



الرقم : تفوق / 407 / 2017

التاريخ : 2017 /07/30

السادة/ بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية واحتراماً ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة

استناداً لأحكام الفقرة (1) البند (أ) من المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران لعام 2017 ، وذلك بعد مراجعتها وإعتمادها من مدققي حسابات الشركة الخارجيين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة تفوق للاستثمارات المالية

شركة تفوق للإستثمارات
المالية م.خ.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ - ٢٠١٧

الرقم المتسلسل: 4076

رقم الملف: 82

الجية المختصة: 2110/64

شارع مكة

ص ب 942453

عمان 11194 - الأردن

تلفون: 5519309 / 5516809 (+ 962 6)

فاكس: 5519567 (+ 962 6)

Maccah Street

P.O. Box 942453

Amman 11194 - Jordan

Tel: (+ 962 6) 5519309 / 5516809

Fax: (+962 6) 5519567

www.excelinvest.jo

تفوق للاستثمار Excel Invest

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة |
| ٢ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٣ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز |
| ٤ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ٦ - ١٠ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية للموجزة |

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

لشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠٧٠٠ ٠٦٥٠ (١) ٩٦٢ + فاكس ٠٦٨٨٥٩٨ (١) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة تفلوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة - لشركة تفلوق للاستثمارات المالية - شركة مساهمة خاصة محدودة - ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من بيانات الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن القيام باستفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة تفلوق للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة محدودة) لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة قد تم تدقيقها ومراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأيه غير المتحفظ واستنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠ تموز ٢٠١٦ على التوالي.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاجم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٧

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | ايضاح | بالدينار الأردني |
|--|--|-------|------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | ٦ | صندوق ضمان التسوية |
| ١١,٤٧٠ | ١٢,٥٧٦ | ٧ | الممتلكات والمعدات |
| ٢,٩٢٩ | ٣,٦٧١ | ٨ | المرجودات غير الملموسة |
| ٣٩,٣٩٩ | ٤١,٢٤٧ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٤٧٧,٥٧٨ | - | | اتعاب إدارة محافظ استثمارية مستحقة |
| ٢٨٣,٤٦٩ | ٢٧٦,٦٠٩ | ٩ | ذمم مدينة لعملاء الهامش والوساطة |
| ٢١٤,٣٣٠ | ١١٢,٩٢٣ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ١١,١٢٠,٢١٠ | ١٤,٦٠٠,٧٢٧ | ١٠ | نقد لدى البنوك |
| ١٢,١٩٥,٥٨٧ | ١٤,٩٩٠,٢٥٩ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٢,٢٣٤,٩٨٦ | ١٥,٠٣١,٥٠٦ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ٨٧٥,٠٠٠ | ٨٧٥,٠٠٠ | | احتياطي إجباري |
| ٤,٩٢٠ | ٤,٩٢٠ | | احتياطي مخاطر التمويل على الهامش |
| ٣,٨٢٢,٤٦٢ | ٤,٧٠٣,٩٩٥ | | أرباح مدورة |
| ٨,٢٠٢,٣٨٢ | ٩,٠٨٣,٩١٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٢,٨٥٧,٥٣٠ | ٥,٥٧٩,٢٦٢ | ١١ | ذمم دائنة لعملاء الهامش والوساطة |
| ١٠,١٩٨ | ١٤,٣٧٠ | | مصاريف مستحقة |
| ٣,١٠٩ | ٦٦,٦٤٥ | ١٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,١٦١,٧٦٧ | ٢٨٧,٣١٤ | ١٣ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٤,٠٣٢,٦٠٤ | ٥,٩٤٧,٥٩١ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٤,٠٣٢,٦٠٤ | ٥,٩٤٧,٥٩١ | | مجموع المطلوبات |
| ١٢,٢٣٤,٩٨٦ | ١٥,٠٣١,٥٠٦ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) الى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٧، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | ايضاح | بالدينار الأردني |
|----------------------------------|------------------|-------|-----------------------------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| ١٥٣,٠٢٦ | ٣٦٨,٢٦٩ | | صافي عمليات شراء وبيع أوراق مالية |
| ٩٩,٣٢٠ | ١٨٢,٤٤٧ | | ايراد الفوائد |
| ٢,٢٧٨,٩٥٣ | ٧٣٠,٥٢١ | | اتعاب إدارة محافظ استثمارية |
| ٢,٣٦٩ | ٦,١٧٩ | | ايرادات أخرى |
| ٢,٥٣٣,٦٦٨ | ١,٢٨٧,٤١٦ | | مجموع الإيرادات |
| (٥٦,٦٤٨) | (٧٧,٦٧٨) | | نفقات ومناقصات موظفين |
| (١,٠٨٤) | (١,١٢٦) | | فوائد ومصاريف بنكية |
| (١١,٢٦٣) | (٢,٦٨٢) | ٨٧ | استهلاكات وإطفاءات |
| (٤٥,٥٢٢) | (٤٦,٥٩٧) | | مصاريف أخرى |
| ٢,٤١٩,١٥١ | ١,١٥٩,٣٣٣ | | الربح للفترة قبل الضريبة |
| (٥٨٢,٥٢٥) | (٢٧٧,٨٠٠) | ١٣ | مخصص ضريبة الدخل للفترة |
| ١,٨٣٦,٦٢٦ | ٨٨١,٥٣٣ | | الربح للفترة |
| ١,٨٣٦,٦٢٦ | ٨٨١,٥٣٣ | | اجمالي الدخل الشامل للفترة |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٧، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

| المجموع | الأرباح المدورة | احتياطي مخاطر التمويل على الهش | احتياطي إيجاري | رأس المال المدفوع | بالتدوير الأردني |
|-----------|-----------------|--------------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|
| | | | | | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ |
| ٨,٢٠٢,٢٨٢ | ٢,٨٢٢,٤٦٢ | ٤,٩٢٠ | ٨٧٥,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ |
| ٨٨١,٥٢٣ | ٨٨١,٥٢٣ | - | - | - | الربح للفترة |
| ٩,٠٨٣,٩١٥ | ٤,٧٠٣,٩٩٥ | ٤,٩٢٠ | ٨٧٥,٠٠٠ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ |
| | | | | | للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |
| ٤,٥٨٦,٥٠٧ | ٧٨٦,٥٢٦ | ٤,٩٢٠ | ٢٩٥,٠٦١ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ |
| ١,٨٢٦,٦٢٦ | ١,٨٢٦,٦٢٦ | - | - | - | الربح للفترة |
| (٧٨٦,٥٢٦) | (٧٨٦,٥٢٦) | - | - | - | أرباح موزعة |
| ٥,٦٢٦,٦٠٧ | ١,٨٢٦,٦٢٦ | ٤,٩٢٠ | ٢٩٥,٠٦١ | ٢,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |

تعتبر الأيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة.

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | إيضاح | بالدينار الأردني |
|----------------------------------|-------------|-------|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| ٢,٤١٩,١٥١ | ١,١٥٩,٣٣٣ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٧,٧٠٣ | ١,٣٣٦ | ٧ | الربح للفترة قبل الضريبة |
| ٣,٥٦٠ | ١,٣٤٦ | ٨ | التحديلات: استهلاكات ممتلكات ومعدات إطفاء أنظمة وبرامج |
| ٢,٤٣٠,٤١٤ | ١,١٦٢,٠١٥ | | التغير في نفود رامس المال العامل: |
| ١٨٣,٣٩٦ | ١١١,٦٢٤ | | الذمم المدينة لعملاء الهامش |
| ١٠٨,١٦٣ | ٤٧٧,٥٧٨ | | أتعاب إدارة محافظ استثمارية مستحقة |
| ٥٢٥,٨٦٢ | ١٠١,٤٠٧ | | أرصدة مدينة أخرى |
| (١,٨١١,٣٤٣) | ٢,٧١٦,٩٦٨ | | الذمم الدائنة لعملاء الوساطة |
| (١٢,٩٩٥) | ٤,١٧٢ | | المصاريف المستحقة |
| ١٥٠,٧٤٦ | - | | الذمم الدائنة لعملاء الهامش |
| ٢٠٩,٠٨٩ | ٦٣,٥٣٦ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,٧٨٣,٣٣٢ | ٤,٦٣٧,٣٠٠ | | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة |
| (٢٨٥,٨٨٠) | (١,١٥٢,٢٥٣) | ١٣ | ضريبة دخل مدفوعة |
| ١,٤٩٧,٤٥٢ | ٣,٤٨٥,٠٤٧ | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٦,٢٥٥) | (٢,٤٤٢) | ٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣,٠٠٠) | - | | (شراء) ممتلكات ومعدات |
| - | (٢,٠٨٨) | ٨ | (الزيادة) في صندوق ضمان التسوية (شراء) أنظمة وبرامج |
| (١٩,٢٥٥) | (٤,٥٣٠) | | صافي (الاستخدامات النقدية في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٤٧٨,١٩٧ | ٣,٤٨٠,٥١٧ | | صافي الزيادة في النقد |
| ٤,٧١٦,٩٢٧ | ١١,١٢٠,٢١٠ | | نقد لدى البنوك في بداية الفترة |
| ٦,١٩٥,١٢٤ | ١٤,٦٠٠,٧٢٧ | | نقد لدى البنوك في نهاية الفترة |
| ٧٨٦,٥٢٦ | - | | عمليات غير نقدية : التدفقات من عمليات التمويل: أرباح موزعة |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١. عام

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

- تشمل غايات الشركة القيام بأعمال ونشاطات الخدمات المالية التالية:

- خدمات الوساطة المالية
- خدمات التداول عبر الانترنت
- خدمات أمانة الاستثمار
- خدمات الاستثمارات المالية
- خدمات التمويل على الهامش
- خدمات إدارة الاستثمار

- إن شركة نفوق للاستثمارات المالية مملوكة بالكامل لبنك الأردن.

- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٧.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن الاجتهادات الهامة المعدة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة بما في ذلك المصادر الهامة لتقديرات عدم التيقن في تطبيق السياسات المحاسبية عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة هي نفسها المعدة والمطبقة عند إعداد البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وباعتقادنا أنها معقولة.

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) مبادرة الإفصاح.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة.
 - التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة وإيضاحاتها.

٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو موضح عنه في البيانات المالية والتقارير السنوي للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

إدارة رأس المال

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة التصوي التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرابية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة، أخذين في الاعتبار استثناء الإيرادات غير المتوقعة والتي ليس لها تأثير جوهري على مخاطر السيولة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

٥. موسمية الأنشطة

تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولا يوجد لدى الشركة أنشطة تتأثر بموسمية زمنية خلال العام.

٦. صندوق ضمان التصوية

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

٧. المتكاثات والمعدات

يوجد إضافات على المتكاثات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بقيمة ٢,٤٤٢ دينار أردني (مقابل ما قيمته ٨,٢١١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) كما بلغ مصروف الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ١,٣٣٦ دينار أردني (مقابل ما قيمته ٧,٧٠٣ دينار أردني للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٨. الموجودات غير الملموسة

يوجد إضافات على الموجودات غير الملموسة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بقيمة ٢,٠٨٨ دينار أردني (مقابل ما قيمته ١,٢٦٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) كما بلغ مصروف الإطفاء للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ما قيمته ١,٣٤٦ دينار أردني (مقابل ما قيمته ٣,٥٦٠ دينار أردني للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

٩. الذمم المدينة لعلاء الهامش و الواسطة

يمثل هذا البند ذمم عملاء الهامش كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، هذا وتقوم الشركة بمنح تسهيلات لهؤلاء العملاء بحد أقصى ٥٠% هامش أولي من القيمة السوقية للأوراق المالية بتاريخ الشراء على أن لا تتبنى 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 ونسبة فائدة تتراوح بين (٩ - ١٤) % وبضمانة الاستثمارات المعمولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري، إن تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ: ٢,٩٤٤,٢٠٢ دينار.
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة: ٢٧٦,٦٠٩ دينار.
- إجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان): ٢,٦٦٧,٥٩٣ دينار.
- إن نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٩٠,٦%.

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

١٠. النقد لدى البنوك

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | بالدينار الأردني |
|--|--|---------------------------|
| ١٢٤,٩٦٩ | ٣,٤٠٢ | حساب جاري - أموال الشركة |
| ٢,٨٤٧,٥٦٢ | ٥,٦٢٥,١٤٤ | حساب جاري - أموال العملاء |
| ٨,١٤٧,٦٧٩ | ٨,٩٧٢,١٨٢ | ودائع لأجل |
| ١١,١٢٠,٢١٠ | ١٤,٦٠٠,٧٢٧ | |

١١. ذمم دائنة لعلاء الواسطة

يشمل هذا البند ذمم عملاء الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن هذه الذمم لا يستحق عليها أية فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

١٢. أرصدة دائنة أخرى

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | بالدينار الأردني |
|--|--|------------------------------------|
| - | ٦٤,٦٨٤ | مشتريات ومبيعات التصوية* |
| ٢,٩٨٩ | ١,٨٠٨ | امانات ضمان اجتماعي ولجنة اجتماعية |
| ١٢٠ | ١٥٣ | امانات ضريبة دخل ورواتب موظفين |
| ٣,١٠٩ | ٦٦,٦٤٥ | |

* يمثل هذا البند قيمة صافي مبيعات الأوراق المالية التي لم يتم تسويتها مع مركز الإيداع حسب تعليمات مركز إيداع الأوراق المالية.

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٣. مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | بالدينار الأردني |
|--|--|--|
| ٢٨٦,٥٠٦ | ١,١٦١,٧٦٧ | رصيد بداية الفترة/السنة |
| (٥١٨,١١٧) | (١,١٥٢,٢٥٣) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ١,٤٠٥,٧٨٦ | ٢٧٧,٨٠٠ | ضريبة الدخل المستحقة عن ربح الفترة/السنة |
| (١٢,٤٠٨) | - | (المستغل) من ضريبة الدخل المدفوعة مقدما |
| ١,١٦١,٧٦٧ | ٢٨٧,٣١٤ | رصيد نهاية الفترة/السنة |

- إن الشركة مقدرة لغاية نهاية العام ٢٠١٤ حيث تم قبول الكشوف دون تعديل حسب نظام العينات ولا يوجد التزامات ضريبية عن تلك الفترة.
- تم تقديم كشوفات سنة ٢٠١٥ و ٢٠١٦ بالمهلة المقررة ولا يوجد التزامات ضريبية عن تلك الفترات، هنا وبرأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المأخوذة ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافية لأغراض الالتزامات الضريبية.

١٤. أطراف ذات علاقة

(١-١٤) بنود قائمة المركز المالي المرحلي الموجز:

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات خلال الفترة:

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | بالدينار الأردني |
|--|--|------------------|
| ٣,٩٧٢,٥٣١ | ١٤,٦٠٠,٧٢٧ | نقد لدى البنك |
| ٣,٩٧٢,٥٣١ | ١٤,٦٠٠,٧٢٧ | |

(٢-١٤) بنود بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز:

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة) | ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | بالدينار الأردني |
|--|----------------------------|--|
| ٢٦٩ | - | الإيرادات: |
| ٤,٢٣٦ | ٧٢,٣٨٧ | إيرادات وعمولات التداول |
| ٢,٢٧٨,٩٥٣ | ٧٣٠,٥٢١ | فائدة الدائنة |
| | | إيرادات اتعاب إدارة وأداء محافظ استثمارية (إيضاح ١٥) |
| ٢٣ | ٤ | المصاريف: |
| ١,٠٦١ | ١,١٢٢ | فوائد مدينة |
| ٢٩,٢٣٤ | ٢٤,٤٧٤ | عمولات بنكية |
| | | رواتب ومكافآت |

(٣-١٤) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وانتقالات الإدارة التنفيذية وأعضاء مجلس الإدارة قصيرة الأجل ٤٨,٧٩٩ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٥,٠٢٩ دينار أردني).

شركة نفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٥. حسابات مدارة لصالح الغير

| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدققة) | | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة) | | بالدينار الأردني |
|---------------------------------------|-------------|---|------|--|
| دائن | مدين | دائن | مدين | |
| ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | حسابات مدارة لصالح الغير - الشركة المالكة |

كانت الشركة وحتى شهر شباط ٢٠١٧ تقوم بإدارة محافظ استثمارية لصالح الغير مقابل أتعاب إدارة تم اظهارها ضمن قائمة الدخل بناء على رخصة إدارة الاستثمار والممنوحة من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٥، وكان يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات الشركة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للشركة، هذا ولم تقم الشركة بليّة عمليات ضمن هذا النظام منذ شهر آذار وحتى تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

١٦. التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز ايداع الأوراق المالية قيمتها ٦٦,٠٠٠ دينار وثلاث كفالات بنكية لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتها ١٧٥,٠٠٠ دينار.