



مبادلة للاستثمارات المالية

الرقم : ب ع / 06 / 2016

التاريخ : 2016/ 07 / 25

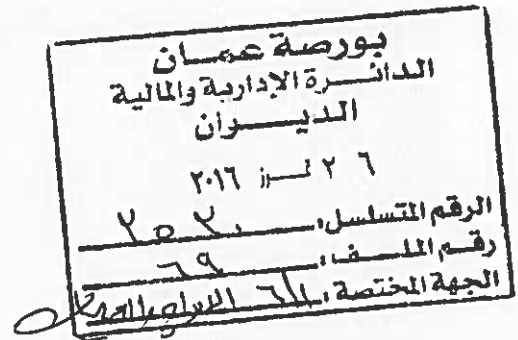
حضرة السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،،

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

في 2016/06/30 .

المدير العام
هادي ابو السعود



شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية
كما في 30 حزيران 2016
(مراجعة غير مدققة)

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
2	قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2016 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016 (قائمة د)
16-6	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

872 16 02

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 2016 وكلاً 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 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 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 فإنه لم تسترع 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:

- تتضمن ذمم العملاء المدينة مبلغ 1,898,872 دينار والذي يمثل ذمم غير مغطاه بمحافظ استثمارية كافية او ضمانات أخرى، وبحسب رأي ادارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل هذه الذمم وهي ليست بحاجة لمخصص اضافي، وقد تم الاتفاق مع ادارة الشركة بان يتم اعادة دراسة هذه الذمم خلال الفترة القادمة وزيادة المخصص وفقاً للمعطيات الجديدة.
- تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول 2016 غير أنه تم اعداد هذه القوائم المالية لأغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات
إجازة رقم 877

عمان في 12 تموز 2016

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

كما في 30 حزيران 2016

الموجودات	ايضاح	30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015
الموجودات المتداولة		دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	79,303	188,204
الذمم المدينة - بالصافي	6	4,092,981	3,113,984
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		17,275	39,120
الحسابات المدينة المتنوعة	7	1,404,872	1,468,096
مجموع الموجودات المتداولة		5,594,431	4,809,404
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	8	188,488	207,341
رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي	9	-	-
الخلوات - بالصافي	9	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		188,488	207,341
مجموع الموجودات		5,782,919	5,016,745
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	2,897,040	1,973,040
الذمم الدائنة	11	73,925	181,280
ذمم الشركاء الدائنة	18	381,893	381,893
مخصص ضريبة الدخل	12	-	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	15,300	3,329
مجموع المطلوبات المتداولة		3,368,158	2,539,542
حقوق الملكية			
رأس المال	14	3,500,000	3,500,000
الاحتياطي الاجباري	15	63,284	63,284
(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة/السنة (قائمة ج)		(1,086,081)	(1,086,081)
(خسارة) الفترة (قائمة ج)		(62,442)	-
صافي حقوق الملكية		2,414,761	2,477,203
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		5,782,919	5,016,745

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (21) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016
مراجعة غير مدققة - قائمة ب

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	ايضاح	الايرادات
دينار أردني	دينار أردني		
264,854	98,467		عمولات الوساطة
43,021	116,215		فوائد مقبوضة على الهامش
1,609	2,022		الايرادات الاخرى
309,484	216,704		مجموع الايرادات
			المصروفات
(214,259)	(168,822)	16	المصاريف الادارية والعمومية
(18,998)	(18,853)		الاستهلاكات
(92,243)	(91,471)		مصاريف تمويلية
(97,500)	-		الديون المشكوك في تحصيلها
(423,000)	(279,146)		مجموع المصروفات
(113,516)	(62,442)		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	12	ضريبة الدخل
(113,516)	(62,442)		(خسارة) الفترة
(113,516)	(62,442)		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (21) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران 2016

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيلان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمية)	(خسارة) الفترة	الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2014	3,500,000	63,284	(775,177)	-	2,788,107
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(24,000)	-	(24,000)
الرصيد الافتتاحي المعدل	3,500,000	63,284	(799,177)	-	2,764,107
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	(113,516)	(113,516)
مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة (قائمة ب)	-	-	-	(113,516)	(113,516)
الرصيد في 30 حزيران 2015	3,500,000	63,284	(799,177)	(113,516)	2,650,591
الرصيد في 31 كانون الاول 2015 - قائمة أ - مدققة	3,500,000	63,284	(1,086,081)	-	2,477,203
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	(62,442)	(62,442)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)	-	-	-	(62,442)	(62,442)
الرصيد في 30 حزيران 2016 - قائمة أ - مراجعة	3,500,000	63,284	(1,086,081)	(62,442)	2,414,761

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (21) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

مراجعة غير مدققة - قائمة د

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(113,516)	(62,442)	(خسارة) الفترة قبل الضريبة
18,998	18,853	الاستهلاكات
97,500	-	الديون المشكوك في تحصيلها
(24,000)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(21,018)	(43,589)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(272,108)	(978,997)	الذمم المدينة
103,354	63,224	الحسابات المدينة المتنوعة
4,720	21,845	ذمة مركز ايداع الاوراق المالية
		<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(125,710)	(107,355)	الذمم الدائنة
(31,525)	11,971	الحسابات الدائنة المتنوعة
(342,287)	(1,032,901)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(9,537)	-	الضريبة المدفوعة 12
(351,824)	(1,032,901)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,120)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(1,120)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
224,710	924,000	بنوك دائنة
224,710	924,000	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(128,234)	(108,901)	صافي (النقص) في رصيد النقد
215,279	188,204	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
87,045	79,303	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (21) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

-1

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 وأنظمة وتعليمات هيئة الأوراق 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 .

2- اسس اعداد القوائم المالية

-2

تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

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

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

3- استخدام التقديرات

-3

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 واولقاتها . 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 للتغيرات 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 تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة 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
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

-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 2015.

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 ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

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 أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الأراضي) 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 والمعدات و كما يلي :

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

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 للأصل في قائمة الدخل .

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

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية ، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها 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 أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات أفضل لتقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على أساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع أن يتم استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من أطراف أخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في قائمة الدخل لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات العملات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء .

يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
648	2
187,056	78,801
500	500
188,204	79,303

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

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
1,671,176	2,148,593
1,914,075	2,415,655
3,585,251	4,564,248
(471,267)	(471,267)
3,113,984	4,092,981

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

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

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
253,767	471,267
217,500	-
471,267	471,267

رصيد بداية الفترة/السنة
إضافات الفترة/السنة
رصيد نهاية الفترة/السنة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

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

المجموع	اكثر من 90 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من يوم واحد الى 30 يوم	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,148,593	249,721	-	1,898,872	30 حزيران 2016 - مراجعة
1,671,176	264,715	1,329,993	76,468	31 كانون الاول 2015 - 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:

30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
1,321,437	1,387,048	مصاريف مدفوعة مقدما (7 ب)
25,000	25,000	صندوق ضمان التسوية
1,350	1,350	تأمينات مستردة
1,465	328	ذمم الموظفين
46,249	46,249	ذمم موظفين منتهية خدماتهم (7 ج)
9,371	8,121	أخرى
<u>1,404,872</u>	<u>1,468,096</u>	المجموع

ب. تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً رواتب مدفوعة مقدماً بقيمة 43,725 دينار دفعت للرئيس التنفيذي للشركة و بواقع 7,288 دينار تنتهي في 31 كانون الاول 2016.

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

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

8- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	الدبورات	السيارات	الأجهزة والمعدات	الأثاث والمفروشات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
652,891	302,056	176,000	106,430	68,405
-	-	-	-	-
652,891	302,056	176,000	106,430	68,405
التكلفة				
التكلفة في بداية الفترة				
إضافات الفترة				
التكلفة في نهاية الفترة				
الاستهلاك المتراكم				
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة				
إضافات الفترة				
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة				
188,488	67,274	110,507	6,761	3,946
207,341	76,309	117,715	7,133	6,184

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل 139,402 دينار كما في 30 حزيران 2016 (127,627 دينار لعام 2015).

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

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

الإطفاء المتراكم

الإطفاء المتراكم في نهاية الفترة/السنة

صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2016 - مراجعة

صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2015 - مدققة

10- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	نوع التسهيلات	30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015
	دينار أردني	بالمئة		دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
العربي	2,900,000	7.875	جاري مدين	2,896,891	1,972,891
الاردني الكويتي	-	-	مكشوف	149	149
المجموع				2,897,040	1,973,040

ب. حصلت الشركة على التسهيلات البنكية اعلاه بضمان الكفالة الشخصية لآحد الشركاء .

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
73,451	165,263
474	16,017
73,925	181,280

ذمم عملاء الوساطة

ذمم عملاء التمويل على الهامش

المجموع

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

12- مخصص ضريبة الدخل

أ. تمت مراجعة ضريبة الدخل لنهاية عام 2014 و قبولها وفقاً لنظام العينات باستثناء عام 2012 و التي لم تراجع بعد ، اما عام 2015 فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لها و لم تراجع بعد .

ب. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل :

30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
-	9,537	رصيد بداية الفترة/السنة
-	-	ضريبة دخل الفترة/السنة
-	(9,537)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
-	-	رصيد نهاية الفترة/السنة

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2016	31 كانون الاول 2015	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)	
3,266	300	المصاريف المستحقة
8,815	3,029	أخرى
3,219	-	امانات ضريبة الدخل و الضمان الاجتماعي
15,300	3,329	المجموع

14- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به و المدفوع 3,500,000 دينار اردني مقسم الى 3,500,000 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.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

16- المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2016 دينار أردني	
106,191	103,935	تكلفة الموظفين (16 ب)
3,814	3,767	رسوم ورخص واشتراكات
24,600	24,600	إيجارات وخدمات
5,343	3,167	بريد وهاتف وانترنت
141	197	دعاية وإعلان
265	312	قرطاسية ومطبوعات
12,348	12,348	أتعاب مهنية واستشارات
3,913	3,574	مياه وكهرباء و تدفئة
1,248	1,265	صيانة
1,475	1,574	مصاريف تأمين
89	84	متفرقة
114	14	أخطاء تداول
1,351	2,741	سيارات
5,501	2,324	صندوق حماية المستثمر
535	614	ضيافة و نظافة
2,935	3,306	كفالات و مصاريف بنكية
4,936	3,000	رسوم ومصاريف قضائية
39,460	-	تسوية ذمم
-	2,000	غرامات
<u>214,259</u>	<u>168,822</u>	المجموع

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2016 دينار أردني	
94,635	92,400	الرواتب والاجور والمكافآت
10,575	10,519	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
981	1,016	التأمين الصحي
<u>106,191</u>	<u>103,935</u>	المجموع

17- الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 560,000 دينار أردني (560,000 دينار أردني لعام 2015) .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

18- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين وأعضاء 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 أطراف ذات علاقة :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
590,400	1,266,360	ايجارات مدفوعة مقدما
787,400	43,725	رواتب مدفوعة مقدما
1,377,800	1,310,085	المجموع

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

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
381,893	381,893	ذمم شركاء دائنة
381,893	381,893	المجموع

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

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
24,600	24,600	ايجارات
24,600	24,600	المجموع

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

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
88,946	91,457	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
88,946	91,457	المجموع

19- القضايا

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 327,045 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 .

شركة مبادلة للاستثمارات المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

-20

إدارة 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 الايضاح (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 مخاطر 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.

-21

الأرقام المقارنة

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