

الإشارة : IBFM/CO/158 /2014

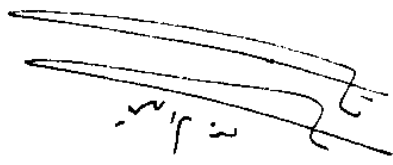
التاريخ : 2014/10/ 30

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : البيانات المالية كما في 2014/09/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه واستناداً لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية، نرفق لكم طيه نسخة من البيانات المالية كما في 2014/9/30 للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية م.ع.م مراجعة من قبل مدقي الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



م. مكرم العلمي

رئيس مجلس الإدارة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

IBFM International
Brokerage
& Financial
Markets Co.
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

بورصة عمان
الدائسرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٢ تشرين الثاني ٢٠١٤
ترقيم المتسلسل: ٤٤٨١
رقم الملف: ٤٩
الختم المختص: التوقيع الإلكتروني

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

المحتويات	صفحة
- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة	٣
- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٤
- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٥
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٦
- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٧
- ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٨-١١



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية " مساهمة عامة محدودة " والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها، إن اعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) . تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة ، إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق ، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ من قبل مدقي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم المتحفظ حولها بتاريخ ١ اذار ٢٠١٤ ، كذلك تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ من قبل مدقي حسابات آخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم المتحفظ حولها بتاريخ ٦ تشرين الاول ٢٠١٣.

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة اراضي تبلغ قيمتها الدفترية ١٨٣ ٦٩٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة عدلية لصالح بعض اعضاء مجلس الإدارة ، علماً بأن الشركة تحتفظ باقرارات خطية لصالحها من اعضاء مجلس الإدارة مقابل الارض الغير مسجلة باسمها .

لم يتم اثبات حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لعدم صدور بياناتها المالية المرحلية .

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الاوراق المالية .

أبو فرح
مجازة رقم (٩٢٩)

Audit & Financial Consulting
MUTARABITOON
المطرابطون للتدقيق والتسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢ تشرين الثاني ٢٠١٤

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

الموجــــــــــــــــودات	إيضاح رقم	٢٠١٤/٩/٣٠ بالدينار	٢٠١٣/١٢/٣١ بالدينار مدققة
النقد وما في حكمه		٢ ٤٦٢ ٥٥٧	١ ٣٦٦ ٦٤٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧ ٩٣٥ ٧١١	٦ ٣١٠ ٣٨٦
ذمم عملاء وساطة		٣ ٢٢٣ ٧٣٣	٤ ٤٢١ ٧١٤
ذمم وأرصدة مدينة اخرى		١ ٠٣٣ ٧٢٨	٩٤٦ ٢٥٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		١٧٨ ٨٨٠	١٥٠ ٨٧٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء	٤	٤ ١٠٨ ٧٤١	٤ ١٣٧ ٨٨٠
استثمارات عقارية		١٨٣ ٦٩٢	١٨٣ ٦٩٢
استثمار في شركة زميلة	٣	٦ ٠٠١ ٠٦٢	٥ ٩٥٩ ٤٩٣
ممتلكات ومعدات		١٤٦ ٧٢٤	٢٩٤ ٥٤٩
رخصة مزاولة اعمال الوساطة		١	١
مجموع الموجودات		٢٥ ٢٧٤ ٨٣٤	٢٣ ٧٧١ ٤٩٣

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

تسهيلات ائتمانية		٤ ٥٥٧ ٥٤٨	٢ ٦٢١ ٠٩٥
التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	٤	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠
ذمم عملاء وساطة		١ ٨٤٤ ٣٧٢	٢ ٣٤٨ ٥٦٥
ذمم وأرصدة دائنة اخرى		٧٩٩ ٣٥٩	٦٨٤ ٠٣٢
مجموع المطلوبات		١٠ ٥٨١ ٥١٩	٩ ٠٣٣ ٩٣٢

حقوق الملكية

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٧٦ ٨٤٥	٤٧٦ ٨٤٥
احتياطي اختياري		١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		٦٥ ٩٧٧	٥ ٨٨٣
(خسائر) متراكمة		(٥ ٠١٥ ٣٦٤)	(٤ ٩١١ ٠٢٤)
مجموع حقوق الملكية		١٤ ٦٩٣ ٣١٥	١٤ ٧٣٧ ٥٦١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٥ ٢٧٤ ٨٣٤	٢٣ ٧٧١ ٤٩٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	البيان
٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤		
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار	رقم	
١٠١٠٢٣	٧١٤٢٢	٢١٦١٩	٢٠٥٩٧		عمولات وساطة
٣٥٦٠٦	٤٥٥٣٢	١٢٠٠٥	١٥٨٤٦		ايراد فوائد تمويل عملاء
٦٧٩٧٤	٩٤٨٢	٦٧٩٧٤	٩٤٨٢		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٤٢٥٣٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠		خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
٣٥١٩٧٧	١٣٧٢٤	٣٣٦٠٢٢	١٨٨٧		ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨٢٠٩٦٨)	١٨٧٧	(٧٣١٧٤٣)	٥٤٣٠٨		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٤٥٦٨٩)	(٢٩١٣٩)	(١١٦٥٥٠)	٢٩١٤٠		فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(٣٠٥٦٨١)	(٣٣٥١٢٨)	(٨٠٩٨٩)	(١٠٨٧٤٥)		مصاريف ادارية
(٣٩٩٦٤٦)	(٢٩٦٨٠٦)	٦١٨٨٤	(١٠٨٧٧٠)		مصاريف تمويل
(٦٩٩١٠)	(٤٢٦١٠)	(٢٠٣٤١)	(٧٢٤٥)		استهلاكات واطفاءات
٠٠٠	٥٧٨٩٦	٠٠٠	٠٠٠		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤١٦٧٠)	١٣٢٨٢٧	(١٠٢٧٤٦)	٢٠٠٣٠٨		(رد) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣١٨٠٠٠	٠٠٠	٣١٨٠٠٠	٠٠٠		ارباح تسوية تسهيلات ائتمانية
٠٠٠	٢٥٥٥٢٣	٠٠٠	٠٠٠		ارباح اسهم موزعة
٩٤٧	١٦٣٨٨	٧١٨	١٣٥٨٦		ايرادات اخرى
(١١٥٠٥٧٢)	(٩٩٠١٢)	(٢٣٤١٤٧)	١٢٠٣٩٤		<u>خسارة الفترة قبل الضريبة</u>
(٢٤٧٣٢١)	(٥٣٢٨)	(٢٤٧٣٢١)	(٥٣٢٨)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٣٩٧٨٩٣)	(١٠٤٣٤٠)	(٤٨١٤٦٨)	١١٥٠٦٦		<u>خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل</u>
(٧٤٣٦)	٣٢٠٩٢	٢٠٠٢	٣٢٠٩٢		<u>بنود الدخل الشامل الاخرى</u>
(٢٢٩٦٦)	٢٨٠٠٢	(٢٢٩٦٦)	٥٤٦٠		حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة
(٣٠٤٠٢)	٦٠٠٩٤	(٢٠٩٦٤)	٣٧٥٥٢		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
(١٤٢٨٢٩٥)	(٤٤٢٤٦)	(٥٠٢٤٣٢)	١٥٢٦١٨		<u>مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى</u>
					<u>اجمالي الدخل الشامل</u>
(٠٠٠٧٤)	(٠٠٠٠٥)	(٠٠٠٢٥)	٠٠٠٠٦		<u>حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠يلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر مترتبة	المجموع
١٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٦.٨٤٥	١٦٥.٨٥٧	٥.٨٨٣	(٤.٩١١.٠٢٤)	١٤.٧٣٧.٥٦١
			٦٠.٠٩٤	(١.٠٤٣.٤٠)	(٤٤.٢٤٦)
١٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٦.٨٤٥	١٦٥.٨٥٧	٦٥.٩٧٧	(٥.٠١٥.٣٦٤)	١٤.٦٩٣.٣١٥
١٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٦.٨٤٥	١٦٥.٨٥٧	٦.٠٦٨	(٤.٣٢٠.٤٠٤)	١٥.٣٢٨.٣٦٦
			(٣٠.٤٠٢)	(١.٣٩٧.٨٩٣)	(١.٤٢٨.٢٩٥)
			(٥٣١)	٥٣١	
١٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٦.٨٤٥	١٦٥.٨٥٧	(٢٤.٨٦٥)	(٥.٧١٧.٧٦٦)	١٣.٩٠٠.٠٧١
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
بيع استثمار في شركة زميلة	بيع استثمار في شركة زميلة	بيع استثمار في شركة زميلة	بيع استثمار في شركة زميلة	بيع استثمار في شركة زميلة	بيع استثمار في شركة زميلة
الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	
بالدينار	بالدينار	
		البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١ ١٥٠ ٥٧٢)	(١٠٤ ٣٤٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٦٩ ٩١٠	٤٢ ٦١٠	استهلاكات واطفاءات
٨٢٠ ٩٦٨	(١ ٨٧٧)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٤١ ٦٧٠	(١٣٢ ٨٢٧)	رد / مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٤٥ ٦٨٩	٢٩ ١٣٩	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(٣١٨ ٠٠٠)	٠٠٠	ارباح تسوية تسهيلات ائتمانية
٤٢ ٥٣٥	٠٠٠	خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
(٦٧ ٩٧٤)	(٩ ٤٨٢)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
٠٠٠	(٥٧ ٨٩٦)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في راس المال العامل
٣ ١٨٨ ٨٦٨	(١ ٦٢٣ ٤٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢ ٤٤٨ ٥٧٨	٨٢٦ ٦١٥	ذمم عملاء وساطة
(٥٦ ٢٩٢)	(٨٧ ٤٧٣)	ذمم وأرصدة مدينة اخرى
١٢١ ٥٣٤	١١٥ ٣٢٧	ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٥ ٤٨٦ ٩١٤	(١ ٠٠٣ ٦٥٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٠٠٠	١٦٤ ٠٠٠	بيع ممتلكات والمعدات
(٥ ٠٢٣)	(٨٨٩)	شراء ممتلكات والمعدات
٣٤ ٤٧٦	٠٠٠	استثمار في شركة زميلة
٢٩ ٤٥٣	١٦٣ ١١١	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤ ٢٧٣ ٦١٣)	١ ٩٣٦ ٤٥٣	تسهيلات ائتمانية
(٤ ٢٧٣ ٦١٣)	١ ٩٣٦ ٤٥٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
١ ٢٤٢ ٧٥٤	١ ٠٩٥ ٩١٢	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في بداية الفترة
٧٢ ٦١١	١ ٣٦٦ ٦٤٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في نهاية الفترة
١ ٣١٥ ٣٦٥	٢ ٤٦٢ ٥٥٧	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

١. علم :-

- تأسست الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٣٦٠) ، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الاردنية الهاشمية . ومن اهم غاياتها ادارة وأمانة الاستثمار ، الوساطة المالية ، ادارة الاصدارات ، امانة الاصدار والحفظ الامين والتمويل على الهامش .
- ان اسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الاردن
- تم اقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢ تشرين الثاني ٢٠١٤ .

٢. أهم السياسات المحاسبية :-

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية :

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.
 - ان الدينار الاردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
 - ان البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، كما ان نتائج الاعمال المرحلية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .
 - ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
 - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
 - التفسير رقم (٢١) الجبايات .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ او الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

استخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات المستقبل. في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

وفيما يلي اهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية :

- تقوم الادارة بإعزميلة:ير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل
- تقوم ادارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الاخذ بعين الاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل

٣. استثمار في شركة زميلة :

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة

القيمة السوقية للاستثمار	الرصيد في نهاية الفترة	الحصة من بنود الدخل الشامل الآخرى للسنة المنتبة في ٢٠١٣/١٢/٣١	الحصة من نتائج الاعمال للسنة المنتبة في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في بداية الفترة
١١٥٠٠٠٠٠	٦٠٠١٠٠٠	٣٢٠٨٨	٩٤٨٢	٥٩٥٩٤٩٣
شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.٧٠١ %)				

يتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة اسهم مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بلغت القيمة العادلة المقدرة لها كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة مبلغ ٣٦٣ ٤٨٤ ١ دينار .

٤. التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية " بيع اسهم وإعادة شراء اسهم " مع بنك الكويت الوطني تتضمن قيام الشركة ببيع اسهم للبنك المذكور مع التعهد المتزامن بإعادة شراءها خلال مدة اقصاها (٢٤ شهرا) بنفس السعر الذي تم على اساسه نقل ملكية هذه الاسهم الى البنك مضافا اليه فائدة بنسبة (٥% سنويا) ، هذا وقد قامت الشركة بإصدار كمبيالة لصالح البنك بقيمة ٢٩٣ ٦٩٦ ٣ دينار مستحقة الاداء بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ضمنا بوفاء الشركة بالتزامها بإعادة شراء الاسهم المباعة للبنك .

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٥. الوضع الضريبي

- قامت دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨ وقررت فرض فروقات ضريبية بمبلغ (٤٩٠) ألف دينار تم تخفيضها لاحقاً لتصبح (٣١٣) ألف دينار بعد ان قامت الشركة بالاعتراض على تقدير دائرة ضريبة الدخل علماً ان جزءاً من تلك الفروقات ناتج عن عدم تعزيز بعض المصاريف والمستندات الثبوتية اللازمة ، هذا وبرأي ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه في حال تم تعزيز المصاريف والمستندات الثبوتية اللازمة فان جزءاً من الفروقات الضريبية سيتم الغاؤها ، وعليه قامت الشركة بأخذ مخصص عن السنوات المذكورة اعلاه بقيمة (٢٤٧) ألف دينار فقط ، كما قامت برفع قضية لدى محكمة الضريبة .
- قامت دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات الشركة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وقد تم تدوير خسائر للسنوات اللاحقة بمبلغ (٢) مليون دينار تقريباً .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج الفترة المنتهي في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ بسبب وجود خسائر ضريبية للسنوات اللاحقة

٦. التزامات محتملة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٤	كفالات
١ ٣٩١ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠	كمبيالات (ايضاح ٤)
٣ ٦٩٦ ٢٩٣	٣ ٦٩٦ ٢٩٣	

٧. الادوات المالية:

تتألف الادوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية . تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة .

القيمة العادلة :

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم اعادة تسعيرها باستمرار .

مخاطر الائتمان:

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر . تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها والحصول عل ضمانات كافية مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية .

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

يشكل رصيد اكبر عميل ما مجموعه ٩٦٩ ٤٥٣ ١ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ ايلول ٢٠١٤ مقابل ٩٦٩ ٤٥٣ ١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣ .

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول .

مخاطر اسعار الفائدة :

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة او القيم العادلة للأدوات المالية ، وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة ، فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر اسعار العملات الاجنبية :

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تنذبذ قيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الاجنبية . حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي وحيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي ، فان الارصدة في الدولار الامريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الاجنبية وان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الاجنبية يعتبر غير جوهري .

مخاطر اسعار الاسهم :

تنتج مخاطر أسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم . تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية . وباقتراض تغير اسعار الاسهم المدرجة بمعدل ١٠% فان ذلك سوف يؤدي الى تخفيض / زيادة الدخل الشامل بقيمة ٣٣٣ ٢٢٢ ١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ مقابل ٩١٤ ٥٩ ١ دينار لعام ٢٠١٣ .

٨. ادارة رأس المال :

يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل راس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والديون

٩. أرقام المقارنة :

تم اعادة تبويب بعض الارقام المالية للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لتناسب مع الارقام المالية لعام ٢٠١٣