



الرقم : تفوق /296/2014

التاريخ : 2014/7/23

السادة /بورصة عمان المحترمين،،،

تحية واحتراما ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة
لشركة تفوق للاستثمارات المالية

استناداً لإحكام المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران لعام 2014 وذلك بعد مراجعتها واعتمادها من مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ تموز ٢٠١٤
الرقم المميز: ٦٨
رقسم الملف: ٨٢
المحورية المختصة: د.البراهيم العلي

سهراب عويس
المدير التنفيذي

شركة تفوق للاستثمارات
المالية م.خ.م

الشميساني
ص ب ٩٤٢٤٥٣
عمان ١١١٩٤ - الأردن
تلفون: ٥٦٨٣٩٦٧ / ٥٦٥٤٩٩٠ (+ ٩٦٢ ٦)
فاكس: ٥٦٧٥٩٥١ (+ 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 للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

جدول المحتويات

قائمة	تقرير المراجعة
أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
صفحة	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
١ - ٤	

تقرير المراجعة

ع/م ٨١٠٦٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة تفوق للاستثمارات المالية
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة تفوق للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، إن 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 . إن 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 أن يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة تفوق للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وإدائها 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 هيئة الأوراق المالية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
١٧ تموز ٢٠١٤

كريم بهام الطابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٣,٨٢٣,٨٩٩	٣,٧٨٠,٢٨٤	٤	موجودات متداولة :
٦٧,٠٠٠	١١٣,٧٠٠	٥	نقد لدى البنوك
٤١,٣١٢	-		نعم مدينة لعملاء الهامش
٧٠,٠٤١	٥٣,١٠٥	٦	جاري التسوية
٤,٠٠٢,٢٥٢	٣,٩٤٧,٠٨٩		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٥,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	٧	موجودات غير متداولة :
٤٥,٠٢٧	٣٨,٢٠٨		صندوق ضمان التسوية
٢٤,٧٧٧	١٩,٩٧٣		الممتلكات والمعدات - بالصافي
٩٤,٨٠٤	١٥٦,١٨١		أنظمة وبرامج - بالصافي
٤,٠٩٧,٠٥٦	٤,١٠٣,٢٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٢٧٠,٢٦٥	٢٣٣,٥٢٦		مطلوبات متداولة:
١٢,٤٠٨	١٦,٤٦٨		نعم دائنة لعملاء الوساطة
٣٥,٨١١	٣٢,٦٤٥	٨	مصاريف مستحقة
١,٦٨٧	٧٦,٩٠٥	٩	مخصص ضريبة الدخل
٣٢٠,١٧١	٣٥٩,٥٤٤		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		حقوق المساهم
١٥٨,٩٤٦	١٥٨,٩٤٦		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٧٥	٦٧٥		احتياطي اجباري
١١٧,٢٦٤	-		احتياطي مخاطر التمويل على الهامش
-	٨٤,١٠٥		أرباح مدورة
٣,٧٧٦,٨٨٥	٣,٧٤٣,٧٢٦		الربح للفترة
٤,٠٩٧,٠٥٦	٤,١٠٣,٢٧٠		مجموع حقوق المساهم
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهم

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

قائمة (ب)

شركة تفوق للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
٥٣,٨٧٣	١١٧,٩٩١	صافي عمولات شراء وبيع اوراق مالية
١١٥,٤١٨	٩٩,٢٠٤	فوائد بنكية دائنة
٣,٠٣٤	٤,٨٥٢	فوائد عملاء الهامش
١,١٩٥	١,٥١٦	ايرادات اخرى
١٧٣,٥٢٠	٢٢٣,٥٦٣	مجموع الايرادات
٤٢,٢٦٣	٥٠,١٨٧	نفقات ومناقص موظفين
٣,٤٩٦	٣,١٣٣	فوائد ومصاريف بنكية
١٢,٦٩٢	١٢,٤٢٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٥,٨٤٢	٤٠,١٨٣	مصاريف اخرى
٩٤,٢٩٣	١٠٥,٩٢٧	مجموع المصاريف
٧٩,٢٢٧	١١٧,٦٣٦	الربح للفترة قبل الضريبة
٥,٢٣٢	٣٣,٥٣١	مخصص ضريبة الدخل
٧٣,٩٩٥	٨٤,١٠٥	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة تفوق للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٧٣,٩٩٥	٨٤,١٠٥
٧٣,٩٩٥	٨٤,١٠٥

الربح للفترة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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 التغيرات في حقوق المساهم المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي مخاطر التمويل على الهامش	الأرباح المدورة	الربح للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥٨,٩٤٦	٦٧٥	١١٧,٢٦٤	-	٣,٧٧٦,٨٨٥
رصيد بداية الفترة					
-	-	-	-	٨٤,١٠٥	٨٤,١٠٥
الربح للفترة - قائمة (ب)					
-	-	-	-	٨٤,١٠٥	٨٤,١٠٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)					
-	-	-	(١١٧,٢٦٤)	-	(١١٧,٢٦٤)
أرباح موزعة *					
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٥٨,٩٤٦	٦٧٥	-	٨٤,١٠٥	٣,٧٤٣,٧٢٦
رصيد نهاية الفترة					
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤					
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤٣,١٠٥	٦٧٥	١٦,٣٣٣	-	٣,٦٦٠,١١٣
رصيد بداية الفترة					
-	-	-	-	٧٣,٩٩٥	٧٣,٩٩٥
الربح للفترة - قائمة (ب)					
-	-	-	-	٧٣,٩٩٥	٧٣,٩٩٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)					
-	-	-	(١٦,٣٣٣)	-	(١٦,٣٣٣)
أرباح موزعة *					
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٤٣,١٠٥	٦٧٥	-	٧٣,٩٩٥	٣,٧١٧,٧٧٥
رصيد نهاية الفترة					

* بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي المنعقد بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٤ ، تقرر توزيع رصيد الأرباح المدورة كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٣/٣٥ % من

رأس المال أي ما يعادل ١١٧,٢٦٤ دينار .

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

قائمة (أ)

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

للسنة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
٧٩,٢٢٧	١١٧,٦٣٦	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	
		التعديلات :	
٧,٥٥١	٧,٦١٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات	
٥,١٤١	٤,٨٠٥	إطفاء أنظمة وبرامج	
-	(١٠,٣٥٨)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل	
٩١,٩١٩	١١٩,٧٠٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
-	(٤٦,٧٠٠)	(الزيادة) في الذمم المدينة لعملاء الوساطة	
-	١٤,٣٢٨	النقص في مشتريات ومبيعات التسوية (موجودات)	
٢٣,٨٧١	٤١,٣١٢	النقص في جاري التسوية (موجودات)	
(١٥,٨٣٠)	٢,٦٠٨	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	
١٧٧,٢٣٦	(٣٦,٧٣٩)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة	
٧,١٤٩	٤,٠٦٠	الزيادة في المصاريف المستحقة	
٢٧,٢٠١	٧٤,٠٠٠	الزيادة في مشتريات ومبيعات التسوية (مطلوبات)	
١,٦٨٤	-	الزيادة في جاري التسوية (مطلوبات)	
٩٣٤	١,٢١٨	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	
٣١٤,١٦٤	١٧٣,٧٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	
-	(٢٦,٣٣٩)	ضريبة دخل مدفوعة	
٣١٤,١٦٤	١٤٧,٤٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
-	(٨٠١)	شراء ممتلكات و معدات	
-	(٧٣,٠٠٠)	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية	
-	(٧٣,٨٠١)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
(١٦,٣٣٣)	(١١٧,٢٦٤)	أرباح موزعة	
(١٦,٣٣٣)	(١١٧,٢٦٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	
٢٩٧,٨٣١	(٤٣,٦١٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد	
٣,٥٦٤,٢٦٦	٣,٨٢٣,٨٩٩	نقد لدى البنوك في بداية الفترة	
٣,٨٦٢,٠٩٧	٣,٧٨٠,٢٨٤	نقد لدى البنوك في نهاية الفترة	

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

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- 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 وفقاً لأحكام الأنظمة والقوانين والتعليمات المعمول بها.
- ج - إن شركة تفوق للاستثمارات المالية مملوكة بالكامل من بنك الأردن.
- د - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١٤.
- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- إن 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 ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
 - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
 - التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

- ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر 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 ٢٠١٣.

٤ - نقد لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨,٨٩٩	٣٠٩,٥٣٤	حساب جاري *
٣,٨١٥,٠٠٠	٣,٤٧٠,٧٥٠	ودائع لأجل **
٣,٨٢٣,٨٩٩	٣,٧٨٠,٢٨٤	

* يتضمن هذا البند مبلغ ٣٠٧,٧٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ يمثل المبالغ المودعة من قبل عملاء الوساطة (٢٧٠,٢٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

** تستحق الودائع لاجل شهرياً ويتراوح معدل الفائدة عليها من ٣,٣٧٥ % إلى ٦,٢٥ %.

٥ - الذمم المدينة لعملاء الهامش

يمثل هذا البند ذمم عملاء الهامش كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، 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 ونسبة فائدة تتراوح بين (٩- ١٢) % وبضمانة الاستثمارات الممولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري ، ان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٤ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ٣٣٢,٥٣٥ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ١١٣,٧٠٠ دينار.

- اجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٢١٨,٨٣٥ دينار

- ان نسبة الممول من قبل العملاء لاجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٦٥/٨ %.

* 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 بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات البنك المركزي الأردني .

٦ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠,٩٢٦	٢٥,٧٨٠	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
١٣,٢٨٧	٢٠,٨٢٥	مصاريف تأمين وترخيص مدفوعة مقدماً
١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	ايرادات فوائد مستحقة غير مقبوضة
١٤,٣٢٨	-	مشتريات ومبيعات التسوية
١,٥٠٠	١,٥٠٠	تأمينات مستردة
٧٠,٠٤١	٥٣,١٠٥	

٧ - 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.

٨ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٧,٥٣٦	٣٥,٨١١	رصيد بداية السنة
(٧,٠٢٧)	(٢٦,٣٣٩)	ضريبة دخل مدفوعة
-	(١٠,٣٥٨)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
٢٥,٣٠٢	٣٣,٥٣١	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح للسنة - قائمة (ب)
٣٥,٨١١	٣٢,٦٤٥	رصيد نهاية السنة

- قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١١.

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ، إلا أنه لم يتم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لتلك السنة ، هذا وبراى إدارة الشركة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية .

٩ - أرصدة دائنة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
-	٧٤,٠٠٠	مشتريات ومبيعات التسوية
١,٤٢٣	١,٨١٨	أمانات ضمان إجتماعي ولجنة إجتماعية
٦٤	١٣٦	أمانات ضريبة دخل رواتب موظفين
٢٠٠	٩٥١	أمانات أخرى
١,٦٨٧	٧٦,٩٠٥	

١٠ - أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات خلال الفترة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	الإدارة التففيذية العليا	الشركة الأم (بنك الاردن)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٨٢٣,٨٩٩	٣,٧٨٠,٢٨٤	-	٣,٧٨٠,٢٨٤	بنود قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة : نقد لدى البنك

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٨٢٦	٢٦,٨٨٦	بنود قائمة الدخل المرحلية الموجزة : الإيرادات : إيرادات وعمولات التداول* فائدة الدائنة
١١٥,٤١٨	٩٩,٢٠٤	
٣٣٤	٣٥	المصاريف : قوائد مدينة
٢٥	-	عمولات بنكية
٢٤,٤٧٤	٣٠,٣٥٠	رواتب ومكافآت

* يشمل هذا البند على عموله مقبوضة من بنك الاردن نتيجة لبيع جزء من استثماراته لأحد كبار مساهميه.

١١ - التزامات ممكن أن تطراً
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطراً
تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية قيمتها ٥٠,٠٠٠ دينار وكفالتان
بنكيتان لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتهما ٤٢٥,٠٠٠ دينار .

١٢ - مستويات القيمة العادلة
تعتقد إدارة الشركة بأن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها
العادلة .