردن بفائدة ٩٪ و بقيمة ١,٤٢ مليون دينار.

(٢) قروض و تسهيلات ائتمانية أخرى لشركات تابعة بقيمة ٣,٧٢ مليون دينار.

• النشاطات في مجال إدارة صناديق ومحافظ الإستثمار

تقوم الشركة بتقديم خدمات إدارة محافظ الاستثمار الخاصة للعملاء. وتتضمن قاعدة عملاء الشركة العديد من الشركات وجمعيات غير هادفة للربح وأشخاص ذوي ملاءة مالية عالية.

(١). المحافظ الإستثمارية الخاصة

قامت الشركة بإدارة محافظتين استثماريتين تدار من قبل العملاء وذلك خلال عام ٢٠١٣ وعلى النحو التالي:

العسل	صافي قيمة الموجودات (مليون دينار)	مدة العقد (سنوات)	نوعية الاستثمار
مستثمرون أفراد ذوي ملاءة مالية عالية	0.1	1	أسهم محلية وعربية
مستثمرون أفراد ذوي ملاءة مالية عالية	0.1	1	أسهم محلية
المجموع	0.2		

(٢) صندوق الثقة الأول للأوراق المالية

تأسس صندوق الثقة الأول في شهر حزيران من العام ٢٠٠٠ كأول صندوق استثمار مشترك في المملكة الأردنية الهاشمية، مسجل وفق أحكام قانون الأوراق المالية رقم ٢٣ لعام ١٩٩٧. يهدف الصندوق إلى تحقيق أرباح رأسمالية في المدى المتوسط، من خلال الاستثمار في الأوراق المالية المتداولة في الأردن والمنطقة العربية، مع توفير سيولة شهرية للمستثمرين. وقد ارتفع حجم صافي موجودات الصندوق مع نهاية عام ٢٠١٣ ليصل إلى ٥١٢ ألف دينار مقارنة بعام ٢٠١٢ والبالغة قيمته ٤٧٧ ألف دينار. علماً بأن الصندوق يسير في اجراءات التصفية الاختيارية وذلك بعد موافقة هيئة الأوراق المالية ومالكي الوحدات الاستثمارية، وذلك بسبب استمرار انخفاض القيمة السوقية بسبب تأثير الأحداث الإقليمية والاقتصادية على أداء الاسواق اضافة الى الاطفاءات المستمرة من قبل مالكي وحدات الصندوق.

١,٢ مالية الشركات

• نبذة

تقوم دائرة مالية الشركات في شركة جوردانفست بتقديم الخدمات المتميزة و الاستشارات القيمة إلى عملائنا و كل ما يلزمهم من هيكلية الشركات، ترتيب الأدوات المالية الى جانب تنفيذ الحلول المالية بما يتناسب والإحتياجات المالية المختلفة و المتغيرة للعملاء.

الخدمات التي تقدمها دائرة مالية الشركات

• تشمل خدمات الدائرة على ما يلي:

- (١). خدمات ترتيب هيكلية وإصدار وتعهّد تغطية الأوراق المالية المختلفة وكل ما له علاقة بتنظيم عمليات التمويل الخاصة بضم أو توسيع أو تطوير الشركات ومن ضمنها خدمات توريق الدين، وإدارة عمليات طرح العام الأولي بالاضافة الى الاكتتابات الخاصة وإدارة وترتيب أسناد وتجمعات القروض لمثل هذا النوع من المشاريع.
- (٢). عمليات الدمج والتملك: تقدم الدائرة مساعدة متميزة لعملاء الشركة في وضع الإستراتيجية المناسبة للإندماج / التملك أو إقامة المشاريع المشتركة أو تأسيس شركات قابضة. ويتركز دور شركة جوردانفست في تحديد الشركات المستهدفة وتقديم الدراسات المعمقة الأولية (أو ما يعرف بالجهد الشامل الأولي due diligence) وتقييم الممتلكات، ووضع أفضل صيغة للهيكلية والتفاوض حول الأمور المالية والقانونية التي لها علاقة بالصفقة المقترحة نيابة عن العميل. ويشمل التقييم تقديم مشورة حيادية للعميل حول عدالة الصفقة إضافة الى تطبيق أساليب التقييم المختلفة الخاصة بالصفقة والأوراق المالية.

(٣). الخدمات الإستشارية:

- (١) الإستشارات المالية وإعادة الهيكلة: وذلك عن طريق تقديم الخدمات الإستشارية للعملاء والتي تتمثل في تقديم أفضل الحلول المالية لزيادة وخفض رأس المال، إستبدال الديون، سندات، تأسيس وتمويل الشركات، إعداد خطط عمل ودراسات الجدوى، التفاوض على إتفاقيات المالية وترتيب الديون وغيرها من الخطط المالية بهدف تعزيز و تعظيم من قيمة حملة الأسهم.
- (٢) الخصخصة: وتشمل تقديم الإستشارات المالية للحكومة وأجهزتها المختلفة حول الخصخصة وغيرها من المبادرات الإستراتيجية، وتقديم وإعداد أفضل الصفقات التمويلية لمشاريع القطاع العام والتي تتمثل في المراجعات والتحليل المالية، و التقييم المالي، وعرض أفضل أشكال الخصخصة، والتعريف بمقدمي العروض، وإعداد الوثائق والبيانات للتسويق و تقييم العطاءات والمساعدة في تحقيق إغلاق ونجاح الصفقة.
- (٥) خدمات التقييم والبيع: حيث تشمل هذه الخدمات تقديم التقييم المالي الفعلي للشركة المرغوب ببيعها ووضع إستراتيجية البيع التي من شأنها رفع قيمة الشركة مما يصب في مصلحة المساهمين الراغبين في البيع - من حكومة أو شركات - مع الأخذ بعين الإعتبار أهداف البيع وأي تحفظات تبديها الأطراف المعنية. وتغطي العملية تحديد وتأهيل الراغبين بالشراء في السوقين المحلي أو العالمي.

• عمليات دائرة مالية الشركات

- قامت جوردانفست بدورها كمستشار مالي ومدير اصدار لينك المؤسسة العربية المصرفية (الأردن) برفع رأس مال الشركة من ٨٩,٦ مليون دينار الى ١٠٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. حيث تم تحليل البيانات المالية وتمت عملية تقييم الشركة واعداد نشرة الإصدار. وقد تم إدراج أسهم الزيادة في بداية عام ٢٠١٢.
- قامت جوردانفست بتوقيع اتفاقية خدمات استشارية ومالية لشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي / الفا ، حيث تم تحليل البيانات المالية وتمت عملية تقييم الشركة.
- قامت جوردانفست بدورها كمستشار مالي ومدير اصدار لشركة التجمعات للمشاريع السياحية برفع رأس مال الشركة من ٤٠ مليون دينار الى ٦٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة. حيث تم تحليل البيانات المالية وتمت عملية تقييم الشركة واعداد نشرة الإصدار. وقد تم إدراج أسهم الزيادة في شهر تموز ٢٠٠٩. بالجدير بالذكر ان شركة التجمعات السياحية هي المالك والمطور لمجمع تجاري ضخم (التاج مول) في عبودن. يقع التاج مول في منطقة عبودن و سيحتوي على ١٧٠٠ محل تجاري قائمين على ٢٠٠٠ متر مربع قابلين للتأجير، بالإضافة إلى دور السينما و ٢٥ مطعماً وعدداً من المقاهي.
- بعد اختتام عملية زيادة رأس مال شركة سنيورة للصناعات الغذائية، قامت جوردانفست بتقديم كافة المتطلبات الخاصة بوزارة الصناعة والتجارة لتحويل الصفة القانونية للشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة. كما قامت الشركة بدورها كمدير اصدار باعداد نشرة الاصدار لتسجيل الأسهم ، وإدراجها في السوق المالي.

١,٣ الأعمال المصرفية الاستثمارية التجارية

بالرغم من فترات التراجع الاقتصادي التي سادت مؤخراً، تمكنت جوردانفست من التقدم باستثماراتها في عدد من القطاعات المحددة، وذلك بالاستناد إلى خططها واستراتيجياتها الاستثمارية المدروسة؛ حيث تتضمن هذه القطاعات كلاً من التعليم، وذلك من خلال قيامها في عام ٢٠٠٧ بتأسيس "الأولى للتعليم القابضة" والاستثمار فيها، وقطاع الضيافة من خلال تأسيس شركة "فانتيج كابيتال" Vantage Capital والاستثمار فيها، بالإضافة إلى الاستثمار في القطاع المصرفي وقطاع العقار.

وتهدف "الأولى للتعليم القابضة"، وهي شركة استثمار بحرينية مغلقة لعدد من المساهمين، إلى تحقيق عوائد مجزية من خلال الاستثمار والاستحواذ على الأسهم والأوراق المالية الخاصة بقطاع التعليم، عن طريق إتمام تعاملات للأسهم الخاصة بشركات مقرها الرئيسي في دول مجلس التعاون الخليجي ودول شرق المتوسط وشمال إفريقيا. وتستهدف "الأولى للتعليم القابضة" بشكل رئيسي الأسواق التي تراها جاذبة من حيث مستوى تدفق التعاملات الاستثمارية؛ حيث تتضمن استراتيجياتها الاستثمارية كلاً من عمليات شراء الحصص والتحول والخروج وتنمية رأس المال والتوسع، وبدء تفعيل مراحل مبكرة للمشاريع، إضافة إلى خدمات المساندة الاستراتيجية.

وتأتي دول الشرق الأوسط والخليج في مقدمة المناطق الجاذبة للاستثمار في مجال التعليم الخاص بالتحديد. وذلك نتيجة للنمو السكاني السريع الذي تشهده والذي يصاحبه نمو في معدل نصيب الفرد من الناتج المحلي الإجمالي، إلى جانب عدم كفاية التمويل الذي يخصصه القطاع العام لغايات التعليم، وعودة العديد من رؤوس الأموال المهاجرة، وبالأخص في دول الخليج، على مدى السنوات الخمس الأخيرة.

من جهة أخرى تركّز استثمارات "فانتيج كابيتال" Vantage Capital، وهي شركة مساهمة خاصة يبلغ رأس مالها مليوني دينار، على الاستثمار في شركات الامتياز وغيرها المتخصصة في مجال الضيافة وتجارة التجزئة؛ حيث تؤمن جوردانفست - كمؤسس لـ "فانتيج كابيتال" - بأهمية اتباع سياسة محكمة في اختيار عمليات الاستحواذ، وبناء التعاملات التجارية بكفاءة، والاعتماد على أسس الإدارة الفاعلة لاستثمارات الشركة.

وتعد "فانتيج كابيتال" وكيلاً لمجموعة من العلامات التجارية منها "كاريبو كوفي" Caribou Coffee® والتي تمتلك سلسلة من المقاهي يزيد عددها عن ٤٧٥ حول العالم، إضافة إلى كل من "سينابون" Cinnabon® الرائدة في تقديم الحلوى المصنعة من القرفة، وعلامة "كارفل" Carvel® التجارية التي تقدم من خلال أكثر من ٥٧٠ فرعاً أشهر أنواع الحلويات المختلفة والمشروبات، إضافة إلى تقديمها لكعكة البوظة التي تشتهر بها عبر أكثر من ٨,٥٠٠ سوق تجاري حول العالم.

وفيما يتعلّق باستثمارات جوردانفست في قطاع العقار، تمتلك جوردانفست الحصة الأكبر في شركة العيادات الطبية التي تملك مبنى العيادات الطبي، المعد بأحدث التقنيات لاستيعاب مختلف الاحتياجات الطبية (يحتوي المبنى على صيدلية، مركز أشعة، مختبر، غرفة عمليات و عيادات مختلفة).

١.٤ الأبحاث

• نبذة

يقوم فريق دائرة الأبحاث في الشركة، والذي يضم نخبة من الباحثين والمحللين ذوي الخبرة الواسعة في الشؤون الاقتصادية والمالية على المستويين المحلي والإقليمي، بإعداد تقارير مختلفة تهدف أولاً وأخيراً إلى خدمة العملاء عن طريق إطلاعهم على أهم المستجدات إضافة إلى أداء الأسواق المالية في المنطقة ومستقبل الاستثمار في هذه الأسواق.

ومن أهم التقارير التي يعمل القسم على إعدادها ونشرها:

• تقارير الإقتصاد الكلي والتي تغطي المؤشرات المالية والنقدية وميزان المدفوعات، إضافة إلى التطورات الاقتصادية ومجالات النمو في المملكة.

• تقارير تغطي قطاعات معينة والتي تتناول أداء ومستقبل هذه القطاعات مع إلقاء الضوء على الشركات المساهمة العامة المدرجة في السوق المالي ضمن هذه القطاعات.

• تقارير الشركات والتي تغطي الشركات المساهمة العامة عن طريق تقديم نبذة عن هذه الشركات إلى جانب تحليل أدائها المالي خلال السنوات الماضية وتوقعات أدائها في الفترة القادمة. كما تتضمن هذه التقارير تحليل نقاط القوة والضعف في الشركات مع إعطاء توصية للمستثمرين.

• التحليل الأسبوعي لأداء أسواق المال العربية والذي يلقي الضوء على أداء هذه الأسواق إضافة إلى آخر المستجدات الاقتصادية والمالية في الأردن والمنطقة.

١,٥ إدارة الثروات

• نبذة

تأسس قسم إدارة الثروات في جوردانفست في كانون الثاني ٢٠٠٧ بمبادرة من إدارة الشركة التنفيذية وانطلاقاً من حرصها على رفع مستوى الخدمات المقدمة لعملائها.

• الأهداف

- يتمحور الهدف الرئيسي لقسم إدارة الثروات حول بناء وتعزيز علاقات وطيدة مع العملاء، والعمل على تحويل هذه العلاقة إلى شراكة حقيقية، إلى جانب تسخير منهجية عمل القسم بما يسهم في تنمية الأصول التي تديرها الشركة وبهذا يتم تحقيق الأهداف التالية:
- تزويد المستثمرين بالحلول المالية التي تتناسب مع اهتماماتهم واحتياجاتهم، مثل توفير آلية ضمان رأس المال.
- تنمية محافظ المستثمرين من خلال توفير عوائد على إختلاف ظروف الأسواق المالية.
- خلق قنوات تسهم في تسويق الإستثمارات المباشرة والخاصة.

• رسالتنا:

تكريس الجهود لخدمة قاعدة جوردانفست العريضة من العملاء من خلال علاقة متينة مبنية على أسس الثقة المتبادلة والاحترام المشترك. وبهدف تقديم الخدمة الأفضل، وفهم أهداف العملاء بشكل أفضل، يتبنى القسم الدورة التالية:

• منتجاتنا:

- الحلول المالية المبتكرة المصممة وفقاً لإحتياجات العملاء.
- توفير فرص إستثمارية خاصة وإكتتابات طرح أولي وغيرها.
- توفير "إدارة المحافظ" بناء على إستقلالية تامة لمدير الإستثمار، أو غيرها.
- توفير فرص الإستثمار في الصناديق الإستثمارية المشتركة.
- خدمات وساطة ريادة.

١,٦ الوساطة و التداول

تعد شركة إيمان للخدمات المالية نراع الوساطة والتداول لشركة جوردانفست، تأسست في العام ٢٠٠٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره ٥٣٠ ألف دينار أردني، وقد تمت زيادة رأسمالها خلال السنوات ليصل الى ٦,٥ مليون دينار مع نهاية عام ٢٠١٢. وقد توقفت الشركة عن التداول بتاريخ ١/١/٢٠١٤.

١- ب أماكن الشركة الجغرافية و عدد الموظفين في كل منها

عدد الموظفين	العنوان	الإدارة
8	الدوار الثالث ، جبل عمان ، شارع عبد المنعم رياض / عمان - الأردن	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية - جوردانفست الموقع الرئيسي

- يوجد للشركة فقط المركز الرئيسي لها، علماً بأنه لا يوجد أي فروع أخرى داخل أو خارج المملكة.

١- ج حجم الإستثمار الرأسمالي

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة ككل ١٣٥٤٥٧٣ دينار
يمثل الإستثمار في الشركات الحليفة و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢. الشركات التابعة للشركة

• شركة عقار المحدودة:

نوع الشركة: محدودة المسؤولية

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في شركات ومشاريع العقار

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة عقار المحدودة ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: جزر virgin البريطانية، يوجد مدير عام فقط حتى تاريخ اعداد هذا التقرير.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة عقار المحدودة حالياً ٠,٦٦٪ من اسهم شركة الاحداثيات العقارية م ع.

• شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية ٨١,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تملك شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية ٢,٨١٪ من أسهم شركة دارات الأردنية القابضة وتمتلك ٠,٣٣٪ من اسهم شركة الاحداثيات العقارية.

• شركة أمواج العالمية للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة أمواج العالمية للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة أمواج العالمية للاستثمارات المالية حالياً ٣,٩٤٧٪ من اسهم شركة الأولى للتعليم القابضة- شركة بحرينية مقفلة.

• شركة السهل للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة السهل للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة السهل للاستثمارات المالية حالياً ٣,٩٤٧٪ من اسهم شركة

الأولى للتعليم القابضة - شركة بحرينية مقفلة.

• شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية حالياً ٧,٨٩٥٪ من اسهم شركة

شركة الأولى للتعليم القابضة - شركة بحرينية مقفلة.

• شركة مزايا للاستثمارات العالمية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة مزايا للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة مزايا للاستثمارات المالية حالياً ٣,٩٤٧٪ من اسهم شركة

الأولى للتعليم القابضة - شركة بحرينية مقفلة.

• شركة الرفاه للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة
 النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.
 رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة الرفاه للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار أردني
 نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.
 عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الأردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.
 عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.
 المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها: تمتلك شركة الرفاه للاستثمارات المالية حالياً ٣,٩٤٧٪ من اسهم شركة الأولى للتعليم القابضة - شركة بحرينية مقفلة.

• شركة نبراس للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة
 النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.
 رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة نبراس للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار أردني.
 نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.
 عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الأردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.
 عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.
 المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها: تمتلك شركة نبراس للاستثمارات المالية حالياً ٢٠٪ من اسهم شركة ادكس للتعليم القابضة - شركة بحرينية ذات مسؤولية محدود (Edcap)، اضافة الى مساهمتها في شركة الاحداثيات العقارية بنسبة ٠,٣٣٪.

• شركة اسس المعرفة للاستثمارات المالية

نوع الشركة: شركة مساهمة خاصة
 النشاط الرئيسي للشركة: الاستثمار في اسهم وحصص الشركات.
 رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة اسس المعرفة للاستثمارات المالية ٦٠,٠٠٠ دينار أردني.
 نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.
 عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الأردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.
 عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.
 المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها: تمتلك شركة اسس المعرفة للاستثمارات المالية حالياً ٧,٨٩٥٪ من اسهم شركة الأولى للتعليم القابضة - شركة بحرينية مقفلة.

• شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: تملك والمتاجرة والاستثمار في اسهم الشركات المساهمة العامة والخاصة.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك جوردانفست ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، ٦ موظفين.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تمتلك شركة الثقة والضيافة ١٠٠٪ من اسهم شركة الشرق العربي لادارة

المطاعم واسهم الشركة العربية للقهوة واسهم شركة الرائدة لادارة المطاعم وتمتلك ٦٦,٦٦٪ من أسهم شركة جنا لادارة المطاعم و ٦٦,٦٦٪ من

أسهم شركة المتعددة لادارة المطاعم.

• الشركة العربية للقهوة

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: استيراد والمتاجرة بالقهوة، واقامة المجمعات ومراكز التسوق وادارتها، والتملك والحصول على حقوق الامتياز

من شركات اجنبية، تملك وادارة المطاعم والمقاهي السياحية، الاستيراد والتصدير، وتجارة وتوزيع المنتجات التي تحمل ماركات عالمية.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال الشركة العربية للقهوة ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، يوجد ٢٠ موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع (تمتلك ٤ محلات بيع).

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: حصلت الشركة العربية للقهوة على علامة امتياز (Caribou Coffee)

• الشرق العربي لادارة المطاعم - تحت التصفية:

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: اعداد وتحضير وبيع الوجبات السريعة من خلال تملك وتشغيل وادارة المطاعم ومحلات بيع الوجبات، واقامة

المجمعات ومراكز التسوق وادارتها، والتملك والحصول على حقوق الامتياز من شركات اجنبية، تملك وادارة المطاعم والمقاهي السياحية،

الاستيراد والتصدير، وتجارة وتوزيع المنتجات التي تحمل ماركات عالمية.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة الشرق العربي لادارة المطاعم ٦٠,٠٠٠ دينار اردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: حصلت شركة الشرق العربي لادارة المطاعم على علامة امتياز (Schlotzsky's)

لفتح مطاعم.

• جنا لادارة المطاعم (تحت التصفية):

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: صناعة الحلويات ، تملك وإدارة المطاعم السياحية ، إنشاء وإدارة المطاعم داخل وخارج المملكة، تمثيل الشركات المحلية والأجنبية، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها ، إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة جنا لادارة المطاعم ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية ٧٠ ٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظفين لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: لا يوجد مشاريع.

• شركة العلبة العقارية:

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: إستثمار الاموال في المشاريع العمرانية داخل الاردن وخارجها ، المساهمة بشركات اخرى ، تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة ، اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة العلبة العقارية ٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية (جوردانفست) ١٠٠ ٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تساهم في شركة الإحداثيات بنسبة ٠,٦٦ ٪.

• شركة زهور الثقة للاستثمارات العقارية

نوع الشركة: مساهمة خاصة

النشاط الرئيسي للشركة: إستثمار الاموال في المشاريع العمرانية داخل الاردن وخارجها ، المساهمة بشركات اخرى ، تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة ، اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة زهور الثقة للإستثمارات العقارية ٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة للإستثمارات الأردنية (جوردانفست) ١٠٠ ٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تساهم في شركة الإحداثيات بنسبة ١ ٪.

• شركة العيادات الطبية:

نوع الشركة: محدودة مسؤولية

النشاط الرئيسي للشركة: إستيراد وتصدير، خدمات طبية، إدارة وتشغيل مرافق صحية مستشفيات صيدليات ومراكز علاج طبيعي.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة العيادات الطبية ٣,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (جوردانفست) ٧٦,٦٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، يوجد موظف واحد لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تأجير عيادات ومراكز علاج.

• الشركة المتعدده لإدارة المطاعم:

نوع الشركة: مسؤولية محدودة

النشاط الرئيسي للشركة: إنشاء وتشغيل وفتح وإدارة المطاعم والإستراحات السياحية، اعداد وبيع الحلويات، وكالات تجارية، تملك الاموال

المنقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها واقتراض الاموال اللازمة لها من بنوك.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة متعددة لإدارة المطاعم ٦٠٠,٠٠٠ دينار.

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، يوجد ٢٢ موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع (تمتلك ٤ محلات بيع).

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: علامة إمتياز (Cinnabon and Carvel).

• شركة التعاون لإدارة العقارات:

نوع الشركة: ذات مسؤولية محدودة

النشاط الرئيسي للشركة: تشتري وتمتلك وتبيع وتؤجر وتستأجر وترهن الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة، إدارة خدمات

العقارات والدخول في عقود إستثمارية وعقود مشاركة.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة التعاون لإدارة العقارات ١٠,٠٠٠ دينار

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة للإستثمارات الاردنية ١٠٠٪ من رأس المال.

عنوان الشركة وعدد موظفيها: المملكة الاردنية الهاشمية، لا يوجد موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس اموالها: تملك مبنى عقاري في منطقة الدوار الثالث بنسبة ١٠٠٪.

• شركة رائدة لإدارة المطاعم (تحت التصفية):

نوع الشركة: ذات مسؤولية محدودة

النشاط الرئيسي للشركة: صناعة الحلويات ، تمثيل الشركات المحلية والاجنبية ، إنشاء وتشغيل وإدارة المطاعم ، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها وإقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

رأس مال الشركة التابعة: رأس مال شركة رائدة لإدارة المطاعم ٦٠٠,٠٠٠ دينار .

نسبة ملكية الشركة الأم: تملك شركة الثقة والضيافة للإستثمارات المالية ١٠٠٪ من رأس المال

عنوان الشركة وعدد موظفيها: الملكة الاردنية الهاشمية ، لا يوجد موظف لدى الشركة.

عنوان فروع الشركة التابعة وعدد موظفي كل فرع: لا يوجد فروع.

المشاريع المملوكة من قبل الشركة التابعة ورؤوس أموالها: لا يوجد مشاريع

٣- أ أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذه تعريفية عن كل واحد منهم

احمد حمزة أحمد طنطش

- المنصب : رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي

- تاريخ التعيين : ٢٠٠٥ / ٤ / ٣

- تاريخ الميلاد : ١٩٦٧ / ٩ / ٢٩

الشهادات العلمية و سنة التخرج :

- بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الأردنية. سنة التخرج ١٩٩٢
- ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة. ١٩٩٢
- شهادة إدارة الأعمال من London School of Business . ١٩٩٨
- شهادة الإدارة من Harvard Business School . ٢٠١٢

الخبرات العملية :

شملت خبرات السيد أحمد تأسيس وإدارة العديد من المشاريع في القطاع المالي والقطاعات الاقتصادية المختلفة بالإضافة إلى تأسيس عدد من الهيئات غير الربحية حيث كان أحد أعضاء لجنة تأسيس جمعية تكنولوجيا المعلومات والاتصالات (INTAJ) كما عمل رئيساً لهيئة المديرين في غرفة التجارة الأمريكية في الأردن (JABA).

عمل السيد أحمد في شركات تنتمي للعديد من القطاعات المختلفة ومنها قطاع البنوك وقطاع الاستثمارات المالية والاقتصادية وقطاع الصيدلة وقطاع السياحة والمطاعم وقطاع تقنية المعلومات وقطاع التعليم والقطاع العقاري. العام ٢٠٠٣ شهد تغيراً ملحوظاً في سيرة السيد أحمد حيث أسس في ذلك العام شركة إمكان للوساطة المالية وأصبح فيما بعد الرئيس التنفيذي لشركة جوردانفست.

علاوة على هذا المواقع التي شغلها فهو الآن يشغل منصب نائباً لرئيس مجلس الإدارة في شركة الخطوط الوطنية البحرية وعضو مجلس إدارة في شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث.

مازن حمزة أحمد طنطش

- المنصب : نائب رئيس مجلس الإدارة

- تاريخ الميلاد : ١٩٧٣ / ١٠ / ٣٠

الشهادات العلمية و سنة التخرج :

- بكالوريوس مالية من جامعة جورج واشنطن سنة التخرج ١٩٩٦

الخبرات العملية

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لمجموعة طنطش للاستثمار وشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية (ميدفارما)؛ ورئيس مجلس الإدارة لشركة استثمار للخدمات المالية وشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (ألفا) وشركة طنطش للسياحة والسفر وشركة الاستثمار المثالي.

فهيم (محمد أيهم) فهيم الشوا

- المنصب : عضو

- تاريخ الميلاد : ١٩٧٥ / ٧ / ٨

الشهادات العلمية و سنة التخرج :

- بكالوريوس في التجارة من جامعة كونكورنيا في كندا سنة التخرج ١٩٩٨

الخبرات العملية

المدير العام لشركة كونفينيانس أرابيا (Convenience Arabia) التي تملك وتدير شبكة محلات سيركل ك كونفينيانس (Circle K) Convenience في دول مجلس التعاون العربي والأردن. المسؤول المباشر لتطوير وتوسعة شبكة سيركل ك (Circle K) كما أنه يقوم

بتطوير أعمال الشبكة في البلاد التي تعمل فيها. وقبل انتقاله إلى المراكز القيادية والإدارية في عام ٢٠٠٦ كان يعمل كخبير استثمارات بخبرة تمتد لمدة ٨ سنوات في هذا المجال وقبل انتقاله لشركة كونفينيانس أرابيا (Convenience Arabia) كان مديراً تنفيذياً في شركة دبي كابيتال الدولية (Dubai Capital) وهي شركة استثمارات عالمية مقرها دبي كما عمل مع شركة آرثر أندرسون في الاستشارات المحاسبية حيث كانت أعمالها تغطي منطقة الشرق الأوسط حيث كان السيد فهمي مستشاراً لعمليات الدمج والاقتران M & A في منطقة الشرق الأوسط.

حنان غازي صالح الزين

• المنصب: عضو - ممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي

• تاريخ الميلاد: ٢٧ / ١٠ / ١٩٦٦

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• بكالوريوس إدارة عامة - الجامعة الأردنية - ١٩٨٧

الخبرات العملية

عملت في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منذ عام ١٩٨٨ في مجالات الموارد البشرية والتطوير الإداري، هندسة العمليات، إدارة الجودة والتدقيق الداخلي، حالياً مدير إدارة الموارد البشرية. عضو اللجنة الاستشارية لشؤون المرأة في وزارة العمل.

طالب نزال عبد العزيز الحمدون

• المنصب: عضو - ممثل مؤسسة الضمان الاجتماعي (اعتباراً من ١٥ / ٠٨ / ٢٠١٣)

• تاريخ الميلاد: ٠٤ / ٠٤ / ١٩٦١

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• بكالوريوس في الصحافة والإعلام - جامعة اليرموك - ١٩٨٤

الخبرات العملية

عمل في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي منذ عام ١٩٨٨ في مجالات الإدارة العامة، رئيس قسم الرقابة التأمينية والتفتيش، مديراً لإدارة فرع ضمان اليرموك - مدينة الحسن الصناعية، حالياً مديراً لإدارة فرع ضمان المفرق، ممثل للمؤسسة في شركة الأعمال السياحية م.خ.

وائل هاشم أديب الحجاوي

• المنصب: عضو - ممثل شركة عبر الأرض

• تاريخ الميلاد: ٢٣ / ٩ / ١٩٦٤

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• بكالوريوس تجارة، إدارة إنتاج - جامعة كاليفورنيا، مدينة ساكرامنتو ١٩٨٧

الخبرات العملية:

يشغل السيد وائل حالياً ومنذ عام ٢٠٠٩ منصب المدير العام والمؤسس للشركة المتخصصة لتجارة معدات المطابع وكان قبل ذلك قد شغل العديد من المناصب القيادية في العديد من الشركات. ففي الأعوام ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ شغل منصب مدير قسم المطابع لدى المؤسسة الحديثة للنظم وتجارة الكمبيوتر وفي الأعوام ١٩٩٠ وحتى العام ٢٠٠٥ كان مديراً عاماً لشركة الآلات والمواد المطبعية. ومن خبراته أيضاً أن عمل عضواً في مجلس إدارة الشركة العربية لتصنيع وتجارة الورق ومديراً عاماً في شركة تجارة معدات المطابع في الكويت بينما كان قد بدأ حياته العملية في العام ١٩٨٧ وحتى العام ١٩٨٨ كمساعد لمدير الإنتاج في شركة المطابع النموذجية. علاوة على هذه المواقع التي شغلها فهو الآن يعمل رئيس مجلس الإدارة في شركة الاحداثيات العقارية.

عامر محمد عبد الرحمن البشير

• المنصب: عضو - ممثل الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية

• تاريخ الميلاد: ١٠ / ١١ / ١٩٦٦

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• بكالوريوس هندسة معمارية - الجامعة الاردنية - ١٩٨٩

الخبرات العلمية

من تاريخ ٢٠٠٦ - ٢٠١١ نائب أمين عمان، ٢٠٠٣ - ٢٠١١ رئيس منتخب لبلدية تلاع العلي / أمانة عمان الكبرى، ٢٠٠٦ - ١٩٩٤ مؤسس ورئيس هيئة المديرين شركة البشير الدولية للهندسة، ١٩٩٧ - لتاريخه المؤسس ورئيس هيئة المديرين شركة الاردنية للتطوير العقاري، ١٩٩٧ - لتاريخه مستشار هندسي بنك الاردن، ٢٠٠٥ محاضر غير متفرغ في كلية الهندسة والتكنولوجيا - قسم هندسة العمارة / الجامعة الاردنية ١٩٩٠ - ١٩٩٣ مهندس تصميم / دار الهندسة للاستشارات الهندسية (شاعر وشركاه) / القاهرة .
ولديه عضويات في مجالس ادارة شركات مساهمة عامة، اضافة الى عضويات ادارة كليات في الجامعة الاردنية وغيرها.

معتز حسام الدين إبراهيم العلمي

• المنصب: عضو - ممثل شركة الخيل الازرق للاستثمارات التجارية

• تاريخ الميلاد: ٢٥ / ٧ / ١٩٦٧

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• الجامعة الاردنية - ١٩٩٠

الخبرات العلمية

عضو مجلس إدارة مجموعة رم للأستثمار "مساهمة عامة" ٢٠١٢، المدير التنفيذي وعضو مجلس ادارة شركة الاردن والامارات العربية المتحدة للصرافة، عضو هيئة مديرين لشركة بدائل الاستثمار للاستثمارات المالية، من تاريخ ١٩٩٣ الى تاريخ ٢٠٠٨ عمل في شركة العلمي الأردنية للصرافة، وعمل ايضاً في دائرة خدمة العملاء و الحوالات في BBME . إحدى بنوك مجموعة HSBC .

٣- ب أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذ تعريفية عن كل واحد منهم

احمد حمزة أحمد طنطش

• المنصب: رئيس مجلس الإدارة / الرئيس التنفيذي

• تاريخ التعيين: ٣ / ٤ / ٢٠٠٥

• تاريخ الميلاد: ٢٩ / ٩ / ١٩٦٧

الشهادات العلمية وسنة التخرج:

• بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الاردنية .سنة التخرج ١٩٩٢

• ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة. ١٩٩٢

• شهادة إدارة الأعمال من London School of Business . ١٩٩٨

• شهادة الإدارة من Harvard Business School . ٢٠١٣

الخبرات العملية :

شملت خبرات السيد أحمد تأسيس وإدارة العديد من المشاريع في القطاع المالي والقطاعات الاقتصادية المختلفة بالإضافة إلى تأسيس عدد من الهيئات غير الربحية حيث كان أحد أعضاء لجنة تأسيس جمعية تكنولوجيا المعلومات والاتصالات (INTAJ) كما عمل رئيساً للهيئة المديرين في غرفة التجارة الأمريكية في الاردن (JABA).

عمل السيد أحمد في شركات تنتمي للعديد من القطاعات المختلفة ومنها قطاع البنوك وقطاع الاستثمارات المالية والاقتصادية وقطاع الصناعات وقطاع السياحة والمطاعم وقطاع تقنية المعلومات وقطاع التعليم والقطاع العقاري. العام ٢٠٠٣ شهد تغيراً ملحوظاً في سيرة السيد أحمد حيث أسس في تلك العام شركة إمكان للوساطة المالية وأصبح فيما بعد الرئيس التنفيذي لشركة جوردانفست.

علاوة على هذا المواقع التي شغلها فهو الآن يشغل منصب نائباً لرئيس مجلس الادارة في شركة الخطوط الوطنية البحرية وعضو مجلس ادارة في شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث.

٤ - أسماء كبار مالكي الاسهم و عدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :

31/12/2013		31/12/2012		المساهمين
النسبة	عدد الاسهم	النسبة	عدد الاسهم	
49.0158%	14,466,477	49.0048%	14,463,211	حمزة أحمد حمزة طنطش
12.8752%	3,799,975	12.8752%	3,799,975	شركة امكان للخدمات المالية
6.8662%	2,026,491	6.8662%	2,026,491	شركة الثقة ودبي للاستثمار

٥. الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

تمكنت دائرة الأسواق المالية وإدارة الأصول من المحافظة على موقعها في السوق المحلي وذلك بالرغم من الأزمة الاقتصادية التي استمرت تأثيرها على الأسواق المالية خلال عام ٢٠١٢. وكانت الشركة أول من قام بتأسيس صندوق استثماري مشترك وذلك في عام ٢٠١٠. وتسعى الدائرة، والتي تصنف نشاطاتها ضمن أكبر الشركات الاستثمارية من حيث الحصة السوقية في المملكة، الى تدعيم وجودها في أسواق المنطقة من خلال طرح خدمات جديدة وخلق قنوات مباشرة مع هذه الأسواق عن طريق زيادة شبكة جوردانفست مع كبرى الوسطاء والشركات المالية. إستناداً لكفاءة دائرة مالية الشركات في شركة جوردانفست بتقديم الخدمات المميزة لعملائها، من حيث الإلتزام بالمواعيد والمصداقية في العمل. تجسد هدفنا بالوصول لمختلف الشركات في جميع القطاعات الاقتصادية في الأردن، ودول المنطقة. وبسبب طبيعة عمل مالية الشركات، فمن الصعب تقييم وضبط الحصة من السوق المحلية و / أو الدولية، إذ أن معظم الشركات في هذا المجال وخصوصاً الخاصة منها لا تفصح معلومات كافية عن طبيعة المشاريع وعددها وحجمها. فعلى الرغم من هذا، فقد إستطعنا ربح المشاريع والصفقات الجديدة التي دعمت وضعنا السوقي، والمصداقية، و الإلتزام بجودة خدماتنا المقدمة إلى العملاء. وكذلك الحال بالنسبة لدائرة الأبحاث حيث يصعب أيضاً تحديد الحصة السوقية. ويذكر بأن الدائرة، والتي تقوم بإعداد ونشر تقارير الاقتصاد الكلي والأسواق المالية إضافة الى تحليلات القطاعات والشركات المختلفة، تسعى يوماً الى رفع جودة أبحاثها وتوسيع نطاق تغطيتها للسوق المحلي والأسواق العربية والى توسيع شبكة انتشارها مع محاولة استطلاع آراء القراء والمستثمرين حول هذه الأبحاث لتطويرها بشكل أفضل في المستقبل.

6. درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارج

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات و / أو المبيعات.

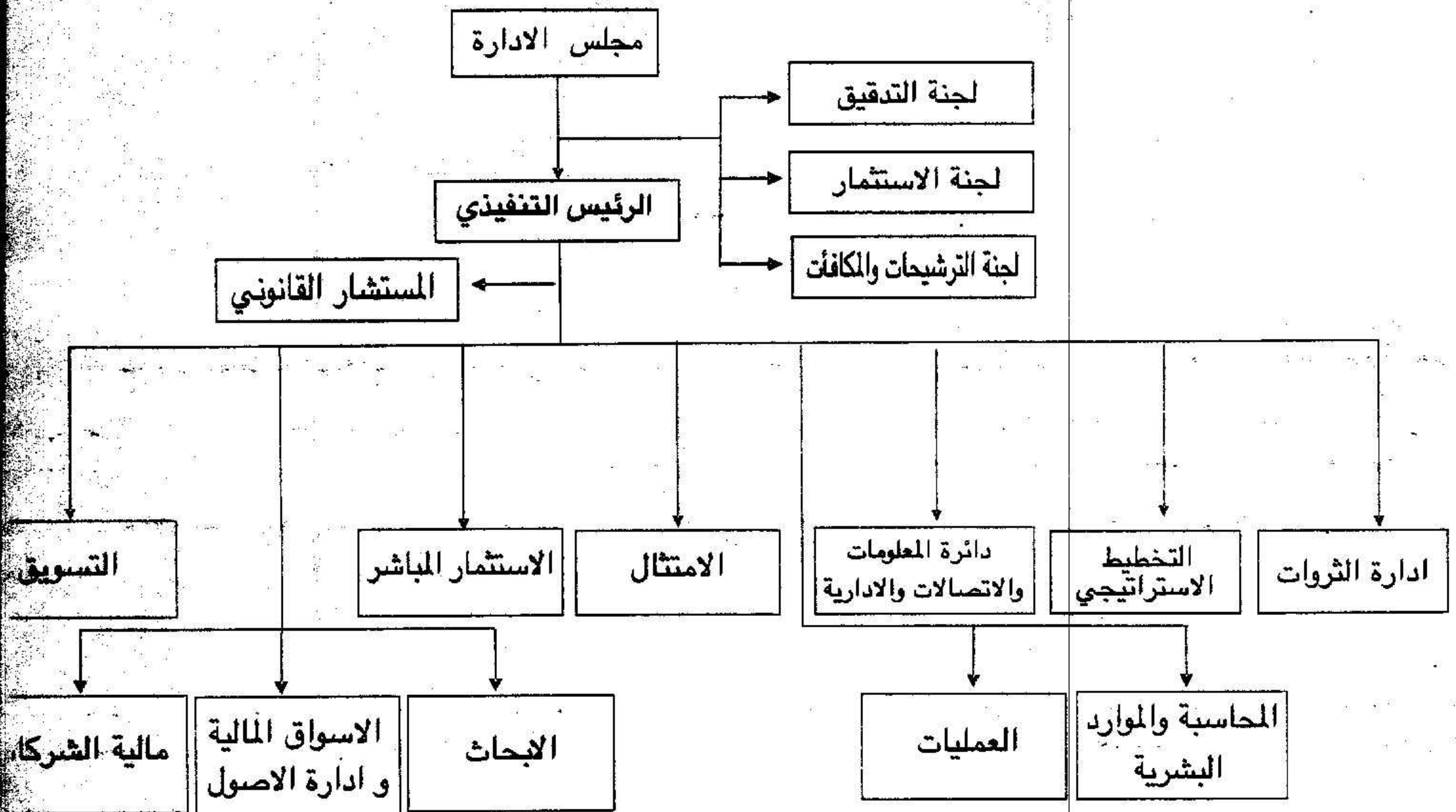
7. الحماية الحكومية و / أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين و الأنظمة أو غيرها

- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين و الأنظمة أو غيرها.
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها.

8. القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.
- تنطبق معايير الجودة المتعلقة بأنظمة العمل و الإستثمارات بحسب القوانين و الأنظمة المختصة.

٩-أ- الهيكل التنظيمي للشركة



٩- ب عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم

المجسّر	المخالوريس	دبلوم	توحيدي فما دون	المجموع
1	4	1	2	8

٩- ج برامج التدريب و التاهيل لموظفي الشركة

تم إعتماء منهجية تدريبية من قبل الإدارة العليا مبنية على حصر الوظائف الحالية للشركة و تطلعاتها المستقبلية و تحديد ما تحتاجه كل وظيفة من مواضيع تدريبية تؤدي إلى بلوغ مهنية عالية في العمل. فتم إعتماء الوصف الوظيفي كمنطلق أساسي لتحديد مواضيع التدريب المرتبطة بالوظيفة ، كما تم الأخذ بعين الإعتبار الإحتياجات التدريبية النابعة من نتائج تقييم الأداء كدليل في تحديد التدريب المطلوب و مراعاة المستويات الإشرافية و متطلباتها التدريبية لكل وظائف الشركة ضمن دوائر الاسواق المالية و إدارة الاصول ، مالية الشركات، الأبحاث، المحاسبة، العمليات، الموارد البشرية بالإضافة إلى التسويق.

× علماً بأنه لم يتم عقد دورات تدريبية لموظفي الشركة في عام ٢٠١٣.

١٠ - المخاطر التي تتعرض لها الشركة

تتعرض الشركة إلى مخاطر تقلبات أسعار الفائدة و أسعار العملات و أسعار الأسهم في الاسواق المالية التي تنشط بها الشركة و عدم سداد في تاريخ إستحقاق السندات، و لتجنب تركيز المخاطر فإن الشركة تقوم بتنويع إستثماراتها في الالبوات المالية في قطاعات متنوعة .

١١ - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

قامت المجموعة خلال الربع الأخير من العام ببيع استثمارها في الشركة الأردنية للصناعات الخشبية - جوايكو وهو مصنع كمجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر محققة بذلك ربح مقدارة ١١٠ ألف دينار.

١٢ - الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة متكررة حدثت خلال السنة المالية و لا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة:

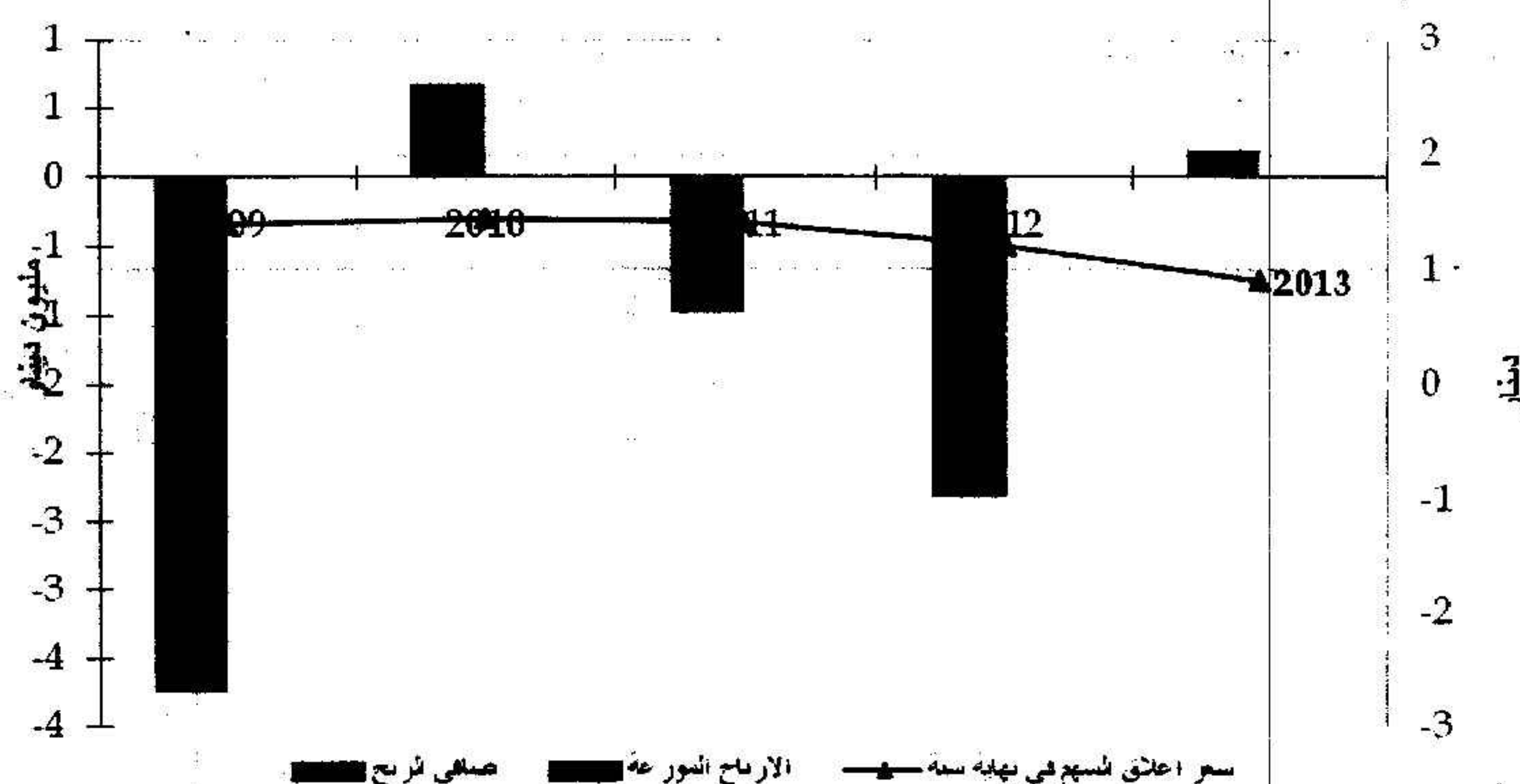
لا يوجد أثر

١٣ . السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة و الأرباح الموزعة و صافي حقوق المساهمين وأسعار الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة ، و ذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل:

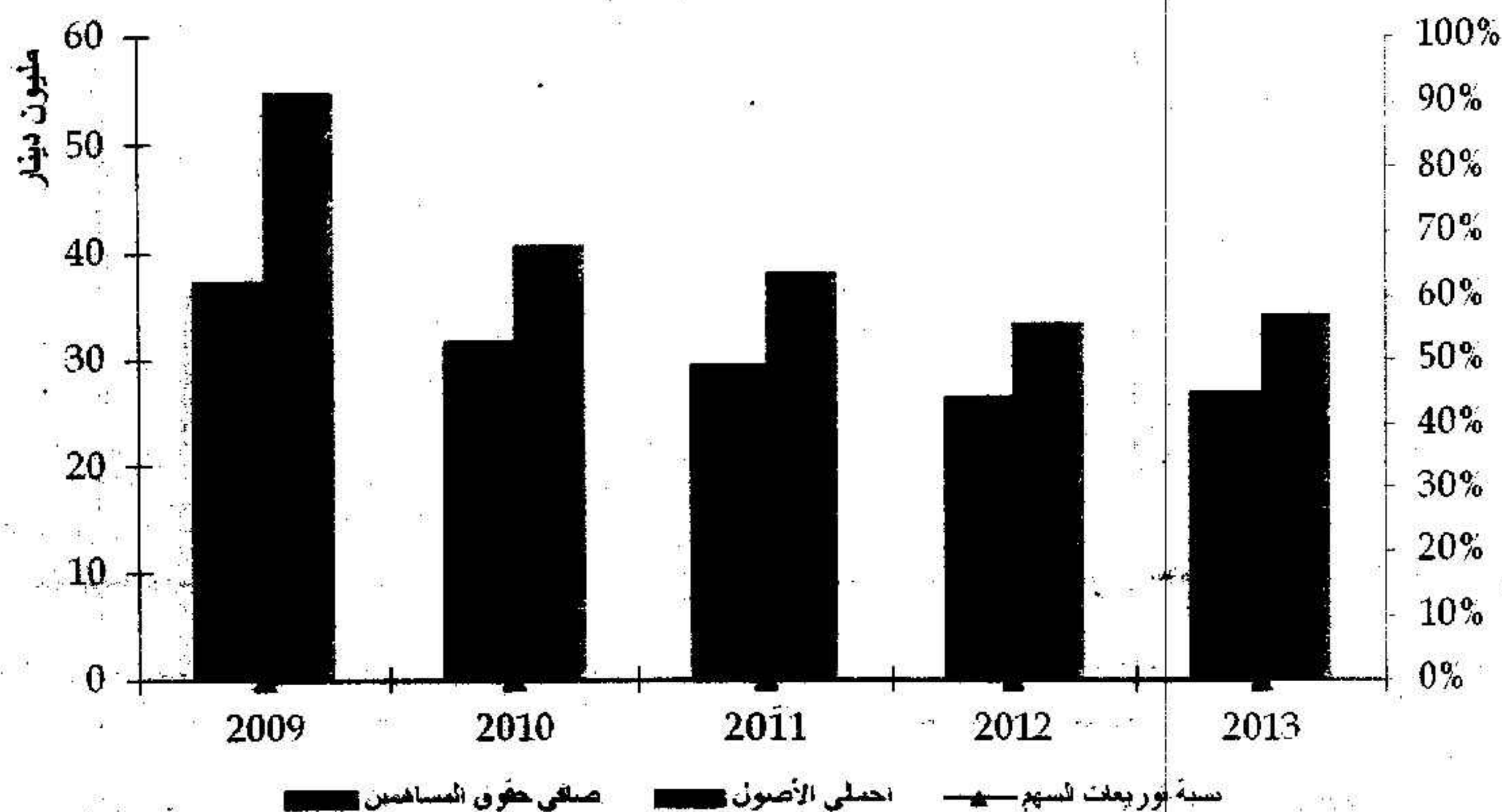
أ - الجدول

2013	2012	2011	2010	2009	المؤشرات المالية بالدينار الأردني
201,264	-2,322,822	-982,046	684,068	-3,75,388	صافي الربح
0	0	0	0	0	الأرباح الموزعة
27,014,396	26,542,209	29,605,340	31,811,503	37,297,496	صافي حقوق المساهمين
0.900	1.20	1.40	1.44	1.39	أسعار إغلاق السهم في نهاية كل سنة مالية
20,824,372	20,824,372	20,824,372	20,834,481	29,513,889	رأس المال
0	0	0	0	0	توزيعات للسهم
1.298	1.275	1.434	1.527	1.246	القيمة الدفترية للسهم
34,358,486	33,530,744	38,234,635	40,755,167	54,842,703	إجمالي الأصول

ب - الرسم البياني (١)



الرسم البياني (٢)



١٤ - تحليل للمركز المالي للشركة و نتائج أعمالها خلال السنة المالية :

الرقم	النسبة المئوية	2012	2013
-1	عائد السهم	% -9.80	% 0.80
-2	حقوق المساهمين الى القروض	% 533.09	% 525.33
-3	الائرادات الى مجموع الموجودات	% 3.63	% 7.36
-4	رأس المال العامل (مليون دينار)	8,971,078	9,481,086
-5	رأس المال العامل الى حقوق المساهمين	% 33.80	% 35.10
-6	الموجودات الى حقوق المساهمين	% 126.33	% 127.19
-7	معدل المديونية	% 15.82	% 14.97
-8	القروض قصيرة الاجل الى حقوق الملكية	% 1.22	-
-9	اجمالي المطلوبات الى حقوق الملكية	% 26.33	% 27.19
-10	معدل العائد على حقوق الملكية	% -9.61	% 0.20
-11	نسبة السيولة	% 437.93	% 424.11
-12	حقوق الملكية الى الاصول الثابتة	% 833.94	% 855.26
-13	اجمالي المطلوبات الى اجمالي الاصول	% 20.84	% 21.38
-14	نسبة التداول	% 446.41	% 430.64

- بنود اساسية في قائمة المركز المالي:

البند	2009	2010	2011	2012	2013
اجمالي الموجودات	54,842,703	40,755,167	38,234,635	33,530,744	34,358,486
اجمالي المطلوبات	17,545,207	8,943,664	8,629,295	6,988,535	7,344,090
رأس المال المدفوع	29,513,889	20,834,482	20,824,372	20,824,372	20,824,372
الارباح الموزعة	0	0	0	0	0
اجمالي حقوق الملكية	37,297,496	31,811,503	29,605,340	26,542,209	27,014,396

بنود اساسية في قائمة الدخل:

البند	2009	2010	2011	2012	2013
اجمالي الايرادات	1,243,387	4,688,669	2,570,817	1,087,050	2,527,816
الربح الصافي قبل الضريبة	-3,018,487	-28,033	-1,264,858	-2,595,812	68,194
صافي الربح	-3,869,124	367,621	-1,191,212	-2,550,253	52,305

١٥ - التطورات المستقبلية الهامة و الخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة على الاقل:

تعتزم الشركة التوسع في عدة مجالات اهمها:

- التوسع في أنشطة مالية الشركات.
- زيادة الاصول تحت الادارة.
- بناء علاقات استراتيجية مع مؤسسات مالية في الاردن والمنطقة.
- المحافظة على وتعزيز الكادر الوظيفي.

١٦ - مدققوا الحسابات

- مدققو حسابات الشركة الخارجية هم السادة إرنست أند يونغ ، وقد بلغت أتعابهم عن تدقيق البيانات المالية للشركة وللشركات التابعة للعام ٢٠١٣ مبلغ ١٤,٢١٠ دينار أردني.

١٧ - النظرة المستقبلية

لا زالت الأزمة الاقتصادية تلوح بآثارها في العالم والمنطقة مما يجعل الرؤية خلال عام ٢٠١٣ غير واضحة وتحتاج إلى المزيد من المثابرة والتحمّل، ومع ذلك فإن المستقبل مليء بالوعود التي يمكننا أن نراها تتحقق عن طريق اغتنام الفرص ، واعتماد استراتيجيات مرنة، والمساهمة في المسؤولية الاجتماعية ومن خلال التركيز على التحالفات في منطقة الشرق الأوسط، والتي من شأنها أن تمكننا من الاستجابة بسرعة للتغيرات المتوقعة.

١٨. أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المستفيد	الجهة المملوكة	عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة	عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
31/12/2013	31/12/2012						
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	رئيس مجلس الإدارة	أردني	133,290	133,290	-	-	شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية / نائب رئيس مجلس إدارة
					64,808	64,808	شركة العرب للتأمين على الحياة والعواطف / عضو
شركة عبر الأرض ويمثلها السيد وائل هاشم أنيب الحجاوي	عضو	أردني	10,000	10,000	-	-	لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأي من أقاربهم
للؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها السيد طالب نزال عبد العزيز الحمدون	عضو	أردني	801,000	801,000	-	-	لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأي من أقاربهم
الشركة العربية للتسجدة للمطاعم الدولية ويمثلها السيد عامر محمد عبد الرحمن البشير	عضو	أردني	1,552,525	40,100	-	-	لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأي من أقاربهم
شركة الخليل الأزرق للاستثمارات التجارية ويمثلها السيد معتز حسام الدين إبراهيم العلمي	عضو	أردني	10,000	-10,000	-	-	لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأي من أقاربهم
السيد مازن حمزة أحمد طنطش	نائب رئيس مجلس الإدارة	أردني	138,123	138,123	55,000	55,000	المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمياوية / رئيس مجلس إدارة
					136,524	136,524	شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمياوية والمستلزمات الطبية / رئيس مجلس إدارة
					50,000	50,000	الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي / رئيس مجلس إدارة
السيد فهمي (محمد أبيهم) فهمي الشرا	عضو	فلسطيني	10,000	10,000	-	-	لا يوجد شركات مسيطرة عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأي من أقاربهم

١٨- ب عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الاسم	المقام	الجنسية	عدد الأسهم كلا في	عدد الأسهم كلا في	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركة في 31/12/2013	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركة في 31/12/2012
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	الرئيس التنفيذي	أردني	133,290	133,290		
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية/ نائب رئيس مجلس إدارة					64,808	64,808
شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث/ عضو						

١٨- ج عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة و أقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كلا في	عدد الأسهم كلا في
الأنسة جنى أحمد حمزة طنطش	ابنة السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	أردنية	194,933	544,933
السيد حمزة أحمد حمزة طنطش	ابن السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	أردني	90,047	440,047
السيد زيد أحمد حمزة طنطش	ابن السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	أردني	27,915	377,965
الأنسة سيرين أحمد حمزة طنطش	ابنة السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	أردنية	-	426,565

• لا يوجد أي شركات مسيطرة عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا

١٩- أ مزايا و مكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس و أعضاء مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٣

الاسم	منصب	المكافآت	تخفيضات سعر وخدمات	اجمالي
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	رئيس مجلس الإدارة	-	٢٤٥٠	٢٤٥٠
مازن حمزة أحمد طنطش	نائب رئيس مجلس الإدارة	-	٧٠٠	٧٠٠
حنان الزين	ممثل الضمان الاجتماعي	-	١٤٠٠	١٤٠٠
طالب الحمدون	ممثل الضمان الاجتماعي	-	١٥٠٠	١٥٠٠
وائل حجاوي	ممثل شركة عبر الارض للاستثمار	-	٢١٠٠	٢١٠٠
فهمي الشوا	عضو	-	١٢٢٨	١٢٢٨
معتز العلمي	ممثل شركة الخيل الأزرق للاستثمارات التجارية	-	٢٤٥٠	٢٤٥٠
عامر البشير	ممثل العربية للمطاعم	-	١٤٠٠	١٤٠٠
المجموع			١٣٣٧٨	١٣٣٧٨

• عقد مجلس الإدارة ٧ اجتماعات خلال عام ٢٠١٣

١٩- ب . المزايا / المكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة التنفيذية العليا خلال عام ٢٠١٣

البيان	منصب	الرواتب	المكافآت	تخفيضات السفر	اجمالي
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	رئيس مجلس الإدارة/ الرئيس التنفيذي	152,460	0	26,339	178,799

• يحق لكل عضو من أعضاء الإدارة التنفيذية العليا استخدام السيارات المملوكة من الشركة

٢٠ - التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٣ بالتبرع لمجموعة من المؤسسات والأفراد وعلى النحو التالي:-

نوع وطبيعة التبرع	المبلغ / دينار
دعم تعليم	١٣٠٠
دعم جائزة القرآن الكريم / البكالوريا	٥٠٠
دعم رياضي	١٤٠٠
المجموع	٣٢٠٠

٢١ - العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو الرئيس التنفيذي أو أي من الموظفين أو أقاربهم خلال العام ٢٠١٣.

٢٢. أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة.

لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة خلال عام ٢٠١٣.

٢٢. ب - مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

ساهمت الشركة بنشاطات متنوعة في خدمة المجتمع المحلي الذي تعمل باستمرار على دعم صور تنميته وتطويره، ملتزمة بتعهداتها ومساهماتها في تعزيز التنمية الاقتصادية والاجتماعية للأردن على الدوام. فقد قامت في عام ٢٠١٣ على دعم مختلف المبادرات و المؤسسات منها مبادرة مدرستي، إنجاز.

• ٢٣- قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان .

تلتزم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ببنود القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان، ما عدا بعض القواعد الاتية ذكرها:

• ١- مجلس ادارة الشركة:

• ١ / ٢ / يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة للشركة بالاقتراع السري: تم تطبيق القاعدة بشكل جزئي، حيث يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة حسب قانون الشركات وبالاقتراع السري من قبل الهيئة العامة وليس الاقتراع التراكمي.

• ٥ / ٥ / يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي آخر: لم يتم تطبيق القاعدة، علماً بأنه تم انتخاب رئيس مجلس إدارة بموافقة ثلثين من أعضاء المجلس. (تطبيق قانون الشركات).

أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

• ١ / ١٤ / ادراج اقتراحات المساهمين الخاصة بمواضيع معينة على جدول اعمال الهيئة العامة بشكل يضمن دراستها واتخاذ القرار المناسب بشأنها خلال فترة زمنية محددة. : يتم تطبيق القاعدة جزئياً، حيث يتم توثيق أية اقتراحات في محضر اجتماع الهيئة العامة يوم الاجتماع، علماً بأنه لم تصلنا أية اقتراحات قبل موعد الاجتماع.

• اجتماعات الهيئة العامة :

• ١ / ٣ / يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم ، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان: العناوين غير متوافرة لكافة المساهمين وحين تواجدها سوف يتم ارسالها عن طريق البريد الالكتروني.

• ٣ / ٤ / يتم الالتزام بعدم إدراج أية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول أعمال الهيئة العامة المرسل سابقاً للمساهمين: لم يتم تطبيق القاعدة، حيث أننا نلتزم بتطبيق قانون الشركات حيث اوجب أن يتم ادراج اية امور تراها الهيئة العامة مناسبة.

• ٤ / ٥ / يقوم المساهم الراغب بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بإرسال نبذة تعريفية عنه قبل انتهاء السنة المالية للشركة والتي تسبق السنة التي سيعقد فيها اجتماع الهيئة العامة لانتخاب المجلس: تطبيق جزئياً، حيث أننا نلتزم بتطبيق قانون الشركات حيث ان اي مساهم تنطبق عليه الشروط يحق له ترشيح نفسه يوم اجتماع الهيئة العامة، وتتم الانتخابات عادة بالتزكية.

• ٥ / ٥ / يقوم مجلس إدارة الشركة بإرفاق النبذة التعريفية للمساهم الراغب بالترشيح لعضوية مجلس الادارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة: لم يتم تطبيق القاعدة، حيث أننا نلتزم بتطبيق قانون الشركات حيث ان اي مساهم تنطبق عليه الشروط يحق له ترشيح نفسه يوم اجتماع الهيئة العامة ومن ثم يقدم نبذة تعريفية.

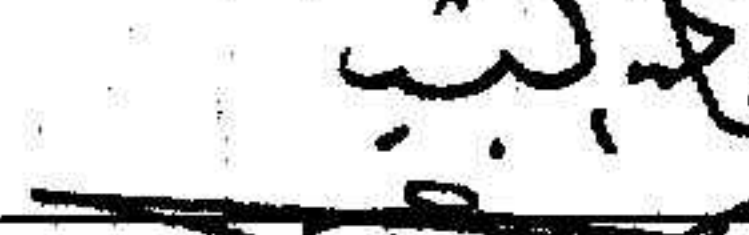
٢٤- إقرارات مجلس الإدارة

• الإقرار الأول:

• يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

• الإقرار الثاني:

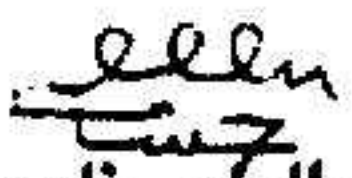
• يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة.

الاسم	المناصب	استوقيع
أحمد حمزة أحمد طنطش	رئيس مجلس الإدارة	
مازن حمزة أحمد طنطش	نائب رئيس مجلس الإدارة	
طالب نزال عبد العزيز الحمدون	ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	
وائل هاشم أيوب الحجاوي	ممثل شركة عبر الأرض للاستثمار	
عامر محمد عبد الرحمن البشير	ممثل الشركة العربية المتحدة للمطاعم الدولية	
معتز حسام الدين إبراهيم العلمي	ممثل شركة الخيل الأزرق للإستثمارات التجارية	
فهمي (محمد أيهم) فهمي الشوا	عضو	

• الإقرار الثالث:

• يقر رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي و المدير المالي بصحة ودقة وإكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٢.

مساعد نائب رئيس / المحاسبة

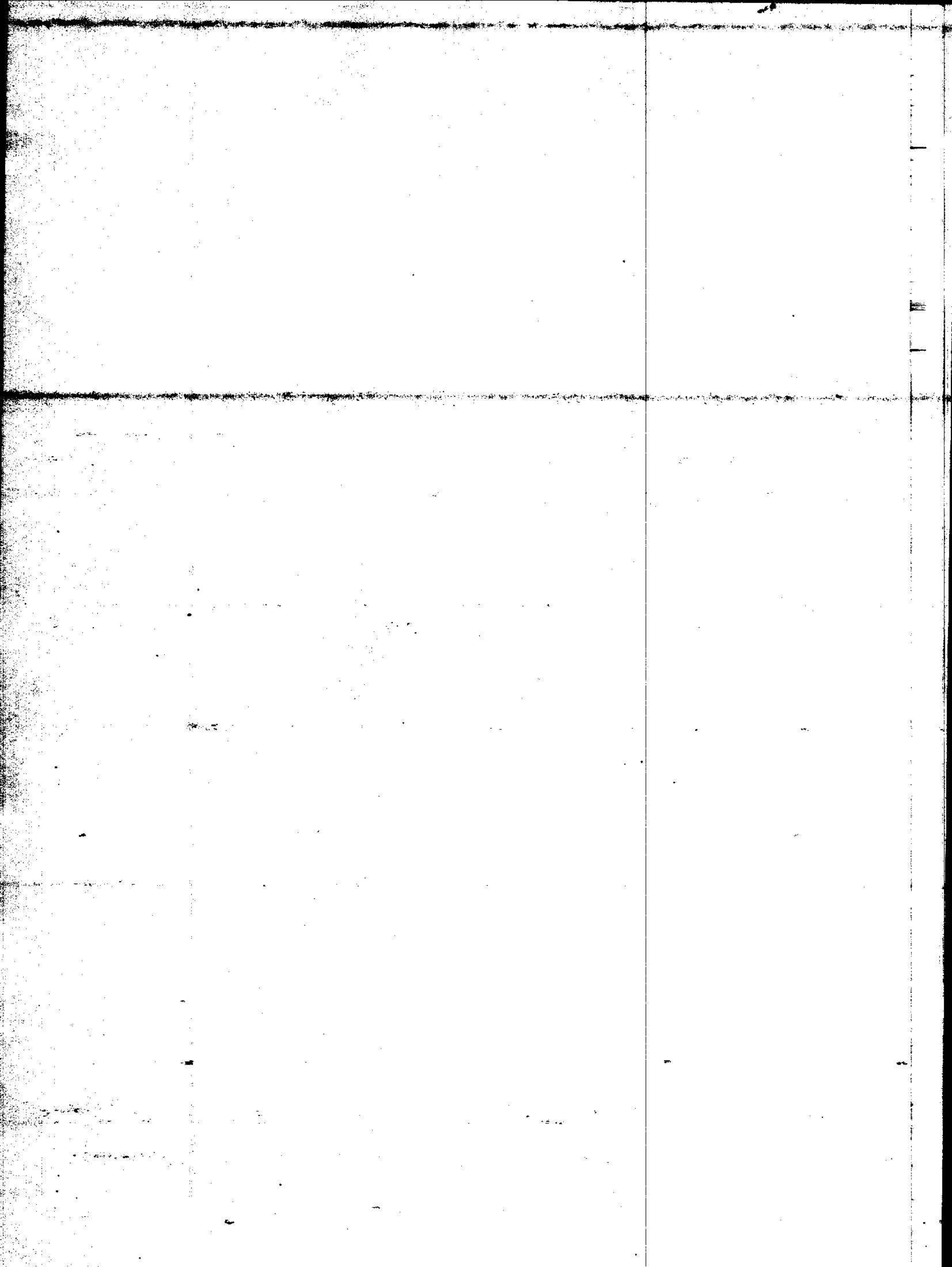

حسام الياس ناصيف خوري

رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي


أحمد حمزة أحمد طنطش

شركة الثقة للإستثمارات
الأردنية المساهمة العامة
المحدودة

القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣



تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (إشار إليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة لصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

برنست ويونغ/ الأردن

محمد ابراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ شباط ٢٠١٤

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٦٨٠.٨١٧	٩٩٧.٢٨٨	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦.٨٢٧.٣٦٥	٦.٨٠٤.٧٢٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧.٤٧٤	٢٥٢.٢١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤.٣٨٨	٣١٢.٨٥١	٥	ذمم مدينة - صافي
١٢.٥٩.٥٢١	١٣.٣٠.٢٠٥٢	٦	إستثمارات في شركات حليفة
١.٤٨.٥٠.٨	١.٣٣.٩٢٦	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣.٨٢.٧٥٤	٣.٧٩.٥٤٦	٨	ممتلكات ومعدات
٧.٨٧.٥٤٦١	٧.٧٤.٤١٢	٩	استثمارات عقارية
٥١٤.٤٥٦	٤١٩.٦٩٨	١٠	موجودات غير ملموسة
٣٣.٣٠.٧٤٤	٣٤.٢٤.٧١٧		
-	١١١.٣٦٩	٣٢	موجودات شركة تابعة تحت التصفية
٣٣.٣٠.٧٤٤	٣٤.٣٥.٨٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات -
٣٢٥.٨٣٩	-	١١	بنوك دائنة
٤.٩٧٨.٩٣٣	٥.٨٤٢.٤٤٣	١٢	قروض
١٧٤.٤٤١	٣٠٠.٣٤٤		ذمم دائنة
١.٨٠.٢٢	١.٧٣٢.٣٣١	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٦.٩٨٨.٣٥	٧.٨١٧.٥١٨		
-	١٦٨.٩٧٢	٣٢	مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٦.٩٨٨.٣٥	٧.٣٤٤.٩٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٠.٨٢٤.٣٧٢	٢٠.٨٢٤.٣٧٢	١٤	حق ملكية حملة الأسهم
٦.٥٦١.٢٤٣	٦.٥٦١.٢٤٣		رأس المال المدفوع
٢.٤٢٧.٨٩٣	٢.٤٢٧.٨٩٣		علاوة الإصدار
٧٥٥.٢٠٢	٧٥٥.٢٠٢		احتياطي إجباري
(٤٣٦.٦٦١)	(١٢٧.٢٠٣)		احتياطي اختياري
(٥.٦٤٥.١٢٨)	(٥.٣٣٣.٤٤١)		احتياطي تقييم موجودات مالية
٢٤.٤٨٦.٩٢١	٢٥.٨٠٨.٠٦٦		خسائر متراكمة
٢.٥٥.٢٨٨	١.٩٠.٦٣٣.٠	١٥	صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
٢٦.٤٢.٢٠٩	٢٧.٠١٤.٣٩٦		حقوق غير المسيطرين
٣٣.٣٠.٧٤٤	٣٤.٣٥.٨٤٦		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار	دينار		
٥٥٨٣	١٩٨٤١		الإيرادات -
			إيرادات فوائد
			أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٨٥٢٦٦٠)	١٠١٣٢٢	١٦	الأرباح والخسائر
١٤٣٦٢٠	١٣٠٦٦٠		عمولات وساطة
١١٧٤٤	-	١٧	أتعاب إدارية واستشارية
(١٣١٠٧٤)	١٢٤٢٣١	٦	صافي أرباح (خسائر) استثمار في شركات حليفة
(٥١٩٥)	-		(خسائر) بيع استثمار في شركات حليفة
٩٥٩١٦	١٠٣٣٠٥٢	١٨	إيرادات أخرى
١٨١٢١٧	٢٥٢٧١٦		صافي الإيرادات
			ينزل:
٤٩٨٩٦٠	٤٥٢٢٨		فوائد وعمولات مدينة
١٨٥١٨٥٢	١٦١٧٤٨٦	٢٠	مصاريف إدارية
٢٠٧٩٤٢	-		خسارة تدني شهرة
١٤٦٤٣٤	١٩٥١٥٦	١٩	مصاريف أخرى
			ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة
(٢٥٢٣٩٧١)	٢٦٢٦٤٦		الدخل
٤٥٥٥٩	(١٥٨٨٩)	٢١	(مصرف) وفر في ضريبة الدخل
(٢٤٧٨٤١٢)	٢٤٦٧٥٧		ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة
(٧١٨٤١)	(١٩٤٤٥٢)	٣٢	خسارة السنة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
(٢٥٥٠٢٥٣)	٥٢٣٠٥		ربح (خسارة) السنة
			ويعود الى:
(٢٣٢٢٢٨٢٢)	٢٠١٢٦٣		مساهمي الشركة
(٢٢٧٤٣١)	(١٤٨٩٥٨)		حقوق غير المسيطرين
(٢٥٥٠٢٥٣)	٥٢٣٠٥		
فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) -
(٠/١٠٥)	٠/٠١٠	٢٢	السنة من العمليات المستمرة
(٠/٠٩٨)	٠/٠٠٨	٢٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية الموحدة ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٥٣.٢٥٥)	٥٢٣.٥٠

ربح (خسارة) السنة

يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى
الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
التغير في القيمة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

(٣٠٣.٤١)	٤١٩.٨٨٢
(٣٠٣.٤١)	٤١٩.٨٨٢
(٢٨٥٣.٣٩٤)	٤٧٢.١٨٧

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للسنة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

(٢٢٢.٥٩٦٣)	٦٢١.٤٥
(٢٢٧.٤٣١)	(١٤٨.٩٥٨)
(٢٨٥٣.٣٩٤)	٤٧٢.١٨٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

حقوق ملكية حملة الاسهم									
المجموع	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي تقييم			احتياطات		
				موجودات مالية	اختياري	اجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦,٥٤٢,٣٠٩	٢,٠٥٥,٢٨٨	٢٤,٤٨٦,٠٢١	(٥,٦٤٥,١٢٨)	(٤٣٦,٦٦١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢	
٤٧٢,١٨٧	(١٤٨,٩٥٨)	٦٢١,١٤٥	٢٠١,٢٦٣	٤١٩,٨٨٢	-	-	-	-	
-	-	-	١١٠,٤٢٤	(١١٠,٤٢٤)	-	-	-	-	
-	٢٨١,٣٠٦	(٢٨١,٣٠٦)	(٢٨١,٣٠٦)	-	-	-	-	-	
٢٧,١٤٢,٣٩٦	٢,١٨٧,٨٣٦	٢٤,٣٣٤,٢٣٢	(٥,٦٤٥,١٢٨)	(١٢٧,٢٠٣)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢	
٢٩,٦٠٥,٣٤٠	٢,٤٩٢,٤٥٦	٢٧,١١٢,٨٨٤	(٣,٣٢٢,٣٠٦)	(١٣٣,٣٠٦)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢	
(٢,٨٥٣,٣٩٤)	(٢٢٧,٤٣١)	(٢,٠٢٥,٨٦٣)	(٢,٣٢٢,٨٢٦)	(٣٠٣,٤١١)	-	-	-	-	
(٢,٠٩,٣٣٧)	(٢,٠٩,٣٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	
٢٦,٥٤٢,٣٠٩	٢,٠٥٥,٢٨٨	٢٤,٤٨٦,٠٢١	(٥,٦٤٥,١٢٨)	(٤٣٦,٦٦١)	٧٥٥,٢٠٢	٢,٤٢٧,٨٩٣	٦,٥٦١,٢٤٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
مجموع الخسائر الشاملة للسنة	-
حقوق غير المسيطرين (بضاح ١٥)	-

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
مجموع الخسائر الشاملة للسنة	-
حقوق غير المسيطرين (بضاح ١٥)	-

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
الرصيد كما في أول كانون الأول ٢٠١٣	٢٠,٣٧٢,٣٧٢
حقوق غير المسيطرين (بضاح ١٥)	-

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
مجموع الدخل الشامل للسنة
لرباح بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
الأخر
حقوق غير الميطرين (إيضاح ١٥)
لرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الدخل الشامل للسنة
حقوق غير الميطرين (إيضاح ١٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
(٢٥٢٣٩٧١)	٢٦٢٦٤٦	
(٧١٨٤١)	(١٩٤٤٥٢)	
(٢٥٩٥٨١٢)	٦٨١٩٤	
٢١٣٥	٥٨٢٧	
٧٦٢٢١٩	٤٢٤٤٠٨	
٢٠٧٩٤٢	-	
٩٩٥٠١٥	٣٥٠٦١	
١٣١٠٧٤	(١٢٤٢٥٣١)	
٥١٩٥	-	
(٤٢٣٥١٣)	(١٢٤١٩)	
٥١٤٢٤٣	(٢٢٤٣١٣)	
(١٤٠٧٢٢)	٥١٣٤٣٤	
-	(٧٥٩)	
(١٨٠٨٦٢٤)	(٤٣٣٠٦٨)	
١٦٤٠٩	-	
(١٦٦٣٦)	-	
(٦٢١٢٦)	-	
-	١٠٨٥٧٥١	
-	(٨٧٢٤)	
(٩٩٦٨)	(١٦٥٨٤٠)	
(٧٢٣٢١)	٩١١١٨٧	
١٠٥٨٣	١٦٣٥١٠	
(٩٧٣٧)	-	
١٠٩٥٨٤٦	١٦٣٥١٠	
(٧٨٥٠٩٩)	٦٤١٦٢٩	
١٠٧٧٧	٣٥٥٦٧٨	
٣٥٥٦٧٨	٩٩٧٣٠٧	٢٣

الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
خسارة السنة من العمليات المتوقعة قبل ضريبة الدخل
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل

التعطيلات -

مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
إستهلاكات وإطفاءات
خسارة تنفي شهرة

خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(أرباح) خسائر شركات حليفة
خسائر بيع حصة في شركة حليفة
التغيرات في رأس المال العامل -

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(الزيادة) النقص في نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في نهم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

بيع استثمار في أسهم شركات حليفة
(شراء) استثمار في أسهم شركات حليفة
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
شراء موجودات غير ملموسة
شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

قروض بنكية
حقوق غير المسيطرين
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(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 اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد جرت خلال السنوات عدة تعديلات على رأس المال ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ٨٩ر١٣ر٢٩ 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 والمباني وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي إلى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة إلى مثل هذه التعهدات.

يقع المقر الرئيسي للشركة في منطقة جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

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

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة المفصلة في إيضاح (٢٦) (يشار إليهم معاً بالمجموعة):

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خصائص الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة للقيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، و يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و معيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة (إيضاح ٢٧).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة للعادلة.

لم يكن هناك اثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة.

المعايير المعدلة:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل و ليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة و اعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣ ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لاصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة و الشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة ولم يكن له أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

النعم المدينة

تظهر النعم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقرر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعنومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

استثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها، كما يلي:

	%
مباني	٢
أجهزة ومعدات	٢٥-٦
أثاث ومفروشات وديكورات	٢٥-٥
سيارات	١٥-١٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يتم استهلاك الاستثمارات العقارية (باستثناء الأراضي) بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بمعدل استهلاك ٢٪ - ٨٪ سنوياً.

عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من الإستثمارات العقارية عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن إستردادها من هذه الإستثمارات وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الإطفاء في قائمة الدخل الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

تتضمن الموجودات غير الملموسة رسوم امتياز واسم تجاري ورخصة وساطة يتم إطفائها على مدى العمر الزمني وكما يلي:

١٠ - ٢٠ سنة	رسوم امتياز
٧ سنوات	اسم تجاري
٥ سنوات	رخصة مزاوله اعمال الوساطة

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة ويضاف اليها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض. ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة للترام (قانوني او فعلي) في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد هذه الالتزامات محتمل و يمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر او اقل بعد تنزيل ارصدة البنوك الدائنة.

تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للمجموعة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم تحقق إيرادات الوساطة عند القيام بعملية تداول الأوراق المالية للعميل.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الإعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

فوائد القروض

يتم قيد الفوائد على القروض وفقاً لأساس الاستحقاق.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء أو بيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

حسابات مداره لصالح العملاء

تمثل الحسابات التي تديرها المجموعة نيابة عن العملاء ولا تعتبر من موجودات المجموعة. يتم إظهار رسوم وعمولات إدارة تلك الحسابات في قائمة الدخل الموحدة. يتم إعداد مخصص مقابل انخفاض قيمة المحافظ مضمونة رأس المال المدارة لصالح العملاء عن رأسمالها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية الموحدة في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: يمثل الفرق بين القيم المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

فيما يتعلق بالذمم المدينة، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل كامل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

- يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣١٢	١٨٨٨
٦٥٨٠	٤٤١
٥٦٠.٦٠	٨٢٥.٢٦
١١٢.٨٦٥	١٦٥.٨٣٣
٦٨٠.١٧	٩٩٧.٢٨٨

نقد في الصندوق
ودائع خاضعة لإشعار *
ودائع لأجل *
حسابات جارية

* تمثل هذه البنود ودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ١٪ - ٥٪.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٨٢٧.٣٦٥	٦٨٠٤.٧٢٣

أسهم وصناديق استثمارية *

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٢٧.٤٧٤	٢٥٢.٢١

استثمارات في أسهم شركات مدرجة

* تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية بمبلغ ١٠.٣٣.٥٧ دينار وتظهر بالكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢. وفي تقدير الإدارة ليس هنالك فرق بين الكلفة والقيمة السوقية. كما تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات بقيمة ٢٨٣.٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (Nominee account).

(٥) النعم المدينة، صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٤٢,٠٨٩	٧٦١,٦٨٩	نعم عملاء وساطة
١٠,٣٦٠	١٥,٠٠٥	نعم موظفين
(٤٣٩,٥٩٨)	(٤٦٢,٣٠٦)	ينزل: مخصص النعم المشكوك في تحصيلها
٣١٢,٨٥١	٣١٤,٣٨٨	

إن تفاصيل الحركة على مخصص النعم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦٢,٣٠٦	٤٦٠,١٧١	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٧	٢,١٣٥	الزيادة في المخصصات
(٢٨,٥٣٥)	-	ديون معدومة
٤٣٩,٥٩٨	٤٦٢,٣٠٦	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار النعم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النعم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠ - ١	٩٠ - ٣١	١٨٠ - ٩١	٣٦٠ - ١٨١	أكثر من ٣٦٠	المجموع
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٢,٤٩٢	٤٣,٠٨	-	-	٢٥٦,٠٥١	٣١٢,٨٥١
٨,٤٣٤	٨,٩٨٤	١٩,٨٧٤	٢٧٩	٢٧٦,٨١٧	٣١٤,٣٨٨

من المتوقع تحصيل كامل النعم غير المشكوك في تحصيلها حسب تقدير إدارة المجموعة، علماً أن معظم نعم عملاء الوساطة مضمونة بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٦) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة %	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٠	البحرين	تعليم	٤١١م٧٤	٤١١م٧٤
٣١,٦	البحرين	تعليم	١١م٢٢,٧١٠	١٠م٢٨,٠٢٦
٤٢,٩٨	الأردن	استثمارات	١م٣٦٨,٤٠٧	١م٣٦٧,٦٨٤
			١٣م٣٠٢,٠٥٢	١٢م٥٩,٠٢١

شركة ادكس للتعليم القابضة
شركة التعليم الاولى القابضة
شركة الإحداثيات العقارية المساهمة العامة

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار	
١٢م٥٩,٠٢١	١٢م٦٣,٩٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	(٢١,٦٠٤)	بيع اسهم في شركات حليفة
-	١٦,٦٣٦	شراء اسهم في شركات حليفة
١م٢٤٢,٣١	٤٠١,٦٨٤	حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة
-	(٥٣٢,٧٥٨)	خسارة تقييم استثمار في شركات حليفة
١٣م٣٠٢,٠٥٢	١٢م٥٩,٠٢١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من موجودات ومطلوبات الشركات الحليفة:

٢٠١٣	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	ادكس القابضة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٢م٦٢١	٥م١١٩,٧٢٩	٤م١٣,٧٧٤	٤٢٣م٣٣٤	الموجودات المتداولة
١م٢١,٦٧٦	١١م٤٠٣,٦٨٥	١٠م١٩٢,٩٧٠	٣٩	الموجودات غير المتداولة
(٢٤م١٩٠)	(٣م٠٧٥,٧٣)	(٣م٠٣٨,٨٨٤)	(١١م٧٩٩)	المطلوبات المتداولة
-	(١٤٥م٧٨٩)	(١٤٥م٧٨٩)	-	المطلوبات غير المتداولة
١م٣٦٨,٤٠٧	١٣م٣٠٢,٠٥٢	١١م٢٢,٧١	٤١١م٧٤	صافي الموجودات

٢٠١٢				
المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	أداكس القابضة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣٥٤٩٩٦	١٩١٤٦١	١٧٤٠٢٠١	٤٢٣٣٣٤	الموجودات المتداولة
١١٦١٣٥٠٠	١٩٩٩٠٩	١٠٤١٣٥٥٢	٣٩	الموجودات غير المتداولة
(١٨٧٠٨٣)	(٢٣٦٨٦)	(١٥١٩٨)	(١١٧٩٩)	المطلوبات المتداولة
(٧٢١٨٩٢)	-	(٧٢١٨٩٢)	-	المطلوبات غير المتداولة
١٢٠٥٩٢١	١٣٦٧٦٨٤	١٠٢٨٠٢٦٣	٤١١٧٤	صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الخليفة:

٢٠١٣			
المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	
دينار	دينار	دينار	
٤٣٦٦٠٧٤	١٨٩٤٦	٤٣٤٧١٢٨	الإيرادات
١٢٤٢٣١	٧٢٢	١٢٤١٨٠٩	ربح السنة

٢٠١٢			
المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	
دينار	دينار	دينار	
٣٩٨٠٢٧	٣٤٣٣٩	٣٦٣٦٨٨	الإيرادات
٤٠١٦٨٤	٤١٢٦	٣٩٧٥٨	ربح السنة

(٧) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣٠٨	١٤٩٦	إيرادات وفوائد مستحقة وغير مقبوضة
٥٠٩١٢	٥٦٣٧٩	أمانات ضريبة الدخل
١٢٠٧٢٣	١٦٣٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٥٧٦٠	٦٣٤٣٣	موجودات ضريبية مؤجلة
٤٥١٦	٤٧٦٠٢	تأمينات مستردة
١٧٠١٠	١٤٣٨١١	مخزون مواد خام
٦٩٣٨٧٩	٨٥٧٢٦٠	أخرى
١١٤٨٥٠٨	١٣٣٣٩٢٦	

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

[illegible]

77

(٩) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣ -

الكلفة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

الاستهلاك للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢ -

الكلفة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢

الاستهلاك للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تحويلات من موجودات ثابتة (إيضاح ٨)

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

أراضي*	مباني	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٩٥٠.٠٧٤	٥٢٥٠.٩٣٥	٨٢٠١.٠٠٩
٢٩٥٠.٠٧٤	٥٢٥٠.٩٣٥	٨٢٠١.٠٠٩

-	٣٢٥.٥٤٨	٣٢٥.٥٤٨
-	١٣٠.٩٤٩	١٣٠.٩٤٩
-	٤٥٦.٤٩٧	٤٥٦.٤٩٧
٢٩٥٠.٠٧٤	٤٧٩٤.٤٣٨	٧٧٤٤.٥١٢

أراضي*	مباني	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٩٣٨.٦٧٥	٣٦٦.٠٣٩٥	٥٢٩٩.٠٧٠
١٩٣٨.٦٧٥	٣٦٦.٠٣٩٥	٥٢٩٩.٠٧٠

-	١٩٤.٥٩٩	١٩٤.٥٩٩
-	١٣٠.٩٤٩	١٣٠.٩٤٩
-	٣٢٥.٥٤٨	٣٢٥.٥٤٨
١٠١١.٣٩٩	١٠٩٠.٥٤٠	٢٦٠١.٩٣٩
٢٩٥٠.٠٧٤	٤٩٢٥.٣٨٧	٧٨٧٥.٤٦١

- بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ١٠.٩٣.٠٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

* إن الأراضي مرهونة لصالح القروض الممنوحة من قبل بنك الاسكان للتجارة و التمويل و بنك الاربن (إيضاح ١٢).

شركة	اسم تجاري	حقوق امتياز	رخصة وساطة
شركة المتحدة	شركة المتحدة	شركة الشرق	
لادارة المطاعم	لادارة المطاعم	العربي لإدارة	شركة امكان
دينار	دينار	المطاعم	للخدمات المالية
دينار	دينار	دينار	دينار

الرصيد كما في ٢١ كانون الأول ١٩١٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٣٩ قانون الأول ٢٠١٣

٣١ عثون الأول ١٢٠٤

(١١) بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات بفقية تتمثل في حسابات جاري مدين ممنوحة للمجموعة من قبل البنوك التالية:

معدل سعر الفائدة	السقف	٢٠١٣	٢٠١٢
	دينار	دينار	دينار
٩%	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٣٩
٩% مر	١٧٧٥٠٠٠٠	-	٣٢٥٠٠٠٠
		-	٣٢٥١٣٩

بنك الاسكان للتجارة والتمويل
بنك الاتحاد - جاري مدين

(١٢) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٩م٨١	١٢٣٢م٢٨٠	١٤٢١م٦١	١٥٥٦م٦٧٤
٨٢٩م٧٧٢	٢م٨٩٠م١٠	٣م٧٢٠م٨٢	٣م٤٢٢م٢٥٩
		٥م٤٢م٤٤٣	٤م٩٧٨م٩٣٣

بنك الأردن
بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قرض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨.٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٥٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٣ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن الارضين المملوكتين من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بقيمة رهن ٥٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٩) وشركة التعاون لإدارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٨).

قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

تم بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الاسكان للتجارة والتمويل تتضمن فصل وجدولة الحساب الجاري مدين الذي بلغ رصيده ٤١٧م٤٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الى حسابين، الأول جاري مدين بسقف ١٥٠٠.٠٠٠ دينار والثاني حساب قرض بقيمة ٢م٥٠٠.٠٠٠ دينار. وتم جدولة القرض بتاريخ ٧ آذار ٢٠١٢ ليتم سداؤه على ١٦ قسط ربع سنوي بقيمة ١٢٤م٤٥٩ دينار للقسط الواحد ويستحق القسط الأول بتاريخ الأول من شباط ٢٠١٣ وذلك بضمانة رهن الأرض المملوكة من قبل الشركة التابعة لماكن للخدمات المالية بقيمة ١٨٢م٨٢.٠٠٠ دينار (ايضاح ٩). قامت الشركة بتاريخ ١٦ حزيران ٢٠١٣ بتوقيع اتفاقية اعادة جدولة قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ٢٥٩م٤٣١م٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحيث يسدد القرض على ٢٢ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط منها ٢٠٧م٤٤٣ دينار وبسعر فائدة ٨٪ سنوياً. استحق القسط الاول منها بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٤ ولم يتم سداؤه حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٠٢م١٦٦	٢٢م٣٩
٤٣م١٠٢	٩٧م٨٦١
٦٠٥م١٧٩	٦٦٧م٠٨٦
١٥م٧٦٢	١٥م٧٦٢
٨٨م٤٠٨	٨٨م٤٠٨
٣٩م٣٩٦	٤٢م٤٢٧
٥٤م١٩٠	٤٥م٣٥٠
٩٦م٧٤٣	٩٦م٧٤٨
٣٢٩م١٧٠	٤٠٤م١٧٠
٦م٣٤٦	٨٠م٢
٥١م١٦٩	٢٩م٣٦٩
١م٧٣٢م٣٣١	١م١٠م٢٢

ذمم محافظ
أمانات قيد الدفع
ذمم دائنة أخرى
المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص بدل إجازات للموظفين
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
أرباح غير موزعة على المساهمين
مخصص التزامات محتملة
مخصص ضريبة الدخل (ايضاح ٢١)
أخرى

(١٤) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به ١٣٨٨٩ر٢٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٣٨٨٩ر٢٩	١٣٨٨٩ر٢٩
(١٧ر٦٨٩)	(١٧ر٦٨٩)
٢٠٨٢٤ر٣٧٢	٢٠٨٢٤ر٣٧٢

رأس المال المكتتب به والمدفوع
أسهم خزينة *

* تمثل أسهم الخزينة ما مجموعه ٤٦٦ر٢٦ر٥ سهم المملوكة من قبل شركة امكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات المالية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والاول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي، بلغت كلفة هذه الاسهم ١٧ر٦٨٩ر٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣. علما بان الشركتين قد قامتا بشراء هذه الاسهم قبل تاريخ التملك.

علاوة الإصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب الفرق ما بين القيمة الاسمية للأسهم المصدرة وسعر الإصدار لتلك الأسهم بتاريخ الإصدار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٢ اطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢٠٠٠ر٢ دينار في علاوة الإصدار.

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بحد أعلى ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٥) حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند صافي حقوق الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة حصص شركة الثقة للاستثمارات الأردنية في هذه الشركات وكما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٨١ر٥٠٦)	(٢٨١ر٥٠٦)
٢٣٩ر٩٠٣	٢٣٦ر٥٣٠
٢٠٩٦ر٩١	١٩٥١ر٣٠٦
٢٠٥٥ر٢٨٨	١٩٠٦ر٣٣٠

شركة جنا لإدارة المطاعم
شركة العيادات الطبية
شركة امكان للخدمات المالية

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠٩١	٢٣٤١١
(٩٩٦١٠٦)	(٥٨٤٧٢)
١٤٢٣٥٥	١٣٦٥٩٣
(٨٥٢٦٦٠)	١٠١٥٣٢

أرباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(١٧) أتعاب إدارية واستشارية

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٧٤٤	-
١١٧٤٤	-

أتعاب إدارة محافظ استثمارية

(١٨) إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٨٧٢٧٠	٦٥٢٠٥٦
٣٧٢٢٤٥	٣٨٠٩٩٦
٩٥٩١٦	١٠٣٣٠٥٢

مبيعات طعام وشراب
أخرى

(١٩) مصاريف أخرى

يمثل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب في الشركات التابعة.

(٢٠) مصاريف إدارية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٣١,٠٦٩	٤٤٣,٠٤٩	رواتب وأجور ومنافع موظفين
٣٦٩,٧٦	٣٥٨,٦١	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٢٦٩,٤١	٤٣٩,٨٤	مصاريف سفر وتنقلات
١١٤,٥٠٩	١٧٩,٨٠٤	إيجارات
٩٩,٢٥٦	١٠٣,٨٦٥	أتعاب إدارية وقانونية ومهنية
٩٦,٤٤	١٣,٩٥٣	تأمين
٣١,٥٣١	٣٠,٣٦٣	بريد وهاتف
٥٦,٥٢	٧,٨٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٨٨,٤٣	٨,٠٠٧	دعاية وإعلان
١٩,٥٥	١,٥٦٦	مصاريف ضيافة
٦٢,٤٦٦	٣٩,٧٧٤	رسوم حكومية ورخص مهن
٦٢,١٦٧	٥١,٠٥٢	خدمات صيانة وتنظيف
٢٨,٦١٩	١٦,٨١٩	اشتراكات
٢٢,١٤٧	٣,٢٠٠	تبرعات
-	٧٧,٠٠٥	خسائر قضايا مرفوعة ضد المجموعة
٣٠٧,٥٤٠	٢٨٤,١١٢	استهلاكات
٤١٤,٦٠٣	١٠٣,٤٨٢	إطفاءات
١٠,٢٣٠	١٦,٥٨٤	تكريب
١٦,٨٧١	١٣,٣٧٨	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٣٤,٤٩٢	٤٤,٢٧٣	رسوم امتياز
٣٨,٦٣٧	٤٥,١٧٤	مياه وكهرباء
٨٨,٢٠٤	٥٤,٨١٦	أخرى
١,٨٥١,٨٥٢	١,٦١٧,٤٨٦	

(٢١) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٣٦	٨٠٢
٨٠٢	٦٣٠٣
(٧٣٦)	(٧٥٩)
٨٠٢	٦٣٤٦

رصيد بداية السنة
مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
ضريبة دخل مدفوعة
رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٠٢	٦٣٤٦
(٤٦٤٢٩)	١١٤١١
٦٨	(١٨٦٨)
(٤٥٥٥٩)	١٥٨٨٩

مخصص ضريبة الدخل / شركات تابعة
موجودات ضريبة مؤجلة للسنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
مصرف (وفر في) ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٥٩٥٨١٢)	٥٢٣٠٥
(٤٠١٦٨٤)	(١٣٤٤٠٦٢)
١٥٩٧٧٠٠	-
٥٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
(٨٤٩٧٩٦)	(٦١٩٣١)
-	-
%١٤	%١٤

الربح (الخسارة) المحاسبية
أرباح غير خاضعة للضريبة
خسائر غير مقبولة ضريبيا
مصرفات غير مقبولة ضريبيا
الخسارة الضريبية
نسبة الضريبة الفعلية
نسبة الضريبة القانونية

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بالإنابة الشركة بدفع مبلغ ١٧٠٠٠ دينار، إلا أن الشركة قامت بالاعتراض على تقرير الخبرة ولا زالت القضية قائمة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية لعام ٢٠٠٩ هذا ولم تقسم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة لكان للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. قررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠٨٥٠ دينار و ٥٧٨٨٩ دينار وتكوين خسائر مقدارها ٣٦٨٥٠٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المبالغ. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٥٣٣ دينار و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

قامت الشركة المتعددة لإدارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة العربية للقهوة عن السنة المالية ٢٠٠٨ و إصدار قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٩٤٣ دينار و قد تم تقديم الاعتراض اللازم و لا تزال منظورة بالإعتراض ولم يصدر بها قرار نهائي بعد.

قامت شركة جنا لإدارة المطاعم بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ١٤٤٧٤ دينار عن عام ٢٠٠٦ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير. كما أصدرت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات قرارها بفرض ضريبة دخل مقدارها ٨٤٦٥١ دينار عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و سيتم تقديم الاعتراض اللازم حال إستلام إشعار التقدير.

(٢٢) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
(٢٤٧٨ر٤١٢)	٢٤٦٧٥٧
(٢٣٣٢٢ر٢٢٢)	٢٠١٢٦٣
٢٣٦٨٧ر٤٢٣	٢٣٦٨٧ر٤٢٣
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/١٠٥)	٠/١٠
(٠/٠٩٨)	٠/٠٠٨

ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)

ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة من العمليات المستمرة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

(٢٣) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي الموحدة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٦٨٠٨١٧	٩٩٧٢٨٨
-	١٩
٣٢٥٨٣٩	-
٣٥٥٦٧٨	٩٩٧٣٠٧

نقد وأرصدة لدى البنوك

نقد وأرصدة لدى البنوك / شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣٢)
ينزل: بنوك دائنة

(٢٤) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١.٨٩٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١.٨٩٠.٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧. وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار.

(٢٥) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

ضمن النشاط الاعتيادي، تقوم المجموعة بإدارة محافظ استثمارية لصالح عملائها بصفة الامانة، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحافظ ٨٥٥.٢٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٨٥٩.١٧٦ دينار)، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية الموحدة. استحققت المحافظ في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

تم نقل الرصيد المتبقي لاحت المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨.٩٣٢ دينار الى قائمة المركز المالي للمجموعة بسبب استحقاقها. كما قامت المجموعة بتسجيل الاستثمارات المتعلقة بهذه المحافظ كاستثمارات لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وتتمثل هذه الاستثمارات بسندات استثمار صادرة عن شركة دار للاستثمار - الكويت بقيمة دفترية ٣٦٢.٩٤٩ دينار بعد اخذ المخصصات اللازمة مقابل التنفي في القيمة.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٥٧٥.٣٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٥٤٢.٤٥٦ دينار).

(٢٦) 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:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	رأس المال	
			٢٠١٢	٢٠١٣
			دينار	دينار
شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية	الأردن	٩٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠
شركة امكان للخدمات المالية*	الأردن	٦٤٢٢	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
شركة عقار ليمتد	جزر فيرجن للبريطانية	١٠٠	٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠
شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة مزاي للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠
شركة الثقة والضيافة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
شركة السهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
الشركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠
شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية	الأردن	١٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠
شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
شركة العلية العقارية (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
الشركة المتحدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
الشركة رائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)	الأردن	١٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠
شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)	الأردن	١٠٠	٣٢٥٠.٠٠٠	٣٢٥٠.٠٠٠

* توقفت شركة امكان للخدمات المالية عن عمليات الوساطة المتعلقة بشراء الاسهم لحساب العملاء وما زال هذا القرار ساري المفعول حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦٨ر٠٦٠	١٦٨ر٠٦٠	رواتب وأجور ومكافآت

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١ر٠١٢	١١٣٥٩	ذمم مدينة
١١١٦٦	٧٧١٤	ذمم دائنة

إن الأرصدة الظاهرة في نهاية السنة تمثل أرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٤ر١٣	٥٠ر٥٢	عمولات وساطة دائنة

(٢٧) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

المعلومات المالية للشركات التابعة والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهري هي كما يلي:

نسبة المالك شركة	٢٠١٢	٢٠١٣	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
٦٤ر٢٢ %	٦٤ر٢٢ %		وساطة مالية	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للشركة التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل استبعاد المعاملات مع الشركة التابعة.

أ. قائمة المركز المالي المختصرة.

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
٦١٠,٦٧٤	٧٠٣,١٥٣
٧٧٠,٨١٤٩	٦٣٨,٤٧٨
(١٠,٦٨٧٩٥)	(١٢٥,٤٦٢٥)
(٢٩٠,٤١٥٩)	(٢٩٠,٤١٥٩)
٤٣٤,٥٦٩	٣٠٩,٦٩٦
٢٠٩,٦٨٩١	١٩٥,١٣٠٥

الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

صافي حقوق الملكية

حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

ب. قائمة الدخل المختصرة

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
١١٢,٨٢٣	١٤٤,٩٣٢
(٦٩٦,٧٥٩)	(٥٤٧,٦٩٢)
(٥٨٣,٩٣٦)	(٤٠٢,٧٦٠)
(١٣٥٢,٠٥٨)	(١٥٠٢,١١٨)
(٢٠٦,٠٢٤)	(١٤٥,٨٦)

مجموع الايرادات

مجموع المصروفات

خسارة السنة

مجموع الخسارة الشاملة

حصة غير المسيطرين من الخسارة الشاملة

ج. قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠١٢	٢٠١٣
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
(٥٣٨,٩٣٩)	(٢٤٦,٧٢٨)
-	٢٨,٦١٧
٩٦,٠٠٨	٢٤٩,٩٠٦
(٤٤٢,٩٣١)	٣١,٧٩٥

التدفقات النقدية

الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

(٢٨) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ونعم العملاء المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة ونعم العملاء الدائنة والمبالغ المستحقة الى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعطنة في الأسواق الفعالة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٢٠١٣ -			
موجودات مالية			
٥٣١,٠٦٣	١,٢٧٣,٦٦٠	٦,٨١٤,٧٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٢,٢٢١	-	٢٥٢,٢٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠١٢ -			
موجودات مالية			
٥٦٩,٨٤٩	١,٢٥٧,١٦٠	٦,٨٢٧,٣٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧,٤٧٤	-	٩٢٧,٤٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٢٩) إدارة المخاطر

مخاطر اسعار الفائدة

ان مخاطر اسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار الفائدة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض البنكية.

يبين الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة أثر التغيرات المفترضة المتوقعة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة للسنة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٣

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
(نقطة)	دينار
١٠٠	٤٣٦٢٦

العملة

دينار أردني

- ٢٠١٢

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
(نقطة)	دينار
١٠٠	٤٧٧٧٩

العملة

دينار أردني

في حال هنالك تغير سلبي على المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٥٩٣١	٩٤١٦١٦	٥٦١١٥٠٦	٦٨٢٩٠٥٣
٣٠٠٣٤٤	-	-	٣٠٠٣٤٤
١٧٣٢٣٣١	-	-	١٧٣٢٣٣١
٢٣٠٨٦٠٦	٩٤١٦١٦	٥٦١١٥٠٦	٨٨٦١٧٢٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

قروض
ذمم دائنة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢٩٢٥٢	-	-	٣٢٩٢٥٢
١٩٧٢٥٣	١٠٩٧٠٥٠	٤٨٣٦٨١٩	٦٨٣١١٢٢
١٧٤٤٤١	-	-	١٧٤٤٤١
١٥١٠٠٢٢	-	-	١٥١٠٠٢٢
٢٢١٠٩٦٨	١٠٩٧٠٥٠	٤٨٣٦٨١٩	٨٨٤٤٨٣٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

بنوك دائنة
قروض
ذمم دائنة
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

فيما يلي جدول يبين حساسية قائمة الدخل الموحدة والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات المعقولة المتوقعة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٣

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥+	٢٨٨٠٩٨	١١٦٩٦
سوق الكويت المالي	٥+	٤٨٦	-

-٢٠١٢

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على خسارة السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥+	(٢٨٩٣٨٦)	(٤٥٤٥٤)
سوق الكويت المالي	٥+	(٣٣٠)	-

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف لئتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. تبلغ مخاطر الائتمان بحددها الأعلى للمجموعة ٢٠٥٨٦٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (مقابل ١٧٠٩٩٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني والدولار الامريكي ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٣٠) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

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

أسهم وسندات	- تتمثل بالمتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الإيداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الأمين.
طعام وشراب	- تتمثل بتقديم خدمات الطعام والشراب.
وساط مالية	- تتمثل بتقديم خدمات الوساطة في السوق المالي.

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

أسهم وسندات	طعام وشراب	وساطة مالية	أخرى	المجموع
الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
١٦٠٤	٦٥٣	١٤٤	١٢٧	٢٨٠
(٥٨٨)	(٩٧٦)	(٥٧٢)	(١٣٠)	(٢٢٦٦)
١٠١٦	(٣٢٣)	(٤٢٨)	(٣)	٢٦٢
				(١٦)
				٢٤٦
١٩٠٢	١٣٣٠	٣٣٠٢	٤٩٧٢	٢١٣٠٥٦
				١٣٣٠٢
				٣٤٣٥٨
٢٤٨٢	٤٢٤	٤٠٥٩	٣٧٩	٧٣٤٤
				٧٣٤٤
				٣٨٨

٢٠١٣ -

نتائج أعمال القطاع

مصاريف موزعة

خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

مصرف ضريبة الدخل

ربح السنة من العمليات المستمرة بعد

الضريبة

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مجموع المطلوبات

معلومات القطاع الأخرى

الاستهلاكات والإطفاءات

المجموع	أخرى	وساطة مالية	طعام وشراب	أسهم ومستندات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٧١٦	٣١	١١٠	٦٠٥	(٣٠)
(٣٠٣٢)	(٥٣٢)	(٨٩٠)	(٦٦٨)	(٩٤٢)
(٢٠٨)	-	(٢٠٨)	-	-
(٢٥٢٤)	(٥٠١)	(٩٨٨)	(٦٣)	(٩٧٢)
٤٦				
(٢٤٧٨)				

- ٢٠١٢

نتائج أعمال القطاع

مصاريف موزعة

خسارة تكني شهرة

خسارة السنة قبل ضريبة الدخل

وفر ضريبة الدخل

خسارة السنة من العمليات المستمرة بعد

الضريبة

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع

استثمار في شركات حليفة

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع

مجموع المطلوبات

معلومات للقطاع الأخرى

الاستهلاكات والاطفاءات

٢١٤٧١	٥٠٧٨	٣٢٥٨	١٢٥٢	١١٨٨٣
١٢٠٦٠				
٣٣٥٣١				
٦٩٨٩	٣٤٠	٣٧٥١	٢١٠	٢٦٨٨
٦٩٨٩				
٧٢٢				

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف الرأسمالية للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
٩٩٧٢٨٨	-	٩٩٧٢٨٨	- ٢٠١٣
٦٨٠٤٧٢٣	٢٩٢٧٦٨	٦٨٠٩٥٥	الموجودات
٢٥٢٢١	-	٢٥٢٢١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٢٨٥١	-	٣١٢٨٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٣٠٢٠٥٢	١١٩٣٣٦٤٥	١٣٦٨٤٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٣٣٩٢٦	٣٦٢٩٤٩	٩٧٠٩٧٧	نعم مدينة صافي
٣٠٧٩٤٦	-	٣٠٧٩٤٦	استثمار في أسهم شركات حليفة
٧٧٤٤٥١٢	-	٧٧٤٤٥١٢	أرصدة مدينة أخرى
٤١٩٦٩٨	-	٤١٩٦٩٨	ممتلكات ومعدات
١١١٣٦٩	-	١١١٣٦٩	استثمارات عقارية
			موجودات غير ملموسة
			موجودات شركة تابعة تحت التصفية
٥١٤٢٤٤٣	-	٥١٤٢٤٤٣	المطلوبات
٣٠٠٣٤٤	-	٣٠٠٣٤٤	قروض
١٧٣٢٣٣١	-	١٧٣٢٣٣١	نعم دائنة
١٦٨٩٧٢	-	١٦٨٩٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٢٧٨١٦	١٢٤١٨٠٩	١٢٨٦٠٠٧	مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
			إيرادات

- ٢٠١٢

الموجودات

٦٨٠٨١٧	-	٦٨٠٨١٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٨٢٧٣٦٥	٢٨٩٦٥٣	٦٨٣٧٧١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٢٧٤٧٤	-	٩٢٧٤٧٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٤٣٨٨	-	٣١٤٣٨٨	نعم مدينة صافي
١٢٠٥٩٢١	١٠٦٩١٨٣٧	١٣٦٧٦٨٤	استثمار في أسهم شركات حليفة
١٤٨٠٨	٣٣٠٢٤٤	٨١٨٢٦٤	أرصدة مدينة أخرى
٣١٨٢٧٥٤	-	٣١٨٢٧٥٤	ممتلكات ومعدات
٧٨٧٥٤٦١	-	٧٨٧٥٤٦١	استثمارات عقارية
٥١٤٤٥٦	-	٥١٤٤٥٦	موجودات غير ملموسة

المطلوبات

٣٢٥١٣٩	-	٣٢٥١٣٩	بنوك دائنة
٤٩٧٨٩٣٣	-	٤٩٧٨٩٣٣	قروض
١٧٤٤٤١	-	١٧٤٤٤١	نعم دائنة
١٠٠٢٢	-	١٠٠٢٢	أرصدة دائنة أخرى
١٠٨٤٦٣١	(١١٥٢٠٠)	١٠٩٩٨٣١	إيرادات

(٣١) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
٩٩٧٢٨٨	-	٩٩٧٢٨٨	٢٠١٣ -
٦٨٠٤٧٢٣	-	٦٨٠٤٧٢٣	الموجودات
٢٥٢٢١	٢٥٢٢١	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٢٨٥١	-	٣١٢٨٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٣٠٢٠٥٢	١٣٣٠٢٠٥٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٣٣٢٩٢٦	٣٣٣٢٩٢٦	٩٧٠٩٧٧	ذمم مدينة صافي
٧٧٤٤١٢	٧٧٤٤١٢	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
٣٠٧٩٤٦	٣٠٧٩٤٦	-	أرصدة مدينة أخرى
٤١٩٦٩٨	٤١٩٦٩٨	-	استثمارات عقارية
١١١٣٦٩	-	١١١٣٦٩	ممتلكات ومعدات
٣٤٣٥٨٤٨٦	٢٥٨٦١٢٧٨	٩١٩٧٢٠٨	موجودات غير ملموسة
			موجودات شركة تابعة تحت التصفية
			مجموع الموجودات

المطلوبات			
قروض	١٠١٩٣٥٣	٤١٢٣٠٩٠	٥٨٤٢٤٤٣
ذمم دائنة	٣٠٠٣٤٤	-	٣٠٠٣٤٤
أرصدة دائنة أخرى	١٧٣٢٣٣١	-	١٧٣٢٣٣١
مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية	١٦٨٩٧٢	-	١٦٨٩٧٢
مجموع المطلوبات	٣٢٢١٠٠٠	٤١٢٣٠٩٠	٧٣٤٤٠٩٠
الصافي	٥٩٧٦٢٠٨	٢١٠٣٨١٨٨	٢٧٠١٤٣٩٦

٢٠١٢ -

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٨٠٨١٧	-	٦٨٠٨١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٦٨٢٧٣٦٥	-	٦٨٢٧٣٦٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩٢٧٤٧٤	٩٢٧٤٧٤	-
ذمم مدينة صافي	٣١٤٣٨٨	-	٣١٤٣٨٨
إستثمار في أسهم شركات حليفة	١٢٠٥٩٢١	١٢٠٥٩٢١	-
أرصدة مدينة أخرى	٨١٨٢٦٤	٣٣٠٢٤٤	-
استثمارات عقارية	-	٧٨٧٥٤٦١	٧٨٧٥٤٦١
ممتلكات ومعدات	-	٣١٨٢٧٥٤	٣١٨٢٧٥٤
موجودات غير ملموسة	-	٥١٤٤٥٦	٥١٤٤٥٦
مجموع الموجودات	٨٦٤٠٨٣٤	٢٤٨٨٩٩١٠	٣٣٣٠٧٤٤

المطلوبات

بنوك دائنة	٣٢٥١٣٩	-	٣٢٥١٣٩
قروض	٩٠٠٨٢	٤٠٧٨٣٥١	٤٩٧٨٩٣٣
ذمم دائنة	١٧٤٤٤١	-	١٧٤٤٤١
أرصدة دائنة أخرى	١٠٠٢٢	-	١٠٠٢٢
مجموع المطلوبات	٢٩١٠٨٤	٤٠٧٨٣٥١	٦٩٨٨٣٥
الصافي	٥٧٣٠٦٥٠	٢٠٨١١٥٩	٢٦٥٤٢٢٠٩

(٣٢) العمليات المتوقفة

قررت إدارة المجموعة تصفية شركة جنا لإدارة المطاعم خلال عام ٢٠١٣، وبالتالي تم إظهار موجودات ومطلوبات الشركة كعمليات متوقفة.

فيما يلي تفاصيل نتائج أعمال هذه الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٤١٩	-
(٧٤٢٦٠)	(١٩٤٤٥٢)
(٧١٨٤١)	(١٩٤٤٥٢)
-	-
(٧١٨٤١)	(١٩٤٤٥٢)

الإيرادات

المصاريف

الخسارة من العمليات المتوقفة قبل الضريبة

ضريبة الدخل

الخسارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة

فيما يلي موجودات ومطلوبات هذه الشركة كما في ٣١ كانون الأول:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	١٩
-	٧٩٠٧١
-	٣٢٢٧٩
-	١١١٣٦٩

نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ٢٣)

ممتلكات ومعدات (إيضاح ٨)

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات

المطلوبات

أرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

صافي الموجودات

-	١٦٨٩٧٢
-	١٦٨٩٧٢
-	(٥٧٦٠٣)

(٣٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقوم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع واسهم الخزينة وعلاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والخسائر المتراكمة والاحتياطي القيمة العادلة والبالغ مجموعها ٢٠١٣ ر ٢٤٠٨٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٢٠١٣ ر ٩٢١٠٠٠ ر ٢٤٠٨٠٠٠ دينار).

(٣٤) معايير التقارير المالية الدولية غير نافذة التطبيق

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معايير المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاوص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الام، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

(٣٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٢ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٢.

