

مبادلة للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

➤ الإدارة

الاسم	الصفة	تاريخ الانتخاب
جمال ناجي حسن همشري	رئيس هيئة مديرين	2020/09/20
ايسر محمد نافذ محيسن	نائب رئيس هيئة مديرين	2020/09/20
معتصم عبدالرحمن الاخرس	عضو هيئة مديرين	2020/09/20
انس مصطفى عمر عبدالقادر	عضو هيئة مديرين	2020/09/20

➤ مدققي حسابات الشركة

الصابر محاسبون قانونيون

➤ المستشار القانوني

مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن

➤ المستشار الضريبي

هيثم ممدوح العبادي

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الفهرس

الصفحة

البيان

4	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5	قائمة المركز المالي
6	قائمة الدخل الشامل
7	قائمة التغير في حقوق الملكية
8	قائمة التدفقات النقدية
20 - 9	الإيضاحات حول القوائم المالية



الإشارة 0511 / 2022

التاريخ 2022/07/03

السادة / مبادلة للاستثمارات المالية

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة والتي تتكون من المركز المالي كما في 30 حزيران 2022 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2022 الى 30 حزيران 2022 وايضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة.

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن اعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الادارة ضروريا لغرض اعداد وعرض قوائم المالية المرحلية، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

نطاق المراجعة

لقد قمنا برماعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة " ان عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية و المحاسبية و تطبيق اجراءات تحليلية و اجراءات مراجعة اخرى ، ان نطاق اعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية و بالتالي لا تمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، و عليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية امور تجعنا نعتقد بأن القوائم المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية .

امور اخرى

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض هيئة الاوراق المالية ولاغراض الادارة .



AL SABER | **الصابر**
محاسبون قانونيون
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

قائمة المركز المالي (دينار أردني)

2021	2022	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
250,524	256,211	1	النقد و النقد المعادل
3,004,866	3,105,117	2	الذمم المدينة
444,920	527,600	3	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
3,700,310	3,888,928		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
53,242	50,487	4	الممتلكات و المعدات (بالصافي)
200,000	200,000	5	الاصول غير الملموسة (بالصافي)
899,087	881,587		حق استخدام الاصول
1,152,329	1,132,074		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,852,639	5,021,002		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,162,334	2,230,192		جاري مدين
172,007	267,720		الذمم الدائنة
6,893	6,893		الذمم الى اطراف ذات علاقة
6,430	8,422	6	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
2,347,664	2,513,227		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,500,000	2,500,000		رأس المال المدفوع
77,239	77,239		الاحتياطي الاجباري
(72,264)	(69,464)		الخسارة المدورة
2,504,975	2,507,775		مجموع حقوق الملكية
4,852,639	5,021,002		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

قائمة الدخل الشامل (دينار أردني)

2021	2022	إيضاح	
615,963	221,659	7	الإيرادات
615,963	221,659		مجموع الربح
(159,841)	(81,016)		الرواتب و الاجور
(56,336)	(8,003)		الاستهلاكات
(224,737)	(49,113)	8	المصاريف الادارية
(170,520)	(80,727)		المصاريف المالية
(611,434)	(218,859)		مجموع المصاريف
4,529	2,800		الربح من العمليات التشغيلية
(453)	-		الاحتياطي الاجباري
4,076	2,800		المحول لحساب الازياح والخسائر المدورة

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (دينار أردني)

الاجمالي	الخسارة المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
2,504,975	(72,264)	77,239	2,500,000	2022
2,800	2,800	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2022
				ربح السنة
2,507,775	(69,464)	77,239	2,500,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2022

الاجمالي	الخسارة المدورة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
2,500,446	(326,340)	76,786	2,750,000	2021
4,529	4,529	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2021
250,000	250,000	-	-	ربح السنة
(250,000)	-	-	(250,000)	إطفاء الخسائر
-	(453)	453	-	زيادة / تخفيض رأس المال
2,504,975	(72,264)	77,239	2,500,000	المحول الى الاحتياطي الاجباري
				الرصيد كما في 31 كانون الأول 2021

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المهيمة في 30 حزيران 2022

قائمة التدفقات النقدية (دينار أردني)

2021	2022	
		الأنشطة التشغيلية
4,529	2,800	ربح السنة
56,336	8,003	الاستهلاكات
170,520	80,727	مصاريف مالية
231,385	91,530	
		التغيرات في رأس المال العامل
79,560	(100,251)	ذمم مدينة
(139,567)	(82,680)	المصاريف المدفوعة مقدماً و الحسابات المدينة الأخرى
(70,754)	95,713	ذمم دائنة
605	1,992	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة متنوعة
101,229	6,304	النقد المتوفر من / المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(170,520)	(80,727)	مصاريف مالية مدفوعة
(69,291)	(74,423)	صافي النقد المتوفر من / المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(11,737)	(5,248)	شراء ممتلكات ومعدات
244,273	17,500	أصول أخرى
232,536	12,252	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(220,123)	67,858	جاري مدين
(250,000)	-	رأس المال
250,000	-	إطفاءات الخصائر
(220,123)	67,858	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(56,878)	5,687	صافي التغير في النقد وما في حكمه
307,402	250,524	النقد وما في حكمه في بداية السنة
250,524	256,211	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الأيضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

➤ التكوين والنشاط

• التأسيس

مبادلة للاستثمارات المالية مسجلة كذات مسؤولية محدودة بصفة اعتيادية تحت رقم 10529

بتاريخ 8 / 8 / 2005 و تحمل الرقم الوطني 200010621.

رأس المال

رأس المال المسجل	2,500,000 دينار مقسم الى 2,500,000 سهم
رأس المال المدفوع / دينار أردني	2,500,000 دينار

• الموقع

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

• الغايات

من غايات الشركة

- 1 وساطة مالية
- 2 رهن اموال الشركة لتنفيذ غايات الشركة
- 3 اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك
- 4 كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة
- 5 التمويل على الهامش حسب قوانين و انظمة و تعليمات هيئة الاوراق المالية

• الملكية

الاسم	الصفة	رأس المال	الجنسية
جمال ناجي حسن همشري	م/مسؤولية	1,875,000	اردني
محمد عبدالله جمعه السري	م/مسؤولية	625,000	اماراتي

• التفويض والتوقيع

تعديل المفوضين بالتوقيع لتصبح كالآتي : 1- تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفردا بصلاحيات التوقيع عن الشركة و امام جميع الجهات و المؤسسات الحكومية و الاهلية و في كافة الامور الادارية و القضائية و القانونية و المالية و بدون حد اقصى و بكافة الامور الاخرى بما في ذلك توكيل المحامين لتمثيل الشركة كمدعي او مدعى عليها و في تقديم الشكاوى عن الشركة و له التفويض كل و / او بعض هذه الصلاحيات للغير بما فوض به كله و / او بعضه خطيا . 2- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد ايسر محمد نافذ محيسن و السيد المدير المالي امجد سليم قاسم الزبري مجتمعين بالتوقيع على جميع الامور المالية و بحد اقصى 25 الف دينار . 3- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد ايسر محمد نافذ محيسن بالتوقيع على جميع الامور الادارية . 4- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد ايسر محمد نافذ محيسن بالتوقيع على الحوالات البنكية بين حسابات الشركة لدى البنوك المختلفة و التحويل المالي من حساب الشركة لدى البنوك الى حساب مركز ايداع الاوراق المالية لدى البنك المركزي الاردني . 5- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد ايسر محمد نافذ محيسن مجتمعاً مع السيد معتصم عبدالرحمن محمد الاخرس بصلاحيات التوقيع عن الشركة و امام جميع الجهات و المؤسسات الحكومية و الاهلية و في كافة الامور المالية و بدون حد اقصى . 6- تفويض السيد علاء الدين كامل صدقه رقم الوطني (9681021736) لينوب عن الشركة لدى دائرة ترخيص السواقين و المركبات في شراء المركبات و تسجيلها باسم الشركة و ترخيص و تأمين المركبات و تجديد ارخص و تغيير صفة الاستعمال و التوقيع على الاوراق اللازمة لذلك و التوقيع على معاملات رهن مركبات الغير لمصلحة الشركة و ضمانا لدين الشركة . 7- تفويض السيد علاء الدين كامل صدقه لينوب عن الشركة لدى دائرة ترخيص السواقين و المركبات في بيع مركبات الشركة و التوقيع على معاملات فك الرهن شريطة تقديم كتاب صادر عن الشركة موقع و مختوم بختمها و مصادق على التوقيع من بنك عمال بالاردن يتضمن الكتاب نوع و رقم المركبة موضوع البيع و / او فك الرهن . 8- تفويض السيد ايسر محمد نافذ محيسن و يحمل الرقم الوطني (9811010706) عن الشركة في الامور القانونية و القضائية و في تقديم الشكاوي و حاف اليمين امام الجهات القضائية .

التغيرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

إعدت هذه البيانات المالية المدققة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة تلبية لمتطلبات دائرة مراقبة الشركات، و وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة عنها، وعلى أساس مبدأ التكلفة، أما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة و هي معروضة بالدينار الاردني لان غالبية العمليات تسجل بالدينار الاردني.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب قيام إدارة الشركة بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما وإن هذه التقديرات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات.

إن الفرضيات التي تم استخدام لهذه التقديرات مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل والتغيرات في أوضاع وظروف هذه المخصصات.

أهم الاسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات.

الإيراد

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة الى العملاء و إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي ووفقا للعمل المنجز ومبدأ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

الإيرادات الأخرى يتم إثباتها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عند توافر شروط تحققها.

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتفق عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء ضمن النشاط الطبيعي. يتم الاعتراف بالذمم طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل المنفصلة.

المخزون

سيتم إظهار المخزون الجاهز بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فرديا على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لإنخفاض القيمة على أساس جماعي.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال استعمال حساب مخصصات. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

الغاء الاعتراف

تقوم المنشأة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى.

أما في حالة قيام المنشأة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المنشأة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ المنشأة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المنشأة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. عندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التذني في قائمة الدخل. تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيله من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الدخل.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي إلزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

الإيضاحات

(1) النقد و النقد المعادل

2021	2022
500	500
250,024	255,711
250,524	256,211

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

(2) الذمم المدينة

2021	2022
3,077,749	3,171,000
(72,883)	(65,883)
3,004,866	3,105,117

الذمم المدينة التجارية المحلية

مخصص الديون المشكوك فيها

(3) المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الأخرى

2021	2022
13,350	21,702
46,558	47,466
383,662	457,082
1,350	1,350
444,920	527,600

مصاريف مدفوعة مقدما

ذمم و سلف موظفين

الذمم المدينة الأخرى

تأمينات مستردة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

(4) الممتلكات والمعدات، بالصافي			
الرصيد أول المدة	إضافات	الرصيد آخر المدة	
68,405	-	68,405	الكلفة :
305,564		305,564	الأثاث والمفروشات
168,000	-	168,000	الديكورات
111,551	2,500	109,051	المركبات ووسائل النقل والسيارات
13,274	2,748	10,526	ماكينات و الآت و معدات
666,796	5,248	661,546	ديكورات واي بقرة
			مجموع الكلفة
68,405	-	68,405	الاستهلاكات :
272,906	1,623	271,283	الأثاث والمفروشات
167,041	5,957	161,084	الديكورات
107,955	423	107,532	المركبات ووسائل النقل والسيارات
616,307	8,003	608,304	ماكينات و الآت و معدات
		53,242	مجموع الإستهلاكات
			القيمة الدفترية في بداية السنة
50,487			القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

(5) أصول غير ملموسة (بالصافي)

2021	2022
200,000	200,000
45,060	45,060
(45,060)	(45,060)
200,000	200,000

رخصة وساطة مالية

خلوات الايجارات

الاطفاء المتراكم - خلوات الايجارات

(6) مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة

2021	2022
4,569	6,610
1,826	1,777
35	35
6,430	8,422

الذمم الدائنة الاخرى

أمانات الضمان الاجتماعي

الامانات الاخرى

(7) إيرادات

2021	2022
502,433	214,659
113,530	7,000
615,963	221,659

إيرادات خدمات محلية

إيرادات أخرى

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

		(8) المصاريف الادارية والعمومية	
2021	2022		
42,000	17,500	إيجارات	
12,128	7,181	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	
2,003	858	تأمين صحي	
4,564	1,413	كهرباء	
5,090	2,514	اتصالات و بريد سريع	
6	49	قرطاسية و لوازم حاسوب	
1,784	1,164	صيانة	
1,800	1,032	تأمين	
2,606	433	نفقات سيارات	
1,894	3,903	رسوم حكومية	
127,520	4,088	رسوم قضايا و محاكم	
290	-	اتعاب مهنية و استشارية	
1,450	-	اتعاب تدقيق حسابات	
221	200	دعاية و اعلان	
4,450	2,215	عضوية و اشتراكات	
-	11	نظافة	
2,296	1,385	ضيافة	
5,000	-	مصاريف تدني ذمم مدينة	
9,132	4,349	كفالات	
503	818	أخرى	
224,737	49,113		

(9) ضريبة الدخل

تخضع المنشأة مبادلة للاستثمارات المالية لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014 وتعديلاته، ويتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة على أساس الربح الضريبي المعدل. تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية،

(10) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المنشأة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأنها تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

معدل المديونية المثلث

تقوم الإدارة العامة بمراجعة هيكلية رأس مال الشركة بشكل دوري، وكجزء من هذه المراجعة. تقوم هيئة الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الإيضاحات حول القوائم المالية

إدارة المخاطر المالية

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية لذلك لا حاجة لإدارة فعالة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات متغيرة، وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقرضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل . وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

(11) المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 03 / 07 / 2022

(12) أرقام سنة المقارنة

تم تعديل بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع أرقام السنة الحالية.