

الإشارة : IBFM/MGM/593/200

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٣٠

السادة / بورصة عمان المحترمين

عمان

SEM I ANNUAL - IBFM - 31/7/2006

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : البيانات المالية نصف السنوية

بالإشارة الى الموضوع اعلاه، واستنادا الى المادة (٢/١/١٥) من تعليمات اذراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة ٢٠٠٤، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، وتقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مكرم خليل العلمي
رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٦ تمز ٢٩
رقم الملف ٣١٤٤
الجبة المختصة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرانث ثورنتون

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهري. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ حيث أن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية نصف سنوية تصدر عن الشركة.

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٣٠ تموز ٢٠٠٦

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	الموجودات
		موجودات متداولة
١,٨١٨,٣٦٣	١,٤٩٧,٨٨٨	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
١٣,٠١٤,٩٢٢	٦,٠٤٤,٢١٢	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
١٥٧,٩٢٥	—	دفعات على حساب الإكتتاب في أسهم شركات
٦,٧٩٦,٩٢٠	٨,٤٢٤,٠٧٢	ذمم عملاء وساطة
—	٨,٣١٦,١٤٨	ذمم تمويل على الهامش
٧٣٩,٩٥٢	٤٣٣,٩٢٣	ذمم وسطاء ماليين
٣٧٩,٠١٥	٤٣٧,٣٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٥٠٧,٠٩٧	٢٨,١٥٣,٥٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٨,٠٠٠	أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٣٦,٥٨٤	١,٤٨٠,٨٢٥	موجودات ثابتة، بالصافي
١٨٣,٣٣٣	١٦٣,٣٣٣	رخصة مزاوله أعمال الوساطة، بالصافي
٢٦,٩٢٧,٠١٤	٣٢,٧٨٥,٧٢٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣,٢٥٧,٨٣٣	٦,٨٤٥,٥٢٨	بنوك دائنة
٢٣,٢٧٣	١٦,٧٧٦	ذمم دائنة
—	٣٢,٥٢٦	ذمم عملاء تمويل على الهامش
١,٣١٧,١٥٩	٢,٢٨٧,٥٤٩	ذمم عملاء وساطة
٥٥٠,٣٢٠	٢٧٦,٩٧٨	ذمم وسطاء ماليين
١٢٤,٧٥٢	١٠٥,٩٩٩	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٧٣,٣٣٧	٩,٥٦٥,٣٥٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض طويل الأجل
		حقوق المساهمين
١٩,٩٠١,٩٧٩	١٩,٩٠١,٩٧٩	رأس المال المصرح به (٢٠ مليون دينار / سهم)
٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	احتياطي إجباري
—	٣٣٦,٧٥٠	احتياطي اختياري
٥٨٥,١٥٨	٨١٥,١٠٣	فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	٢١,٢٢٠,٣٧٢	الأرباح مرحلة
٢٦,٩٢٧,٠١٤	٣٢,٧٨٥,٧٢٨	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
١,٢٥٠,٨٤٩	صافي عمولات الوساطة
١٢٩,٧٩٩	توزيعات أرباح مقبوضة
٤٤١,٣٤٥	إيرادات أخرى
(٨٥,٣٤٦)	صافي خسائر بيع أوراق مالية
(٣٨٦,٧٣٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩١,١٢٨)	فوائد وعمولات بنكية
(٢٠,٩٤٩)	استهلاك موجودات ثابتة
(٢٠,٠٠٠)	إطفاء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
(٧٤١,٢٠٥)	خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة
٢٧٦,٦٢٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٦,٦٨١)	مخصص ضريبة دخل الفترة
٢٢٩,٩٤٥	ربح الفترة
٠,٠١٢	حصة السهم من ربح الفترة
١٩,٩٠١,٩٧٩	المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
			اختياري	إجباري		
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	—	٥٨٥,١٥٨	٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	١٩,٩٠١,٩٧٩	ربح الفترة
٢٢٩,٩٤٥	—	٢٢٩,٩٤٥	—	—	—	فروقات تقييم أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٣٦,٧٥٠	٢٣٦,٧٥٠	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
٢١,٢٢٠,٣٧٢	٢٣٦,٧٥٠	٨١٥,١٠٣	٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	١٩,٩٠١,٩٧٩	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٢٢٩,٩٤٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٠,٩٤٩	ربح الفترة
٧٤١,٢٠٥	استهلاكات واطفاءات
	خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة
٦,٢٢٩,٥٠٥	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١,٦٥١,٢٥٠)	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
١٥٧,٩٢٥	أوراق مالية متوفرة للبيع
(١,٦٢٧,١٥٢)	دفعات على حساب الإكتتاب في أسهم شركات
٣٠٦,٠٢٩	ذمم عملاء الوساطة
(٥٨,٣١٢)	ذمم وسطاء ماليين مدينة
(٨,٢٨٣,٦٢٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠٠,٠٠٠)	ذمم تمويل على الهامش
	شيكات برسم التحصيل
(٦,٤٩٧)	الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٨,٧٥٣)	ذمم دائنة
٩٧٠,٣٩٠	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٣,٣٤٢)	ذمم عملاء وساطة دائنة
(٣,٦٤٢,٩٨٠)	ذمم وسطاء ماليين دائنة
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٢٦٥,١٩٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	موجودات ثابتة
٣,٥٨٧,٦٩٥	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٠٠٠,٠٠٠	بنوك دائنة
٤,٥٨٧,٦٩٥	قروض طويلة الأجل
	مجموع التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٢٠,٤٧٥)	التغير في النقد
١,٨١٨,٣٦٣	النقد في بداية السنة
١,٤٩٧,٨٨٨	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٣٦٠). ومن أهم غايات الشركة ما يلي:

- ١- إدارة الاستثمار : والقيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعاً وشراء وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملائها والغير طبقاً للاتفاقيات الموقعة معهم.
- ٢- أمانة الاستثمار : والقيام بمتابعة وتقويم إدارة استثمارات عملاء الشركة وصناديق الاستثمار الخاصة بهم لدى مديري الاستثمار والتأكد من تطابقها مع السياسة الاستثمارية لهؤلاء العملاء.
- ٣- الاستشارات المالية : وتقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقاً للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.
- ٤- الوساطة المالية : والقيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب عملاء الشركة والغير.
- ٥- إدارة الإصدارات الأولية (مدير إصدار) : والقيام نيابة عن الجهات المصدرة بجميع الدراسات والإجراءات اللازمة لإصدار الأوراق المالية الجديدة بما في ذلك تسجيل هذه الأوراق لدى هيئة الأوراق المالية - والعمل كمدير إصدار لهذه الأوراق المالية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الأوراق المالية المحتفظ بها للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح بين ١٠% - ٢٠%.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات التي لها قيمة وتاريخ استحقاق محدد والتي تتوفر لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. أما الاستثمارات التي يتم امتلاكها بهدف تحقيق أرباح نتيجة التغير في أسعارها على المدى القصير فتصنف كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة في حين أن باقي الاستثمارات تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كموجودات غير متداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يقع خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات متداولة أما الاستثمارات المتوفرة للبيع فيتم تبويبها كموجودات غير متداولة إلا إذا توفرت النية لدى الإدارة لبيعها خلال عام من تاريخ البيانات المالية فيتم تبويبها حينئذ كموجودات متداولة.

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

يتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفاة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل. في حين يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

الإيرادات

يتم تسجيل عموالات بيع وشراء الأوراق المالية عند تنفيذ عمليات البيع والشراء وفقاً لمبدأ الاستحقاق، أما أرباح الأسهم فيتم تسجيلها عند قبضها.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة الموجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية موجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

الوضع الضريبي

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠٠٥.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته.

الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية. نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك. فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن أثر مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على البيانات المالية.

أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.