

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

FS-I BF m - 1313208

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

٩

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ١٦ كانون الثاني ٢٠٠٨

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٣	٦,٠٧٥	١,٦٩٦,٨٧٢
موجودات مالية للمتاجرة	٤	٧,٦١٧,٢٥١	٦,٨٧٨,٨١٣
ذمم عملاء وساطة، بالصافي	٥	١٢,٨٤٠,٧٧١	١٠,٧٦٣,١٣٥
ذمم وسطاء ماليين		٤٥٧,٧٣٥	٣١٥,٨٦١
ذمم عملاء تمويل على الهامش		١٠,٢٣١,٥٥٨	١٠,٦٨٣,٥٠٠
أرصدة مدينة أخرى	٦	٥١٦,٢٤٠	٣٧٠,٩٩٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣١,٦٦٩,٦٣٠	٣٠,٧٠٩,١٧٩
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٧	٤,٩٢١,٥٠٠	٤,٦٧٩,٠٥٠
إستثمارات عقارية	٨	٢,٤٧٣,٨٨٧	٢,٤٧٣,٨٨٧
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٩	٤٨٠,٥٧١	٤٩٥,٩٥٩
رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصافي	١٠	١٠٣,٣٣٣	١٤٣,٣٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧,٩٧٩,٢٩١	٧,٧٩٢,٢٢٩
مجموع الموجودات		٣٩,٦٤٨,٩٢١	٣٨,٥٠١,٤٠٨

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
بنوك دائنة	١١	٣,٣٩٢,٢١٣
قروض قصيرة الأجل	١١	٤,١٥٠,٠٠٠
ذمم عملاء وسائط		١,٣٩٢,٢١٣
ذمم جهات ذات علاقة		٤٢٢,٥١٦
ذمم وسطاء ماليين		١٤٩,٥٢٧
ذمم عملاء تمويل على الهامش		١,٣٦٦,٣٥٦
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٧٤٦,٦٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١١,١٥٢,٩٣٤
مطلوبات غير متداولة		٥,٠٧٧,٠٠٠
قروض طويلة الأجل	١١	٣,٧٢٥,٠٠٠
مجموع المطلوبات		١٥,٦٩٩,٣٢٤
حقوق الملكية		
رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع	١٣	٢١,٢٩٥,١١٧
إحتياطي إجباري		٤١٩,٨٢٤
إحتياطي إختياري		١٦٥,٨٥٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		٩١٣,٥٠٠
أرباح مرحلة		١,١٥٥,٢٩٩
مجموع حقوق الملكية		٢٣,٩٤٩,٥٩٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٨,٥٠١,٤٠٨

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

بيانات مالية

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
٢,٤٩٧,١٢١	١,٧٤٩,٦١٣		عمولات الوساطة
١,١١١,٤١٢	١,٩٣٥,٣٠٣		فوائد تمويل عملاء
(٣٢٦,٧١٥)	٥٢,٤٩١		صافي أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية
٣٣٠,٢٠٦	٥٥١,٠٤٠	١٥	إيرادات أخرى
٤,٩٢٩	٦٥١,٠٣١		صافي أرباح تقييم الموجودات المالية للمتاجرة
—	(٣٩٠,٧٥٠)	١٦	(خسائر) تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٠٢٧,٠٢٨)	(١,١٧٦,٠٥١)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٧٤٥,٠٣١)	(١,٢٣٩,٦٧١)		فوائد وعمولات بنكية
(٤٨,١٤٦)	(٧٩,٢١٦)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)		إطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
(٨٦,٥١٦)	(٨٤,٦٩٧)	١٨	رسوم ومصاريف أخرى
١,٥٦٥,٢٣٢	١,٦٢٩,٠٩٣		ربح السنة قبل الضريبة
(٤٧٧,٧٣٥)	(٣٣٤,١٧٠)		مخصص ضريبة الدخل
١,٠٨٧,٤٩٧	١,٢٩٤,٩٢٣		ربح السنة
٠,٠٥١	٠,٠٦١	١٩	حصة السهم من ربح السنة

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع
			اختياري	إجباري	
٢٢,٢٧١,٤٧٤	٥٣٠,٣٠٠	١,٤٢٤,٨٩٣	١٦٥,٨٥٧	٢٤٨,٤٤٥	١٩,٩٠١,٩٧٩
—	—	(١,٣٩٣,١٣٨)	—	—	١,٣٩٣,١٣٨
١,٢٩٤,٩٢٣	—	١,٢٩٤,٩٢٣	—	—	—
٣٨٣,٢٠٠	٣٨٣,٢٠٠	—	—	—	—
—	—	(١٧١,٣٧٩)	—	١٧١,٣٧٩	—
٢٣,٩٤٩,٥٩٧	٩١٣,٥٠٠	١,١٥٥,٢٩٩	١٦٥,٨٥٧	٤١٩,٨٢٤	٢١,٢٩٥,١١٧
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	—	٥٨٥,١٥٨	٨٣,٣٧٠	٨٣,٣٧٠	١٩,٩٠١,٩٧٩
١,٠٨٧,٤٩٧	—	١,٠٨٧,٤٩٧	—	—	—
٥٣٠,٣٠٠	٥٣٠,٣٠٠	—	—	—	—
—	—	(٢٤٧,٧٦٢)	٨٢,٥٨٧	١٦٥,١٧٥	—
٢٢,٢٧١,٤٧٤	٥٣٠,٣٠٠	١,٤٢٤,٨٩٣	١٦٥,٨٥٧	٢٤٨,٤٤٥	١٩,٩٠١,٩٧٩

الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
توزيعات أرباح (أسهم مجانية ٧%)
ربح السنة
أرباح تقييم موزعات مالية متوفرة للبيع
احتياطيات

الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
ربح السنة
أرباح تقييم موزعات مالية متوفرة للبيع
احتياطيات

الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,٠٨٧,٤٩٧	١,٢٩٤,٩٢٣	ربح السنة
٨٨,١٤٦	١١٩,٢١٦	استهلاكات واطفاءات
(٤,٩٢٩)	(٦٥١,٠٣١)	أرباح تقييم الموجودات المالية للمتاجرة
—	٣٩٠,٧٥٠	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
٦,١٤١,٠٣٨	(٨٧,٤٠٧)	موجودات مالية للمتاجرة
(٤,٠٧١,٢١٥)	(٢,٣٧٧,٦٣٦)	ذمم عملاء الوساطة
٤٢٤,٠٩١	(١٤١,٨٧٤)	ذمم وسطاء ماليين مدينة
٢,٦٠٠,٠٠٠	—	ذمم جهات ذات علاقة
(١٠,٦٨٣,٥٠٠)	٤٥١,٩٤٢	ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
١٦٥,٩٤٢	(١٤٥,٢٤٢)	أرصدة مدينة أخرى
٥٩٨,٥٨٢	(١٢١,٣٥٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣١,٠٧٢	٣٧٩,٥٦١	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٤٠٠,٧٩٣)	(١٤٩,٥٢٧)	ذمم وسطاء ماليين دائنة
—	٤٢٣,٥٢٦	ذمم جهات ذات علاقة
١,٣٦٦,٣٥٦	(١,٢٩١,٣٣١)	ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
(٢,٥٥٢,٧١٣)	(١,٦٠٥,٤٨٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
(٣٠٧,٥٢١)	(٦٣,٨٢٨)	ممتلكات ومعدات	
(٣,١٤٨,٧٥٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	موجودات مالية متوفرة للبيع	
(٢,٤٧٣,٨٨٧)	—	استثمارات عقارية	
(٥,٩٣٠,١٥٨)	(٣١٣,٨٢٨)	مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل	
١٣٤,٣٨٠	١٩٩,٥١٩	بنوك دائنة	
٨,٢٢٧,٠٠٠	٢٩,٠٠٠	قروض وتسهيلات بنكية	
٨,٣٦١,٣٨٠	٢٢٨,٥١٩	مجموع التدفقات النقدية من عمليات التمويل	
(١٢١,٤٩١)	(١,٦٩٠,٧٩٧)	التغير النقد	
١,٨١٨,٣٦٣	١,٦٩٦,٨٧٢	النقد في بداية السنة	
١,٦٩٦,٨٧٢	٦,٠٧٥	النقد في نهاية السنة	

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"