

الرقم: تفوق/٣٦٨/٢٠١٦

التاريخ: ٢٨/٠٧/٢٠١٦

السادة بورصة عمان المحترمين،،،

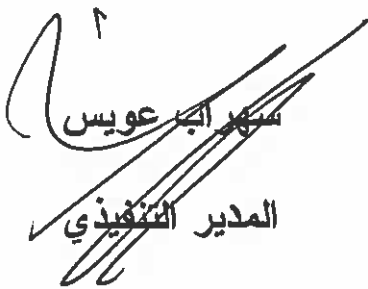
عمان - الاردن

تحية وإحتراما ،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة

استنادا لأحكام المادة (٣٣) من النظام الداخلي لبورصة عمان، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران لعام ٢٠١٦، وذلك بعد مراجعتها وإعتمادها من مدققي حسابات الشركة الخارجيين.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير


ش.ب. عويس
المدير التنفيذي

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢١ نر ٢٠١٦
٣٧٣١
الرقم المتسلسل
١١٠٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة ٢٠١٦/٧/٢٨

الشميمساني
ص.ب ٩٤٢٤٥٣
عمان ١١١٩٤ - الأردن
تلفون: ٥٦٨٣٩٦٧ / ٥٦٥٤٩٩٠ (+ ٩٦٢ ٦)
فاكس: ٥٦٧٥٩٥ (+ ٩٦٢ ٦)

Al Shmeisani
P.O. Box 942453
Amman 11194 - Jordan
Tel: (+ 962 6) 5654990 / 5683967
Fax: (+962 6) 5675951

تفوق للاستثمار Excel Invest

شركة تفوق للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٦

جدول المحتويات

	تقرير المراجعة
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
ج	قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٥ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٠٦٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة تفوق للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهم والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة تفوق للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٠ تموز ٢٠١٦

عاصم قويليب حداد

ديلويت (إجازة رقم ٥٨١) لأوسط

محاسبون قانونيون

قائمة (أ)

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجبات
دينار	دينار		
٤,٧١٦,٩٢٧	٦,١٩٥,١٢٤	٤	موجودات متداولة : نقد لدى البنوك
٤٩١,٨٢٠	٣٠٨,٤٢٤	٥	ذمم مدينة لعملاء الهامش
١,٠٥٥,٦١٧	٩٤٧,٤٥٤	٦	أتعاب ادارة محافظ استثمارية مستحقة
٧٠٢,٦٣٠	١٧٦,٧٦٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦,٩٦٦,٩٩٤</u>	<u>٧,٦٢٧,٧٧٠</u>		مجموع موجودات متداولة
٢٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	٨	موجودات غير متداولة : صندوق ضمان التسوية
١٧,٠١٣	١٤,٧٦٧		الممتلكات والمعدات - بالصادفي
٨,٤٨٢	٥,٧٢٠		أنظمة وبرامج - بالصادفي
<u>٥٠,٤٩٥</u>	<u>٥٨,٤٨٧</u>		مجموع موجودات غير متداولة
<u>٧,٠١٧,٤٨٩</u>	<u>٧,٦٨٦,٢٥٧</u>		مجموع الموجودات
٢,١١٦,٣٣٨	٣٠٤,٩٩٥	٩	المطلوبات مطلوبات متداولة: ذمم دائنة لعملاء الوساطة
٢٦,٣٩٦	١٣,٤٠١		مصاريف مستحقة
-	١٥٠,٧٤٦		ذمم دائنة لعملاء الهامش
٢٨٦,٥٠٦	٥٨٣,١٥١	١٠	مخصص ضريبة الدخل
-	٧٨٦,٥٢٦		امانات المساهمين - أرباح موزعة
١,٧٤٢	٢١٠,٨٣١	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٤٣٠,٩٨٢</u>	<u>٢,٠٤٩,٦٥٠</u>		مجموع مطلوبات متداولة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		حقوق المساهم رأس المال المدفوع
٢٩٥,٠٦١	٢٩٥,٠٦١		احتياطي اجباري
٤,٩٢٠	٤,٩٢٠		احتياطي مخاطر التمويل على الهامش
٧٨٦,٥٢٦	-		أرباح مدورة
-	١,٨٣٦,٦٢٦		الربح للفترة
<u>٤,٥٨٦,٥٠٧</u>	<u>٥,٦٣٦,٦٠٧</u>		مجموع حقوق المساهم
<u>٧,٠١٧,٤٨٩</u>	<u>٧,٦٨٦,٢٥٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

لقائمة (ج)

شركة نفق للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عُين - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة

(مراجعة غير متعلقة)

رأس المال	احتياطي	احتياطي مخاطر	الأرباح	المجموع	
المدفوع	اجباري	التمويل على الهامش	المدورة	الربح للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٦١	٤,٩٢٠	٧٨٦,٥٢٦	-	٤,٥٨٦,٥٠٧
-	-	-	-	١,٨٣٦,٦٢٦	١,٨٣٦,٦٢٦
-	-	-	(٧٨٦,٥٢٦)	-	(٧٨٦,٥٢٦)
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٦١	٤,٩٢٠	-	١,٨٣٦,٦٢٦	٥,٦٣٦,٦٠٧
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦</u>					
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,١٢٩	٣,٥٥٠	٩٩,٨٦٥	-	٣,٧٧٨,٥٤٤
-	-	-	-	٣٣,٩٢٠	٣٣,٩٢٠
-	-	-	(٩٩,٨٦٥)	-	(٩٩,٨٦٥)
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٧٥,١٢٩	٣,٥٥٠	-	٣٣,٩٢٠	٣,٧١٢,٥٩٩
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥</u>					

* بموجب اجتماع الهيئة العامة للمعتمد بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٦ ، تقرر توزيع رصيد الأرباح المدورة كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٢٢/٤٧٢ % من رأس

المال عن العام ٢٠١٥ أي ما يعادل ٧٨٦,٥٢٦ دينار (أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٢/٨٥٣ % من رأس المال عن العام ٢٠١٤ أي ما يعادل ٩٩,٨٦٥ دينار).

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ديسمبر	ديسمبر	
٤٤,٨٨٩	٢,٤١٩,١٥١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٧,٥٢١	٧,٧٠٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٨٨٨	٣,٥٦٠	إطفاء أنظمة وبرامج
(٥٧٨)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٥,٧٢٠	٢,٤٣٠,٤١٤	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧١,٥٢٠	١٨٣,٣٩٦	النقص في الذمم المدينة لعملاء الهامش
-	١٠٨,١٦٣	النقص في أتماب ادارة محافظ استثمارية مستحقة
(٦٤,٤٣٩)	٥٢٥,٨٦٢	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(١١٧,٥٨١)	(١,٨١١,٣٤٣)	(النقص) في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة
٤,٠٧٠	(١٢,٩٩٥)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة
-	١٥٠,٧٤٦	الزيادة في الذمم الدائنة لعملاء الهامش
٢٥,١٢٨	٢٠٩,٠٨٩	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٢٥,٥٨٢)	١,٧٨٣,٣٢٢	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٩,٠٤١)	(٢٨٥,٨٨٠)	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٤,٦٢٣)	١,٤٩٧,٤٥٢	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
(٤٣٨)	(٦,٢٥٥)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٢٨٤	-	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٣,٠٠٠)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨٤٦	(١٩,٢٥٥)	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات الاستثمار
(٥٣,٧٧٧)	١,٤٧٨,١٩٧	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣,٧٧٤,٣٠٠	٤,٧١٦,٩٢٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٧٢٠,٥٢٣	٦,١٩٥,١٢٤	نقد لدى البنوك في بداية الفترة
		نقد لدى البنوك في نهاية الفترة
٩٩,٨٦٥	٧٨٦,٥٢٦	عمليات غير نقدية :
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
		أرباح موزعة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام
أ - تأسست الشركة وسجلت كشركة مساهمة خاصة تحت رقم (١٥٤) وبرأسمال قدره ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠٠٦. إن عمان هي مركز الشركة ويجوز لها فتح فروع داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارجها.

ب - تشمل غايات الشركة القيام بأعمال ونشاطات الخدمات المالية التالية :
١ - خدمات الوساطة المالية.
٢ - خدمات التداول عبر الانترنت.
٣ - خدمات أمانة الإستثمار.
٤ - خدمات الإستشارات المالية.
٥ - خدمات التمويل على الهامش.

ج - إن شركة نفوق للاستثمارات المالية مملوكة بالكامل من بنك الأردن .

د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٦ .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما إن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

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

تعتقد إدارة الشركة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المتبعة عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - نقد لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	حساب جاري - اموال الشركة
٢١,١٨٣	٦,٢٢٤	حساب جاري - اموال العملاء
١,٤٤٥,٧٤٤	٥٢٧,٨٠٠	ودائع لأجل *
٣,٢٥٠,٠٠٠	٥,٦٦١,١٠٠	
٤,٧١٦,٩٢٧	٦,١٩٥,١٢٤	

* تستحق الودائع لأجل شهريا و سنويا ، حيث بلغ معدل الفائدة عليها من ٢/٨ الى ٤/٦ %.

٥ - الذمم المدينة لعملاء الهامش
يمثل هذا البند ذمم عملاء الهامش كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، هذا وتقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتدنى هذه النسبة عن ٣٠% (هامش الصيانة) من قيمة استثمار العميل وذلك حسب تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاتها لسنة ٢٠١٣ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وبنسبة فائدة تتراوح بين (٩- ١٤) % وبضمانة الاستثمارات الممولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري ، ان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٩٧٩,٧٥٤ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٣٠٨,٤٢٤ دينار.

- اجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٦٧١,٣٣٠ دينار

- ان نسبة الممول من قبل العملاء لاجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٦٩ %.

* تتبع الشركة سياسة للحصول على ضمانات كافية من العملاء حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات ، وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها بموجب تعليمات المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات البنك المركزي الأردني .

٦ - أتعاب إدارة محافظ استثمارية مستحقة
تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية بناء على رخصة ادارة الاستثمار والممنوحة من قبل هيئة الاوراق المالية بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥ لصالح الغير مقابل اتعاب ادارة واداء تم اظهارها ضمن قائمة الدخل ، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة ، علما بان القيمة السوقية لمحفظة العملاء بلغت ٢٨٤,٢١٠,٩٢٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وهي غير مضمونة راس المال.

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤,٣٦٤	٢١,٤٤٨	ضريبة دخل مدفوعة مقدما
١٢,١٣٩	٢٢,٨٢٠	مصاري ف مدفوعة مقدما
١١٧,٧٥٠	٥٥,٢٠٠	ايرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
٧٦,٥٠٠	٧٧,٣٠٠	تأمينات مستردة
٤٨١,٨٧٧	-	مشتريات ومبيعات التسوية
٧٠٢,٦٣٠	١٧٦,٧٦٨	

٨ - صندوق ضمان التسوية
يمثل هذا البند رصيد الشركة في صندوق ضمان التسوية إستناداً لأحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الداخلي لصندوق ضمان التسوية لسنة ٢٠٠٤.

٩ - ذمم دائنة لعملاء الوساطة

يشمل هذا البند على ذمم لعملاء الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٥، كما أن هذه الذمم لا يستحق عليها أية فائدة .

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

- إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٤٢,٠١٩	٢٨٦,٥٠٦	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٩,٠٤١)	(٢٨٥,٨٨٠)	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح للفترة/السنة -
٢٩١,٤٨٧	٥٨٢,٥٢٥	قائمة (ب)
(١٧,٩٥٩)	-	(المستغل) من ضريبة الدخل المدفوعة مقدماً
٢٨٦,٥٠٦	٥٨٣,١٥١	رصيد نهاية الفترة/السنة

- قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ .

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ ، إلا أنه لم يتم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ويرأى إدارة الشركة والممستشار الضريبي أن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية.

١١ - أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	مشتريات ومبيعات التسوية *
-	٢٠٧,٧٨٢	أمانات ضمان إجتماعي ولجنة إجتماعية
١,٥٤٩	١,٧٦٤	أمانات ضريبة دخل رواتب موظفين
١٩٣	١٢٠	أمانات متفرقة اخرى
-	١,١٦٥	
١,٧٤٢	٢١٠,٨٣١	

* يمثل هذا البند قيمة صافي مبيعات الاوراق المالية التي لم يتم تسويتها مع مركز الايداع حسب تعليمات مركز ايداع الاوراق المالية.

١٢ - أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات خلال الفترة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	الإدارة التنفيذية العليا دينار	الشركة الأم (بنك الاردن) دينار	بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة : تقد لدى البنك
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧١٦,٩٢٧	٢,٠٦٤,٠٢٤	-	٢,٠٦٤,٠٢٤	

للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران

٢٠١٥	٢٠١٦	بنود قائمة الدخل المرحلية الموجزة : الإيرادات : إيرادات وعمولات التداول فائدة الدائنة إيرادات أتعاب إدارة واداء محافظ استثمارية
دينار	دينار	
-	٢٦٩	
٢٨,٢٣٠	٤,٢٣٦	
-	٢,٢٧٨,٩٥٣	
٣٨	٢٣	المصاريف : فوائد مدينة
٧٩٥	١,٠٦١	عمولات بنكية
٣٤,٧٥٧	٢٩,٢٣٤	رواتب ومكافآت

١٣ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن إن تطراً
تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية قيمتها ١٠٠,٠٠٠ دينار وثلاث
كفالات بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتهما ٦٧٥,٠٠٠ دينار .

١٤ - حسابات مدارة لصالح الغير

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	حسابات مدارة لصالح الغير - الشركة المالكة	
دائن	مدين	دائن	مدين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠

تقوم الشركة بإدارة محافظ استثمارية لصالح الغير مقابل اتعاب ادارة واداء تم اظهارها
ضمن قائمة الدخل بناء على رخصة ادارة الاستثمار والممنوحة من قبل هيئة الاوراق المالية
بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥ ، ويتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا
تظهر ضمن القوائم المالية للشركة .

١٥ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد ادارة الشركة بان القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها
العادلة .