

مبادلة للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021
مراجعة غير مدققة

الادارة

| الاسم | الصفة | تاريخ الانتخاب | الجهة التي يمثلها |
|------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| امجد سليم الزبري | عضو هيئة مديرين | 20/09/2020 | |
| معتصم عبدالرحمن الاخرس | عضو هيئة مديرين | 20/09/2020 | |
| ايسر محمد نافذ محيسن | نائب رئيس هيئة مديرين | 20/09/2020 | |
| جمال ناجي حسن همشري | رئيس هيئة مديرين | 20/09/2020 | |

مدقق الحسابات المستقل

| الاسم التجاري | المحاسب القانوني | إجازة | الرقم الضريبي |
|-------------------------|------------------|-------|---------------|
| الصابر محاسبون قانونيون | غسان منذر الصابر | 642 | 7761872 |

المستشار القانوني

مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن

المستشار الضريبي

هيثم ممدوح العبادي

الفهرس

| البيان | الصفحة |
|--------------------------------|--------|
| تقرير المحاسب القانوني المستقل | - |
| قائمة المركز المالي | أ |
| قائمة الدخل الشامل | ب - |
| قائمة التغير في حقوق الملكية | ج - |
| قائمة التدفقات النقدية | د - |
| الإيضاحات حول القوائم المالية | 1 - 10 |

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 2021 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2021 الى 30 حزيران 2021 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 بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة " أن 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية و بالتالي لا يمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، و عليه فاننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

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

امور اخرى

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

الصابر محاسبون قانونيون

غسان منذر الصابر

اجازة 642



| 31/12/2020 | 30/06/2021 | الايضاح | أ قائمة المركز المالي |
|--------------|--------------|---------|---|
| لا قرب دينار | لا قرب دينار | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 307,402 | 130,488 | 1 | النقد و النقد المعادل |
| 3,084,426 | 3,167,132 | 2 | الذمم المدينة |
| 305,353 | 408,492 | 3 | المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى |
| 3,697,181 | 3,706,112 | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 97,839 | 88,587 | 4 | الممتلكات و المعدات (بالصافي) |
| 200,000 | 200,000 | 5 | الاصول غير الملموسة (بالصافي) |
| 1,143,360 | 1,122,360 | - | حق استخدام الاصول |
| 1,441,199 | 1,410,947 | | |
| 5,138,380 | 5,117,059 | | |
| | | | الالتزامات و حقوق الملكية |
| | | | الالتزامات قصيرة الاجل |
| 2,382,457 | 2,361,085 | - | جاري مدين |
| 242,761 | 236,791 | - | الذمم الدائنة |
| 6,893 | 6,893 | - | الذمم الى اطراف ذات علاقة |
| 5,825 | 9,346 | 6 | المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى |
| 2,637,936 | 2,614,115 | | |
| | | | حقوق الملكية |
| 2,750,000 | 2,750,000 | - | راس المال المدفوع |
| 76,786 | 76,786 | | الاحتياطي الاجباري |
| (326,342) | (323,842) | | الارباح و الخسائر المدورة |
| 2,500,444 | 2,502,944 | | |
| 5,138,380 | 5,117,059 | | |

| 31/12/2020 | 30/06/2021 | | ب قائمة الدخل الشامل |
|--------------|--------------|---------|---|
| لا قرب دينار | لا قرب دينار | الايضاح | |
| 469,640 | 248,184 | - | الايادات |
| | | | المصاريف |
| (155,312) | (80,365) | - | الرواتب و الاجور |
| (20,050) | (10,093) | - | الاستهلاكات |
| (95,384) | (70,563) | 7 | المصاريف الادارية |
| (182,664) | (84,663) | - | المصاريف المالية |
| (453,410) | (245,684) | | مجموع المصاريف |
| 16,230 | 2,500 | | الربح / (الخسارة) من العمليات التشغيلية |
| (1,623) | - | | الاحتياطي الاجباري |
| 14,607 | 2,500 | | المحول لحساب الارباح و الخسائر المدورة |

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية

| رأس المال المدفوع | الاحتياطي الاجباري | الارباح و الخسائر | الاجمالي | |
|-------------------|--------------------|-------------------|-----------|---------------------------|
| | | | | <u>30/06/2021</u> |
| 2,750,000 | 76,786 | (326,342) | 2,500,444 | رصيد اول المدة |
| - | - | 2,500 | 2,500 | ارباح / خسائر السنة |
| 2,750,000 | 76,786 | (323,842) | 2,502,944 | رصيد اخر المدة |
| | | | | <u>31/12/2020</u> |
| 2,750,000 | 75,163 | (340,949) | 2,484,214 | رصيد اول المدة |
| - | - | 16,230 | 16,230 | ارباح / خسائر السنة |
| - | 1,623 | (1,623) | - | المحول للاحتياطي الاجباري |
| 2,750,000 | 76,786 | (326,342) | 2,500,444 | رصيد اخر المدة |

| 31/12/2020 لاقرب دينار | 30/06/2021 لاقرب دينار | د قائمة التدفقات النقدية |
|---------------------------|---------------------------|---|
| | | الانشطة التشغيلية |
| 16,230 | 2,500 | ارباح / خسائر السنة |
| | | تعديلات على صافي ربح / خسارة السنة |
| 20,050 | 10,093 | الاستهلاكات |
| 182,664 | 84,663 | المصاريف المالية |
| 218,944 | 97,256 | |
| | | التغيرات في راس المال العامل |
| 160,458 | (82,706) | الذمم المدينة |
| (102,400) | (103,139) | المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى |
| 73,275 | (5,970) | الذمم الدائنة |
| 43,178 | 3,521 | المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى |
| 393,455 | (91,038) | صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| (182,664) | (84,663) | المصاريف المالية |
| 210,791 | (175,701) | صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| | | الانشطة الاستثمارية |
| (2,297) | (841) | شراء الممتلكات و المعدات |
| - | 21,000 | الاصول الاخرى |
| (2,297) | 20,159 | صافي النقد المتوفر من الانشطة الاستثمارية |
| | | الانشطة التمويلية |
| (26,699) | (21,372) | جاري مدين |
| (26,699) | (21,372) | صافي النقد من الانشطة التمويلية |
| 181,795 | (176,914) | صافي التغير في النقد و ما حكمه |
| 125,607 | 307,402 | النقد و ما في حكمه في بداية السنة |
| 307,402 | 130,488 | النقد و ما في حكمه في نهاية السنة |

التكوين و النشاط

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 2,750,000 دينار عدد الاسهم 2,750,000

الموقع

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الغايات

وساطه مالية

رهن اموال الشركة لتنفيذ غايات الشركة

اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة

التمويل على الهامش حسب قوانين و انظمة و تعليمات هيئة الاوراق المالية

الملكية

| الاسم | الصفة | رأس المال | الجنسية |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|
| جمال ناجي حسن همشري | م/مسؤولية | 2,062,500 | اردني |
| محمد عبدالله جمعه السري | م/مسؤولية | 687,500 | اماراتي |

التفويض

بتاريخ 20 / 9 / 2020 تعديل المفوضين بالتوقيع لتصبح كالآتي : 1- تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفرداً 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 خطياً . 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 معتمد 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 ارض و تغير صفة الاستعمال و التوقيع على الاوراق الازمه 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 .

التقديرات و الافتراضات 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.

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.

إستخدام 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 إستخدام 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 الأسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

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

الإيرادات

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

الإيرادات الأخرى

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

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 إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فردياً 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.

إلغاء 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 بالإعتراف 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 و المعدات

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 إسترداداً من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل. تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً 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 كتنزيلة 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية 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 التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبديل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق. الإيضاحات

1 النقد و النقد المعادل

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| 500 | 500 |
| 306,902 | 129,988 |
| 307,402 | 130,488 |

النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

2 الذمم المدينة

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| 3,344,785 | 3,427,491 |
| (260,359) | (260,359) |
| 3,084,426 | 3,167,132 |

الذمم المدينة التجارية المحلية

مخصص الديون المشكوك فيها

3 المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| 103,926 | 96,409 |
| 46,576 | 47,580 |
| 153,501 | 263,153 |
| 1,350 | 1,350 |
| 305,353 | 408,492 |

المصاريف المدفوعة مقدما

ذمم و سلف الموظفين

الذمم المدينة الاخرى

التأمينات المستردة

4 الممتلكات و المعدات (بالصافي)

| 30/06/2021 | استبعاد | إضافة | 01/01/2021 |
|------------|---------|--------|------------|
| 68,405 | - | - | 68,405 |
| 305,194 | - | 841 | 304,353 |
| 168,000 | - | - | 168,000 |
| 109,051 | - | - | 109,051 |
| 650,650 | - | 841 | 649,809 |
| 65,925 | - | 2,238 | 63,687 |
| 269,662 | - | 1,614 | 268,048 |
| 119,207 | - | 5,957 | 113,250 |
| 107,269 | - | 284 | 106,985 |
| 562,063 | - | 10,093 | 551,970 |
| | | | 97,839 |
| 88,587 | | | |

الممتلكات و المعدات (بالكلفة)

الأثاث والمفروشات

الديكورات

المركبات و و سائط النقل و السيارات

ماكينات و آلات و معدات

الاستهلاك المتراكم

الأثاث والمفروشات

الديكورات

المركبات و و سائط النقل و السيارات

ماكينات و آلات و معدات

القيمة الدفترية في بداية السنة

القيمة الدفترية في نهاية السنة

5 الأصول غير الملموسة (بالصافي)

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| 200,000 | 200,000 |
| 45,060 | 45,060 |
| (45,060) | (45,060) |
| 200,000 | 200,000 |

رخصة وساطة مالية

خلوات الإيجارات

الإطفاء المتراكم - خلوات الإيجارات

6 المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| 4,611 | 7,485 |
| 1,133 | 1,826 |
| 81 | 35 |
| 5,825 | 9,346 |

الذمم الدائنة الاخرى

امانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

الامانات الاخرى

7 المصاريف الادارية

| 31/12/2020 | 30/06/2021 |
|-------------|-------------|
| لاقرب دينار | لاقرب دينار |
| - | 21,000 |
| 8,986 | 5,079 |
| 2,114 | 992 |
| 5,223 | 1,926 |
| 5,200 | 2,473 |
| 72 | 4 |
| 1,797 | 807 |
| 2,400 | 987 |
| 343 | 1,349 |
| 1,873 | 1,023 |
| 49,432 | 27,122 |
| 290 | 290 |
| 3,480 | - |
| 200 | 200 |
| 3,875 | 1,925 |
| 743 | 395 |
| 1,000 | - |
| 8,046 | 4,566 |
| 310 | 425 |
| 95,384 | 70,563 |

الاجارات

مساهمة الضمان الاجتماعي

تأمين صحي

كهرباء

اتصالات و بريد سريع

قرطاسية و لوازم حاسوب

صيانة

تأمين

نفقات السيارات

رسوم حكومية

رسوم قضايا و محاكم

الاتعاب المهنية و الاستشارية

اتعاب تدقيق الحسابات

دعاية و اعلان

عضوية و اشتراكات

ضيافة

برامج و خدمات

كفالات

اخرى

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 للتنازل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية،

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا 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 المثلى

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

إدارة المخاطر المالية.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية.

لا تتعرض المنشأة 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 المقترضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر السيولة

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

المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 4 / 7 / 2021

أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتتناسب و عرض القوائم المالية للسنة الحالية.