

مبادلة للاستثمارات المالية  
ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

الادارة			
الاسم	الصفة	تاريخ الانتخاب	الجهة التي يمثلها
جمال ناجي حسن همشري	رئيس هيئة مديرين	25/09/2024	
ايسر محمد نافذ محيسن	نائب رئيس هيئة مديرين	25/09/2024	
معتصم عبد الرحمن الاخرس	عضو هيئة مديرين	25/09/2024	
انس مصطفى عمر عبدالقادر	عضو هيئة مديرين	25/09/2024	
مدقق الحسابات المستقل			
الاسم التجاري	المحاسب القانوني	إجازة	الرقم الضريبي
الصابر محاسبون قانونيون	غسان منذر الصابر	642	7761872
المستشار القانوني			
مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن			
المستشار الضريبي			
هيثم ممدوح العبادي			

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

الفهرس

البيان	-	الصفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	-	-
قائمة المركز المالي	-	أ
قائمة الدخل الشامل	-	ب
قائمة التغير في حقوق الملكية	-	ج
قائمة التدفقات النقدية	-	د
الإيضاحات حول القوائم المالية	-	1 - 11

الاشارة 0511 / 2025

التاريخ 2025/07/12

السادة / مبادلة للاستثمارات المالية

عمان - المملكة الاردنية 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 2025 , وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2025 الى 30 حزيران 2025 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 برماجتنا 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 تمكنا 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 تجعنا نعتقد بأن القوائم المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها ، من كافة النواحي الجوهرية ، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية .

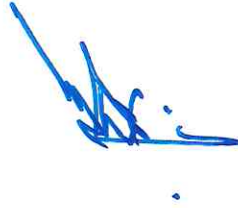
#### امور اخرى

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

31/12/2024	30/06/2025	الايضاح	أ قائمة المركز المالي
لاقرب دينار	لاقرب دينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
261,503	407,052	1	النقد و النقد المعادل
2,342,285	2,493,817	2	الذمم المدينة
835,025	883,031	3	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
3,438,813	3,783,900		
			الموجودات غير المتداولة
46,387	44,362	4	الممتلكات و المعدات (بالصافي)
200,000	200,000	5	الاصول غير الملموسة (بالصافي)
714,962	676,558	-	حق استخدام الاصل
961,349	920,920		
4,400,162	4,704,820		
			الالتزامات و حقوق الملكية
			الالتزامات قصيرة الاجل
2,387,063	2,471,767	-	جاري مدين
25,261	111,442	-	الذمم الدائنة
6,893	6,893	6	الذمم الى اطراف ذات علاقة
150,000	250,000	-	القروض قصيرة الاجل
3,520	8,113	7	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
2,572,737	2,848,215		
			حقوق الملكية
2,500,000	1,750,000	-	راس المال
77,425	77,425		الاحتياطي الاجباري
(750,000)	29,180		الارباح و الخسائر المدورة
1,827,425	1,856,605		
4,400,162	4,704,820		

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

31/12/2024	30/06/2025		ب قائمة الدخل الشامل
لا قرب دينار	لا قرب دينار	الايضاح	
422,475	210,717	-	الايرادات
			المصاريف
(143,785)	(49,393)	-	الرواتب و الاجور
(4,095)	(2,025)	-	الاستهلاكات
(763,273)	(42,039)	8	المصاريف الادارية
(190,236)	(88,091)	-	المصاريف المالية
(1,101,389)	(181,548)		مجموع المصاريف
(678,914)	29,169		الربح / (الخسارة) من العمليات التشغيلية



ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الاجمالي	الارباح و الخسائر	الاحتياطي الاجباري	راس المال	
				<b>30/06/2025</b>
1,827,425	(750,000)	77,425	2,500,000	رصيد اول المدة
29,169	29,169	-	-	ارباح / خسائر السنة
750,011	750,011	-	-	اطفاء الخسائر
(750,000)	-	-	(750,000)	زيادة / تخفيض راس المال
1,856,605	29,180	77,425	1,750,000	رصيد اخر المدة
				<b>31/12/2024</b>
2,506,350	(71,075)	77,425	2,500,000	رصيد اول المدة
(678,914)	(678,914)	-	-	ارباح / خسائر السنة
(11)	(11)	-	-	تعديلات سنوات سابقة
1,827,425	(750,000)	77,425	2,500,000	رصيد اخر المدة



مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

31/12/2024 لاقرب دينار	30/06/2025 لاقرب دينار	د قائمة التدفقات النقدية
		الانشطة التشغيلية
(678,914)	29,169	ارباح / خسائر السنة
		تعديلات على صافي ربح / خسارة السنة
4,095	2,025	الاستهلاكات
(11)	-	تعديلات سنوات سابقة
190,236	88,091	المصاريف المالية
(484,594)	119,285	
		التغيرات في راس المال العامل
774,090	(151,532)	الذمم المدينة
(90,357)	(48,006)	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
(21,798)	86,181	الذمم الدائنة
158	4,593	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
177,499	10,521	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الانشطة التشغيلية
(190,236)	(88,091)	المصاريف المالية
(12,737)	(77,570)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
71,125	38,404	الاصول الاخرى
71,125	38,404	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(59,717)	84,704	جاري مدين
150,000	100,000	القروض قصيرة الاجل
-	(750,000)	راس المال
-	750,011	اطفاءات الخسائر
90,283	184,715	صافي النقد من الانشطة التمويلية
148,671	145,549	صافي التغير في النقد و ما حكمه
112,832	261,503	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
261,503	407,052	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة



التكوين و النشاط

التأسيس

مبادلة للاستثمارات المالية مسجلة كذات مسؤولية محدودة بصفة اعتيادية تحت رقم 10529 بتاريخ 2005/08/08 و تحمل الرقم الوطني 200010621.

رأس المال

رأس المال المسجل	1,750,000	دينار	عدد الاسهم	1,750,000
------------------	-----------	-------	------------	-----------

الموقع

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الغايات

وساطة ماليه

رهن اموال الشركه لتنفيذ غايات الشركه

اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركه

التمويل على الهامش حسب قوانين وانظمة وتعليمات هيئة الاوراق المالية

مكتب إداري

الملكية

الاسم	الصفة	راس المال	الجنسية
جمال ناجي حسن همشري	م/مسؤولية	1,312,500	أردني
محمد عبدالله جمعه السري	م/مسؤولية	437,500	اماراتي

التفويض

بتاريخ 25 / 9 / 2024 -1 تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفردا بصلاحيه التوقيع عن الشركة وأمام جميع الجهات و المؤسسات الحكومية و الأهلية و في كافة الأمور الإدارية و القضائية و القانونية و المالية و بدون حد أقصى وبكافة الأمور الاخرى بما في ذلك توكيل المحامين لتمثيل الشركة كمدعي أو مدعى عليها و في تقديم الشكاوى عن الشركة و له تفويض كل و / أو بعض هذه الصلاحيات للغير بما فوض به كله و / أو بعضه خطيا. 2- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن و السيد المدير المالي انس مصطفى عمر عبد القادر مجتمعين بالتوقيع على جميع الأمور المالية و بحد أقصى 25 ألف دينار. 3- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن بالتوقيع على جميع الأمور الإدارية. 4- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر 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 الأوراق المالية لدى البنك المركزي الأردني. 5- تفويض نائب رئيس هيئة المديرين السيد أيسر محمد نافذ محيسن مجتمعا مع السيد معتصم عبد الرحمن محمد الأخرس بصلاحيه التوقيع عن الشركة و أمام جميع الجهات و المؤسسات الحكومية و الأهلية و في كافة الأمور المالية و بدون حد أقصى. 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 ترخيص و تأمين المركبات و تجديد الرخص و تغيير صفة الاستعمال و التوقيع على الاوراق اللازمة لذلك و التوقيع على معاملات رهن مركبات الغير لمصلحة الشركة و ضمنا لدين الشركة. 7- و 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 عامل بالأردن يتضمن الكتاب نوع و رقم المركبة موضوع البيع / أو فك الرهن. 8- تفويض السيد ايسر محمد نافذ محيسن و يحمل الرقم الوطني 9811010706 عن الشركة في الأمور القانونية و القضائية و في تقديم الشكاوي و حلف اليمين امام الجهات القضائية.

التقديرات و الافتراضات 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.

## السياسات المحاسبية

### أسس إعداد 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.

### إستخدام 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 إستخدام 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.

### أهم الأسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

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

### الإيراد

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

### الإيرادات الأخرى

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

### 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 التكلفة للبضاعة الجاهزة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

#### التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فردياً 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 استعمال حساب مخصصات. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

#### إلغاء الاعتراف

تقوم المنشأة بإلغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ 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 بالاعتراف 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.

#### الممتلكات و المعدات

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 إسترداده 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 لوحد 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 إلزام 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 الاعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام.

عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

#### الإيضاحات

#### 1 النقد و النقد المعادل

31/12/2024	30/06/2025
لاقرب دينار	لاقرب دينار
500	500
261,003	406,552
261,503	407,052

النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

#### 2 الذمم المدينة

31/12/2024	30/06/2025
لاقرب دينار	لاقرب دينار
3,079,130	3,230,662
(736,845)	(736,845)
2,342,285	2,493,817

الذمم المدينة التجارية المحلية

مخصص الديون المشكوك فيها

#### 3 المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى

31/12/2024	30/06/2025
لاقرب دينار	لاقرب دينار
13,661	10,077
46,706	46,249
773,308	825,355
1,350	1,350
835,025	883,031

المصاريف المدفوعة مقدما

ذمم و سلف الموظفين

الذمم المدينة الاخرى

التأمينات المستردة

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

				4 الممتلكات و المعدات (بالصافي)
30/06/2025	استبعاد	اضافة	01/01/2025	
				الممتلكات و المعدات (بالكلفة)
68,405	-	-	68,405	الاثاث والمفروشات
305,564	-	-	305,564	الديكورات
8,200	-	-	8,200	اجهزة الكمبيوتر و الحاسوب
113,351	-	-	113,351	ماكينات و الات و معدات
13,274	-	-	13,274	ديكورات وادي صقرة
508,794	-	-	508,794	
				الاستهلاك المتراكم
68,405	-	-	68,405	الاثاث والمفروشات
281,761	-	994	280,767	الديكورات
3,522	-	662	2,860	اجهزة الكمبيوتر و الحاسوب
110,744	-	369	110,375	ماكينات و الات و معدات
464,432	-	2,025	462,407	
				القيمة الدفترية في بداية السنة
				القيمة الدفترية في نهاية السنة
44,362			46,387	



5 الاصول غير الملموسة (بالصافي)

31/12/2024	30/06/2025	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	
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 الذمم الى اطراف ذات علاقة

30/06/2025	31/12/2024	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	
دائن	مدين	
6,893	-	جاري الشريك محمد عبد جمعه السري
6,893	-	

7 المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى

31/12/2024	30/06/2025	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	
-	1,196	مصاريف مستحقة
1,687	5,098	الذمم الدائنة الاخرى
1,799	1,799	امانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
4	20	الامانات الاخرى
30	-	ضريبة الدخل - حساب المساهمة الوطنية
3,520	8,113	

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة  
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2025

8 المصاريف الادارية

31/12/2024	30/06/2025	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	
25,000	12,498	الاجارات
14,142	7,071	مساهمة الضمان الاجتماعي
1,889	1,427	تأمين صحي
3,104	1,056	كهرباء
5,809	2,708	اتصالات و بريد سريع
301	488	قرطاسية و لوازم حاسوب
2,154	969	صيانة
159	95	تأمين
7,290	3,988	رسوم حكومية
5,487	3,632	رسوم قضايا و محاكم
2,175	232	اتعاب تدقيق الحسابات
246	246	دعاية و اعلان
100	50	عضوية و اشتراكات
312	-	نظافة
2,041	1,298	ضيافة
191	101	تنقلات
679,980	-	ديون معدومة
9,763	3,871	كفالات
3,130	2,309	اخرى
763,273	42,039	

#### 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 للتنازل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية،

#### 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 المثلى

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

إدارة المخاطر المالية.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية.

لا تتعرض المنشأة 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 المقرضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات المنشأة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل . وتقوم المنشأة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 12 / 7 / 2025

أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتناسب و عرض القوائم المالية للسنة الحالية.