

جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

التاريخ : 2015/3/23 .

الإشارة :

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية وبعد ،،

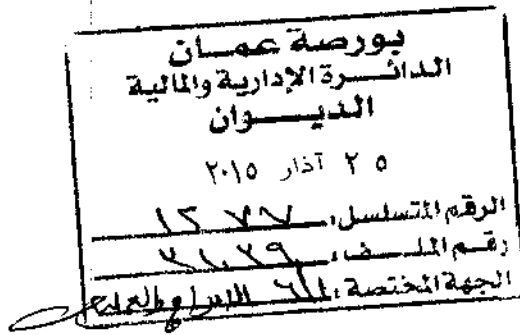
الموضوع : البيانات المالية المدققة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية

بالإشارة الى المادة 4 من تعليمات افصاح الشركات المصدرة ، نرفق لكم البيانات المالية للسنة المنتهية كما في 2014/12/31 وذلك بعد تدقيقها واعتمادها من مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

رئيس مجلس الإدارة
أحمد طنطش



نسخة السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

نسخة بورصة عمان المحترمين

Jordaninvest
JORDANIAN TRUST INVESTMENT COMPANY
JTCI

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

**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 (يشار إليهم معا بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ 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 وفقا 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 استنادا إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقا 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 الاعتبار 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 أساسا لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

أرشدت وبنع الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ شباط ٢٠١٥

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
دينار	دينار	
٩٩٧٢٨٨	٢٩٩٧٦٦	٣
٦٨٠٤٧٢٣	٦٧١٥٤٥٨	٤
٢٥٢٥٢١	١٩٥٢٩٨	٤
٣١٢٨٥١	٢٤١٧٤٧	٥
١٣٣٠٢٠٥٢	١٤٠٢٤٨٦٢	٦
١٣٣٣٩٢٦	١٤١٢٤٢١	٧
٣٠٧٩٥٤٦	٢٩٥٥٧٣٥	٨
٧٧٤٤٥١٢	٥٢١٢٦٥٤	٩
٤١٩٦٩٨	٣٢٦٢٨٥	١٠
٣٤٢٢٤٧١١٧	٣١٣٨٤٢٢٦	
١١١٣٦٩	-	٣٠
٣٤٣٥٨٤٨٦	٣١٣٨٤٢٢٦	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات -
٥١٤٢٤٤٣	١٢٩٦٦٩١	١١
٣٠٠٣٤٤	٤٠٦٠٥	
١٧٣٢٣٣١	١٨٠١٥٧٦	١٢
٧١٧٥١١٨	٣١٣٨٨٧٢	
١٦٨٩٧٢	-	٣٠
٧٣٤٤٠٩٠	٣١٣٨٨٧٢	
		مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية -
		حق ملكية حملة الأسهم
٢٠٨٢٤٣٧٢	٢٥٧٨٣١٢٥	١٣
٦٥٦١٢٤٣	٦٥٦١٢٤٣	
٢٤٢٧٨٩٣	٢٤٢٧٨٩٣	
٧٥٥٢٠٢	٧٥٥٢٠٢	
(١٢٧٢٠٣)	(٨٦١١٥)	
(٥٣٣٣٤٤١)	(٧٧٥١٧٩٥)	
٢٥١٠٨٠٦٦	٢٧٦٨٩٥٥٣	
١٩٠٦٣٣٠	٥٥٥٨٠١	١٤
٢٧٠١٤٣٩٦	٢٨٢٤٥٣٥٤	
٣٤٣٥٨٤٨٦	٣١٣٨٤٢٢٦	
		صافي حقوق ملكية حملة الاسهم
		حقوق غير المسيطرين
		صافي حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

إيضاحات	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
العمليات المستمرة		
الإيرادات -		
إيرادات فوائد	٢٣,٧٨٤	١٩,٨٤١
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و		
الخسائر	١٥	١٠١,٥٣٢
عمولات وساطة	٢,٥٨٩	١٣,٨٦٠
صافي أرباح استثمار في شركات حليفة	١,١٦٩,٩١٥	١,٢٤٢,٥٣١
إيرادات أخرى	١,١٨٩,٠٨٥	١,٠٣٣,٠٥٢
مجموع الإيرادات	٢,٤٨٣,٠١٥	٢,٥٢٧,٨١٦
ينزل:		
مصاريف إدارية	١٨	١,٦١٧,٤٨٦
فوائد وعمولات مدينة	٢٤٠,٧٣٩	٤٥٢,٥٢٨
خسارة بيع استثمار عقاري	٢١٥,٣٨٨	-
مصاريف أخرى	١٧	١٩٥,١٥٦
ربح السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل	٢٥,٠٩٣	٢٦٢,٦٤٦
وفر في (مصرف) ضريبة الدخل	١٩	(١٥,٨٨٩)
ربح السنة من العمليات المستمرة	٦٨,٣٤٥	٢٤٦,٧٥٧
خسارة السنة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة	٣٠	(١٩٤,٤٥٢)
ربح السنة	٦٤,١٤٣	٥٢,٣٠٥
ويعود الى:		
مساهمي الشركة	٢٠,٨٢٧١	٢٠,١٢٦٣
حقوق غير المسيطرين	(١٤٤,١٢٨)	(١٤٨,٩٥٨)
	٦٤,١٤٣	٥٢,٣٠٥
	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة من	٢٠	٠/٠١٧
العمليات المستمرة	٢٠	٠/٠٠٨
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٢٣٠٥	٦٤١٤٣
٤١٩٨٨٢	١٥٩٦٥
٤١٩٨٨٢	١٥٩٦٥
٤٧٢١٨٧	٨٠١٠٨
٦٢١١٤٥	٢٢٤٢٣٦
(١٤٨٩٥٨)	(١٤٤١٢٨)
٤٧٢١٨٧	٨٠١٠٨

ربح 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

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للسنة

ويعود إلى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

شركة الثقة للاستثمارات الأربنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
٢٦٢,١٤٦	٢٥٠,٩٣	الأنشطة التشغيلية
(١٩٤,٤٥٢)	(٤٢٠,٢)	ربح السنة من العمليات المستمرة قبل ضريبة الدخل
٦٨,١٩٤	٢٠,٨٩١	خسارة السنة من العمليات المتوقفة قبل ضريبة الدخل
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٥٨,٢٧	-	التعديلات -
٤٢٤,٤٠٨	٤٢٨,٣٦٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٢١٥,٣٨٨	إستهلاكات وإطفاءات
٥٨,٤٧٢	٢٥,٥١٧	خسائر بيع استثمارات عقارية
(١,٢٤٢,٣١)	(١,١٦٩,٩١٥)	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٥,٨٣٠)	٦٣,٧٤٨	أرباح شركات حليفة
(٢٢٤,٣١٣)	٣٤٦,٤١٥	التغيرات في رأس المال العامل -
٥١٣,٤٦٤	(٤٩٩,٤٨٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٥٩)	(٥٨,٥٩٨)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٣٣,٠٦٨)	(٦٢٧,٦٦٦)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢٠,٦٨٧)	الأنشطة الاستثمارية
١,٠٨٥,٧٥١	٧٢,٥٩٦	شراء استثمار في أسهم شركات حليفة
(٨,٧٢٤)	(١١,٥٤٧)	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦٥,٨٤٠)	(٥٨,٣٩٥)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٤٦٧,٧٩٢	شراء ممتلكات ومعدات
٩١١,٨٨٧	٤٤٩,٧٥٩	توزيعات أرباح من شركات حليفة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
١٦٣,٥١٠	(٥١٩,٦٣٤)	الأنشطة التمويلية
١٦٣,٥١٠	(٥١٩,٦٣٤)	قروض بنكية
٦٤١,٦٢٩	(٦٩٧,٥٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٣٥٥,٦٧٨	٩٩٧,٣٠٧	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٩٧,٣٠٧	٢٩٩,٧٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية مساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١) عام

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

من أهم غايات الشركة الاستثمار في جميع أوجه الاستثمار المتاحة في القطاعات الصناعية والزراعية والمالية والعقارية والسياحية والخدمات وعلى وجه الخصوص شراء واقتناء الأسهم والحصص والعقارات والسندات وإدارة المحافظ، وكذلك ممارسة نشاطات الخدمات الاستشارية وخدمات عمليات سوق رأس المال التي تؤدي الى دعم وتعزيز الاستثمار وكذلك التوسط في تنظيم عمليات التمويل الرأسمالي لغايات تأسيس وتوسع وتطوير الشركات بما في ذلك تعهدات الإصدار للأسهم والسندات والإسناد أو المشاركة مع التجمعات المشتركة الهادفة الى 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 ١٠ شباط ٢٠١٥ 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 والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

سس توحيد القوائم المالية

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

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

عندما تمتلك المجموعة أقل من اقلية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عناصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

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

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

هم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية نداء من أول كانون الثاني ٢٠١٤:

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

ين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

باز المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
ضخ هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية قاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

نسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

ضخ التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم ما عند إجراء اطر سيتوجب السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان لماط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة محددة بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى مستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

ساحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية
ن هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة جب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ بلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التدني في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

نتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

الذمم المدينة

يتم الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصيلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

الاستثمار في شركات حليفة

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

يتم الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في باقي 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 آثار على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

الممتلكات ومعدات

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

	%
أرضي	٢
مباني ومعدات	٢٥-٥
أثاث ومفروشات وديكورات	٢٠-١٠
سيارات	١٠

كما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة التي يمكن 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.

المرات العقارية

الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

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

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

أدوات غير ملموسة

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

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

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

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

ربية الدخل

يتم 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 المطلوبة.

إعتراف

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (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 الاوراق المالية للعميل.

يتم تحقق إيرادات الطعام والشراب عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على اساس 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 الاعتراف بالمصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

فوائد القروض

يتم قيد الفوائد على القروض وفقاً لاساس 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 الاجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الاجنبية 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 لتنبود 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 او 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

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٦).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلزام تتم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات.

في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات.

تحتاج المجموعة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم المنشأة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر يستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، تقوم إدارة المجموعة بتحليل التغيرات التي تمت على قيمة الموجودات والمطلوبات التي تتطلب إعادة تقييم أو إعادة قياس بما يتناسب مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لغايات هذا التحليل، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم تم من خلال مطابقة البيانات والمعلومات المستخدمة لاحتساب التقييم مع العقود والمستندات اللازمة.

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

ميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام مستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءاً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

مستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
مستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
مستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

وم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم تصنيفات (بناءاً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

وم إدارة المجموعة وبالتنسيق مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة التغيرات والمعلومات الخارجية ذات الصلة التي تمت على قيمة العادلة للموجودات والمطلوبات لتحديد مدى معقولية التغيرات.

نابات إيضاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو مطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تدني في قيمة الموجودات المالية

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

تم 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٨٨٨	١٩٨٨	نقد في الصندوق
٤٥٤١	٤٥٣٦	ودائع خاضعة لإشعار *
٨٢٥٠,٢٦	٢٩٣,٢٤٢	ودائع لأجل *
١٦٥٨٣٣	-	حسابات جارية
٩٩٧,٢٨٨	٢٩٩,٧٦٦	

* تمثل هذه البنود وودائع المجموعة الخاضعة لإشعار ولأجل بالدينار الأردني لمدة شهر وبمعدل فائدة سنوية يتراوح ما بين ١٥٪ - ٥٠٪.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أ. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٨٠,٤٧٢٣	٦٧١٥,٤٥٨	أسهم وصناديق استثمارية *

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥٢,٥٢١	١٩٥,٢٩٨	استثمارات في أسهم شركات مدرجة

* تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية بمبلغ ١,٠٣٣,٠٥٧ دينار وتظهر بالكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣. وفي تقدير الإدارة ليس هنالك فرق بين الكلفة والقيمة السوقية. كما تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات بقيمة ٢٨٣,٠٥٧ دينار مسجلة باسم الغير بالنيابة عن شركة الثقة للإستثمارات الأردنية (Nominee account).

(٥) الذمم المدينة، صافي

تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧٤٢,٠٨٩	٦٧٠,٦٢٨
١٠,٣٦٠	١٠,٧١٧
(٤٣٩,٥٩٨)	(٤٣٩,٥٩٨)
٣١٢,٨٥١	٢٤١,٧٤٧

مع عملاء وساطة

مع موظفين

نزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٦٢,٣٠٦	٤٣٩,٥٩٨
٥,٨٢٧	-
(٢٨,٥٣٥)	-
٤٣٩,٥٩٨	٤٣٩,٥٩٨

الرصيد في بداية السنة

الزيادة في المخصصات

بنون معدومة

الرصيد في نهاية السنة

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
المجموع	أكثر من ٣٦٠ يوم	٣٦٠ - ١٨١ يوم	٩١ - ١٨٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤١,٧٤٧	٢٢٢,٥٤٦	١٩,٢٠١	-	-	-
٣١٢,٨٥١	٢٥٦,٠٥١	-	-	٤٣,٠٨	٥٢,٤٩٢

إن المتوقع تحصيل كامل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بحسب تقديرات إدارة المجموعة، علماً أن معظم ذمم عملاء الوساطة ضمنية بالمحافظ الاستثمارية للعملاء.

(٦) استثمارات في شركات حليفة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٢٠١٤	٢٠١٣
%			دينار	دينار
٢٠	البحرين	تعليم	١٨٥٠١٣	٤١١٥٧٤
٣١٦	البحرين	تعليم	١٢٤٥٨٩٦٢	١١٥٢٢٠٧١
٤٢٩٨	الأردن	استثمارات	١٣٨٠٨٨٧	١٣٦٨٤٠٧
			<u>١٤٠٢٤٨٦٢</u>	<u>١٣٣٠٢٠٥٢</u>

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في شركات حليفة:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني	١٣٣٠٢٠٥٢	١٢٠٥٩٥٢١
شراء اسهم في شركات حليفة	٢٠٦٨٧	-
صافي حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة	١١٦٩٩١٥	١٢٤٢٥٣١
توزيعات ارباح شركات حليفة	(٤٦٧٧٩٢)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	<u>١٤٠٢٤٨٦٢</u>	<u>١٣٣٠٢٠٥٢</u>

قائمة المركز المالي المختصرة:

٢٠١٤				
اداكس القابضة	التعليم الأولى	الإحداثيات العقارية	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٢١٦٥٥	١٦٨١٥٨٥١	٣٠٦٦٤٠	١٩٢٤٤١٤٦	الموجودات المتداولة
-	٣١٩٦٧٧٤٥	٢٤١٧٣٠٢	٣٤٣٨٥٠٤٧	الموجودات غير المتداولة
(١٠١٩٦٥٨٨)	(٨٨١٦٠٩٣)	(٥٠٧٥٧)	(١٠٠٦٣٤٣٨)	المطلوبات المتداولة
-	(٥٤٠٤٠٩)	-	(٥٤٠٤٠٩)	المطلوبات غير المتداولة
٩٢٥٠٦٧	٣٩٤٢٧٠٩٤	٢٦٧٣١٨٥	٤٣٠٢٥٣٤٦	صافي الموجودات
١٨٥٠١٣	١٢٤٥٨٩٦٢	١١٤٨٩٣٥	١٣٧٩٢٩١٠	حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات
-	-	٢٣١٩٥٢	٢٣١٩٥٢	يضاف: فرق القيمة العادلة للاسهم
١٨٥٠١٣	١٢٤٥٨٩٦٢	١٣٨٠٨٨٧	١٤٠٢٤٨٦٢	القيمة الدفترية للاستثمار

٢٠١٣

المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	إداكس القابضة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٨٤٦٦٠	٤٢٠٣١٦	١٤٣٠٩٣١٧	٢٠١١٧٠٢٧
٣٤٨٧٥٥٩٢٤	٢٣٢٩٨٧٦	٣٢٤٢٥٨٥٢	١٩٦
(٩٩٢٨٠٠٧)	(٥٧٩٠٨)	(٩٨١٠٧٤٧)	(٥٩٣٥٢)
(٤٦٢١٧١)	-	(٤٦٢١٧١)	-
٤١٢١٢٤٠٦	٢٦٩٢٢٨٤	٣٦٤٦٢٢٥١	٢٠٥٧٨٧١
١٣٠٦٣٨٦٦	١١٣٠٢٢١	١١٥٢٢٠٧١	٤١١٥٧٤
٢٣٨١٨٦	٢٣٨١٨٦	-	-
١٣٣٠٢٠٥٢	١٣٦٨٤٠٧	١١٥٢٢٠٧١	٤١١٥٧٤

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
صافي الموجودات
حصة المجموعة من
الموجودات والمطلوبات
يضاف: فرق القيمة العادلة
للاسهم
القيمة الدفترية للإستثمار

قائمة الدخل المختصرة:

٢٠١٤

المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	إداكس القابضة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٦٤٥١٢٢٢	٢٠٨٣٠	١٢٩١٥٥٧٢	٧٠٩٢٢٠
(٩٣٨٣٢٦١٣)	(٣٩٧٧٧)	(٩١٨٤٨٥٩)	(١٥٨٩٧٧)
٤٢٦٢٠٠٩	(١٨٩٤٧)	٣٧٣٠٧١٣	٥٥٠٢٤٣
١١٦٩٩١٥	(٨٢٠٧)	١١٧٨١٢٢	-

الإيرادات
المصاريف
ربح (خسارة) السنة
حصة المجموعة من نتائج
الاعمال

٢٠١٣

المجموع	الإحداثيات العقارية	التعليم الأولى	إداكس القابضة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٥٢٤٠١٦	٤٤٠٨٠	١٣٧٧٠١٥١	٧٠٩٧٨٥
(١٠٠٠١٠٣٣)	(٤٢٣٧٥)	(٩٨٣٧٧٥٧)	(١٢٠٩٠١)
٤٥٢٢٩٨٣	١٧٠٥	٣٩٣٢٣٩٤	٥٨٨٨٨٤
١٢٤٢٥٣١	٧٢٢	١٢٤١٨٠٩	-

الإيرادات
المصاريف
ربح السنة
حصة المجموعة من نتائج
الاعمال

(٧) أرصدة مدينة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٦٣٧٩	٦١٧٥٠
١٦٣٩٤٥	١٢٣٣٨٨
٦٣٤٣٣	٣٠٥٨٧٠
٤٧٦٠٢	٤٩٧٧٤
١٤٣٨١١	١٢٣٣٨٢
٦١٩٢٦٥	٦١٩٢٦٥
٢٣٩٤٩١	١٢٨٩٩٢
١٣٣٣٩٢٦	١٤١٢٤٢١

أمانات ضريبة الدخل
مصاريف مدفوعة مقدماً
موجودات ضريبة مؤجلة (إيضاح ١٩)
تأمينات مستردة
مخزون مواد خام شركات تابعة
نعم مدينة - استثمارات
أخرى

ممتلكات ومعدات

يشمل هذا البند هي كما يلي:

أثاث ومفروشات	سيارات	المجموع	أراضي *	مباني	أجهزة ومعدات	ونيكورات	رصيد كما في أول كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩٥,٩٥٣	٩٦,٦٥٩	٥٢٢,٨٤٥	١,٦٦٠,٩٨٥	١,٣٢٢,٥٧٥	١,٢٥٢,٢٨٥	-	رصيد كما في أول كانون الأول ٢٠١٤
-	٢١,٥٥٦	٥٨,٣٩٥	-	٣٦,٨٣٩	-	-	إضافات
٨٩٥,٩٥٣	١١٨,٢١٥	٥٢٢,٨٤٥	١,٦٦٠,٩٨٥	١,٣٥٩,٤١٤	١,٢٥٢,٢٨٥	-	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	٨٨,٤٢٦	٢,١٤٨,٩١١	٣٧٥,٩٧٤	١,٠٩٧,٠٨٨	٥٨٧,٤٢٣	-	إهلاك المتراكم -
-	١,٨٠٦	١٨٢,٢٠٦	٢٨,٩٧٠	٥٠,٠٩٠	١٠١,٣٤٠	-	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	٩٠,٢٣٢	٢,٣٣١,١١٧	٤٠٤,٩٤٤	١,١٤٧,١٧٨	٦٨٨,٧٦٣	-	إضافات
-	٢٧,٩٨٣	٢,٩٥٥,٧٣٥	١,٢٥٦,٠٤١	٢١٢,٢٣٦	٥٦٣,٥٢٢	-	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	-	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية -
٨٩٥,٩٥٣	٩٢,٧٨٨	٥٨٠,٦٧٨	١,٦٦٠,٩٨٥	١,٧٨٨,٢٢٦	١,٣٦٨,٨٢٨	-	رصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
-	٣,٨٧١	١٦٥,٨٤٠	-	١٣,٨٢٦	١٤٨,١٤٣	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	موجودات شركة تابعة تحت التصفية (بضاح ٣٠)
٨٩٥,٩٥٣	٩٦,٦٥٩	٥٢٢,٨٤٥	١,٦٦٠,٩٨٥	١,٣٢٢,٥٧٥	١,٢٥٢,٢٨٥	-	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
-	٨٥,٦٥٠	٢,٦٢٤,٠٢٦	٣٤٧,٠٠٤	١,٤٥٩,٥٧٧	٧٣١,٧٩٥	-	إهلاك المتراكم -
-	٢,٧٧٦	١٨٩,٩٧٧	٢٨,٩٧٠	٧٥,٢٩٢	٨٢,٩٣٩	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	-	مجموع استهلاك موجودات شركة تابعة تحت التصفية (بضاح ٣٠)
-	٨٨,٤٢٦	٢,١٤٨,٩١١	٣٧٥,٩٧٤	١,٠٩٧,٠٨٨	٥٨٧,٤٢٣	-	رصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
-	٨,٢٣٣	٣,٠٧٩,٥٤٦	١,٢٨٥,٠١١	٢٢٥,٤٨٧	٦٦٤,٨٦٢	-	القيمة الدفترية -

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة لصالح القرض الممنوح من بنك الاردن بقيمة رهن ٩٠٠,٠٠٠ دينار (بضاح ١١).

(٩) استثمارات عقارية

ن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع دينار	مباني دينار	أراضي* دينار
٨٢٠١,٠٠٩	٥٢٥٠,٩٣٥	٢٩٥٠,٠٧٤
(٢٠٦,٩٠١)	(٦٥٨,٢٢٦)	(١٩٣,٨٦٧)
٥٦٠,٤٠٨	٤٥٩٢,٧٠٩	١,٠١٦,٣٩٩
٤٥٦,٤٩٧	٤٥٦,٤٩٧	-
١٤١,٢٠٢	١٤١,٢٠٢	-
(٢٠٦,٢٤٥)	(٢٠٦,٢٤٥)	-
٣٩١,٤٥٤	٣٩١,٤٥٤	-
٥٢١,٢٥٤	٤٢٠,١٢٥	١,٠١٦,٣٩٩

- ٢٠١١

تكلفة:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

الاستهلاك للسنة

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

- ٢٠١٢

تكلفة:

٨٢٠١,٠٠٩	٥٢٥٠,٩٣٥	٢٩٥٠,٠٧٤
٨٢٠١,٠٠٩	٥٢٥٠,٩٣٥	٢٩٥٠,٠٧٤

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

- بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بناءً على تقدير المقيم العقاري ٧٧٧٢,٥٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ١٠,٩٣,٥٠٠ دينار).

* يتضمن هذا البند أراضي مرهونة لصالح القرض الممنوح من بنك الاردن بقيمة رهن ٥٠٠,٠٠٠ دينار (ايضاح ١١).

(١٠) موجودات غير ملموسة

لن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

شركة المتحدة لادارة المطاعم	شركة المتحدة لادارة المطاعم	شركة المتحدة لادارة المطاعم	شركة الشرق العربي لادارة المطاعم	حقوق امتياز	رخصة وساطة	شركة المتحدة لادارة المطاعم
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٠,٥٩	٤١٣,٨٦٣	٢٣٦,٦٤٨	٦٧,٣٧٠	١٠٧,٩٨٥	٥٠٠,٠٠٠	١٤٧١,٧٢٥
-	-	١١ ص ٤٧	-	-	-	١١ ص ٤٧
١٥٠,٥٩	٤١٣,٨٦٣	٢٤٨,١٩٥	٦٧,٣٧٠	١٠٧,٩٨٥	٥٠٠,٠٠٠	١,٤٨٨,٢٧٢
-	٣٣٩,٩١٤	١٨٦,٧٥٤	٦٧,٣٧٠	٢٩,١٥٦	٤٣٣,٣٣٣	١,٠٥٧,٠٢٧
-	٥٩,١١٢	٧ ص ٧٣	-	٤,٩٤٢	٣٣,٣٣٣	١٠٤,٩٦٠
-	٣٩٩,٠٢١	١٩٤,٣٢٧	٦٧,٣٧٠	٣٤,٩٩٨	٤٦٦,٦٦٦	١,١٦١,٩٨٧
١٥٠,٥٩	١٤,٨٣٧	٥٣,٨٦٨	-	٧٣,٣٨٧	٢٣,٣٣٤	٣٢٦,٢٨٥
١٥٠,٥٩	٤١٣,٨٦٣	٢٣٦,٦٤٨	٦٧,٣٧٠	٩٩,٢٦١	٥٠٠,٠٠٠	١,٤٦٨,٠٠١
-	-	-	-	٨,٧٢٤	-	٨ ص ٧٢٤
١٥٠,٥٩	٤١٣,٨٦٣	٢٣٦,٦٤٨	٦٧,٣٧٠	١٠٧,٩٨٥	٥٠٠,٠٠٠	١,٤٧٦,٧٢٥
-	٢٨٠,٨٠٢	١٧٩,٤٢٤	٦٧,٣٧٠	٢٥,٩٤٩	٤٠٠,٠٠٠	٩٥٣,٨٤٥
-	٥٩,١١٢	٧,٣٣٠	-	٣,٧٠٧	٣٣,٣٣٣	١٠٣,٤٨٢
-	٣٣٩,٩١٤	١٨٦,٧٥٤	٦٧,٣٧٠	٢٩,١٥٦	٤٣٣,٣٣٣	١,٠٥٧,٠٢٧
١٥٠,٥٩	٧٣,٩٤٩	٤٩,٨٩٤	-	٧٨,٣٢٩	٦٦,٦٦٧	٤١٩,٦٩٨

(١١) قروض

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

أقساط قروض			
٢٠١٣	٢٠١٤	تستحق خلال	
		طويلة الأجل	عام
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٢١٨٦١	١٢٧٣٣٥٥	٨٥٣١١٩	٤٢٠٢٣٦
-	٢٣٣٣٦	١٨٥٠٠	٤٨٣٦
٣٧٢٠٥٨٢	-	-	-
٥١٤٢٤٤٣	١٢٩٦٦٩١		

بنك الأردن
بنك المال الأردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل

قروض بنك الأردن

تم بتاريخ ٢ أيلول ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض مع بنك الأردن، حيث منحت المجموعة بموجبها قرض بمبلغ ١٦٥٠.٠٠٠ دينار بفاائدة سنوية ٨.٢٥٪، يسدد القرض بعد فترة سماح مدتها عامين بموجب ٦٠ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧.٥٠٠ دينار لكل قسط اعتباراً من تاريخ ١٩ أيلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام، وذلك بضمان رهن الارضين المملوكتين من قبل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بقيمة رهن ٥٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٩) وشركة التعاون لادارة العقارات بقيمة رهن ٩٠٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٨).

قروض بنك المال الأردني

قامت شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة تابعة) بتاريخ ٢٦ آب ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك المال الأردني بحيث منحت لشركة بموجبها قرض بمبلغ ٢٤١٤٠ دينار بفاائدة سنوية ١٠.٥٪ تحتسب سنوياً على أساس الرصيد اليومي، حيث يستخدم القرض لتمويل ١٠٠٪ من ثمن شراء سيارة. ويسدد بموجب أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط قيمة كل قسط ٤٠٣ دينار اعتباراً من تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وحتى السداد التام.

قروض بنك الاسكان

قامت شركة امكان للخدمات المالية (شركة تابعة) بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقيات سداد مع بنك الاسكان للتجارة والتمويل والتي تم بموجبها الاتفاق على أن تقوم الشركة بتسديد قيمة القرض المستحق للبنك والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية ٣٥٨٨.٠٠٠ دينار وذلك من خلال تملك البنك العقار المرهون بقيمة ٢١٧٥٤١٨ دينار واسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية والتي كانت مملوكة من قبل شركة امكان (ايضاح ١٣) بقيمة ١٥٠.٨٥٠ دينار مع إمكانية الشركة إعادة شرائها خلال ٣ سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية بنفس السعر مضافاً إليها فائدة بواقع ٧٪ تحتسب من تاريخ تسجيل العقار والاسهم باسم البنك وحتى إعادة تسجيلها باسم الشركة أو باسم من نشاء من الغير، وتسديد مبلغ ٢٦١٧٣٢ دينار نقداً.

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٠٢ر١٦٦	٣٥٠ر٨٠٢	نعم محافظ
٤٣ر١٠٢	٥٥ر١٨٨	أمانات قيد الدفع
٦٠٥ر٨٧٩	٥٢٧ر٧٠٤	نعم دائنة أخرى
١٥ر٧٦٢	١٥ر٧٦٢	المكافآت والحوافز التشجيعية للموظفين
٨٨ر٤٠٨	٨٨ر٤٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩ر٣٩٦	٤٢ر٤٢٢	مخصص بدل إجازات للموظفين
٥٤ر١٩٠	٧٨ر٠٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٩٦ر٧٤٣	٩٦ر٧٤٣	أمانات المساهمين
٣٢٩ر١٧٠	٣٢٩ر١٧٠	مخصص التزامات محتملة
٦ر٣٤٦	١٤٦ر٦٣٥	مخصص ضريبة الدخل (أيضاً ١٩)
٥١ر١٦٩	٧٠ر٦٧٩	أخرى
١٧٣٢٢ر٣٣١	١٨٠١ر٥٧٦	

(١٣) حقوق الملكية

إس المال -

بلغ رأسمال الشركة المصرح به ٢٩ر٥١٣ر٨٨٩ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إن تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٩ر٥١٣ر٨٨٩	٢٩ر٥١٣ر٨٨٩	إس المال المكتتب به والمدفوع
-	(٨٩٣ر٢٠٩)	سهم خزينة مملوكة من قبل الشركة الأم
(٨ر٦٨٩ر٥١٧)	(٢ر٨٣٧ر٥٥٥)	سهم خزينة مملوكة من قبل شركات تابعة*
٢٠ر٨٢٤ر٣٧٢	٢٥ر٧٨٣ر١٢٥	

* يمثل هذا البند أسهم الخزينة المملوكة من قبل شركة إمكان للخدمات المالية وشركة الثقة ودبي للاستثمار اللتين أصبحتا تابعتين لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والأول من كانون الثاني ٢٠١٠ على التوالي. علماً بأن الشركتين قد قامتتا بشراء هذه الأسهم قبل تاريخ التملك. إن تفاصيل أسهم الخزينة المملوكة من قبل الشركات التابعة هي كما يلي:

عدد الاسهم		الكلفة بتاريخ التملك		نم الشركة التابعة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
-	٣٧٩٩ر٩٧٥	-	٥ر٨٥١ر٩٦٢	شركة إمكان للخدمات المالية*
٢٠ر٢٦ر٤٩١	٢٠ر٢٦ر٤٩١	٢٠ر٢٦ر٤٩١	٢٠ر٢٦ر٤٩١	شركة الثقة ودبي للاستثمار
٢٠ر٢٦ر٤٩١	٥ر٨٢٦ر٤٦٦	٢٠ر٢٦ر٤٩١	٨ر٦٨٩ر٥١٧	

قامت شركة إمكان للخدمات المالية (شركة تابعة) خلال عام ٢٠١٤ ببيع ٢٩ر٥١ر٣٨٩ سهم من أسهم الخزينة بمبلغ ١ر٥٠ر٨٥٠ دينار كجزء من اتفاقية سداد قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل مع حق إعادة الشراء خلال ٣ سنوات من تاريخ نقل ملكية الاسهم (أيضاً ١١) ونتيجة لذلك تم تسجيل الفرق بين سعر البيع وكلفة شراء أسهم الخزينة البالغ ٣ر٣٩٤ر٢٨٨ دينار في الخسائر المتراكمة بمبلغ ٢ر٣١٩ر٩٩٦ دينار وحقوق غير المسيطرين بمبلغ ١ر٠٧٤ر٢٩٢ دينار.

كما قامت شركة إمكان للخدمات المالية أيضاً خلال عام ٢٠١٤ بعد اخذ الموافقات اللازمة من هيئة الأوراق المالية بتوزيع استثمارات في أسهم شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم) والبالغة ٨٤٨ر٥٨٦ سهم بقيمة ١ر٣٠٦ر٨٢٤ دينار على الشركاء فيها، بحيث أصبحت شركة الثقة تملك بشكل مباشر ٥٨٠ر٠٠٥ سهم من أسهم الخزينة بقيمة ٢٠ر٨٩٣ر٢٠٩ دينار. وكانت حصة غير المسيطرين من هذه التوزيعات ٢٦٨ر٥٨١ سهم بقيمة ٤١٣ر٦١٥ دينار.

علاوة اصدار -

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

(١٤) 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:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٢٨١ر٥٠٦)	-
٢٣٦ر٥٣٠	٢٣٥ر٦٧٦
١ر٩٥١ر٣٠٦	٣٢٠ر١٢٥
١ر٩٠٦ر٣٣٠	٥٥٥ر٨٠١

شركة جنا لإدارة المطاعم
شركة العيادات الطبية
شركة امكان للخدمات المالية

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٣ر٤١١	٥٠ر٧٩
(٥٨ر٤٧٢)	(٢٥ر١٧)
١٣٦ر٥٩٣	١١٨ر٠٨٠
١٠١ر٥٣٢	٩٧ر٦٤٢

ارباح متحققة
التغير في القيمة العادلة
عوائد توزيعات أسهم

(١٦) إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٥٢ر٠٥٦	٧٩٦ر٠٢١
٥٩ر٤٦١	١١٢ر١٠٨
٣٢١ر٥٣٥	٢٨٠ر٩٥٦
١ر٠٣٣ر٠٥٢	١ر١٨٩ر٠٨٥

مبيعات طعام وشراب
إيرادات إيجارات
أخرى

(١٧) مصاريف أخرى

يمثل هذا البند كلفة مبيعات الطعام والشراب في الشركات التابعة.

(١٨) مصاريف إدارية

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٤٣,٠٤٩	٥١٠,٧٦٣	رواتب وأجور ومناقص موظفين
٣٥,٨٦١	٣٢,٨٩٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٤٣,٤٨٤	٤٣,١٦٦	مصاريف سفر وتنقلات
١٧٩,٨٠٤	٢٣٧,٢٨٨	إيجارات
٧٢,٦٦٠	٨٠,٢٥٣	ألعاب إدارية وقانونية ومهنية
١٣,٩٥٣	١٣,٨٧٨	تأمين
٣١,٢٠٥	٢٢,٥٧٣	مصرف ضريبة مسققات
٣٠,٣٦٣	٢٤,٢٧٥	بريد وهاتف
٧,٨٦٥	٤,٨٩٠	طعامية ومطبوعات
٨,٠٠٧	١٤,٣٣١	إعانة وإعلان
١,٥٦٦	٢,٠٦٧	مصاريف ضيافة
٣٩,٧٧٤	٥٥,٩٥٩	رسوم حكومية ورخص مهن
٥١,٠٥٢	٤٦,٩٦٥	خدمات صيانة وتنظيف
١٦,٨١٩	١٥,٢٨٢	اشتراكات
٣,٢٠٠	٧,٥٨٠	تبرعات
٧٧,٠٠٥	-	خصائر قضايا مرفوعة ضد المجموعة
٢٨٤,١١٢	٣٢٣,٤٠٨	استهلاكات
١٠٣,٤٨٢	١٠٤,٩٦٠	إطفاءات
١٦,٥٨٤	١٨,١٤٧	تدريب
١٣,٣٧٨	١٣,٥٨٥	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٤,٢٧٣	٤٦,٧١١	رسوم امتياز
٤٥,١٧٤	٥٧,٩٢١	مياه وكهرباء
٧٩١	٢٦,٨٤٠	غرامات
٥٤,٠٢٥	٤٩,٠٦٨	أخرى
١,٦١٧,٤٨٦	١,٧٥٢,٨٠٥	

(١٩) ضريبة الدخل

الضرائب المؤجلة -

تعود الضرائب المؤجلة للبنود التالية:

قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢١٤,٠٠٠	-	٢١٤,٠٠٠
٦٦,٥٦	٢٨,١٣٩	٦٣,٠٢٤	٩١,١٦٣
-	-	٤,٠٩	٧,٠٧
٦٦,٥٦	٢٤٢,١٣٩	٦٣,٤٣٣	٣٠٥,٨٧٠

خسائر مدورة مقبولة ضريبياً
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح والخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

صافي الموجودات الضريبية المؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٥,٧٦٠	٦٣,٤٣٣
٦,٦٥٦	٢٤٢,٤٣٧
(٨,٩٨٣)	-
٦٣,٤٣٣	٣٠٥,٨٧٠

رصيد بداية السنة
موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
رصيد نهاية السنة

مخصص ضريبة الدخل -

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٠,٢	٦٣,٤٦
٦٣,٠٣	٢٠,٧٧٢
-	١٧٨,١١٥
(٧٥٩)	(٥٨,٥٩٨)
٦٣,٤٦	١٤٦,٦٣٥

رصيد بداية السنة
مخصص ضريبة عن دخل شركات تابعة
مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة (الشركة الأم)
ضريبة دخل مدفوعة
رصيد نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٦٣,٠٣	٢٠,٧٧٢
٦,٦٥٦	(٢٤٢,١٣٩)
٢,٩٣٠	١٧٨,١١٥
١٥,٨٨٩	(٤٣,٢٥٢)

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

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٨١٩٤	٢٠٨٩١	الربح المحاسبي
(١٣٤٤٠٦٢)	(١٢٧٠١٤٦)	أرباح غير خاضعة للضريبة
١٢٢٩٨٢٦	٩٤٠٣١٣	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
(٤٦٠٤٢)	(٣٠٨٩٤٢)	الخسارة الضريبية
-	-	نسبة الضريبة الفعلية
%١٤	%١٤	نسبة الضريبة القانونية

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وقد صدر تقرير الخبرة لهذه السنوات بإلزام الشركة بدفع مبلغ ٨٥٧ر١٧١ دينار، وقامت الشركة بأخذ مخصص لمقابلة هذا الالتزام وسيتم سداداه على دفعات.

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية حتى نهاية السنة المالية ٢٠٠٨ التي تقرر فيها تدوير خسائرها ٣٠٥ر٧٣٧ دينار.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية لعام ٢٠٠٩ وتم التوصل الى تدوير خسائرها ٢٥١ر٦٦٨ دينار، إلا ان قسم التدقيق في دائرة ضريبة الدخل رفض اجازة القرار لعدم ابراز قوائم مالية مستقلة مدققة فتقرر شطب الخسارة بعد عدم الموافقة مما دعا الى الاعتراض على القرار لدى المحكمة للمطالبة بتدوير الخسائر وباعتقاد المستشار الضريبي للمجموعة فانه سيتم تدويرها.

قامت شركة الثقة للاستثمارات الاردنية بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة التابعة اماكن للخدمات المالية عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٨٥٠ر٢١٠ دينار و ٨٨٩ر٥٧ دينار وتدوير خسائرها ٥٠٨ر٣٦٨ دينار. وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي للشركة فانه لن يترقب على الشركة أية التزامات مقابل هذه المطالبات. قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لشركة الشرق العربي لإدارة المطاعم حتى نهاية عام ٢٠١٣.

قامت الشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

قامت الشركة المتعددة لادارة المطاعم والشركة العربية للقهوة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعته حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١.

(٢٠) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٩٥٠٧١٥	٢١٢٠٤٧٣
٢٠١٠٢٦٣	٢٠٨٠٢٧١
٢٣٠٦٨٧٠٤٢٣	٢٥٠٣٢٥٠٢٨٢
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠١٧	٠/٠٠٨
٠/٠٠٨	٠/٠٠٨

ربح السنة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة من العمليات المستمرة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

(٢١) النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٩٩٧٠٢٨٨	٢٩٩٠٧٦٦
١٩	-
٩٩٧٠٣٠٧	٢٩٩٠٧٦٦

يد وأرصدة لدى البنوك
يد وأرصدة لدى البنوك / شركة تابعة تحت التصفية (إيضاح ٣٠)

(٢٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٨٤٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٠٩٠٠٠٠ دينار) صادرة لأمر هيئة الأوراق المالية وفقاً لأحكام قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٧، وكفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية بقيمة ٥٠٠٠٠٠ دينار.

(٢٣) بنود غير مدرجة في قائمة المركز المالي

تم نقل الرصيد المتبقي لأحد المحافظ الاستثمارية مضمونة رأس المال بمبلغ ٣٨٨٠٩٣٢ دينار إلى قائمة المركز المالي للمجموعة بسبب استحقاقها. كما قامت المجموعة بتسجيل الاستثمارات المتعلقة بهذه المحافظ كإستثمارات لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وتمثل هذه الاستثمارات بسندات استثمار صادرة عن شركة دار للاستثمار - الكويت بقيمة دفترية ٣٦٢٠٩٤٩ دينار بعد اخذ المخصصات اللازمة مقابل التدني في القيمة.

تحتفظ المجموعة باستثمارات للغير بمبلغ ٤٧٥٠٢٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٥٧٥٠٣٩١ دينار).

(٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

مع المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الحليفة وكبار المساهمين والادارة التنفيذية العليا للمجموعة شركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

شركات التابعة

مع القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية وشركاتها التابعة التالية:

رأس المال		نسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤			
دينار	دينار			
٣٢٠٠.٠٠٠	٣٢٠٠.٠٠٠	٩٠.٥	الأردن	شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية
٥٧٥٠.٠٠٠	٤٩٧٦.٣٢٩	٦٨.٣٥	الأردن	شركة أماكن للخدمات المالية
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠	جزر فيرجن البريطانية	شركة عقار ليمتد
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الأمواج العالمية للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة مزيا للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة برهان الثقة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة نبراس للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة أسس المعرفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرفاه للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٨١.٠٠٠	٨١.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والشام للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة والضيفة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة المسهل للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة)
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الشرق العربي لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية
٦٠.٠٠٠	٦٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة العربية للقهوة (شركة مساهمة خاصة)
٩٠٠.٠٠٠	-	-	الأردن	شركة جنا لإدارة المطاعم (شركة مساهمة خاصة) / تحت التصفية
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة زهور الثقة (شركة مساهمة خاصة)
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الطلبة العقارية (شركة مساهمة خاصة)
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٦٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الرائدة لإدارة المطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة)
٣٧٥٠.٠٠٠	٣٧٥٠.٠٠٠	١٠٠	الأردن	شركة الثقة ودبي للاستثمار (شركة مساهمة خاصة)

المكافآت والإدارة التنفيذية العليا

كما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٧١٣٦٠	٢١٠٣٦٠

رواتب وأجور ومكافآت

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١١٣٥٩	٤٥٢٠
٧٧١٤	-

ذمم مدينة

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:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٠٥٥٢	١٧٦٩

مبيعات وساطة دائنة

(٢٥) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

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

نسبة الملكية	٢٠١٣	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
%٦٨٣٥	%٦٨٣٥		وساطة مالية	الأردن	شركة امكان للخدمات المالية

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

أ. قائمة المركز المالي المختصرة.

٢٠١٣	٢٠١٤
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
٧٠٣١٥٣	٣٨٦٩١٦
٦٥٣٨٩٧٨	١٠٧١٣٢٩
(١٢٥٤٦٢٥)	(١٩٦٨٨٧)
(٢٨٩٠٨١٠)	-
٣٠٩٦١٩٦	١٢٦١٣٥٨
١٩٥١٣٠٥	٣٢٠١٢٥

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة
صافي حقوق الملكية
حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

ب. قائمة الدخل المختصرة

٢٠١٣	٢٠١٤
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
١٤٤٩٣٢	٣٨٥٧٧٢
(٥٤٧٦٩٢)	(٤٧٢٧٢٧)
(٤٠٢٧٦٠)	(٨٦٩٥٥)
(١٥٠٢١١٨)	(٢٢٩٧٠٩٣)
(١٤٥٥٨٥)	(١٦٣١١٨١)

مجموع الإيرادات
مجموع المصروفات
خسارة السنة
مجموع الخسارة الشاملة
حصة غير المسيطرين من الخسارة الشاملة

ج. قائمة التدفقات النقدية المختصرة

٢٠١٣	٢٠١٤
شركة امكان للخدمات المالية	شركة امكان للخدمات المالية
دينار	دينار
(٢٤٦٧٢٨)	(١٣٤٨٦٥)
٢٨٦١٧	٧٢٧٨٨
٢٤٩٩٠٦	(٨٥٦١)
٣١٧٩٥	(٧٠٦٣٨)

التدفقات النقدية
الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

(٢٦) 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 وذمم 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 وذمم 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 لأصناف وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة 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
٢٠١٤-		
موجودات مالية		
٥٤٣٦٩٢٦	١٢٢٨٥٣٢	٦٧١٥٤٥٨
١٩٥٢٩٨	-	١٩٥٢٩٨
٢٠١٣-		
موجودات مالية		
٥٥٣١٠٦٣	١٢٧٣٦٦٠	٦٨٠٤٧٢٣
٢٥٢٥٢١	-	٢٥٢٥٢١

(٢٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

تعرض 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.

- ٢٠١٤ -

الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار	العملة
١٠٠	(٢٠١٧٠)	دينار أردني

- ٢٠١٣ -

الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار	العملة
١٠٠	(٤٣٢٧)	دينار أردني

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

خاطر السيولة

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

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

خص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق تعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٣,٠٣٩	٣٥٧,٥٢٨	٩٦٢,٦٠٠	١,٤٤٣,١٦٧
٤٠,٦٠٥	-	-	٤٠,٦٠٥
١٨٠,١٥٧	-	-	١٨٠,١٥٧
١,٩٦٥,٢٢٠	٣٥٧,٥٢٨	٩٦٢,٦٠٠	٣,٢٨٥,٣٤٨

٣ كانون الأول ٢٠١٤

وض

م عملاء وساطة - دائنة

صدة دائنة أخرى

مجموع

أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٥,٩٣١	٩٤١,٦١٦	٥٦١,١٥٠	١,٧٧٨,٧٠٣
٣٠٠,٣٤٤	-	-	٣٠٠,٣٤٤
١,٧٧٢,٣٣١	-	-	١,٧٧٢,٣٣١
٢,٣٠٨,٦٠٦	٩٤١,٦١٦	٥٦١,١٥٠	٣,٨١١,٣٧٢

٣ كانون الأول ٢٠١٣

وض

م عملاء وساطة - دائنة

صدة دائنة أخرى

مجموع

خاطر التغير بأسعار الأسهم

ما 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:

التغير في المؤشر	الأثر على ربح السنة	الأثر على حقوق الملكية
(%)	دينار	دينار
٥+	٢٨٣,٨٤٥	٩,٧٦٥
٥+	٢٧٥	-

برصة عمان

بوك الكويت المالي

٢٠١٣ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على حقوق الملكية دينار
بورصة عمان	٥+	٢٨٨.٠٩٨	١١.٦٩٦
سوق الكويت المالي	٥+	٤٨٦	-

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. تبلغ مخاطر الائتمان بحدها الأعلى للمجموعة ١٧٢.٢٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مقابل ٢٠٥.٨٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

مخاطر العملات

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

(٢٨) معلومات قطاعات الأعمال

معلومات قطاعات الأعمال الرئيسية

لأغراض إدارية تم توزيع أنشطة المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- أسهم وسندات - تتمثل في المتاجرة بالأسهم والسندات بالإضافة الى الايداعات والاستثمار بشركات حليفة والحفظ الامين.
- طعام وشراب - تتمثل بمبيعات طعام وشراب.

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

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال:

المجموع ألف دينار	أخرى ألف دينار	طعام وشراب ألف دينار	أسهم وسندات ألف دينار	
٢,٤٨٣	(١)	٨٠٤	١,٦٨٠	إيراد (خسائر) القطاع
(٢,٤٥٨)	(٤٧٨)	(١,١٢٧)	(٨٥٣)	مصاريف موزعة
٢٥	(٤٧٩)	(٣٢٣)	٨٢٧	ربح السنة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
٤٣				وفر في مخصص ضريبة الدخل
٦٨				ربح السنة من العمليات المستمرة
- ٢٠١٢ -				
٢,٥٢٨	٢٧١	٦٥٣	١,٦٠٤	إيراد القطاع
(٢,٢٦٦)	(٧٠٢)	(٩٧٦)	(٥٨٨)	مصاريف موزعة
٢٦٢	(٤٣١)	(٣٢٣)	١,٠١٦	ربح السنة قبل ضريبة الدخل والعمليات المتوقفة
(١١)				وفر في مخصص ضريبة الدخل
٢٤٦				ربح السنة من العمليات المستمرة
- ٢٠١٤ -				
٣١,٣٨٤	٤٩٣	٩٩٥	٢٩,٨٩٦	الموجودات والمطلوبات
٣١,٣٨٤				موجودات القطاع
				مجموع الموجودات
٣,١٣٩	٨٢	٢٤٩	٢,٨٠٨	مطلوبات القطاع
٣,١٣٩				مجموع المطلوبات
٤٢٨				معلومات القطاعات الأخرى
				الاستهلاكات و الإطفاءات
- ٢٠١٣ -				
٣٤,٣٥٨	٢,٣٠٤	١,٣٣٤	٢٩,٧٢٠	الموجودات والمطلوبات
٣٤,٣٥٨				موجودات القطاع
				مجموع الموجودات
٧,٣٤٤	٤,٤٣٨	٤٢٤	٢,٤٨٢	مطلوبات القطاع
٧,٣٤٤				مجموع المطلوبات
٤٢٤				معلومات القطاعات الأخرى
				الاستهلاكات و الإطفاءات

معلومات قطاعات الأعمال الثانوية

يبين الجدول التالي توزيع الموجودات، المطلوبات والإيرادات للمجموعة حسب القطاع الجغرافي:

الإجمالي	خارج المملكة	داخل المملكة	
دينار	دينار	دينار	
٢٠١٤ -			
الموجودات			
٢٩٩,٧٦٦	-	٢٩٩,٧٦٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٩٧,١٥٤,٥٨	٢٨٨,٥٦٥	٦٩٤,٢٦٨,٩٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩٥,٢٩٨	-	١٩٥,٢٩٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤١,٧٤٧	-	٢٤١,٧٤٧	ذمم مدينة صافي
١٤,٠٢٤,٨٦٢	١٢,٦٤٣,٩٧٦	١,٣٨٠,٨٨٦	استثمار في أسهم شركات خفيفة
١,٤١٢,٤٢١	٦١٩,٢٦٥	٧٩٣,١٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٥٥,٧٣٥	-	٢,٩٥٥,٧٣٥	ممتلكات ومعدات
٥,٢١٢,٦٥٤	-	٥,٢١٢,٦٥٤	استثمارات عقارية
٣٢٦,٢٨٥	-	٣٢٦,٢٨٥	موجودات غير ملموسة
المطلوبات			
١,٢٩٦,٦٩١	-	١,٢٩٦,٦٩١	فروض
٤٠,٦٠٥	-	٤٠,٦٠٥	ذمم عملاء وساطة - دائنة
١,٨٠١,٥٧٦	-	١,٨٠١,٥٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٨٣,٠١٥	١,١٧٨,١٢٣	١,٣٠٤,٨٩٢	إيرادات
٢٠١٣ -			
الموجودات			
٩٩٧,٢٨٨	-	٩٩٧,٢٨٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٨٠٤,٧٢٣	٢٩٢,٧٦٨	٦,٥١١,٩٥٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٥٢,٥٢١	-	٢٥٢,٥٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١٢,٨٥١	-	٣١٢,٨٥١	ذمم مدينة صافي
١٣,٣٠٢,٠٥٢	١١,٩٣٣,٦٤٥	١,٣٦٨,٤٠٧	استثمار في أسهم شركات خفيفة
١,٣٣٣,٩٢٦	٦١٩,٢٦٥	٧١٤,٦٦١	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٧٩,٥٤٦	-	٣,٠٧٩,٥٤٦	ممتلكات ومعدات
٧,٧٤٤,٥١٢	-	٧,٧٤٤,٥١٢	استثمارات عقارية
٤١٩,٦٩٨	-	٤١٩,٦٩٨	موجودات غير ملموسة
١١١,٣٦٩	-	١١١,٣٦٩	موجودات شركة تابعة تحت التصفية
المطلوبات			
٥,١٤٢,٤٤٣	-	٥,١٤٢,٤٤٣	فروض
٣٠,٣٤٤	-	٣٠,٣٤٤	ذمم عملاء وساطة - دائنة
١,٧٣٢,٣٣١	-	١,٧٣٢,٣٣١	أرصدة دائنة أخرى
١٦٨,٩٧٢	-	١٦٨,٩٧٢	مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٢,٥٢٧,٨١٦	١,٢٤١,٨٠٩	١,٢٨٦,٠٠٧	إيرادات

(٢٩) تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار	دينار	دينار	
٢٩٩,٧٦٦	-	٢٩٩,٧٦٦	٢٠١٤ -
٦,٧١٥,٤٥٨	-	٦,٧١٥,٤٥٨	الموجودات
١٩٥,٢٩٨	١٩٥,٢٩٨	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٤١,٧٤٧	-	٢٤١,٧٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤,٠٢٤,٨٦٢	١٤,٠٢٤,٨٦٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤١٢,٤٣١	٦١٩,٢٦٥	٧٩٣,١٥٦	نعم مدينة صافي
٥,٢١٢,٦٥٤	٥,٢١٢,٦٥٤	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
٢,٩٥٥,٧٣٥	٢,٩٥٥,٧٣٥	-	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٦,٢٨٥	٣٢٦,٢٨٥	-	استثمارات عقارية
٣١,٣٨٤,٢٢٦	٢٣,٣٣٤,٠٩٩	٨,٠٥٠,١٢٧	ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات
١,٢٩٦,٦٩١	٨٧١,٦١٩	٤٢٥,٠٧٢	المطلوبات
٤,٠٦٠,٥	-	٤,٠٦٠,٥	قروض
١,٨٠١,٥٧٦	-	١,٨٠١,٥٧٦	نعم عملاء وساطة - دائنة
٣,١٣٨,٨٧٢	٨٧١,٦١٩	٢,٢٦٧,٢٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٤٥,٣٥٤	٢٢,٤٦٢,٤٨٠	٥,٧٨٢,٨٧٤	مجموع المطلوبات
			الصافي
٩٩٧,٢٨٨	-	٩٩٧,٢٨٨	٢٠١٣ -
٦,٨٠٤,٧٢٣	-	٦,٨٠٤,٧٢٣	الموجودات
٢٥٢,٥٢١	٢٥٢,٥٢١	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٢,٨٥١	-	٣١٢,٨٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣,٣٠٢,٠٥٢	١٣,٣٠٢,٠٥٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٣٣٣,٩٢٦	٦١٩,٢٦٥	٧١٤,٦٦١	نعم مدينة صافي
٧,٧٤٤,٥١٢	٧,٧٤٤,٥١٢	-	إستثمار في أسهم شركات حليفة
٣,٠٧٩,٥٤٦	٣,٠٧٩,٥٤٦	-	أرصدة مدينة أخرى
٤١٩,٦٩٨	٤١٩,٦٩٨	-	استثمارات عقارية
١١١,٣٦٩	-	١١١,٣٦٩	ممتلكات ومعدات
٣٤,٣٥٨,٤٨٦	٢٥,٤١٧,٥٩٤	٨,٩٤٠,٨٩٢	موجودات غير ملموسة
			موجودات شركة تابعة تحت التصفية
			مجموع الموجودات
٥,١٤٢,٤٤٣	٤,١٢٣,٠٩٠	١,٠١٩,٣٥٣	المطلوبات
٣٠٠,٣٤٤	-	٣٠٠,٣٤٤	قروض
١,٧٣٢,٣٣١	-	١,٧٣٢,٣٣١	نعم عملاء وساطة - دائنة
١٦٨,٩٧٢	-	١٦٨,٩٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٧,٣٤٤,٠٩٠	٤,١٢٣,٠٩٠	٣,٢٢١,٠٠٠	مطلوبات شركة تابعة تحت التصفية
٢٧,٠١٤,٣٩٦	٢١,٢٩٤,٥٠٤	٥,٧١٩,٨٩٢	مجموع المطلوبات
			الصافي

(٣٠) العمليات المتوقعة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٠٠	-	رادات أخرى
(١٣٨١)	(١٩٤ر٤٥٢)	مصاريف
٢١٩	(١٩٤ر٤٥٢)	أرباح أعمال الفترة
-	-	مربحة الدخل
(٤ر٤٢١)	-	سائر استبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
(٤ر٢٠٢)	(١٩٤ر٤٥٢)	فسارة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	
٧٩ر٠٧١	تلكات ومعدات
٣١ر٠٦٦	م مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١٠ر١٣٧	بموقع الموجودات
١٠٥ر٧١٦	مطلوبات
١٠٥ر٧١٦	سدة دائنة أخرى
(٤ر٤٢١)	موقع المطلوبات
-	أشفي الموجودات المستبعدة
(٤ر٤٢١)	د المتحصل
	نارة استبعاد الشركة التابعة

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

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

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

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

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

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات البيانات المالية للمجموعة.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.

- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

(٣٣) أرقام المقارنة

إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.