



الرقم : تفوق / 222 / 2021
التاريخ : 2021/07/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،
السادة/ بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية واحتراماً ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة

استناداً إلى تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة تفوق للاستثمارات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران لعام 2021 ، وذلك بعد مراجعتها وإعتمادها من مدققي حسابات الشركة الخارجيين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة تفوق للاستثمارات المالية

شركة تفوق للاستثمارات
المالية م.خ.م

شارع مكة
ص ب ٩٤٢٤٥٣
عمان ١١١٩٤ - الأردن
تلفون: ٥٥١٦٨٠٩ / ٥٥١٩٣٠٩ (+ ٩٦٢ ٦)
فاكس: ٥٥١٩٥٦٧ (+ ٩٦٢ ٦)

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 ٢٠٢١

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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٧

تقرير المراجعة

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

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة - لشركة تفوق للاستثمارات المالية - شركة مساهمة خاصة محدودة - ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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" المتعلق بالتقارير المالية، 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 لشركة تفوق للاستثمارات المالية - شركة مساهمة خاصة محدودة - المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، غير معدة من كافة النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

القواسمي وشركاه

KPMG



خاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠٢١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

بالدولار الاردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
الممتلكات والمعدات - بالصافي	٩٦,٥٢٩	١١٣,٤١٧
الموجودات غير الملموسة - بالصافي	٤,٤٥٧	٢,٢٥٨
موجودات ضريبية مؤجلة	١٥٩	١٦٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٢٦,١٤٥	١٤٠,٨٤٣
الموجودات المتداولة		
نعم مدينة لعملاء الهامش والوساطة - بالصافي	١,٢٩٢,٩٣٧	١,١٠١,٠٥٨
أرصدة مدينة أخرى	٥٥,٥٢٧	٣٧,٤٤٧
النقد وما في حكمه	٤,٥٣٢,٣٣٤	٤,٨٠٧,٤٣٤
مجموع الموجودات المتداولة	٥,٨٨٠,٧٩٨	٥,٩٤٥,٩٣٩
مجموع الموجودات	٦,٠٠٦,٩٤٣	٦,٠٨٦,٧٨٢
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	٨٧٥,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
الأرباح المدورة	١,٣٠٨,٤٥٦	١,٢٧٢,٠٢٢
مجموع حقوق المساهمين	٥,٦٨٣,٤٥٦	٥,٦٤٧,٠٢٢
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
نعم دائنة لعملاء الهامش والوساطة	٢٣٨,٢٠٧	١٧٤,٠٧٧
مصاريف مستحقة	١٧,٤٠٧	١١,٣٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٥١,١٦٦	٢٤٤,١٦٥
مخصص ضريبة الدخل	١٦,٧٠٧	١٠,١٨١
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٢٣,٤٨٧	٤٣٩,٧٦٠
مجموع المطلوبات	٣٢٣,٤٨٧	٤٣٩,٧٦٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٦,٠٠٦,٩٤٣	٦,٠٨٦,٧٨٢

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٢١ وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي



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)

بالدينار الأردني		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٦,٦٩١	٦١,٧١٣				صافي عمولات شراء وبيع أوراق مالية
٩٩,٤١١	٩٦,٢١٨			١٤	إيرادات الفوائد
٢٩,٩٢٠	-				أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
					الربح أو الخسارة
٢,٧٩٢	١,٣٧١				إيرادات أخرى
١٤٨,٨١٤	١٥٩,٣٠٢				مجموع الإيرادات
(٥٨,٧٤٢)	(٥٥,٧٦٩)			١٥	نفقات ومناقص موظفين
(٥,٧٧٥)	٣٢			١١,٨	المسترد (المقيد) من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(١,٢٧٩)	(١,١١٧)				فوائد ومصاريف بنكية
(١٠,٥٦٣)	(١٧,٢٥٥)			٧,٦	استهلاكات وإطفاءات
(٢٩,٥٣١)	(٣٤,٥٦٧)			١٦	مصاريف إدارية
(١٠٥,٨٩٠)	(١٠٨,٦٧٦)				مصاريف الفترة
٤٢,٩٢٤	٥٠,٦٢٦				الربح للفترة قبل الضريبة
(٤,٢٢٧)	(١٤,١٩٢)			١٢	مصرف ضريبة الدخل للفترة
٣٨,٦٩٧	٣٦,٤٣٤				الربح للفترة
٣٨,٦٩٧	٣٦,٤٣٤				إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٢١، وتم اعتمادها من قبل:

المدير المالي



رئيس مجلس الإدارة



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

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

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح المدورة	احتياطي إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	بالدينار الأردني
٥,٦٤٧,٠٢٢	١,٢٧٢,٠٢٢	٨٧٥,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٣٦,٤٣٤	٣٦,٤٣٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٦٨٣,٤٥٦	١,٣٠٨,٤٥٦	٨٧٥,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
٥,٥٦٨,٩٣٩	١,١٩٣,٩٣٩	٨٧٥,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
٣٨,٦٩٧	٣٨,٦٩٧	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٥,٦٠٧,٦٣٦	١,٢٣٢,٦٣٦	٨٧٥,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة تفوق 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
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٤٢,٩٢٤	٥٠,٦٢٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة قبل الضريبة
			التعديلات:
١٠,٥٦٣	١٧,٢٥٥	٧ و ٦	استهلاكات واطفاءات
(٢٩,٩٢٠)	-		أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٧٥	(٣٢)		(المسترد) المقيد من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١,٢٧٩	-		مصروف فوائد التزامات عقود الإيجار
٣٠,٦٢١	٦٧,٨٤٩		
(٢٩,٣٣٢)	(١٩١,٩٤٤)		التغير في بنود رأس المال العامل:
(٧,٥٤٦)	(١٨,٠٨٠)		الذمم المدينة لعملاء الهامش
١,٥٨٠	٦٤,١٣٠		أرصدة مدينة أخرى
١٨,٨٢٢	٦,٠٧٠		الذمم الدائنة لعملاء الهامش والوساطة
(٢٣,٦٢٨)	(١٩٢,٩٠٢)		المصاريف المستحقة
			أرصدة دائنة أخرى
(٩,٤٨٣)	(٢٦٤,٨٧٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل ضريبة
(٤٩,٩٧٦)	(٧,٦٥٧)	١٢	الدخل المدفوعة
(٥٩,٤٥٩)	(٢٧٢,٥٣٤)		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٨٨٢)	(٢,٥٩٩)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٧١٣)	-		المدفوع على شراء موجودات غير ملموسة
-	(٧٢٣)	٦	المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
-	٧٥٦	٦	المدفوع على شراء الممتلكات والمعدات
(٦١,٥٩٥)	(٢,٥٦٦)		المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٧٩٣)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٩٣)	-		المدفوع من التزام حق استخدام الأصول
(١٢١,٨٤٧)	(٢٧٥,١٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤,٦٧١,٣٧٩	٤,٨٠٧,٤٣٤		النقص في النقد
٤,٥٤٩,٥٣٢	٤,٥٣٢,٣٣٤	٩	نقد لدى البنك في بداية الفترة
			نقد لدى البنك في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من (٦) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١. عام

- تأسست شركة تفوق للاستثمارات المالية كشركة مساهمة خاصة تحت الرقم (١٥٤) وبرأسمال 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 الاستشارات المالية
- خدمات التمويل على الهامش
- خدمات إدارة الاستثمار

- إن شركة تفوق للاستثمارات المالية مملوكة بالكامل من قبل بنك الأردن ش.م.ع.

- تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموجزة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ كما لم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠٢١.

ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز وضمن حقوق المساهمين. 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

نعتقد بأن تقديرنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ متماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ إضافة إلى:

ج- قياس مستويات القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعة لتحويل التزام بين أطراف مطلعة وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:

١. في السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو
٢. في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود أسواق رئيسية يجب أن تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر افاده.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة.
 - المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات باستثناء الأسعار المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣: أساليب تقييم الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها) إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات.
- تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير في نفس الوقت الذي يحدث فيه التغيير.
- تعتقد الإدارة أن التقديرات الواردة ضمن البيانات المالية معقولة وكافية.

٣. التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

أ- السياسات المحاسبية المطبقة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من الأول من كانون الثاني ٢٠٢١ وهي كما يلي:

المعايير أو التعديلات الجديدة

تاريخ التطبيق	تعديل معيار أسعار الفائدة - المرحلة الثانية
١ كانون الثاني ٢٠٢١	(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

ب- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

إن عدد من المعايير الجديدة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة:

المعايير أو التعديلات الجديدة

تاريخ التطبيق	العقود الخاسرة (عقد تكون فيه التكلفة الإجمالية المطلوبة للوفاء بالعقد أعلى من المنفعة الاقتصادية التي يمكن الحصول عليها منه) - تكلفة تنفيذ العقد (تعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٧)
١ كانون الثاني ٢٠٢٢	التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠
١ كانون الثاني ٢٠٢٢	الممتلكات والمعدات: المتحصل قبل الاستخدام المطلوب أو المقصود من الممتلكات والمعدات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
١ كانون الثاني ٢٠٢٢	المرجع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٣)
١ كانون الثاني ٢٠٢٢	تصنيف الالتزامات إلى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)
١ كانون الثاني ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" و التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"
متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ التطبيق موزج إلى أجل غير مسمى	بيع أو منح الأصول بين المستثمر وشركة الحليفة أو مشروع مشترك (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

لا تتوقع الإدارة بأن يكون هنالك اثر جوهري من اتباع المعايير اعلاه عند التطبيق.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٤. إدارة المخاطر المالية وإدارة راس المال

تتعرض 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 مفصّل عنه في البيانات المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

القيمة العادلة

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

٥. صندوق ضمان التسوية

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

٦. الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتضمن هذا البند ما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
٨٧,٩٧٢	٩٦,٣٠٢
٨,٥٥٧	١٧,١١٥
٩٦,٥٢٩	١١٣,٤١٧

بالدينار الأردني

ممتلكات ومعدات (أ)
حق إستخدام الأصول (ب)
الممتلكات والمعدات - بالصافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أ- الممتلكات والمعدات

المجموع	الديكورات	الأجهزة والمعدات	أثاث ومفروشات	بالدينار الأردني
				<u>٣٠ حزيران ٢٠٢١</u>
				<u>الكلفة</u>
١٣٤,٢٧٨	٢,٣٩٤	١٢١,٩٢٤	٩,٩٦٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٧٢٣	-	-	٧٢٣	إضافات
(١,٥٦٩)	-	(٦٨٤)	(٨٨٥)	(استبعادات)
١٣٣,٤٣٢	٢,٣٩٤	١٢١,٢٤٠	٩,٧٩٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
				<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٣٧,٩٧٦	١,٥٦٥	٢٧,٩٤٧	٨,٤٦٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٨,٢٩٧	١٨٠	٧,٨٧٣	٢٤٤	إضافات
(٨١٣)	-	(٤٤٥)	(٣٦٨)	(استبعادات)
٤٥,٤٦٠	١,٧٤٥	٣٥,٣٧٥	٨,٣٤٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
				<u>٣١ كانون الأول ٢٠٢٠</u>
				<u>الكلفة</u>
٤٧,٤٤٣	٢,٣٩٤	٣٥,٠٨٩	٩,٩٦٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٩٣,٨٤١	-	٩٣,٨٤١	-	إضافات
(٧,٠٠٦)	-	(٧,٠٠٦)	-	(استبعادات)
١٣٤,٢٧٨	٢,٣٩٤	١٢١,٩٢٤	٩,٩٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
				<u>الاستهلاك المتراكم</u>
٣٦,٨٧٦	١,٢٠٦	٢٨,٠٩٩	٧,٥٧١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٠
٧,٨٥٤	٣٥٩	٦,٦٠٢	٨٩٣	إضافات
(٦,٧٥٤)	-	(٦,٧٥٤)	-	(استبعادات)
٣٧,٩٧٦	١,٥٦٥	٢٧,٩٤٧	٨,٤٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
				<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٨٧,٩٧٢	٦٤٩	٨٥,٨٦٥	١,٤٥٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
٩٦,٣٠٢	٨٢٩	٩٣,٩٧٧	١,٤٩٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

ب- حق استخدام الأصول:

إن تفاصيل هذا البند (عقارات مستأجرة) كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الكلفة		
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٥١,٣٤٣	٥١,٣٤٣
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٥١,٣٤٣	٥١,٣٤٣
الاستهلاك		
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٣٤,٢٢٨	١٧,١١٤
إستهلاك السنة	٨,٥٥٨	١٧,١١٤
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٤٢,٧٨٦	٣٤,٢٢٨
صافي القيمة الدفترية	٨,٥٥٧	١٧,١١٥

٧. الموجودات غير الملموسة - بالصافي

إن تفاصيل الموجودات غير الملموسة والتي تشمل الأنظمة والبرامج هي كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
الكلفة		
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٧٧,٤٦١	٧٧,٤٦١
إضافات	٢,٥٩٩	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٨٠,٠٦٠	٧٧,٤٦١
الإطفاء المتراكم		
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٧٥,٢٠٣	٧٤,٤١٩
إضافات	٤٠٠	٧٨٤
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٧٥,٦٠٣	٧٥,٢٠٣
صافي القيمة الدفترية	٤,٤٥٧	٢,٢٥٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

٨. ذمم مدينة لعملاء الهامش - بالصافي

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
ذمم عملاء الهامش*	١,٢٩٣,٣١٦	٨٤٢,٦٥٣
ذمم عملاء وساطة	-	٢٥٨,٧١٩
	١,٢٩٣,٣١٦	١,١٠١,٣٧٢
	(٣٧٩)	(٣١٤)
	١,٢٩٢,٩٣٧	١,١٠١,٠٥٨

ي طرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة**

*تقوم 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 سياسة الشركة (علماً بأن تعليمات التمويل على الهامش لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاتها لسنة ٢٠٢٠ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية تقتضي بأن لا يتدنى هامش الصيانة عن ٢٠٪) ونسبة فائدة تتراوح بين (٧,٥ - ١٢) ٪ وبضمانة الاستثمارات الممولة حيث يتم متابعتها بشكل دوري، إن تفاصيلها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ هي كما يلي:

- إجمالي القيمة السوقية للمحافظ: ٤,٢٦٦,٧٩٥ دينار (٢٠٢٠: ٣,٢١٠,٠٩١ دينار أردني).
- إجمالي المبلغ الممول من قبل الشركة: ١,٢٩٣,٣١٦ دينار (٢٠٢٠: ٨٤٢,٦٥٣ دينار أردني).
- إجمالي الممول من قبل العملاء (هامش الأمان): ٢,٩٧٣,٤٧٩ دينار (٢٠٢٠: ٢,٣٦٧,٤٣٨ دينار أردني).
- إن نسبة الممول من قبل العملاء لإجمالي القيمة السوقية للمحافظ هي ٧٠٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٧٤٪).

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.

هذا وتوزعت الموجودات المالية على المراحل الائتمانية للفترة/ للسنة كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)					
البند	المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المجموع
	مستوى مجموعي	مستوى إفرادي	مستوى مجموعي	مستوى إفرادي	المرحلة الثالثة
رصيد بداية الفترة	١,١٠١,٣٧٢	-	-	-	١,١٠١,٣٧٢
التسهيلات الجديدة خلال الفترة	٤٩١,٤٣٢	-	-	-	٤٩١,٤٣٢
التسهيلات المسددة	(٢٩٩,٤٨٨)	-	-	-	(٢٩٩,٤٨٨)
	١,٢٩٣,٣١٦	-	-	-	١,٢٩٣,٣١٦
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-
التعديلات الناتجة عن التغييرات	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة	١,٢٩٣,٣١٦	-	-	-	١,٢٩٣,٣١٦

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)					
البند	المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المجموع
	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	المرحلة الثالثة
رصيد بداية السنة	٤١٤,٢١٤	-	-	-	٤١٤,٢١٤
التسهيلات الجديدة خلال السنة	٧١٧,٠٠١	-	-	-	٧١٧,٠٠١
التسهيلات المسددة	(٢٩,٨٤٣)	-	-	-	(٢٩,٨٤٣)
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	١,١٠١,٣٧٢	-	-	-	١,١٠١,٣٧٢
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-
التعديلات الناتجة عن التغييرات	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	١,١٠١,٣٧٢	-	-	-	١,١٠١,٣٧٢

وتوزعت الخسائر الانتمائية المتوقعة على المراحل الانتمائية كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)					
البند	المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المجموع
	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	المرحلة الثالثة
رصيد بداية الفترة	٣١٤	-	-	-	٣١٤
خسائر التدني على الأرصدة الجديدة	٦٥	-	-	-	٦٥
المسترد من خسائر التدني	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	٣٧٩	-	-	-	٣٧٩
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-
التعديلات الناتجة عن التغييرات	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة	٣٧٩	-	-	-	٣٧٩

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)					
البند	المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المجموع
	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	مستوى إجمالي	مستوى إفرادي	المرحلة الثالثة
رصيد بداية السنة	١,٣٠٩	-	-	-	١,٣٠٩
خسائر التدني على الأرصدة الجديدة	-	-	-	-	-
المسترد من خسائر التدني	(٩٩٥)	-	-	-	(٩٩٥)
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	٣١٤	-	-	-	٣١٤
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-
التعديلات الناتجة عن التغييرات	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	٣١٤	-	-	-	٣١٤

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

**إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة كان كما يلي:

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
رصيد بداية الفترة/السنة	٣١٤	١,٣٠٩
المقيد (المسترد) من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٦٥	(٩٩٥)
	٣٧٩	٣١٤

٩. نقد لدى البنك

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
حساب جاري - أموال الشركة	١٢,٩٨٤	٨,٩٢٥
حساب جاري - أموال العملاء	٢٩٠,٨٤٧	٢٨٩,٨٤٨
ودائع لأجل*	٤,٢٢٨,٥٠٣	٤,٥٠٨,٦٦١
	٤,٥٣٢,٣٣٤	٤,٨٠٧,٤٣٤

* إن الودائع بالتدينار الأردني مربوطة لدى بنك الأردن (الشركة الأم) شهريا بمعدل فائدة يتراوح من ٢,٦٩% - ٢,٨٧%.

١٠. ذمم دائنة لعملاء الهامش والوساطة

يشمل هذا البند ذمم عملاء الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، كما أن هذه الذمم لا يستحق عليها أية فائدة ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

١١. أرصدة دائنة أخرى

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
حساب التسوية*	٣١,٨٦٢	٢٢٢,٩٣١
التزامات الإيجارات	١٨,٠٨٠	١٨,٠٨٠
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على الأرصدة غير المستغلة***	١٩٠	٢٨٧
أخرى	١,٠٣٤	٢,٨٦٧
	٥١,١٦٦	٢٤٤,١٦٥

* يمثل هذا البند قيمة صافي مشتريات 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

** هذا وتوزعت الموجودات المالية على المراحل الائتمانية للفترة/ للسنة كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)		المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المرحلة الثالثة	المجموع
البند	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى تجميعي		
رصيد بداية الفترة	٩٧٨,٣٤٧	-	-	-	-	-	٩٧٨,٣٤٧
التسهيلات الجديدة	٤٠,٧٧٠	-	-	-	-	-	٤٠,٧٧٠
التسهيلات المسددة	(٤٨٧,٤٣٢)	-	-	-	-	-	(٤٨٧,٤٣٢)
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	٥٣١,٦٨٥	-	-	-	-	-	٥٣١,٦٨٥
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الناتجة عن تعديلات	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة	٥٣١,٦٨٥	-	-	-	-	-	٥٣١,٦٨٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المرحلة الثالثة	المجموع
البند	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى تجميعي		
رصيد بداية السنة	٣٠٥,٧٨٦	-	-	-	-	-	٣٠٥,٧٨٦
التسهيلات الجديدة	٦٩٩,٧٠٥	-	-	-	-	-	٦٩٩,٧٠٥
التسهيلات المسددة	(٢٧,١٤٤)	-	-	-	-	-	(٢٧,١٤٤)
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	٩٧٨,٣٤٧	-	-	-	-	-	٩٧٨,٣٤٧
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات الناتجة عن تعديلات	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	٩٧٨,٣٤٧	-	-	-	-	-	٩٧٨,٣٤٧

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)		المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المرحلة الثالثة	المجموع
البند	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى تجميعي		
رصيد بداية الفترة	٢٨٧	-	-	-	-	-	٢٨٧
خسائر التدني على الأرصدة الجديدة	-	-	-	-	-	-	-
المسترد من خسائر التدني	(٩٧)	-	-	-	-	-	(٩٧)
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	١٩٠	-	-	-	-	-	١٩٠
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-	-	-
التعديلات الناتجة عن التغيرات	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية الفترة	١٩٠	-	-	-	-	-	١٩٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		المرحلة الأولى		المرحلة الثانية		المجموعة
البند	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	مستوى إفرادي	مستوى تجميعي	المرحلة الثالثة	
رصيد بداية السنة	٥٩٤	-	-	-	-	٥٩٤
خسائر التدني على الأرصدة الجديدة	-	-	-	-	-	-
المسترد من خسائر التدني	(٣٠٧)	-	-	-	-	(٣٠٧)
	٢٨٧	-	-	-	-	٢٨٧
ما تم تحويله إلى المرحلة الأولى	-	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثانية	-	-	-	-	-	-
ما تم تحويله إلى المرحلة الثالثة	-	-	-	-	-	-
التغيرات الناتجة عن تعديلات	-	-	-	-	-	-
إجمالي الرصيد كما في نهاية السنة	٢٨٧	-	-	-	-	٢٨٧

*** إن الحركة الحاصلة على مخصص الخسائر الائتمانية غير المتوقعة خلال الفترة/السنة كان كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
رصيد بداية الفترة/السنة	٢٨٧	٥٩٤
المسترد من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٩٧)	(٣٠٧)
	١٩٠	٢٨٧

١٢. مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
رصيد بداية الفترة/السنة	١٠,١٨١	٤٤,١٣٣
ضريبة دخل مدفوعة	(٧,٦٥٧)	(٥٦,٤٣٨)
ضريبة دخل مستحقة عن ربح الفترة	١٤,١٨٣	٢٢,٤٨٦
رصيد نهاية الفترة	١٦,٧٠٧	١٠,١٨١
تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز ما يلي:		
بالدينار الأردني	٢٠٢١	٢٠٢٠
ضريبة الدخل المستحقة عن ربح الفترة/السنة	١٤,١٨٣	٥,٨٤٣
موجودات ضريبية محررة (مقيدة) للفترة/السنة	٩	(١,٦١٦)
	١٤,١٩٢	٤,٢٢٧

الوضع الضريبي

- تم تدقيق إقرار ضريبة الدخل للسنة المالية ٢٠١٦ من قبل مدقق دائرة ضريبة الدخل والمبيعات دون أي فروقات.
- تم قبول الإقرار الضريبي دون تعديل حسب نظام العينات للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولا يوجد على الشركة أية التزامات ضريبية حتى تاريخه.
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للسنة المالية ٢٠٢٠ ضمن المدة القانونية ودفع الالتزامات المترتبة عليه.

هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي أن مخصص ضريبة الدخل المرصود في المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٣. أطراف ذات علاقة

(١-١٣) بنود بيان المركز المالي المرحلي الموجز:

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات. فيما يلي ملخص المعاملات والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة والتي تتمثل في المعاملات والأرصدة مع الشركة الأم (بنك الأردن):

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مدققة)	كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٤,٨٠٧,٤٣٤	٤,٥٣٢,٣٣٤	نقد لدى البنك
٤,٨٠٧,٤٣٤	٤,٥٣٢,٣٣٤	

(٢-١٣) بنود بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة غير مدققة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	بالدينار الأردني
٦٦٣	٥,٢٢٧	الإيرادات:
٨٢,٩٧٥	٦٨,٧٧٧	إيرادات وعمولات التداول
		فوائد دائنة
١,٢٧٩	١,١١٧	المصاريف:
		عمولات بنكية

(٣-١٣) رواتب ومنافع الإدارة العليا

بلغت رواتب ومكافآت وتنقلات الإدارة العليا قصيرة الأجل ٢٥,٩٠٣ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠: ٣٠,٦٦٦ دينار أردني).

١٤. إيرادات الفوائد

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	بالدينار الأردني
١٦,٤٣٦	٢٧,٤٤١	فوائد التعامل بالهامش
٨٢,٩٧٥	٦٨,٧٧٧	فوائد بنكية
٩٩,٤١١	٩٦,٢١٨	

١٥. نفقات ومنافع موظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	بالدينار الأردني
٤٩,٤٩٤	٤٤,٩٥٩	رواتب وأجور
٤,٥٣٤	٦,٥٤٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤,٣٥٥	٤,٢٦٨	تأمين صحي وتأمين على الحياة
٣٥٩	-	أخرى
٥٨,٧٤٢	٥٥,٧٦٩	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٦. مصاريف إدارية وعمومية
بالدينار الأردني

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢١	٢٠٢٠
بريد وهاتف وفاكس	٤,٢٥٧	٤,٢٧٤
رسوم ورخص واشتراكات	١٣,٩٨٢	٧,٤٣٢
صيانة وتصليلات	٣,٦٥١	٣,٧٢٢
كهرباء ومياه	٢,٤٨٣	٢,٨٩٢
مصاريف مهنية	٣,٩٦٠	٣,٩٦٠
فوائد إيجارات	-	٤٨٥
مصاريف تأمين المخاطر	٧٢٠	١٣٤
قرطاسية ومطبوعات	١,٢٦٣	٦٤٤
ضيافة	٢٤٢	١٩٧
إعلانات واشتراكات	٣٣٢	٢,٩٨١
مصاريف ضريبة المعارف	١٨١	١٨١
متفرقة	٣,٤٩٦	٢,٦٢٩
	<u>٣٤,٥٦٧</u>	<u>٢٩,٥٣١</u>

١٧. التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

بالتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	بالتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١	بالتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠	٧٢٥,٠٠٠
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٠٠,٠٠٠</u>

* تتمثل الكفالات البنكية لدى الشركة في ٤ كفالات بنكية لصالح مركز إيداع الأوراق المالية وهينة الأوراق المالية.