



مبادلة للاستثمارات المالية

الرقم : ب ع / 4 / 2018
التاريخ : 2018 / 07 / 26

حضرة السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،،

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

كما في 2018/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

بورصة عمان الدارة الإدارية والخدمية الديوان
٢٦ تموز ٢٠١٨
3708
69
2018/07/26

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018
(مراجعة غير مدققة)

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

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 (قائمة د)
12-6	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

872 18 02

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة مبادلة للاستثمارات المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية 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 2018 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ 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 يمكننا 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة

عن شركة العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 19 تموز 2018

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

31 كانون الاول 2017 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2018 دينار اردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
52,772	80,710		النقد في الصندوق ولدى البنوك
3,357,058	3,789,460	5	الذمم المدينة - بالصافي
9,410	-		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
1,409,364	1,395,775	6	الحسابات المدينة المتنوعة
<u>4,828,604</u>	<u>5,265,945</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
148,447	130,975		الممتلكات والمعدات - بالصافي
-	-		رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي
-	-		الخلوات - بالصافي
<u>148,447</u>	<u>130,975</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>4,977,051</u>	<u>5,396,920</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,492,433	2,941,222	7	البنوك الدائنة
47,832	77,486		الذمم الدائنة
-	5,135		ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
6,893	6,893	11	ذمم الشركاء الدائنة
7,567	12,828		الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>2,554,725</u>	<u>3,043,564</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,750,000	2,750,000		رأس المال
71,241	71,241		الاحتياطي الاجباري
(398,915)	(398,915)	8	(الخسائر) المتراكمة
-	(68,970)		(خسارة) الفترة
<u>2,422,326</u>	<u>2,353,356</u>		صافي حقوق الملكية
<u>4,977,051</u>	<u>5,396,920</u>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		
30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
50,605	49,717	72,581	91,114	الإيرادات
78,810	87,721	141,672	170,815	عمولات الوساطة
537	-	537	160	فوائد مقبوضة على الهامش
129,952	137,438	214,790	262,089	الإيرادات الأخرى
				مجموع الإيرادات
(109,806)	(81,614)	(204,915)	(200,144)	المصروفات
(8,751)	(8,736)	(17,501)	(17,471)	المصاريف الإدارية والعمومية
(50,374)	(58,510)	(94,398)	(113,444)	الاستهلاكات
(168,931)	(148,860)	(316,814)	(331,059)	مصاريف تمويلية
(38,979)	(11,422)	(102,024)	(68,970)	مجموع المصروفات
(38,979)	(11,422)	(102,024)	(68,970)	(خسارة) الفترة
				مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر) المتراكمة	(خسارة) الفترة	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018 - قائمة أ - مدققة	2,750,000	71,241	(398,915)	-	2,422,326
(خسارة) الفترة	-	-	-	(68,970)	(68,970)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	-	(68,970)	(68,970)
الرصيد في 30 حزيران 2018 - قائمة أ - مراجعة	2,750,000	71,241	(398,915)	(68,970)	2,353,356
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2017					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 - 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 - مراجعة	2,750,000	71,241	(192,902)	(102,024)	2,526,315

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(102,024)	(68,970)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
17,501	17,471	(خسارة) الفترة
(84,523)	(51,499)	الاستهلاكات
(131,578)	(432,402)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
66,114	13,589	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
120,827	9,410	الذمم المدينة
27,998	29,654	الحسابات المدينة المتنوعة
26,184	5,135	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
7,534	5,262	<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
32,556	(420,851)	الذمم الدائنة
(26,061)	448,789	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
(26,061)	448,789	الحسابات الدائنة المتنوعة
6,495	27,938	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
90,069	52,772	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
96,564	80,710	البنوك الدائنة
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في رصيد النقد
		للقد 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 المتراكمة في رأس المال

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (15) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

شركة محدودة المسؤولية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 8 آب 2005 وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (10529) في سجل الشركات محدودة المسؤولية ، 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 ايار 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- اساس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017 ، كما ان نتائج اعمال الشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018.

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 الإيرادات 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 واوراقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين 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 اساس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية .

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للانظمة والقوانين .
تقوم الإدارة 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 ، وبعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري
تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

-4

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 " ايراد العقود مع العملاء "
 - * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 " تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسمهم "
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 "تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) (عقود التأمين).
 - * التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 "تحويلات الاستثمارات العقارية "
 - * التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014- 2016 " التعديلات على المعيار الدولية للتقارير المالية رقم (1) و معيار المحاسبة الدولي رقم (38).
 - * التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .
- ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية المرحلية الموجزة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 " الادوات المالية "

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية : التصنيف والقياس والندني في القيمة ومحاسبة التحوط)

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم 9 الصادر عام 2009 . وكان التطبيق المبني للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011 . قامت الشركة بتطبيق المعيار باثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 الادوات المالية ، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة .

معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 يتطلب من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع ادوات الدين بالتكلفة المطفأة .

تم الاعتراف باثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة حقوق الملكية ، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 (الادوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف و القياس) ، وتضمن نموذجا شاملا لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس .

الندني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) (الادوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لندني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة .

قامت الشركة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع ادوات الدين ، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر ادوات الدين . ان سياسة الشركة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لادوات الدين على فترة 12 شهر .

لم ينتج اثر عن تطبيق الشركة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 9 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
916,253	765,262
2,688,572	3,271,965
3,604,825	4,037,227
(247,767)	(247,767)
<u>3,357,058</u>	<u>3,789,460</u>

ذمم الوساطة (5 ج)

ذمم التمويل على الهامش

المجموع

ينزل : مخصص تدني الذمم المدينة (5 ب)

الصافي

ب. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة فيما يلي:

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
247,767	247,767
-	-
<u>247,767</u>	<u>247,767</u>

رصيد بداية الفترة / السنة

حذوفات الفترة / السنة (المردود لقائمة الدخل)

رصيد نهاية الفترة / السنة

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
765,262	247,861	133,417	383,984
916,253	247,861	299,319	369,073

30 حزيران 2018- مراجعة

31 كانون الاول 2017- مدققة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

31 كانون الاول 2017 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2018 دينار اردني (مراجعة)	
1,331,909	1,276,389	مصاريف مدفوعة مقدما
26,118	25,000	صندوق ضمان التسوية
1,350	1,350	تأمينات مستردة
1,915	42,729	ذمم الموظفين
46,249	46,249	ذمم موظفين منتهية خدماتهم (6 ب)
1,823	4,058	أخرى
<u>1,409,364</u>	<u>1,395,775</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 .

7- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2017 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2018 دينار أردني (مراجعة)	نوع التسهيلات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار أردني	البنك
2,492,284	2,941,073	جاري مدين	8.125	2,500,000	العربي
149	149	مكشوف	-	-	الاردني الكويتي
<u>2,492,433</u>	<u>2,941,222</u>				المجموع

ب. حصلت الشركة على التسهيلات البنكية اعلاه بضمان الكفالة الشخصية للمدير العام (شريك).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- (الخسائر المتراكمة)

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(956,452)	(398,915)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
13,551	-	تعديلات سنوات سابقة
(942,901)	(398,915)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(206,014)	-	(خسارة) السنة
750,000	-	اطفاء جزء من الخسائر المتراكمة في رأس المال (ايضاح رقم 1)
(398,915)	(398,915)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- الوضع الضريبي

تم مراجعة ضريبة دخل العام 2016 و لم يتم الحصول على مخالصة نهائية بها بعد اما العام 2017 فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لها و لم تراجع بعد .

10- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 510,000 دينار اردني (510,000 دينار اردني لعام 2017) .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين واعضاء هيئة 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 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
1,192,560	1,167,960	ايجارات مدفوعة مقدما
<u>1,192,560</u>	<u>1,167,960</u>	المجموع

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

31 كانون الاول 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
6,893	6,893	ذمم شركاء دائنة
<u>6,893</u>	<u>6,893</u>	المجموع

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

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
24,600	24,600	ايجارات
<u>24,600</u>	<u>24,600</u>	المجموع

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
142,841	81,383	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
<u>142,841</u>	<u>81,383</u>	المجموع

12- القضايا المقامة من الشركة على الغير:

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 320,649 دينار و حسب رأي محامي الشركة فان نتيجة القضايا هي لصالح الشركة و قد تم أخذ المخصصات الكافية لها دفترياً و بما يتماشى مع متطلبات و تعليمات هيئة الأوراق المالية .

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

13- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2017.

14- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

15- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية.