



شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٨ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء هيئة المديرين
شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة ملتقى التداول المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة باختبار انخفاض قيمة رخصة الوساطة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، وعليه لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات وأثر هذه التعديلات على رصيد الموجودات غير الملموسة والربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، والخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة إيرادات مستحقة ودمم مدينة بلغ صافي مجموعها ١١٧٠ ٥٠١ دينار حيث أن هناك مؤشرات على وجود تدني في قيمتها وذلك بسبب عدم التزام بعض المدينين بتسويات موقعة سابقاً، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هنالك أي تعديلات ضرورية على رصيد الإيرادات المستحقة والدمم المدينة وصافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، والخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسليم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٤ تموز ٢٠٢٢



شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار المدققة	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣ ٢٨٨	٤ ٢٤٢	٤	ممتلكات ومعدات
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٠٣ ٢٨٨	٢٠٤ ٢٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٩ ٣٦٢	٤٨ ١٤٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠١ ٢٥١	١٠٤ ٩١٨		أرصدة مدينة أخرى
٤٩ ٥٩٢	٤ ٥٣٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٨٢ ٥٠٠	٨٢ ٥٠٠		إيرادات مستحقة
١ ١١٩ ٦٢٧	١ ٠٨٨ ٠٠١		ذمم مدينة
٥١٦ ٦٦٨	٤٩٨ ٣١٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١ ٩٣٩ ٠٠٠	١ ٨٢٦ ٤١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ١٤٢ ٢٨٨	٢ ٠٣٠ ٦٥٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١ ٧٥٠ ٠٠٠	١ ٧٥٠ ٠٠٠		رأس المال
٦ ٩٤٣	٦ ٩٤٣		علاوة الإصدار
٣٠٢ ٢٣٨	٣٠٢ ٢٣٨		احتياطي إجباري
٦٥ ٧٦٩	٦٥ ٧٦٩		احتياطي اختياري
(١٦٨ ٠٩٧)	(١٩٣ ٩٢٠)		خسائر متراكمة
١ ٩٥٦ ٨٥٣	١ ٩٣١ ٠٣٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٧٣ ٩٦٤	١٠ ٧٤٥		تسوية التداول
١٧ ٨٢٤	٢٠ ٤٥٤		أرصدة دائنة أخرى
١٨٧	١٨٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٩٣ ٤٦٠	٦٨ ٢٤٢		ذمم دائنة
١٨٥ ٤٣٥	٩٩ ٦٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢ ١٤٢ ٢٨٨	٢ ٠٣٠ ٦٥٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار	
		الإيرادات
٤٦ ٦٤٧	٤٤ ٠١٤	عمولات الوساطة
٦ ٧٤٧	٧ ٨١٤	فوائد التمويل على الهامش
٠٠٠	٢ ٠٧٥	إيراد فوائد بنكية
١ ٢٤٥	٩٠٧	إيرادات أخرى
٣٣ ٧٦٠	٠٠٠	أرباح موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
٨٨ ٣٩٩	٥٤ ٨١٠	مجموع الإيرادات
		المصاريف
٤٧ ٠١٩	٥٤ ٧٧٩	مصاريف إدارية
٠٠٠	٢١ ٢١٥	خسائر موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة
٥ ٦٧٥	٣ ٧٤٩	فوائد وعمولات بنكية
٦٣٩	٨٩٠	استهلاكات
٥٣ ٣٣٣	٨٠ ٦٣٣	مجموع المصاريف
٣٥ ٠٦٦	(٢٥ ٨٢٣)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

٢٠٢١	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٩٤٣	٢٩٦ ٩٩٥	٦٥ ٧٦٩	(٢١٥ ٢٨٤)	١ ٩٠٤ ٤٢٣
الربح والدخل الشامل للفترة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٥ ٠٦٦	٣٥ ٠٦٦
٣٠ حزيران ٢٠٢١	١ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٩٤٣	٢٩٦ ٩٩٥	٦٥ ٧٦٩	(١٨٠ ٢١٨)	١ ٩٣٩ ٤٨٩
٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٦ ٩٤٣	٣٠٢ ٢٣٨	٦٥ ٧٦٩	(١٦٨ ٠٩٧)	١ ٩٥٦ ٨٥٣
الخسارة والدخل الشامل للفترة	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٢٥ ٨٢٣)	(٢٥ ٨٢٣)
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	١ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٩٤٣	٣٠٢ ٢٣٨	٦٥ ٧٦٩	(١٩٣ ٩٢٠)	١ ٩٣١ ٠٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار	
٣٥ ٠٦٦	(٢٥ ٨٢٣)	الأنشطة التشغيلية
		(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٦٣٩	٨٩٠	تعديلات
٥ ٦٧٥	٣ ٧٤٩	استهلاكات
(٣٣ ٧٦٠)	٢١ ٢١٥	فوائد وعمولات بنكية
		(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة
١ ٧٨٠	٣١ ٦٢٦	التغير في الموجودات والمطلوبات
(٣ ٧٥٩)	(٣ ٦٦٨)	ذمم مدينة
١٠ ٩٧٢	(٦٣ ٢١٩)	أرصدة مدينة أخرى
(١ ٤٠٢)	٤٥ ٠٥٤	تسوية التداول
٣٣ ٣٧١	(٢٥ ٢١٨)	مبالغ مستحقة جهات ذات علاقة
٢ ١١١	٢ ٦٣١	ذمم دائنة
٢٢ ٢٠٠	٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٧٢ ٨٩٣	(١٢ ٧٦٣)	شيكات برسم التحصيل
		صافي التدفق النقدي (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٥٢ ٢٧١	٠٠٠	الأنشطة الاستثمارية
٠٠٠	(١ ٨٤٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٥٢ ٢٧١	(١ ٨٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٥ ٦٧٥)	(٣ ٧٤٩)	الأنشطة التمويلية
(٥ ٦٧٥)	(٣ ٧٤٩)	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
١١٩ ٤٨٩	(١٨ ٣٥٦)	صافي التدفق النقدي المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧١ ٨٩٨	٥١٦ ٦٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩١ ٣٨٧	٤٩٨ ٣١٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة ملتي التداول بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني ٢٢ لسنة ١٩٩٧ كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٤٦٣ بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٠ برأس مال قدره ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار مقسمة إلى ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة دينار واحد للسهم.

تم تحويل الشركة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٣٣٦٧٥ برأس مال قدره ٣ مليون دينار مقسم إلى ٣ مليون حصة بقيمة دينار واحد للحصة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٤ إطفاء خسائر بقيمة ١ ٢٥٠ ٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١ ٧٥٠ ٠٠٠ دينار، ومن ثم تم زيادته مرة أخرى ليصبح ٢ ٢٥٠ ٠٠٠ دينار من خلال زيادة الحصص النقدية لبعض الشركاء الحاليين، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٥ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغ رصيدها ١٢٣ ٠٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، عن طريق تخفيض رصيد علاوة الإصدار ليصبح رصيده ٦ ٩٤٣ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٩ إطفاء خسائر بقيمة ٥٠٠ ٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١ ٧٥٠ ٠٠٠ دينار وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

من أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. أن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع ارقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧).

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.
من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

(٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢١.

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت قيمة الإضافات على الممتلكات والمعدات ٨٤٤ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

(٥) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢١.