

الإشارة : IBFM/CO/90/2015

التاريخ : 2015/07/28

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2015/6/30

بالإشارة الى الموضوع اعلاه واستناداً للمادة (2/أ/43) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والمادة (1/6) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2015/6/30 من قبل مدققي الحسابات السادة المترابطون لتدقيق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مكرم خليل العلمي
المدير العام

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدائري
٢٨ - ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٢٤٢
رقم الملف: ٧١٤٤٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

صفحة	المحتويات
٣	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٤	- بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٢-٨	- ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



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 حزيران ٢٠١٥ وكلام من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 نقل 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.

الاستنتاج

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

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

فتحي ابو فرح
إدارة رقم (٩٢٩)

Audit & Financial Consulting
MUTARABITOON
المترابيطون لتحقيق الحسابات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٦ تموز ٢٠١٥

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاح رقم	٢٠١٥/٦/٣٠ بالدينار	٢٠١٤/١٢/٣١ بالدينار
النقد وما في حكمه		٢ ٨٧٧ ٤٨٨	٢ ٤٤٨ ٧١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٨ ٨٦٣	٨ ٣٥٤ ٧٧٦
ذمم عملاء وساطة		٣٢٣ ٧٤٧	٢ ٩٠٥ ٠٠٨
ذمم وأرصدة مدينة أخرى		١ ٢٥٥ ٣٤١	١ ١١١ ٤٥٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		١٦٥ ١٠٠	١٧٦ ٧٧٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء	٤	٠٠٠	٤ ٢٣٩ ٨٧١
استثمارات عقارية		١٨٣ ٦٩٢	١٨٣ ٦٩٢
استثمار في شركة زميلة	٣	٢١ ٠٢٦ ٦٦٠	٦ ٠٤٠ ٢٣٥
ممتلكات ومعدات		٢٥ ١٢٩	١٣٧ ١٠٣
رخصة مزاوله اعمال الوساطة		١	١
مجموع الموجودات		٢٥ ٩٣٦ ٠٢١	٢٥ ٥٩٧ ٦٢٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
تسهيلات انتمانية		٤ ٦٥٠ ٠٧١	٤ ٣٨٥ ١٨٨
التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	٤	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠
ذمم عملاء وساطة		٢ ١١٧ ١٦٢	٢ ٠٩٢ ٥٧٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٩٣٨ ١٨٨	٨٤٥ ٣٧٣
مجموع المطلوبات		١١ ٠٨٥ ٦٦١	١٠ ٧٠٣ ٣٧٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	١	١٤ ٢٠١ ٩١٣	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي اجباري		٤٨٢ ٨٦٥	٤٨٢ ٨٦٥
احتياطي اختياري		١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(٢٢ ٧٣٠)	٤٣ ٦١٦
ارباح (خسائر) متراكمة		٢٢ ٤٥٥	(٤ ٧٩٨ ٠٨٧)
مجموع حقوق الملكية		١٤ ٨٥٠ ٣٦٠	١٤ ٨٩٤ ٢٥١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٥ ٩٣٦ ٠٢١	٢٥ ٥٩٧ ٦٢٧

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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للسنة اشهر المنتهية في		ايضاح	رقم
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥		
بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار		
٢٤ ٤٧١	٢٣ ٩٢٩	٥٠ ٨٢٢	٤٦ ٩٥٢	إيرادات فوائد تمويل عملاء	
١٤ ٧٧٩	١٤ ١٥٩	٢٩ ٦٨٦	٢٥ ٣٠٩	مصاريف الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	
٩ ٤٨٢	٢٥٨ ٠٢٧	٩ ٤٨٢	٣٧٧ ١٧٦	ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من	
٩ ٢٢٤	١١ ٢٩٨	١١ ٨٣٦	٨ ٦١٦	خلال بيان الدخل	
٤٦٢ ٤١٩	٣٨٦	(٥٢ ٤٣١)	(١٢٦ ٩٨٢)	في اوقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من	
(٥٨ ٢٧٩)	...	(٥٨ ٢٧٩)	(١٤ ٥٧٠)	خلال بيان الدخل	
...	...	...	(٣٥٧ ٠١٨)	في اوقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع	
(١٠٢ ٦٠٣)	(١١٥ ٢٦٩)	(٢٢١ ٠٢١)	(٢٢٣ ٤٠١)	مصاريف شراء اسهم	
(٨٤ ٥٨٩)	(٧٤ ٠٧٨)	(١٨٨ ٠٧٢)	(١٦٥ ٢٠٢)	حسابات اتفاقيات تسويات مع عملاء وساطة	
(١٧ ٣٠٤)	(٧ ١٥٤)	(٣٥ ٣٥٩)	(١٦ ٥٤٢)	مصاريف ادارية	
...	٧٢ ٣٣٨	٥٧ ٨٩٦	٨٨ ٣٣٧	مصاريف تمويل	
١٠٩ ٩٢٢	...	(٦٧ ٤٨١)	٢١ ٩٩٤	استهلاكات واطفاءات	
١٠ ٠٠٠	٧ ٥٢٠	٢٥٥ ٥٢٣	٣٥٦ ١٣٠	ارباح بيع ممتلكات ومعدات	
٢ ٧٩٤	١ ٥٩٢	٢ ٨٠١	١ ٦٥٦	(ربح) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	
٣٨٠ ٣١٦	١٩٢ ٧٤٨	(٢٠٤ ٥٩٧)	٢٢ ٤٥٥	ارباح اسهم موزعة	
...	...	(٥ ٣٢٨)	...	ادوات اخرى	
٣٨٠ ٣١٦	١٩٢ ٧٤٨	(٢٠٩ ٩٢٥)	٢٢ ٤٥٥	<u>ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة</u>	
				ضريبة دخل سنوات سابقة	
				<u>ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل</u>	
				بنود الدخل الشامل الاخرى	
٣٢ ٠٩٢	(٣٨ ٦٨٤)	٣٢ ٠٩٢	(٥٤ ٦٧٢)	مصاريف الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى	
٥٩ ٠٢٨	(٥٦ ١٨٠)	٥٤ ٦٣٤	(٦٦ ٣٤٦)	للمصاريف الزميلة	
٩١ ١٢٠	(٩٤ ٨٦٤)	٨٦ ٧٢٦	(١٢١ ٠١٨)	الغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من	
٤٧١ ٤٣٦	٩٧ ٨٨٤	(١٢٣ ١٩٩)	(٩٨ ٥٦٣)	خلال بيان الدخل الشامل	
				<u>مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى</u>	
				<u>اجمالي الدخل الشامل</u>	
٠.٠٢٠	٠.٠١٠	(٠.٠١١)	٠.٠٠١	مصاريف السهم الاساسية والمخفضة من	
				<u>ربح (خسارة) الفترة</u>	

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة المتأجلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
١٤ ٨٩٤ ٢٥١ (٤٣ ٨٩١)	(٤ ٧٩٨ ٠٨٧) ٢٢ ٤٥٥ ٤ ٧٩٨ ٠٨٧	٤٣ ٦١٦ (٦٦ ٣٤٦)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠ (٤ ٧٩٨ ٠٨٧) ١٤ ٢٠١ ٩١٣	٢٠١٥/١/١ الرصيد كما في إجمالي الدخل الشامل للفترة إطفاء الخسائر المدورة الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠
١٤ ٨٥٠ ٣٦٠	٢٢ ٤٥٥	(٢٢ ٧٣٠)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٤ ٧٣٧ ٥٦١ (١٥٥ ٢٩١)	(٤ ٩١١ ٠٢٤) (٢٠ ٩ ٩٢٥)	٥ ٨٨٣ ٥٤ ٦٣٤	١٦٥ ٨٥٧	٤٧٦ ٨٤٥	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤/١/١ الرصيد كما في إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠
١٤ ٥٨٢ ٢٧٠	(٥ ١٢٠ ٩٤٩)	٦٠ ٥١٧	١٦٥ ٨٥٧	٤٧٦ ٨٤٥	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	

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 التدفقات النقدية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤ بالدينار	٣٠ حزيران ٢٠١٥ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٠٩ ٩٢٥)	٢٢ ٤٥٥	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٣٥ ٣٥٩	١٦ ٥٤٢	استهلاكات وإطفاءات
٥٢ ٤٣١	١٢٦ ٩٨٢	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٦٧ ٤٨١	(٢١ ٩٩٤)	رد / مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٨ ٢٧٩	١٤ ٥٧٠	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
...	(١١ ٠١٢)	أرباح بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(٩ ٤٨٢)	(٣٧٧ ١٧٦)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٥٧ ٨٩٦)	(٨٨ ٣٣٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في راس المال العامل
(١ ٥٣٢ ٤٣٦)	(٢ ٣٠٩ ٣٧٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١ ٠٥٥ ٨٤٥	٢ ٦٢٧ ٨٤٣	ذمم عملاء وساطة
(٧٧ ٠٠٧)	(١٤٣ ٨٨٤)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٤ ٤٣٧	٩٢ ٨١٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٧٢ ٩١٤)	(٥٠ ٥٧٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٦٤ ٠٠١	١٨٣ ٩٩٦	بيع ممتلكات والمعدات
(٥٥٥)	(٢٢٧)	شراء ممتلكات والمعدات
...	٣٠ ٧٠١	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
١٦٣ ٤٤٦	٢١٤ ٤٧٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٧١ ٩٣٤	٢٦٤ ٨٨٣	تسهيلات ائتمانية
٨٧١ ٩٣٤	٢٦٤ ٨٨٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٤٦٢ ٤٦٦	٤٢٨ ٧٧٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في بداية الفترة
١ ٣٦٦ ٦٤٥	٢ ٤٤٨ ٧١٠	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في نهاية الفترة
١ ٨٢٩ ١١١	٢ ٨٧٧ ٤٨٨	

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (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
- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ تخفيض راس المال بمبلغ (٨٧.٧٩٨ ٤) دينار وذلك باطفاء كامل الخسارة المتراكمة لعام ٢٠١٤ .
- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ زيادة راس المال بمبلغ (٨٧.٧٩٨ ٦) دينار عن طريق اكتتاب خاص ليبلغ راس المال بعد الزيادة ٢١ مليون دينار ولم تستكمل اجراءات الزيادة لغاية تاريخه

- تم اقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥.
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (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 تؤثر 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 وأن 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 باعادة تقدير 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

الرصيد في بداية الفترة	الحصة من نتائج الاعمال للفترة المنتهية في ٢٠/٦/٢٠١٥	الحصة من بنود الدخل الشامل الآخرى للفترة المنتهية في ٢٠/٦/٢٠١٥	الرصيد في نهاية الفترة	القيمة السوقية للاستثمار
٦٠٤٠٢٣٥	١٩٣٣٣	(٥٤٦٧٢)	٦٠٠٤٨٩٦	١١٠٥٠٦٤
١٤٦٦٣٩٢١	٣٥٧٨٤٣	...	١٥٠٢١٧٦٤	٩٩٦٥٧٩١

شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.٧٠١ %)
شركة الباطون الجاهز للتوريدات الانتشائية
(٢٠.٣٧ %)

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 ٢٨٠٩٢٣٩ 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 وتم تاجيل تاريخ الاستحقاق الى عام ٢٠١٥ ، وتم تحويل الاسهم الى استثمار بشركات زميلة .

٥. الوضع الضريبي

ان تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في نهاية السنة

- قامت دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨ وقررت فرض فروقات ضريبية بمبلغ (٤٩٠) الف دينار تم تخفيضها لاحقا لتصبح (٣١٣) الف دينار ومتوقع تخفيضها براي المستشار الضريبي الى مبلغ (٢٢١) دينا وذلك بعد ان قامت الشركة بالاعتراض على تقدير دائرة ضريبة الدخل علما ان جزءا 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 جزءا من الفروقات الضريبية سيتم الغاؤها ، وعليه قامت الشركة بأخذ مخصص غن السنوات المذكورة اعلاه بقيمة (٢٤٧) الف 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 تقريبا .

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه

- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

٦. التزامات محتملة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	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 اعادتها 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 على ضمانات كافية مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية .

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة 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 تذبذب 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 .

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 حزيران ٢٠١٥ لتتناسب مع الارقام المالية لعام ٢٠١٤