

مبادلة للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المهيمة في 30 حزيران 2023

➤ الادارة

الاسم	الصفة	تاريخ الانتخاب
جمال ناجي حسن همشري	رئيس هيئة مديرين	2020/09/20
ايسر محمد نافذ محيسن	نائب رئيس هيئة مديرين	2020/09/20
معتصم عبدالرحمن الاخرس	عضو هيئة مديرين	2020/09/20
انس مصطفى عمر عبدالقادر	عضو هيئة مديرين	2020/09/20

➤ مدققي حسابات الشركة

الصابر محاسبون قانونيون

➤ المستشار القانوني

مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن

➤ المستشار الضريبي

هيثم ممدوح العبادي

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

القهرس

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مدقق الحسابات المستقل	4
قائمة المركز المالي	5
قائمة الدخل الشامل	6
قائمة التغير في حقوق الملكية	7
قائمة التدفقات النقدية	8
الإيضاحات حول القوائم المالية	9 - 20

الإشارة 0511 / 2023

التاريخ 2023/07/06

السادة / مبادلة للاستثمارات المالية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 2023 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2023 الى 30 حزيران 2023 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 برماعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة" ان 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية و بالتالي لا تمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال اعمال التدقيق ، و عليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

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

امور اخرى

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

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المتهمة في 30 حزيران 2023

قائمة المركز المالي (دينار أردني)

2022	2023	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
119,262	161,815	1	النقد و النقد المعادل
3,077,131	3,176,125	2	الذمم المدينة
596,310	665,606	3	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الأخرى
3,792,703	4,003,546		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
54,871	51,715	4	الممتلكات و المعدات (بالصافي)
200,000	200,000	5	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
864,087	831,587		حق استخدام الأصول
1,118,958	1,083,302		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,911,661	5,086,848		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
2,319,181	2,451,312		جاري مدين
73,696	107,830		الذمم الدائنة
6,893	6,893		الذمم الى أطراف ذات علاقة
7,378	9,181	6	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الأخرى
2,407,148	2,575,216		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
2,500,000	2,500,000		رأس المال المدفوع
77,239	77,239		الاحتياطي الاجباري
(72,726)	(65,607)		الخسارة المدورة
2,504,513	2,511,632		مجموع حقوق الملكية
4,911,661	5,086,848		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

قائمة الدخل الشامل (دينار أردني)

إيضاح	2023	2022
الإيرادات	249,063	454,197
مجموع الربح	249,063	454,197
الرواتب و الاجور	(79,620)	(159,525)
الاستهلاكات	(3,156)	(11,419)
المصاريف الادارية	(57,706)	(105,020)
المصاريف المالية	(101,462)	(186,696)
مجموع المصاريف	(241,944)	(462,660)
الربح من العمليات التشغيلية	7,119	(8,463)
الاحتياطي الاجباري	-	8,000
المحول لحساب الارباح والخسائر المدورة	7,119	(463)

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (دينار أردني)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	الخسارة المدورة	الاجمالي	
2023				
2,500,000	77,239	(72,726)	2,504,513	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2023
-	-	7,119	7,119	ربح السنة
2,500,000	77,239	(65,607)	2,511,632	الرصيد كما في 30 حزيران 2023
2022				
2,500,000	77,239	(72,265)	2,504,974	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2022
-	-	(461)	(461)	ربح السنة
2,500,000	77,239	(72,726)	2,504,513	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2022

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

قائمة التدفقات النقدية (دينار أردني)

2022	2023	
		الأنشطة التشغيلية
(462)	7,119	ربح السنة
11,418	3,156	الاستهلاكات
186,696	101,462	مصاريف مالية
197,652	111,737	
		التغيرات في رأس المال العامل
(72,265)	(98,994)	ذمم مدينة
(151,390)	(69,296)	المصاريف المدفوعة مقدماً و الحسابات المدينة الأخرى
(98,311)	34,134	ذمم دائنة
948	1,803	مصاريف مستحقة الدفع وحسابات دائنة متنوعة
(123,366)	(20,616)	النقد المتوفر من / المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(186,696)	(101,462)	مصاريف مالية مدفوعة
(310,062)	(122,078)	صافي النقد المتوفر من / المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(13,047)	-	شراء ممتلكات ومعدات
35,000	32,500	أصول أخرى
21,953	32,500	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
156,847	132,131	جاري مدين
156,847	132,131	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(131,262)	42,553	صافي التغير في النقد وما في حكمه
250,524	119,262	النقد وما في حكمه في بداية السنة
119,262	161,815	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الايضاحات جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

➤ التكوين والنشاط

• 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	2,500,000 دينار مقسم الى 2,500,000 سهم
رأس المال المدفوع / دينار أردني	2,500,000 دينار

• الموقع

المملكة الاردنية الهاشمية - عمان

• الغايات

من غايات الشركة

- 1 وساطة مالية
- 2 رهن اموال الشركة لتنفيذ غايات الشركة
- 3 اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك
- 4 كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركة
- 5 التمويل على الهامش حسب قوانين و انظمة و تعليمات هيئة الاوراق المالية

• الملكية

الاسم	الصفة	رأس المال	الجنسية
جمال ناجي حسن همشري	م/مسؤولية	1,875,000	اردني
محمد عبدالله جمعه السري	م/مسؤولية	625,000	اماراتي

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

• التفويض والتوقيع

تعديل المفوضين بالتوقيع لتصبح كالآتي : 1- تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفردا بصلاحيه 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 خطيا . 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 معتصم عبدالرحمن محمد الاخرس بصلاحيه 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 تامين المركبات و تجديد ارخص و تغيير 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 .

التغيرات والافتراضات 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.

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

السياسات المحاسبية

اسس اعداد 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.

استخدام 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 استخدام 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.

اهم الاسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

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

الايراد

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

الايرادات الاخرى

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

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

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.

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فرديا 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 إستعمال حساب مخصصات. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

الغاء الاعتراف

تقوم المنشأة بإلغاء الإعتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المنشأة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة 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 بالإعتراف 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.

مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المهيمة في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

الممتلكات والمعدات

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 إسترداد 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 ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة 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 كتنزيله 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقا 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 إلتزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

الايضاحات

(1) النقد و النقد المعادل

2022	2023	
500	500	نقد في الصندوق
118,762	161,315	نقد لدى البنوك
119,262	161,815	

(2) الذمم المدينة

2022	2023	
3,142,014	3,230,001	الذمم المدينة التجارية المحلية
(64,883)	(53,876)	مخصص الديون المشكوك فيها
3,077,131	3,176,125	

(3) المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى

2022	2023	
13,246	1,720	مصاريف مدفوعة مقدما
46,529	45,439	ذمم و سلف موظفين
535,185	617,097	الذمم المدينة الاخرى
1,350	1,350	تامينات مستردة
596,310	665,606	

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

(4) الممتلكات والمعدات، بالصافي

الرصيد أول المدة	إضافات	الرصيد آخر المدة	
68,406	-	68,406	الكلفة:
305,565	-	305,565	الاثاث و المفروشات
7,000	-	7,000	الديكورات
112,351	-	112,351	المركبات و وسائل النقل و السيارات
13,274	-	13,274	ماكينات و الات و معدات
506,596	-	506,596	ديكورات واي صقرة
			مجموع الكلفة
68,406	-	68,406	الاستهلاكات:
276,809	1,951	274,858	الاثاث و المفروشات
700	700	-	الديكورات
108,966	505	108,461	المركبات و وسائل النقل و السيارات
454,881	3,156	451,725	ماكينات و الات و معدات
		54,871	مجموع الإستهلاكات
			القيمة الدفترية في بداية السنة
51,715			القيمة الدفترية في نهاية السنة

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

(5) أصول غير ملموسة (بالصافي)

2022	2023	
200,000	200,000	رخصة وساطة مالية
45,060	45,060	خلوات الايجارات
(45,060)	(45,060)	الاطفاء المتراكم - خلوات الايجارات
200,000	200,000	

(6) مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة

2022	2023	
5,582	7,074	الذمم الدائنة الاخرى
1,754	1,799	أمانات الضمان الاجتماعي
-	250	مخصص ضريبة الدخل
42	58	الامانات الاخرى
7,378	9,181	

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

		(7) المصاريف الادارية والعمومية	
2022	2023		
35,000	17,500	إيجارات	
13,959	7,028	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	
1,746	2,454	تأمين صحي	
2,997	1,277	كهرباء	
5,545	2,652	اتصالات و بريد سريع	
196	102	قرطاسية و لوازم حاسوب	
2,557	985	صيانة	
980	92	تأمين	
462	-	نفقات سيارات	
9,438	6,680	رسوم حكومية	
17,418	5,176	رسوم قضايا و محاكم	
1,450	-	اتعاب تدقيق حسابات	
200	246	دعاية و اعلان	
11	-	نظافة	
2,516	1,068	ضيافة	
244	234	تنقلات	
-	427	مصاريف تدني ذمم مدينة	
9,285	7,931	كفالات	
1,016	3,855	أخرى	
105,020	57,706		

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

(8) 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 للتزيل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية،

(9) 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 المثلث

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

شركة مبادلة للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموجزة

للفترة المتهمة في 30 حزيران 2023

الإيضاحات حول القوائم المالية

إدارة المخاطر المالية

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة 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 الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

(10) المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 03 / 07 / 2023

(11) أرقام سنة المقارنة

تم تعديل بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب مع أرقام السنة الحالية.