



للاستثمارات المالية

الرقم : ب ع / 07 / 2014

التاريخ : 27 / 07 / 2014

حضرة السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد ،،،،،

نرفق طيا القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل لشركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذ.م.م كما في 2014/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
هادي ابو السعود

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ تموز ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤١٥
رقم الملف: ٦٩
الجهة المختصة: الملتزم بالخدمة العامة

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

القوائم المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2014

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 2014 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2014 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2014 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2014 (قائمة د)
6-17	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

٨٧٢ ١٤ ٠٢

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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (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 ٢٤١٠ "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 تمكننا 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 .

أساس الرأي المتحفظ:

قامت الشركة باحتساب ودفع عمولة لأحد الشركاء مقابل الضمانات والكفالات الشخصية المقدمة منه والخاصة باتفاقية تسهيلات جاري مدين الممنوحة للشركة والكفالات البنكية الأخرى، برأينا أن هذا التعاقد غير اعتيادي ولا ينسجم مع التعاملات التجارية المتعارف عليها ، كما ورد في ابضاح (٧ ب) .

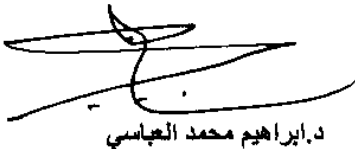
الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا وباستثناء أثر ما ذكرناه اعلاه فإنه لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

أمور أخرى:

- تتضمن ذمم العملاء المدينة المستحقة مبلغ ٥٧٢,٥٢٦ دينار والذي يمثل ذمم غير مغطاه بمحفظة استثمارية أو ضمانات أخرى، قامت الشركة باقتطاع مخصص بمبلغ ١٧٩,٧٠٧ دينار، وبحسب رأي إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل هذه الذمم وهي ليست بحاجة لمخصص اضافي، وقد تم الاتفاق مع إدارة الشركة بأن يتم اعادة دراسة هذه الذمم خلال الفترة القادمة وزيادة المخصص وفقاً للمعطيات الجديدة.
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ غير أنه تم اعداد هذه القوائم المالية لأغراض الادارة وهيئة الاوراق المالية.

العباسي وسمان وشركاهم



د.إبراهيم محمد العباسي

أجازة رقم ١١٦

٣ تموز ٢٠١٤

عمان - الاردن

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

كما في 30 حزيران 2014

		30 حزيران 2014	31 كانون الاول 2013
	ايضاح	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	109,226	159,233
الذمم المدينة - بالصافي	6	2,292,303	3,951,481
ذمم الشركاء المدينة		-	160,000
الحسابات المدينة المتنوعة	7	1,751,149	1,316,504
مجموع الموجودات المتداولة		4,152,678	5,587,218
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	8	290,294	336,171
رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي	9	-	-
الخلوات - بالصافي	9	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		290,294	336,171
مجموع الموجودات		4,442,972	5,923,389
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	861,404	2,314,750
الذمم الدائنة	11	61,708	76,882
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		51,000	196
ذمم الشركاء الدائنة		381,893	381,893
مخصص ضريبة الدخل	12	-	23,009
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	65,177	47,877
مجموع المطلوبات المتداولة		1,421,182	2,844,607
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)		(504,033)	(484,502)
(خسارة) الفترة (قائمة ج)		(37,461)	-
صافي حقوق الملكية		3,021,790	3,078,782
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		4,442,972	5,923,389

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) 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 2014
مراجعة غير مدققة - قائمة ب

	ايضاح	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران 2014	30 حزيران 2013	30 حزيران 2014	30 حزيران 2013
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الايادات					
عمولات الوساطة		320,195	460,525	128,641	227,361
فوائد مقبوضة على الهامش		51,823	64,512	20,907	25,908
الايادات الاخرى		3,217	2,729	103	1,369
مجموع الايادات		375,235	527,766	149,651	254,638
المصروفات					
المصاريف الادارية والعمومية	16	(212,480)	(212,964)	(114,352)	(106,400)
الاستهلاكات		(45,861)	(46,172)	(23,046)	(23,119)
مصاريف تمويلية		(79,355)	(100,870)	(35,375)	(44,810)
الديون المشكوك في تحصيلها		(75,000)	(125,000)	(37,500)	(87,500)
مجموع المصروفات		(412,696)	(485,006)	(210,273)	(261,829)
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		(37,461)	42,760	(60,622)	(7,191)
ضريبة الدخل		-	(22,262)	-	(22,262)
(خسارة) الفترة بعد الضريبة		(37,461)	20,498	(60,622)	(29,453)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		(37,461)	20,498	(60,622)	(29,453)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) 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 2014

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

الصافي	(خسارة) الفترة	(الخسائر المترجمة)	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
3,119,628	-	(443,656)	63,284	3,500,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2012 (مدققة)
20,498	20,498	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)
3,140,126	20,498	(443,656)	63,284	3,500,000	الرصيد في 30 حزيران 2013 (مراجعة)
3,078,782	-	(484,502)	63,284	3,500,000	الرصيد في 31 كانون الاول 2013 (قائمة أ) (مدققة)
(19,531)	-	(19,531)	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
3,059,251	-	(504,033)	63,284	3,500,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
(37,461)	(37,461)	-	-	-	(خسارة) الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)
3,021,790	(37,461)	(504,033)	63,284	3,500,000	الرصيد في 30 حزيران 2014 (مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) 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

لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2014

	30 حزيران 2014	30 حزيران 2013
ايضاح	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	(37,461)	42,760
الاستهلاكات	45,861	46,172
الديون المشكوك في تحصيلها	75,000	125,000
(ارباح) بيع ممتلكات و معدات	(37)	-
ضريبة دخل سنوات سابقة	(19,531)	-
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	63,832	213,932
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	1,584,178	(30,210)
الحسابات المدينة المتنوعة	(434,645)	52,795
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	-	81,041
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(15,174)	(14,490)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	50,804	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	17,300	5,416
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة	1,266,295	308,484
الضريبة المدفوعة	(23,009)	-
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	1,243,286	308,484
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	-	(203)
المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	53	-
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	53	(203)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	(1,453,346)	(320,276)
ذمم الشركاء	160,000	19,700
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(1,293,346)	(300,576)
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد	(50,007)	7,705
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	159,233	130,788
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	109,226	138,493

ان الايضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

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

تأسيس الشركة وغاياتها

- 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 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 أيار 2012 .

أسس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم 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 .

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 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 واوقاتها . 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 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 تنني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدورية.
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
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 2013.

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 الايرادات .

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 واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب منوية كما يلي :

اثاث ومفروشات	15%
اجهزة ومعدات	25%
سيارات	15%
ديكورات	15%

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 للاصل 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
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

القيمة العادلة

ان اسعار الاعلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدلي 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 احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .

عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 28 لسنة 2009 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

الايرادات

يتم تحقق ايرادات العمولات عند القيام بتداول الاوراق المالية للعملاء .

يتم تحقق ايرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .

يتم تحقق الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

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

5- التفد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
حسابات جارية لدى البنوك	158,733	103,791
التفد في الصندوق	-	4,935
صندوق السلفة النثرية	500	500
المجموع	159,233	109,226

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم الوساطة (إيضاح 6 - ج)	2,857,235	2,115,761
ذمم التمويل على الهامش	1,198,953	356,249
المجموع	4,056,188	2,472,010
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح 6 - ب)	(104,707)	(179,707)
الصافي	3,951,481	2,292,303

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

	31 كانون الأول 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	354,416	104,707
إضافات الفترة / السنة	284,166	75,000
حذوفات الفترة / السنة (أقال ذمم في المخصص)	(533,875)	-
رصيد نهاية الفترة / السنة	104,707	179,707

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

6- تابع - الذمم المدينة - بالصافي

ج. فيما يلي جدول اعمار الذمم كما في 30 حزيران 2014 :

المجموع	اكثر من 91 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من يوم واحد الى 30 يوم	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,115,761	258,613	174,909	1,682,239	30 حزيران 2014
2,857,235	231,027	162	2,626,046	31 كانون الأول 2013

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 2014	31 كانون الأول 2013
	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
مصاريف مدفوعة مقدماً (إيضاح 7 ب)	1,509,728	821,232
صندوق ضمان التسوية	25,000	25,000
تأمينات مستردة	1,350	1,350
ذمم الموظفين	209,925	208,635
أخرى	5,146	939
دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة	-	8,348
سلف شركاء	-	251,000
المجموع	1,751,149	1,316,504

ب. تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً بدل خدمات مالية مدفوعة مقدماً بقيمة 867,708 دينار أردني و الناتجة عن توقيع عقد خدمات مالية مع أحد الشركاء بتاريخ 29 أيار 2014 يكفل بموجبه التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من أحد البنوك المحلية بشكل جاري مدين ، حيث يستحق للشريك عمولة تبلغ 3.5% من سقف التسهيلات البالغ 2.5 مليون دينار أردني وبقيمة 875,000 دينار أردني تم دفعها لمدة 10 سنوات مقدماً .

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

8- الممتلكات والمعدات - بالصفى

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

	الاثاث	اجهزة ومعدات	سيارات	ديكورات	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة					
التكلفة في بداية الفترة	68,405	106,330	176,000	301,256	651,991
حذوفات الفترة	-	(220)	-	-	(220)
التكلفة في نهاية الفترة	68,405	106,110	176,000	301,256	651,771
الاستهلاك المتراكم					
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة	47,751	83,096	17,469	167,504	315,820
إضافات الفترة	4,956	7,876	13,092	19,937	45,861
حذوفات الفترة	-	(204)	-	-	(204)
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	52,707	90,768	30,561	187,441	361,477
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2014 (مراجعة)	<u>15,698</u>	<u>15,342</u>	<u>145,439</u>	<u>113,815</u>	<u>290,294</u>
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2013 (مدققة)	<u>20,654</u>	<u>23,234</u>	<u>158,531</u>	<u>133,752</u>	<u>336,171</u>

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل 81,176 دينار كما في 30 حزيران 2014 (80,934 دينار لعام 2013).

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

9- الموجودات غير الملموسة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

الخلوات	رخصة الوساطة المالية
دينار أردني	دينار أردني
التكلفة	
التكلفة في نهاية الفترة	200,000
الاطفاء المتراكم	
الاطفاء المتراكم في نهاية الفترة	200,000
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2014 (مراجعة)	-
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون الأول 2013 (مدققة)	-

10- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

البنك	الضمانات	نوع التسهيلات	نسبة الفائدة بالمائة	مقف التسهيلات دينار أردني	30 حزيران 2014 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الأول 2013 دينار أردني (مدققة)
العربي الاردني الكويتي	الكفالة الشخصية للشركاء والمدير العام مكشوف	جاري مدين مكشوف	8.125 -	2,500,000 -	861,255 149	2,314,601 149
				المجموع	861,404	2,314,750

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2014 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الأول 2013 دينار أردني (مدققة)
ذمة الوساطة الدائنة	61,445	76,871
ذمم التمويل على الهامش	263	11
المجموع	61,708	76,882

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

12- مخصص ضريبة الدخل

أ. تم الانتهاء من تدقيق ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2011 و قد تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام 2012 و 2013 ودفع المستحقات ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل .

ب. إن الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 كانون الاول 2013 دينار أردني	30 حزيران 2014 دينار أردني
رصيد بداية الفترة / السنة	23,009	23,009
ضريبة الدخل للفترة / للسنة	-	-
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	-	(23,009)
رصيد نهاية الفترة / السنة	23,009	-

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2013 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2014 دينار أردني (مراجعة)
المصاريف المستحقة	37,852	48,730
أخرى	5,708	12,319
أمانات الضمان الاجتماعي	2,514	2,567
أمانات ضريبة الدخل	1,050	700
ذمم موظفين	753	861
المجموع	47,877	65,177

14- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة 3,500,000 دينار أردني مقسم الى 3,500,000 حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة الواحدة .

15- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة 10% من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات خلال السنوات السابقة ، ويجوز للشركة إيقاف 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 المرحلية

16 المصاريف الإدارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2014 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني
تكلفة الموظفين (إيضاح 16 ب)	104,566	119,650
رسوم ورخص واشتراكات	4,608	3,437
إيجارات وخدمات	52,542	52,542
بريد وبرق وهاتف وانترنت	4,214	4,828
دعاية وإعلان	542	284
قرطاسية ومطبوعات	683	1,160
أتعاب مهنية واستشارات	2,581	2,378
مياه وكهرباء	3,593	2,968
صيانة	2,307	2,583
مصاريف تأمين	2,069	2,319
متفرقة	5,000	20
أخطاء تداول	99	23
سيارات	2,118	2,174
صندوق حماية المستثمر	7,695	12,820
ضيافة	1,209	734
كفالات بنكية	3,518	3,058
رسوم ومصاريف قضائية	2,293	-
ديون معدومة	-	1,986
بدل خدمات مالية	7,292	-
تبرعات	4,051	-
غرامات	1,500	-
المجموع	212,480	212,964

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2014 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني
الرواتب والاجور والمكافآت	93,567	107,875
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	9,962	10,337
التأمين الصحي	1,037	1,438
المجموع	104,566	119,650

17. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 532,000 دينار أردني (482,000 دينار أردني لعام 2013).

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

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 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ايجارات و بدل خدمات مدفوعة مقدما	655,684	603,143
بدل خدمات مالية مدفوعة مقدما	-	867,708
رواتب مدفوعة مقدما	155,400	-
ذمم شركاء مدينة	160,000	-
المجموع	<u>971,084</u>	<u>1,470,851</u>

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

	31 كانون الاول 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم شركاء دائنة	381,893	381,893
المجموع	<u>381,893</u>	<u>381,893</u>

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

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني	دينار أردني
ايجارات و بدل خدمات	52,541	52,541
بدل خدمات مالية	-	7,291
المجموع	<u>143,320</u>	<u>138,358</u>

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

	30 حزيران 2013	30 حزيران 2014
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا	90,779	85,817

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

19- القضايا المقامة من الشركة على الغير:

يوجد قضايا مقامة من الشركة على الغير بقيمة 422,965 دينار و حسب رأي محامي الشركة بان نتيجتها لصالح الشركة.

20- الادوات المالية

أ- القيمة العادلة

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 سعر الفائدة

تعرف مخاطر سعر الفائدة بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق. ان الادوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر سعر الفائدة.

مخاطر السعر الاخرى

تعرف مخاطر السعر الاخرى بانها تقلب القيمة العادلة او التدفقات النقدية المستقبلية للاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة او مخاطرة العملة) ، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالاداءة 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.

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

الأحداث اللاحقة

-21

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

الأرقام المقارنة

-22

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