



مبادلة للاستثمارات المالية

الرقم : ب ع / 08 / 2015
التاريخ : 28 / 07 / 2015

حضرة السادة/ بورصة عمان المحترمين

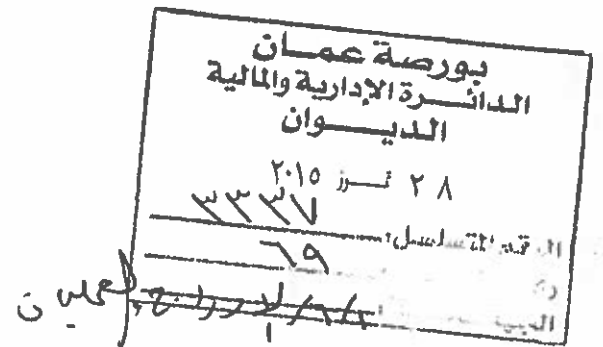
تحية وبعد ،،،،،

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

ذ.م.م كما في 2015/06/30 .

المدير العام
هادي ابو السعود

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
كما في 30 حزيران 2015

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 2015 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 (قائمة د)
6-16	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

872 15 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 2015 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 نبدى 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 المستحقة مبلغ 1,006,586 دينار والذي يمثل ذمم غير مغطاه بمحفظة استثمارية او ضمانات أخرى، قامت الشركة باقتطاع مخصص بمبلغ 351,267 دينار، 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 2015 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 2 تموز 2015

شركة مبادلة للاستثمارات المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في 30 حزيران 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة أ

	ايضاح	30 حزيران 2015	31 كانون الاول 2014
الموجودات		دينار أردني	دينار أردني
الموجودات المتداولة		(مراجعة)	(مدققة)
النقد في الصندوق ولدى البنوك	5	87,045	215,279
الذمم المدينة - بالصافي	6	3,531,072	3,356,464
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية		10,120	14,840
الحسابات المدينة المتنوعة	7	1,572,172	1,675,526
مجموع الموجودات المتداولة		5,200,409	5,262,109
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	8	226,243	244,121
رخصة مزاولة اعمال الوساطة - بالصافي	9	-	-
الخلوات - بالصافي	9	-	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		226,243	244,121
مجموع الموجودات		5,426,652	5,506,230
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة	10	2,305,440	2,080,730
الذمم الدائنة	11	79,353	205,063
ذمم الشركاء الدائنة	19	381,893	381,893
مخصص ضريبة الدخل	12	-	9,537
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	9,375	40,900
مجموع المطلوبات المتداولة		2,776,061	2,718,123
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)		(799,177)	(775,177)
(خسارة) الفترة (قائمة ج)		(113,516)	-
صافي حقوق الملكية		2,650,591	2,788,107
مجموع المطلوبات و حقوق الملكية		5,426,652	5,506,230

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 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

	ايضاح	للسهور الستة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران	30 حزيران
		2015	2014	2015	2014
		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الاييرادات					
عمولات الوساطة		264,854	320,195	134,202	128,641
فوائد مقبوضة على الهامش		43,021	51,823	22,542	20,907
الاييرادات الاخرى		1,609	3,217	225	103
مجموع الايرادات		<u>309,484</u>	<u>375,235</u>	<u>156,969</u>	<u>149,651</u>
المصروفات					
المصاريف الادارية والعمومية	16	(214,259)	(212,480)	(128,878)	(114,352)
الاستهلاكات		(18,998)	(45,861)	(6,070)	(23,046)
مصاريف تمويلية		(92,243)	(79,355)	(48,890)	(35,375)
الديون المشكوك في تحصيلها		(97,500)	(75,000)	(60,000)	(37,500)
مجموع المصروفات		<u>(423,000)</u>	<u>(412,696)</u>	<u>(243,838)</u>	<u>(210,273)</u>
(خسارة) الفترة قبل الضريبة		(113,516)	(37,461)	(86,869)	(60,622)
ضريبة الدخل	12	-	-	-	-
(خسارة) الفترة		<u>(113,516)</u>	<u>(37,461)</u>	<u>(86,869)</u>	<u>(60,622)</u>
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)		<u>(113,516)</u>	<u>(37,461)</u>	<u>(86,869)</u>	<u>(60,622)</u>

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
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	(الخسائر المتراكمه)	(خسارة) الفترة	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 31 كانون الاول 2013	3,500,000	63,284	(484,502)	-	3,078,782
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	(19,531)	-	(19,531)
الرصيد الافتتاحي المعدل	3,500,000	63,284	(504,033)	-	3,059,251
(خسارة) الفترة بعد الضريبة (قائمة ب)	-	-	-	(37,461)	(37,461)
الرصيد في 30 حزيران 2014	3,500,000	63,284	(504,033)	(37,461)	3,021,790
الرصيد في 31 كانون الاول 2014 (مدققة) - قائمة أ	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 (قائمة ب)	-	-	-	(113,516)	(113,516)
الرصيد في 30 حزيران 2015 (مراجعة) - قائمة أ	3,500,000	63,284	(799,177)	(113,516)	2,650,591

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

للسههور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة د

	30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2014 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) الفترة قبل الضريبة	(113,516)	(37,461)
الاستهلاكات	18,998	45,861
الديون المشكوك في تحصيلها	97,500	75,000
(ارباح) بيع ممتلكات و معدات	-	(37)
ضريبة دخل سنوات سابقة	(24,000)	(19,531)
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	(21,018)	63,832
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة	(272,108)	1,584,178
الحسابات المدينة المتنوعة	103,354	(434,645)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	4,720	-
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة	(125,710)	(15,174)
ذمة مركز ايداع الاوراق المالية	-	50,804
الحسابات الدائنة المتنوعة	(31,525)	17,300
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(342,287)	1,266,295
قبل الضريبة المدفوعة		
الضريبة المدفوعة	(9,537)	(23,009)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(351,824)	1,243,286
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(1,120)	-
المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات	-	53
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية	(1,120)	53
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	224,710	(1,453,346)
ذمم الشركاء	-	160,000
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	224,710	(1,293,346)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(128,234)	(50,007)
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	215,279	159,233
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (قائمة أ)	87,045	109,226

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

1- 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 ايار 2012 .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2015 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

- 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 واولاقتها . 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 التغيرات 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 للانظمة والقوانين .
- تقوم الادارة باعادة تقدير اعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات اعمار 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 للسنة .

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 2014.

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

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 و اظهار 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 (الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب منوية كما يلي :

اثاث ومفروشات	15%	6.667 سنة
اجهزة ومعدات	25%	4 سنوات
سيارات	15%	6.667 سنة
ديكورات	15%	6.667 سنة

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 و قد تم خلال الفترة الحالية تعديل الاعمار الانتاجية و نسب الاستهلاك للممتلكات و المعدات و كما يلي :

اثاث ومفروشات	10%	10 سنوات
اجهزة ومعدات	20%	5 سنوات
سيارات	10%	10 سنوات
ديكورات	10%	10 سنوات

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
ايضاحات حول القوائم المالية

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق 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 اي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او 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 التقديرية 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

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014 ، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزليل لاغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

الايرادات

يتم تحقق ايرادات العملات 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

5- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
	(مدققة)	(مراجعة)
حسابات جارية لدى البنوك	307	1,214
حسابات جارية لدى البنوك / عملاء الشركة	214,472	85,331
صندوق السلفة النثرية	500	500
المجموع	215,279	87,045

6- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
	(مدققة)	(مراجعة)
ذمم الوسطة (6 ج)	1,686,322	1,937,893
ذمم التمويل على الهامش	1,923,909	1,944,446
المجموع	3,610,231	3,882,339
ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (6 ب)	(253,767)	(351,267)
الصافي	3,356,464	3,531,072

ب. تتلخص الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
	(مدققة)	(مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	104,707	253,767
إضافات الفترة / السنة	286,231	97,500
حذوفات الفترة / السنة (اقفال ذمم في المخصص)	(137,171)	-
رصيد نهاية الفترة / السنة	253,767	351,267

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

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

المجموع	اكثر من 91 يوم	من 31 يوم الى 90 يوم	من يوم واحد الى 30 يوم
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
1,937,893	265,615	1,363,640	308,638
1,686,322	371,906	-	1,314,416
			30 حزيران 2015 (مراجعة)
			31 كانون الاول 2014 (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:

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
مصاريف مدفوعة مقدما (7 ب)	1,435,130	1,493,844
صندوق ضمان التسوية	25,000	25,000
تأمينات مستردة	1,350	1,350
نعم الموظفين	480	1,354
نعم موظفين منتهية خدماتهم	208,256	46,249
أخرى	5,310	4,375
المجموع	1,675,526	1,572,172

ب. تتضمن المصاريف المدفوعة مقدماً رواتب مدفوعة مقدماً بقيمة 831,200 دينار مدفوعة للرئيس التنفيذي للشركة و بواقع 7,300 دينار اعتباراً من 31 كانون الاول 2014 .

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 :

الاثاث والمقر وشات	اجهزة ومعدات	سيارات	ديكورات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
68,405	106,110	176,000	301,256	651,771
-	320	-	800	1,120
68,405	106,430	176,000	302,056	652,891

التكلفة

التكلفة في بداية الفترة
اضافات الفترة
التكلفة في نهاية الفترة

الاستهلاك المتراكم

الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
اضافات الفترة
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل 127,626 دينار كما في 30 حزيران 2015 (81,176 دينار لعام 2014).

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 :

رخصة الوساطة المالية	الخلوات
دينار أردني	دينار أردني
200,000	45,060
200,000	45,060
-	-
-	-

التكلفة

التكلفة في نهاية الفترة / السنة

الإطفاء المتراكم

الإطفاء المتراكم في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2015 (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014 (مدققة)

10- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

بنك	الضمانات	نوع التسهيلات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار أردني	30 حزيران 2015 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الأول 2014 دينار أردني (مدققة)
العربي الأردني الكويتي	الكفالة الشخصية للشركاء والمدير العام مكتشف	جاري مدين مكتشف	7.875	2,500,000	2,305,291	2,080,581
				-	149	149
				المجموع	2,305,440	2,080,730

11- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2015 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الأول 2014 دينار أردني (مدققة)
ذمم الوساطة الدائنة	66,028	104,858
ذمم التمويل على الهامش	13,325	100,205
المجموع	79,353	205,063

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

12- مخصص ضريبة الدخل

أ. تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لضريبة دخل الاعوام 2012 و 2013 و 2014 و لم تراجع بعد .

ب. تتلخص الحركة على مخصص ضريبة الدخل :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
	(مدققة)	(مراجعة)
رصيد بداية الفترة / السنة	14,661	9,537
ضريبة دخل الفترة / السنة	9,537	-
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	(14,661)	(9,537)
رصيد نهاية الفترة / السنة	9,537	-

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
	(مدققة)	(مراجعة)
المصاريف المستحقة	37,341	-
ذمم دائنة أخرى	3,559	9,375
المجموع	40,900	9,375

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 الارباح السنوية قبل الضرائب ، 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

16 المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2015 دينار أردني	30 حزيران 2014 دينار أردني
تكلفة الموظفين (إيضاح 16 ب)	106,191	104,566
رسوم ورخص واشتراكات	3,814	4,608
إيجارات وخدمات	24,600	52,542
بريد وبرق وهاتف وإنترنت	5,343	4,214
دعاية وإعلان	141	542
قرطاسية ومطبوعات	265	683
اتعاب مهنية واستشارات	12,348	2,581
مياه وكهرباء	3,913	3,593
صيانة	1,248	2,307
مصاريف تأمين	1,475	2,069
متفرقة	89	5,000
أخطاء تداول	114	99
سيارات	1,351	2,118
صندوق حماية المستثمر	5,501	7,695
ضيافة	535	1,209
كفالات بنكية	2,935	3,518
رسوم ومصاريف قضائية	4,936	2,293
تسوية ذمم	39,460	-
بدل خدمات مالية	-	7,292
تبرعات	-	4,051
غرامات	-	1,500
المجموع	214,259	212,480

ب. تكلفة الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2014 دينار أردني	30 حزيران 2013 دينار أردني
الرواتب والاجور والمكافآت	94,635	93,567
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	10,575	9,962
التأمين الصحي	981	1,037
المجموع	106,191	104,566

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 2014).

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

19- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين واعضاء 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 اطراف ذات علاقة :

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ايجارات و بدل خدمات مدفوعة مقدما	550,600	615,000
رواتب مدفوعة مقدما	876,000	831,200
المجموع	1,426,600	1,446,200

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

	31 كانون الاول 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
ذمم شركاء دائنة	381,893	381,893
المجموع	381,893	381,893

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

	30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
ايجارات و بدل خدمات	52,541	24,600
بدل خدمات مالية	7,291	-
المجموع	52,541	24,600

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

	30 حزيران 2014	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا	85,817	88,946
المجموع	85,817	88,946

20- القضايا المقامة من الشركة على الغير:

يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 775,924 دينار و مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 416,374 دينار و حسب رأي محامي الشركة بان نتيجة القضايا اعلاه سواء المقامة من الشركة و المقامة من الغير هي لصالح الشركة وقد تم أخذ المخصصات الكافية لها دفترياً.

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

21- ادارة المخاطر

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 بأنها 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 بأنها 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.

22- الأرقام المقارنة

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