



مبادلة للاستثمارات المالية

الرقم : ب ع / 7 / 2017

التاريخ : 25 / 07 / 2017

حضرة السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،،

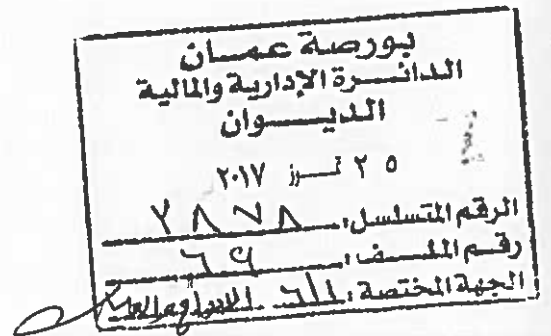
نرفق طيا القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل لشركة مبادلة للاستثمارات المالية ذ.م.م

كما في 2017/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

SS



ص.ب: ٩٣٠٢٤٠ عمان ١١١٩٣ الأردن
هاتف: ٥٩٢٥٢٥٢ (٠٩٦٢ ٦) • ٥٩٢٥٥٥١ (٠٩٦٢ ٦) • ٥٩٢٥٥٦٥ (٠٩٦٢ ٦)
فاكس: ٥٩٢٧١٤٦ (٠٩٦٢ ٦) • ٥٩٢٧١٤٧ (٠٩٦٢ ٦)

آفاق جديدة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2017
(مراجعة غير مدققة)

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2017 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017 (قائمة د)
17-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

872 17 03

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة مبادلة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مبادلة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2017 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور السنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى :

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول 2017 غير أنه تم إعداد هذه القوائم المالية لأغراض هيئة الأوراق المالية والإدارة فقط.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

عمان في 19 تموز 2017

إجازة رقم 877

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 حزيران 2017

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

31 كانون الاول 2016 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2017 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
90,069	96,564	5	النقد في الصندوق ولدى البنوك
3,953,257	4,084,835	6	الذمم المدينة - بالصافي
120,827	-		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
1,384,942	1,318,828	7	الحسابات المدينة المتنوعة
<u>5,549,095</u>	<u>5,500,227</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
169,899	165,948	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
-	-	9	رخصة مزاوله اعمال الوساطة - بالصافي
-	-	9	الخلوات - بالصافي
<u>169,899</u>	<u>165,948</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>5,718,994</u>	<u>5,666,175</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,656,821	2,630,760	10	البنوك الدائنة
59,382	87,380	11	الذمم الدائنة
-	26,184		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
381,893	381,893	19	ذمم الشركاء الدائنة
6,109	13,643	13	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>3,104,205</u>	<u>3,139,860</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
3,500,000	2,750,000	14 , 1	رأس المال
71,241	71,241	15	الاحتياطي الاجباري
(956,452)	(192,902)	16	(الخسائر المتراكمة) (قائمة ج)
-	(102,024)		(خسارة) الفترة (قائمة ج)
<u>2,614,789</u>	<u>2,526,315</u>		صافي حقوق الملكية
<u>5,718,994</u>	<u>5,666,175</u>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017
مراجعة غير مدققة - قائمة ب

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
98,467	72,581		الايرادات
116,215	141,672		عمولات الوساطة
2,022	537		فوائد مقبوضة على الهامش
<u>216,704</u>	<u>214,790</u>		الايرادات الاخرى
			مجموع الايرادات
(168,822)	(204,915)	17	المصروفات
(18,853)	(17,501)		المصاريف الادارية والعمومية
(91,471)	(94,398)		الاستهلاكات
<u>(279,146)</u>	<u>(316,814)</u>		مصاريف تمويلية
(62,442)	(102,024)		مجموع المصروفات
<u>(62,442)</u>	<u>(102,024)</u>		(خسارة) الفترة
			مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمية)	(خسارة) الفترة	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 - قائمة أ - مدققة	3,500,000	71,241	(956,452)	-	2,614,789
تعديلات سنوات سابقة	-	-	13,550	-	13,550
الرصيد الافتتاحي المعدل	3,500,000	71,241	(942,902)	-	2,628,339
(خسارة) الفترة	-	-	-	(102,024)	(102,024)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	-	(102,024)	(102,024)
تخفيض رأس المال (ايضاح رقم 1)	(750,000)	-	750,000	-	-
الرصيد في 30 حزيران 2017 - قائمة أ - مراجعة	2,750,000	71,241	(192,902)	(102,024)	2,526,315
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016	3,500,000	63,284	(1,086,081)	-	2,477,203
(خسارة) الفترة	-	-	-	(62,442)	(62,442)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	-	(62,442)	(62,442)
الرصيد في 30 حزيران 2016	3,500,000	63,284	(1,086,081)	(62,442)	2,414,761

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
(62,442)	(102,024)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
18,853	17,501	(خسارة) الفترة
(43,589)	(84,523)	الاستهلاكات
(978,997)	(131,578)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
63,224	66,114	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
21,845	120,827	الذمم المدينة
		الحسابات المدينة المتنوعة
		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(107,355)	27,998	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
-	26,184	الذمم الدائنة
11,971	7,534	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(1,032,901)	32,556	الحسابات الدائنة المتنوعة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
924,000	(26,061)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
924,000	(26,061)	البنوك الدائنة
(108,901)	6,495	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية
188,204	90,069	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
79,303	96,564	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)
		<u>التدفقات من بنود غير نقدية</u>
-	750,000	اطفاء جزء من الخسائر المتركمة في رأس المال

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مبادلة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة بتاريخ 8 آب 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (10529) في سجل الشركات المحدودة المسؤولية برأسمال قدره 5 مليون دينار ، ومن أهم غايات الشركة التمويل على الهامش حسب قوانين وانظمة وتعليمات هيئة الاوراق المالية والوساطة المالية .

تم زيادة رأس المال من 2.5 مليون دينار اردني الى 5 مليون دينار اردني عن طريق اكتتاب خاص من الشركاء واستكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 6 كانون الثاني 2011 .

تم تخفيض رأس المال من 5 مليون دينار اردني الى 3.5 مليون دينار اردني لزيادة المبلغ عن حاجة الشركة ، وقد تم توزيع مبلغ التخفيض على الشركاء ، واستكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2 أيار 2012 .

تم تخفيض رأس المال من 3.5 مليون دينار اردني الى 2.75 مليون دينار اردني وذلك عن طريق اطفاء جزء من الخسائر المتركمة بقيمة 750,000 دينار اردني، واستكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 8 كانون الثاني 2017 .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية (ان وجدت) التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكويبه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للانظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل للفترة .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

-4 السياسات المحاسبية الهامة
التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للفترة الحالية تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016 .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها وبضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت و قد تم خلال السنة الحالية تعديل الاعمار الانتاجية لكافة الممتلكات و المعدات و كما يلي :

نسبة الاستهلاك و العمر الانتاجي بعد التعديل		نسبة الاستهلاك و العمر الانتاجي قبل التعديل		
10 سنوات	10%	6.667 سنة	15%	اثاث ومفروشات
5 سنوات	20%	4 سنوات	25%	اجهزة ومعدات
10 سنوات	10%	6.667 سنة	15%	سيارات
10 سنوات	10%	6.667 سنة	15%	ديكورات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

الموجودات غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة التي يتم اقتناؤها بطريقة اخرى بخلاف الاقتناء بالكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم و الخسائر المتركمة للتدني في القيمة .

- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الشامل , اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

- لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس السنة

- يتم مراجعة أية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية , كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .
مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتاخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لاغراض ضريبية.
تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

الايرادات

يتم تحقق ايرادات العمولات عند القيام بتداول الاوراق المالية للعملاء .
يتم تحقق ايرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .
يتم تحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
2	208
89,567	95,856
500	500
<u>90,069</u>	<u>96,564</u>

حسابات جارية لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك / عملاء الشركة
صندوق السلفة النثرية
المجموع

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,760,561	1,264,364
2,440,463	3,068,238
4,201,024	4,332,602
(247,767)	(247,767)
<u>3,953,257</u>	<u>4,084,835</u>

ذمم الوساطة (6 ج)
ذمم التمويل على الهامش
المجموع
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (6 ب)
الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
471,267	247,767
(223,500)	-
<u>247,767</u>	<u>247,767</u>

رصيد بداية الفترة / السنة
حذوفات الفترة / السنة (المردود لقائمة الدخل)
رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

6- تابع - الذمم المدينة - بالصادفي
ج. فيما يلي جدول اعمار الذمم حسب الفترات :

المجموع	اكثر من 91 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من يوم واحد الى 30 يوم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
1,264,364	247,861	688,112	328,391	30 حزيران 2017-مراجعة
1,760,561	248,407	-	1,512,154	31 كانون الاول 2016-مدققة

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل .

7- الحسابات المدينة المتنوعة
أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,250,915	1,240,983	مصاريف مدفوعة مقدما
25,784	25,784	صندوق ضمان التسوية
1,350	1,350	تأمينات مستردة
682	1,639	ذمم الموظفين
46,249	46,249	ذمم موظفين منتهية خدماتهم (7 ب)
1,948	2,823	أخرى
58,014	-	رديات ضريبة دخل مستحقة
<u>1,384,942</u>	<u>1,318,828</u>	المجموع

ب. أقامت الشركة دعوى قضائية بمواجهة الموظف المنتهية خدمته حازم صيام ، و الدعوى في مرحلة التنفيذ و تسير بمصلحة الشركة حسب رأي محامي الشركة .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

8- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع دينار أردني	الإثاث والمفروشات			
	ديكورات دينار أردني	سيارات دينار أردني	اجهزة ومعدات دينار أردني	دينار أردني
652,891	302,056	176,000	106,430	68,405
482,992	228,833	97,746	106,153	50,260
17,501	9,035	6,166	62	2,238
(13,550)	-	(13,550)	-	-
486,943	237,868	90,362	106,215	52,498
165,948	64,188	85,638	215	15,907
169,899	73,223	78,254	277	18,145

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة

الإستهلاك المتراكم

الإستهلاك المتراكم في بداية الفترة

إضافات الفترة

حذفات الفترة

الإستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2017 - مراجعة

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2016 - مدققة

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل 153,878 دينار كما في 30 حزيران 2017 (140,752) دينار لعام 2016).

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

9- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

الخلوات	رخصة الوساطة المالية
دينار أردني	دينار أردني
45,060	200,000
45,060	200,000
-	-
-	-

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة / السنة

الاطفاء المتراكم

الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية كما 30 حزيران 2017 - مراجعة

صافي القيمة الدفترية كما 31 كانون الاول 2016 - مدققة

10- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	نوع التسهيلات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار أردني	البنك
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)				
2,656,672	2,630,611	جاري مدين	7.75	2,900,000	العربي
149	149	مكشوف	-	-	الاردني الكويتي
2,656,821	2,630,760				المجموع

ب. حصلت الشركة على التسهيلات البنكية اعلاه بضمان الكفالة الشخصية لأحد الشركاء و المدير العام .

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
59,326	76,909
56	10,471
59,382	87,380

ذمم الوساطة الدائنة

ذمم التمويل على الهامش

المجموع

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

12- مخصص ضريبة الدخل

تم الانتهاء من تدقيق ضريبة الدخل لنهاية عام 2014 و تم قبولها ضمن نظام العينات ، و قد تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للاعوام 2015 و 2016 و لم تراجع بعد .

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
300	3,162	المصاريف المستحقة
3,131	8,565	أخرى
2,678	1,916	أمانات ضريبة الدخل و الضمان الاجتماعي
<u>6,109</u>	<u>13,643</u>	المجموع

14- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة 2,750,000 دينار اردني مقسم الى 2,750,000 حصة بقيمة اسمية دينار اردني واحد للحصة الواحدة .

15- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة ، ويجوز للشركة ايقاف هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي الاجباري مقدار رأس المال المدفوع ، وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

16- (الخسائر المتراكمة)

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(1,086,081)	(956,452)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
58,014	-	رديات ضريبة دخل سنوات سابقة
-	13,550	تعديلات سنوات سابقة
<u>(1,028,067)</u>	<u>(942,902)</u>	الرصيد الافتتاحي المعدل
79,572	-	ربح الفترة / السنة
(7,957)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
-	750,000	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال (ايضاح رقم 1)
<u>(956,452)</u>	<u>(192,902)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

17- المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016 دينار أردني	30 حزيران 2017 دينار أردني	
103,935	143,605	تكلفة الموظفين (17 ب)
3,767	4,089	رسوم ورخص واشتراكات
24,600	24,600	ايجارات وبدل خدمات
3,167	4,285	بريد وهاتف وانترنت
197	197	دعاية واعلان
312	727	قرطاسية ومطبوعات
12,348	12,290	اتعاب مهنية
3,574	2,817	مياه وكهرباء و تدفئة
1,265	1,151	صيانة
1,574	1,419	مصاريف تأمين
84	-	متفرقة
14	-	اخطاء تداول
2,741	535	سيارات
2,324	1,708	صندوق حماية المستثمر
614	1,017	ضيافة و نظافة
3,306	2,935	كفالات بنكية
3,000	3,540	رسوم ومصاريف قضائية
2,000	-	غرامات
168,822	204,915	المجموع

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016 دينار أردني	30 حزيران 2017 دينار أردني	
92,400	134,087	الرواتب والاجور والمكافآت
10,519	8,393	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,016	1,125	التأمين الصحي
103,935	143,605	المجموع

18- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 510,000 دينار اردني (560,000 دينار اردني لعام 2016) .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

19- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين واطراف هينة المديرين والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
1,241,760	1,217,160	
<u>1,241,760</u>	<u>1,217,160</u>	ايجارات مدفوعة مقدما المجموع

- فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لأطراف ذات علاقة :

31 كانون الاول 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
381,893	381,893	
<u>381,893</u>	<u>381,893</u>	ذمم شركاء دائنة المجموع

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
24,600	24,600	
<u>24,600</u>	<u>24,600</u>	مصاريف ايجارات المجموع

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل :

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
91,242	142,841	
<u>91,242</u>	<u>142,841</u>	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا المجموع

20- القضايا المقامة من الشركة على الغير:

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 320,650 دينار و مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 375,000 دينار اردني و حسب رأي محامي الشركة فان نتيجة القضايا اعلاه سواء المقامة من الشركة بمواجهة الغير او المقامة من الغير بمواجهة الشركة هي لصالح الشركة و قد تم أخذ المخصصات الكافية لها دفترياً و بما يتماشى مع متطلبات و تعليمات هينة الأوراق المالية .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
شركة محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)

- 21- ادارة المخاطر
الادوات المالية
القيمة العادلة
أ- ان القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية تساوي تقريباً قيمتها العادلة. تشير الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية الى القيم العادلة لهذه الادوات المالية ، كما تعرض بعض السياسات المحاسبية في الابضاح (2) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الادوات.
- ب- مخاطر السوق
تعرف مخاطر السوق بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق ، وتتضمن المخاطر التالية :
مخاطر العملة
تعرف مخاطر العملة بانها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية.
ان المخاطر المتعلقة بالادوات المالية المقيمة بالدولار الامريكي منخفضة بسبب ثبات سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الامريكي .
مخاطر اسعار الفائدة
تعرف مخاطر معدل اسعار الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار الفائدة في السوق.
ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفائدة.
مخاطر السعر الاخرى
تعرف مخاطر السعر الاخرى بانها تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة معدل العائد او مخاطرة العملة) ، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالاداة المالية او الجهة المصدرة لها او عوامل تؤثر على كافة الادوات المالية المشابهة المتداولة في السوق .
ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر السعر الاخرى.
- ج- مخاطر الائتمان
تعرف مخاطر الائتمان بأنها مخاطر اخفاق احد اطراف الاداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الاخر.
تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.
تحافظ الشركة على رقابة جيدة على مستويات الائتمان الممنوحة للعملاء وعمليات التحصيل.
- 22- الأرقام المقارنة
تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .