

الرقم : م ت / ٢٠٠٩ / 2011

التاريخ : 2011/7/20

السادة /بورصة عمان المحترمين،،،

تحية واحتراما ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحليه الموجه

استناداً إلى تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، نرفق لكم القوائم المالية المرحليه الموجهه لشركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران لعام 2011 وذلك بعد مراجعتها واعتمادها من مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ١١٧٠
رقم الملف: ٨٢
الجهة المختصة: الإدارة العامة

سهراب عويس
المدير التنفيذي
شركة تفوق للاستثمارات المالية
شركة تفوق للإستثمارات
المالية م.خ.م

الشميساني
ص.ب ٩٤٢٤٥٣
عمان ١١١٩٤ - الأردن
تلفون: ٥٦٨٣٩٦٧ / ٥٦٥٤٩٩٠ / ٦ (٩٦٢ +)
فاكس: ٥٦٧٥٩٥١ / ٦ (٩٦٢ +)

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 ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة تفوق للإستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

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

تقرير المراجعة

ع م / ٨١٠٦٤

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة تفوق للاستثمارات المالية (شركة مساهمة خاصة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للفترة 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 الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة " . 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى 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 ٢٠١١ 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 هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة .



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
١٧ تموز ٢٠١١

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة تفوق للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٣,٧٠٦,٩٨١	٣,٧٧٢,٩٢٠	٤	موجودات متداولة : نقد لدى البنوك
٦٧,٥٢١	٦٨,٠٢٣	٥	الذمم المدينة لعملاء الوساطة
٧٤,٣٤٢	١٧٥,٤٩٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٤٨,٨٤٤	٤,٠١٦,٤٣٦		مجموع موجودات متداولة
٢٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٧	صندوق ضمان التسوية
١٥٠,٢٦٠	١٣٩,٦٩٣		الموجودات الثابتة - بالصافي
٥٣,٨٤١	٤٩,٣٤٩		أنظمة وبرامج - بالصافي
٤,٠٧٧,٩٤٥	٤,٢٧٥,٤٧٨		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة :
٣٤٥,٥٠٩	٥٥٩,٣٢٣		ذمم دائنة لعملاء الوساطة
٢,٥٥٥	٢,٦٢٣		مصاريف مستحقة
-	٣١,٤٥٠	٨	جاري التسوية
٢٨,٥٢٠	٢٠,٠٣٧	٩	مخصص ضريبة الدخل
٨,٦٦٧	٢,٤٥١	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٥,٢٥١	٦١٥,٨٨٤		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٣٧,٠٦٩	١٣٧,٠٦٩		احتياطي اجباري
٦٧٥	٦٧٥		احتياطي مخاطر التمويل على الهامش
٥٤,٩٥٠	-		الأرباح المدورة
-	٢١,٨٥٠		الربح للفترة - قائمة (ب)
٣,٦٩٢,٦٩٤	٣,٦٥٩,٥٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٤,٠٧٧,٩٤٥	٤,٢٧٥,٤٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة (ب)

شركة تفوق للإستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٩,٦٦٨	٩٤,٩٢٩	صافي عمولات شراء وبيع اوراق مالية
٩٩,٠٨٣	٨١,١٣١	فوائد بنكية دائنة
١,٤٠٧	٣,٠٤٥	فوائد عملاء الهامش
٤,٢٣٢	٢,٥٧٣	ايرادات اخرى
١٧٤,٣٩٠	١٨١,٦٧٨	مجموع الايرادات
٧٠,٩١٥	٧٠,٩٣٩	نفقات ومنافع موظفين
٤,٨٧٩	٣,١٠٤	فوائد ومصاريف بنكية
١٤,٢٩٢	١٨,٠٤٨	إستهلاكات وإطفاءات
٥٥,٧٣٩	٦٠,٧٣١	مصاريف اخرى
١٤٥,٨٢٥	١٥٢,٨٢٢	مجموع المصاريف
٢٨,٥٦٥	٢٨,٨٥٦	الربح للفترة قبل الضريبة
٤,٥٩٠	٧,٠٠٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٣,٩٧٥	٢١,٨٥٠	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 المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ حزيران — ران

٢٠١٠

٢٠١١

دينار

دينار

٢٣,٩٧٥

٢١,٨٥٠

الربح للفترة - قائمة (ب)

٢٣,٩٧٥

٢١,٨٥٠

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة تفوق للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي مخاطر التمويل على الهامش	الأرباح المدورة	الربح للفترة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٧,٠٦٩	-	٦٧٥	٥٤,٩٥٠	-	٣,٦٩٢,٦٩٤	رصيد بداية الفترة
-	-	-	-	-	٢١,٨٥٠	٢١,٨٥٠	الربح للفترة - قائمة (ب)
-	-	-	-	-	٢١,٨٥٠	٢١,٨٥٠	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
-	-	-	-	(٥٤,٩٥٠)	-	(٥٤,٩٥٠)	أرباح موزعة
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٧,٠٦٩	-	٦٧٥	-	٢١,٨٥٠	٣,٦٥٩,٥٩٤	رصيد نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢٨,٤٢٣	٢٥٦,٨٤٨	-	٥١,٥٢٤	-	٣,٩٢٦,٧٩٥	رصيد بداية الفترة
-	-	-	-	-	٢٣,٩٧٥	٢٣,٩٧٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
-	-	-	-	-	٢٣,٩٧٥	٢٣,٩٧٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
-	-	(٢٥٦,٨٤٨)	-	(٥١,٥٢٤)	-	(٣٠٨,٣٧٢)	أرباح موزعة
٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢٨,٤٢٣	-	-	-	٢٣,٩٧٥	٣,٦٥٢,٣٩٨	رصيد نهاية الفترة

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

قائمة (هـ)

شركة تفوق للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - الأردن

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٢٨,٥٦٥	٢٨,٨٥٦	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١١,٨٥٨	١٢,٧٥٦	إستهلاك موجودات ثابتة
٢,٤٣٤	٥,٢٩٢	إطفاء أنظمة وبرامج
٤٢,٨٥٧	٤٦,٩٠٤	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٤٠,١٠٠)	(٥٠٢)	(الزيادة) في الذمم المدينة لعملاء الوساطة
(٦٣,٥٦٣)	(١٠١,١٥١)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٤٥,٢٩٢)	٢١٣,٨١٤	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة لعملاء الوساطة
-	٦٨	الزيادة في المصاريف المستحقة
٩٣,٧٢٧	٣١,٤٥٠	الزيادة في جاري التسوية
٦٤,٩٨٤	(٦,٢١٦)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة
٥٢,٦١٣	١٨٤,٣٦٧	الدخل المدفوعة
(١٤,٣٢٤)	(١٥,٤٨٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٨,٢٨٩	١٦٨,٨٧٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣,٠٥٩)	(٨٠٠)	(شراء) أنظمة وبرامج
(١٦,١٦٩)	(٢,١٨٩)	(شراء) موجودات ثابتة
٧٠	-	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
-	(٤٥,٠٠٠)	(الزيادة) في صندوق ضمان التسوية
(١٩,١٥٨)	(٤٧,٩٨٩)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	(٥٤,٩٥٠)	أرباح موزعة
-	(٥٤,٩٥٠)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١٩,١٣١	٦٥,٩٣٩	صافي الزيادة في النقد
٣,٨٥٣,٧١٠	٣,٧٠٦,٩٨١	نقد لدى البنوك في بداية الفترة
٣,٨٧٢,٨٤١	٣,٧٧٢,٩٢٠	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 - بدأت الشركة بممارسة نشاطها الفعلي بتاريخ الأول من تشرين الأول ٢٠٠٦ .
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠١١ .

- 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 للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة.

أوجد معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .

• إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

لا يوجد لتطبيق المعيار الجديد أي أثر جوهري على مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية 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 وان 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 .

٤ - نقد لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,٠٣٧	١٢,٩٢٠	حساب جاري
٣,٧٠٢,٩٤٤	٣,٧٦٠,٠٠٠	ودائع لأجل *
٣,٧٠٦,٩٨١	٣,٧٧٢,٩٢٠	

* يتراوح استحقاق الودائع لاجل من شهر إلى سنة ويتراوح معدل الفائدة عليها من ٢/٥% إلى ٤/٦% .

٥ - الذمم المدينة لعملاء الوساطة

يمثل هذا البند ذمم عملاء التمويل على الهامش كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، 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 الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ونسبة فائدة ٩% وبضمانة الاستثمارات الممولة، ويتم متابعتها بشكل دوري .

ان تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١ هي كما يلي :

- اجمالي القيمة السوقية للمحافظ ١١٦,٤٥٢ دينار.

- اجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة ٦٨,٠٢٣ دينار.

- اجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان) ٤٨,٤٢٨ دينار

- ان نسبة الممول من قبل العملاء لاجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٤٢% .

* 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 ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٣٨,٦٠٠	١١٤,٩٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤,٨٤٢	٥٦,٦٢١	مشتريات ومبيعات التسوية
-	٣,٠٧٢	تأمينات مستردة
٩٠٠	٩٠٠	
٧٤,٣٤٢	١٧٥,٤٩٣	

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 ، هذا وتمثل الحركة الحاصلة على هذا البند خلال الفترة / السنة ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	المضاف خلال الفترة
-	٤٥,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

٨ - جاري التسوية

يمثل هذا البند حساب تسوية عمليات التداول مع مركز إيداع الأوراق المالية .

٩ - مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٠,٦٥٣	٢٨,٥٢٠	ضريبة دخل مدفوعة
(١٤,٣٢٤)	(١٥,٤٨٩)	ضريبة الدخل المستحقة عن الربح
٢٢,١٩١	٧,٠٠٦	للفترة / للسنة - قائمة (ب)
٢٨,٥٢٠	٢٠,٠٣٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

- قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ .

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ وتسديد الضرائب المعلنة ، 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 كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية .

١٠ - أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	مشتريات ومبيعات التسوية
٥,٧٦٨	-	أمانات ضمان اجتماعي ولجنة اجتماعية
٢,١٨٥	٢,١٥٠	أخرى
٧١٤	٣٠١	
٨,٦٦٧	٢,٤٥١	

١١ - أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات خلال الفترة :

الشركة الأم (بنك الأردن)	الإدارة التنفيذية العليا	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٢,٩٢٠	-	٢٧٢,٩٢٠	-

بنود داخل قائمة المركز المالي :
نقد لدى البنك

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل :

الإيرادات :	٢٠١١	٢٠١٠
التداول	١١,٥٣٢	-
فائدة دائنة	٤,٨٣١	-
المصاريف :		
فوائد مدينة	(٩)	(١٥٦)
رواتب ومكافآت	-	(٢٢,٦٩٨)

١٢ - التزامات ممكن أن تطراً

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلي الموجز التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالة بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية قيمتها ٥٠ ألف دينار وكفالتان بنكيتان لصالح هيئة الأوراق المالية قيمتهما ٤٢٥ ألف دينار .