



الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

التقرير السنوي

2011



حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم

رؤيتنا:

أن نحقق مكانة متميزة كأحدى أفضل الشركات المالية الرائدة في المنطقة وذلك من خلال حرصنا الدائم على التميز والمصداقية في كل ما نقدمه .

رسالتنا:

إن رسالتنا تكمن في توفير خدمات مالية شاملة ومتكاملة في مختلف الأسواق المحلية والإقليمية والعالمية من أجل مواكبة المستجدات العالمية في أسواق المال والاستثمار ومن أجل تلبية كافة احتياجات عملائنا والعمل على تحقيق عائد ممتاز لمساهمي الشركة وخلق فريق عمل واحد يعمل جاهدا لخدمة عملائنا بنزاهة وأمانة.

المحتويات

9	 كلمة رئيس مجلس الإدارة
14	 تقرير مجلس الإدارة
17	 نبذة تعريفية عن كل من أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية
37	 تقرير مدققي الحسابات
38	 الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول 2011
39	 بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
41	 بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
42	 بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
43	 إيضاحات حول البيانات المالية

"بسم الله الرحمن الرحيم"

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني وأعضاء مجلس إدارة الشركة والعاملين فيها أن أرحب بكم وإن أعرض عليكم التقرير السنوي السابع لشركتكم والذي يحتوي على أهم إنجازات الشركة خلال العام المنصرم إضافة إلى تطلعاتها المستقبلية وبياناتها المالية والإيضاحات المالية الخاصة بها للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١.

لقد استمرت معاناة الاقتصادات العربية والعالمية من آثار الأزمة المالية العالمية التي ضربت الأسواق المالية خلال عام ٢٠٠٨ ولكن كانت معاناة هذه الاقتصادات خلال عام ٢٠١١ متفاوتة بشكل كبير.

في بداية لقد عانى الاقتصاد الأردني بشكل سيئ جداً، حيث استمرت الآثار السلبية لهذه الأزمة لتشمل كافة القطاعات وبشكل كبير بحيث لم يتجاوزها أي من القطاعات الاقتصادية سواء السوق المالي الذي يعتبر الأكثر تضرراً وحتى سوق العقار الذي عاني من انخفاض في حجم المعاملات بشكل كبير.

و فيما يتعلق ببورصة عمان فقد سيطرت عدة أحداث محلية و خارجية على مجريات تداول البورصة خلال عام ٢٠١١، حيث كان هناك سلسلة من الأوضاع التي أثرت و بشكل جوهري على أداء المؤشر فعملت على هبوطه وبشكل حاد لم يشهده منذ سنوات عديدة و تسجيله لمستويات قياسية متدنية، فلم تتعافى البورصة بعد من الآثار السلبية للأزمة المالية العالمية لتلحق بها أزمات أخرى كان منها الإقليمية و أكثرها الداخلية، ومن العوامل التي أثرت و بشكل واضح ما حصل على الصعيد الإقليمي و الدول المجاورة بالإضافة الى تفجر أزمة منطقة اليورو من جديد، فكانت ردة فعل المستثمرين عنيفة، حيث هرعوا إلى عمليات بيع عشوائية غير مبررة و خاصة صناديق الاستثمار الخارجية على الرغم من التطمينات المتكررة و التي أفادت باستبعاد استمرار تداعيات هذه الأزمة طويلاً و أن آثارها على الأسواق ستبقى محدودة، و عليه بقي المستثمرون و حتى نهاية العام يترقبون أية تطورات سواء أكانت محلية أم إقليمية أم دولية و التي من شأنها أن تؤثر على قراراتهم الاستثمارية، خصوصاً بعد استقالة الحكومة السابقة و تشكيل وزارة جديدة برئاسة السيد عون الخصاونة، لكن و من الجدير بالذكر أنه وعلى الرغم من توالي صدور الأنباء الإيجابية التي كان من الممكن أن تساعد في تحسين أداء البورصة، إلا أنها بقيت بعيدة عن ذلك، الأمر الذي انعكس على المستثمرين و بكافة فئاتهم، لتنتشلت ردات فعلهم و على كافة الأصعدة، فانتهاز بعضهم فرصة تدني الأسعار و وصولها إلى مستويات مغرية للشراء و باسروا في تنفيذ عمليات شرائية لكنها كانت عمليات ضئيلة لعدم توفر السيولة الكافية من جهة، و سيطرت عمليات المضاربة الكثيفة من جهة أخرى، إلا أن الجزء الأكبر من المستثمرين أعرض و اكتفى فقط بالمراقبة و الحذر، مما أثر بشكل سلبي على أحجام التداول بشكل عام ليتراجع حجم التداول الكلي في عام ٢٠١١ بنسبة ٥٦,٧١% عن عام ٢٠١٠، ليبلغ ٢,٩ مليار دينار مقارنة مع ٦,٧ مليار دينار للعام السابق. فيما بلغت القيمة السوقية للأسهم المدرجة في بورصة عمان بنهاية العام ١٩,٢٧ مليار دينار أي بانخفاض نسبته ١١,٨٣% مقارنة مع نهاية

عام ٢٠١٠ مشكلة بذلك ما نسبته ١٠٢,٧% من الناتج المحلي الإجمالي. وبشكل عام، يكون الرقم القياسي العام لأسعار الأسهم قد انخفض بنسبة ١٥,٩٤% بالمقارنة مع إغلاقه لعام ٢٠١٠. مغلقاً عند مستوى ١٩٩٥,١٣ نقطة.

و بالنسبة لتوقعاتنا لعام ٢٠١٢، فإننا نتوقع بأن تسجل البورصة أداء أفضل بالنظر الى التوقعات المتفائلة بانحسار تداعيات الأزمة المالية العالمية التي خيمت على الاقتصاد العالمي، إضافة إلى أن الهبوط في الأسعار لبعض الشركات غير مبرر و سيشكل فرصة لعدد من الدارسين لأوضاعها للقيام بعمليات بناء مراكز انتقائية على بعض تلك الأسهم خاصة التي تعتبر أسعارها الحالية أدنى من قيمتها الدفترية، بالتالي فإن الفرصة مازال سانحة لعملية تصحيح لمؤشرات السوق خلال هذه الفترة إذا تم تعزيزها بنمو ربحية الشركات و نمو توزيعاتها، و لا بد من الإشارة هنا بأن من أهم العوامل التي ستدعم أداء بورصة عمان للعام الحالي أن بورصة عمان تعتبر سوق آمن و أكثر استقراراً من بعض أسواق المنطقة، هذه العوامل مجتمعة من المتوقع أن تشكل فرصة مغرية للمستثمرين للإقدام على بناء محافظهم الاستثمارية بغية تعظيم دخولهم.

مساهمينا الكرام،،

تمكنت شركتكم خلال هذه الأزمة والتي مازلنا نعاني من تبعاتها من زيادة قاعدة عملائها الكبيرة، وقمنا أيضاً بزيادة تحفظنا لحماية أصول الشركة.

الخطة المستقبلية للشركة:

ان الخطة المستقبلية للشركة مبنية على نفس القواعد الأساسية لقيام الشركة وهي زيادة وتنويع مصادر الدخل بهدف زيادة العائد على أسهم الشركة، والقاعدة العامة والمستمرة هي الاستمرار باستقطاب العملاء بالإضافة الى دراسة دخول شركاء استراتيجيين للشركة.

وفي الختام وبالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة وكافة موظفي الشركة نتوجه إلى هيئتكم الموقرة بالشكر والامتنان على ثقكم ودعمكم المستمر لنا للسعي في تحقيق غايات وأهداف الشركة.

كما أتقدم بالشكر إلى هيئة الأوراق المالية ودورها الريادي في دعم الاقتصاد الأردني، وكذلك إلى عطوفة مراقب الشركات وكافة الهيئات الرسمية، راجين الله العليّ القدير أن يمن علينا بمزيد من النجاح في ظل أردننا الغالي تحت قيادة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،،

المهندس مكرم خليل العلمي
رئيس مجلس الإدارة

التزام الشركة بقواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الواجبة التطبيق اعتباراً من ٢٠٠٩/١/١ .

انطلاقاً من حرص شركتنا على مواكبة جميع الانظمة وتطبيق كافة التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية ومؤسسات سوق رأس المال وتجاوباً مع قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والتي وجب تنفيذها اعتباراً من ٢٠٠٩/١/١ فقد استمرت شركتنا خلال عام ٢٠١١ بتصويب اوضاعها الادارية والتنظيمية الواجبة التعديل بموجب قواعد الحوكمة .

حيث التزمت الشركة بجميع القواعد والاسس المتعلقة باعضاء مجلس الادارة من حيث النصاب القانوني وكيفية الانتخاب والتمثيل للاعضاء الاعتباريين والخبرة والكفاءة الواجب توافرها في اعضاء مجلس الادارة وتنفيذه لجميع المهام والمسؤوليات المناطة به والتي تلخصت بالنقاط التالية :

- وضع نظام داخلي يتضمن جميع الاستراتيجيات والسياسات والخطط والاجراءات التي من شأنها تحقيق مصلحة الشركة واهدافها وتعظيم حقوق مساهميها .
- وضع سياسة لإدارة المخاطر التي تواجهها الشركة .
- وضع سياسة الافصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعتها وتطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة .
- وضع اجراءات تمنع الاشخاص المطلعين في الشركة من استغلال معلومات داخلية سرية .
- وضع سياسة تفويض واضحة في الشركة يحدد بموجبها الاشخاص المفوضين وحدود الصلاحيات المفوضه لهم .
- وضع آلية لاستقبال الشكاوي والاقتراحات المقدمة من قبل المساهمين .
- اعتماد اسس منح الحوافز والمكافآت والمزايا الخاصة باعضاء مجلس الادارة .
- تقييم ومراجعة اداء الادارة التنفيذية في الشركة ومدى تطبيقها للاستراتيجيات في الشركة والخطط الموضوعه .
- اتخاذ الخطوات الكفيلة بتحقيق الرقابة الداخلية على سير العمل في الشركة حيث تعمل الشركة على انشاء وحدة خاصة بالرقابة والتدقيق الداخلي .
- اعتماد سياسة موحدة للتعامل مع الاطراف ذوي العلاقة حسب الانظمة الخاصة بها .
- كما وسوف يتم التنسيب الى مجلس الادارة في اجتماعه القادم بضرورة الفصل بين رئيس مجلس الادارة والمدير العام وذلك تماشياً مع قواعد القانون التي تمنع الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة واي منصب تنفيذي اخر في الشركة .

بالنسبة الى اللجان التي تم تشكيلها من قبل اعضاء مجلس الادارة فقد تم انتخاب السادة اعضاء مجلس الادارة من ذوي الخبرة والمعرفة في الامور المحاسبية والمالية التالية اسماءهم :

- السيد / خليل زعيتر (رئيس اللجنة)
- السيد / جودت خليل العلمي .
- السيد / خليل مكرم العلمي .

حيث تقوم اللجنة بالمهام الخاصة بمتابعة مدى تقيد الشركة والتزامها بتطبيق احكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية كما وتقوم بالاجتماع مع مدقق حسابات الشركة الخارجي وترفع التقارير الازمة الى مجلس الادارة .

كما وتلتزم الشركة بالافصاح عن عدد اجتماعات مجلس الادارة الخاص بها وتلتزم بما نصته الانظمة فيما يخص الاعلان عن موعد ومكان اجتماعات الهيئة العامة بما يضمن اعلام جميع المساهمين مع التزامها بعدم ادراج اية مواضيع جديدة في الاجتماع غير مدرجة على جدول اعمال الهيئة العامة المرسل مسبقا الى المساهمين .

كما وتلتزم الشركة بتحقيق كل ما يحفظ حقوق مساهميها من حيث الحصول على الارباح السنوية في حال تم اقرارها او اعطاء مساهميها الاولوية بالاكنتاب في اي اصدارات جديدة من الاسهم للشركة قبل طرحها للمستثمرين الاخرين .

كما والتزمت الشركة بوضع اجراءات عمل خطية وفقاً لسياسة الافصاح المعتمدة من قبل مجلس الادارة لتنظيم شؤون الافصاح عن المعلومات ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة . كما وتوفر الشركة المعلومات الافصاحية للمساهمين والمستثمرين بما في ذلك تداولات الاطراف ذوي العلاقة كما وتستخدم الشركة موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات التحليلية للمساهمين .

ضابط الامتثال

أشرف ابراهيم

تقرير مجلس الإدارة و يتضمن :

١ - وصف لانشطة الشركة الرئيسية

- ١ - **الوساطة المالية:** القيام بشراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة و/أو عملائها والغير والعمل كوسيط مالي بالعمولة لحساب الشركة والغير وذلك سواء في السوق المحلي أو الأسواق الإقليمية.
- ٢ - **إدارة الإصدارات:** القيام 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 وتسجيلها وإدراجها في البورصة وذلك بما يتماشى مع الأنظمة والتعليمات المعمول بها.
- ٣ - **إدارة الاستثمار:** القيام بإدارة محافظ الأوراق المالية بيعا وشراء وإدارة صناديق الاستثمار لحساب الشركة ولحساب عملائها والغير طبقا للاتفاقيات الموقعة معهم.
- ٤ - **التمويل على الهامش :** توفر الشركة خدمة التمويل على الهامش للعملاء الذين يرغبون بالاستفادة من هذه الخدمة حيث تقوم بتمويل جزء من قيمة الأوراق المالية المشتراة لصالح عملائنا.
- ٥ - **أمانة الاستثمار:** القيام بمتابعة وتقويم استثمارات عملاء الشركة وصناديق الاستثمار الخاصة بهم لدى مديري الاستثمار والتأكد من تطابقها مع السياسة الاستثمارية لهؤلاء العملاء.
- ٦ - **الاستشارات المالية:** تقديم النصح والمشورة لعملاء الشركة مقابل أتعاب فيما يتعلق بالاستثمار أو التعامل بالأوراق المالية طبقا للأهداف الاستثمارية الخاصة بكل عميل وذلك إما مباشرة أو من خلال نشرات أو كتابات خاصة بالاستثمار أو بعمليات شراء أو بيع الأوراق المالية.

٢ - اجتماعات اعضاء مجلس الادارة .

حرصت الشركة على عقد اجتماعات مجلس الادارة بشكل دوري وذلك لمناقشة الامور المتعلقة بالشركة حيث بلغ عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة خلال عام ٢٠١١ ثمانية اجتماعات .

٣ - المكان الجغرافي للشركة :

يقع المركز الرئيسي للشركة :
عمارة العالمية رقم (٢٧) الطابق الثاني و الثالث

الصوبية - عمان
ص.ب. ٨٥٠٧٥٧ عمان ١١١٨٥ الاردن
هاتف : ٥٥٠٣٣٠٠ ٦ ٥٥٠٩٦٢
فاكس: ٥٥٠٩٦٦ ٥٨٥٥٣٦٢

٤ - حجم الاستثمار الراسمالي و عدد الموظفين :

تأسست الشركة برأسمال ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ثم تم الموافقة باجتماع الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٠٥/٩/١٩ على رفع رأسمال الشركة إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم وبلغ رأسمال المكتتب به والمدفوع ١٩,٩٠١,٩٧٩ دينار /سهم كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١، و في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٠ وافقت الهيئة العامة غير العادية على توزيع اسهم مجانية بنسبة ٧% من راس المال المدفوع ليصبح راس المال المصرح به و المدفوع ٢١,٢٩٥,١١٧ دينار / سهم و في اجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٠٦/١٢ وافقت الهيئة العامة غير العادية على رفع رأسمال الشركة بنسبة ٣٥% ليصبح ٢٨,٧٤٨,٤٠٧ دينار/سهم .

وقد بلغ عدد الموظفين في ٢٠١١/١٢/٣١ موظف ١٩ مقسمين الي :-

- (١) المدير العام
- (٢) مدير استثمار / وسيط مالي.
- (٤) وسطاء ماليين.
- (١) مدراء اصدار.
- (١) ضابط امتثال
- (٤) الدائرة المالية .
- (١) خدمة عملاء
- (٥) خدمات مسانده

٥ - لا يوجد أي شركات تابعة للشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية .

٦- أسماء أعضاء مجلس الإدارة و أسماء و رتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية
و نبذة تعريفية عن كل منهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ :

مكرم خليل ابراهيم العلمي	رئيس مجلس الادارة / المدير العام
باسم جميل عيس المعشر	نائب رئيس مجلس الادارة
رجاء خليل العلمي	عضوا – ممثل شركة الباطون الجاهز والتوريدات الانشائية
خليل عيسى زعتر	عضوا
عادل احمد الدجاني	عضوا
جودت خليل العلمي	عضوا
انس محمود الشلبي	عضوا
منصور اكرم العلمي	عضوا – ممثل شركة الروشة للاستثمار والتجارة
خليل مكرم العلمي	عضوا
علا"محمد ايمان" حينا	المدير المالي
ميس محي الدين عبدالله ناصر	مدير دائرة الوساطة

نبذة تعريفية عن كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

أعضاء مجلس الإدارة:

١. المهندس مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

تاريخ الميلاد : ١٩٥٤

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

اسم الجامعة : جامعة بوردو - الولايات المتحدة الأمريكية

تاريخ التخرج : ١٩٧٨

نبذة عن السيرة الذاتية :

- مهندس في مؤسسة الإسكان من عام ١٩٧٨ الى عام ١٩٧٩.
- مدير عام شريك في شركة صرافة من عام ١٩٧٩ الى عام ٢٠٠٥.
- رئيس مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ التأسيس عام ١٩٩٥ لتاريخه.
- رئيس هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية من عام ١٩٩٩ لغاية لغاية ٢٠٠٧/٥/٥.
- رئيس مجلس إدارة لشركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ لتاريخه.
- رئيس مجلس إدارة لشركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل منذ تأسيسها عام ٢٠٠٧ لتاريخه.

٢. السيد باسم جميل المعشر

نائب رئيس مجلس الإدارة / ممثل السادة شركة سهيل المعشر وإخوانه

تاريخ الميلاد : ١٩٥٨

المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال

تاريخ التخرج : ١٩٧٩

اسم الجامعة : جامعة توسون - الولايات المتحدة الأمريكية

نبذه عن السيرة الذاتية:

- رئيس مجلس الإدارة/المدير العام لشركة المتصدرة للأعمال والمشاريع من تاريخ ١٩٨٣/١١/١ لتاريخه.
- شركة هنكل الاردن من تاريخ ٢٠٠٧/١/١ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة شركة مصانع الاجواخ الأردنية من عام ١٩٩٤ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة الشركة العربية الدولية للفنادق من عام ١٩٩٤ لتاريخه.
- نائب رئيس مجلس إدارة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية من عام ١٩٩٥ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة النادي الفيصلي الأردني من عام ١٩٨٩ لتاريخه.

٣. المهندس رجاء خليل العلمي

عضو مجلس إدارة ممثلاً عن السادة شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية

تاريخ الميلاد : ١٩٥٢

المؤهل العلمي : بكالوريوس هندسة مدنية

تاريخ التخرج : ١٩٧٦

اسم الجامعة : جامعة برمنجهام - بريطانيا

نبذه عن السيرة الذاتية :

- سلطة الطيران المدني من عام ١٩٧٦ لغاية عام ١٩٧٩.
- شريك بمكتب استشاري هندسي من عام ١٩٧٩ لتاريخه.
- مدير عام شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية.
- عضو مجلس ادارة في الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية منذ تأسيسها عام ٢٠٠٥ لغاية ٢٠٠٩/٥/٢.
- عضو مجلس ادارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ لتاريخه.
- عضو هيئة المديرين لشركة البطاقات العالمية من عام ١٩٩٩ لغاية ٢٠٠٧/٥/٥.
- عضو مجلس ادارة لشركة البطاقات العالمية من عام ٢٠٠٧/٥/٦ لتاريخه.
- رئيس مجلس ادارة شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل منذ تأسيسها عام ٢٠٠٧ لتاريخه.

٤ . المهندس انس الشلبي
عضو مجلس إدارة بصفته الشخصية

تاريخ الميلاد : ١٩٥٢
المؤهل العلمي : ماجستير هندسة ميكانيكية
تاريخ التخرج : ١٩٧٦
اسم الجامعة : جامعة لندن - بريطانيا

نبذه عن السيرة الذاتية

- عمل في مجال استثمارات البترول في الإمارات العربية المتحدة منذ عام ١٩٧٦ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ لتاريخه.
- عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية منذ عام ١٩٩٩ لغاية ٢٠٠٧/٥/٥.
- عضو مجلس ادارة في شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل منذ تأسيسها في عام ٢٠٠٧ لتاريخه.

٥. السيد / عادل احمد الدجاني
عضو مجلس إدارة بصفته الشخصية

تاريخ الميلاد : ١٩٣٠
المؤهل العلمي : بكالوريوس اقتصاد ، الجامعة الامريكية القاهرة
تاريخ التخرج : ١٩٥٢

نبذة عن السيرة المهنية:

- مدير فرع البنك العربي - لندن من عام ١٩٧٦ الى عام ١٩٩٠.
- عضو في ادارة غرفة تجارة العربية البريطانية من عام ١٩٨٠ الى عام ١٩٨٨.
- رئيس مجلس إدارة - MidGulf International Ltd من عام ١٩٩٣ الى عام ٢٠٠٦.
- عضو سابق في مجلس إدارة بنك الأردن من عام ١٩٩٣ الى عام ٢٠٠٠.
- عضو مجلس إدارة بنك سوسيتية جنرال الأردن من عام ٢٠٠٣ لتاريخه.

٦. السيد خليل عيسى زعيتر
عضو مجلس إدارة بصفته الشخصية

تاريخ الميلاد : ١٩٥٠
المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة / إدارة أعمال
تاريخ التخرج : ١٩٧٥
اسم الجامعة : الجامعة الأردنية

نبذه عن السيرة الذاتية:

- مساعد المدير العام لمراقبة الائتمان البنك الأهلي الأردني من عام ٢٠٠٢ الى عام ٢٠٠٤.
- مساعد المدير العام رئيس وحدة الشركات الكبرى البنك الأهلي الأردني في عام ٢٠٠٢.
- مدقق داخلي مسؤول عن دائرة التدقيق - البنك الأهلي الأردني من عام ٢٠٠٠ الى عام ٢٠٠٢.
- المدقق الداخلي المسؤول عن دائرتي التدقيق والرقابة المالية - البنك الأهلي الأردني من عام ١٩٩٧ الى عام ٢٠٠٠.
- مدير التدقيق والرقابة المالية - بنك الأعمال من عام ١٩٩٢ الى عام ١٩٩٧.
- رئيس دائرة تصفية العمليات المصرفية - بنك البتراء تحت التصفية من عام ١٩٩٠ الى عام ١٩٩٢.
- مدير دائرة التسهيلات - بنك البتراء من عام ١٩٨٦ الى عام ١٩٩٨.
- نائب رئيس مقيم المراقب المالي - سيتي بنك من عام ١٩٨٣ الى عام ١٩٨٦.
- نائب رئيس مقيم المراقب المالي الإقليمي لغرب أفريقيا - سيتي بنك من عام ١٩٨١ إلى عام ١٩٨٣.
- مدير الرقابة المالية - سيتي بنك عمان من عام ١٩٧٧ الى عام ١٩٨١.
- مدقق حسابات - شركة طلال أبو غزاله من عام ١٩٧٦ الى عام ١٩٧٧.
- موظف في دائرة مراقبة البنوك - البنك المركزي من عام ١٩٧٥ الى عام ١٩٧٦.
- عضو مجلس ادارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ لغاية ٢٠٠٩/٣/٩.
- عضو مجلس ادارة في الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية منذ عام ٢٠٠٥ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة الصناعات الوطنية من عام ١٩٨٩ الى عام ٢٠٠٣.
- عضو مجلس ادارة في شركة الانماء للاستثمارات والتسهيلات المالية من عام ١٩٩٠ الى عام ١٩٩٢.

٧. السيد / خليل مكرم العلمي

عضو مجلس إدارة ممثلاً عن السادة شركة البطاقات العالمية

تاريخ الميلاد : ١٩٧٧

المؤهل العلمي : بكالوريوس اقتصاد - جامعة بوردو - الولايات المتحدة الأمريكية

عام ١٩٩٩

ماجستير في إدارة الأعمال - الجامعة الأمريكية - بيروت عام

٢٠٠٦.

نبذة عن السيرة المهنية:

- مدير عام - شركة البطاقات العالمية منذ عام ٢٠٠٦/٦/٩ لتاريخه.
- رئيس دائرة الوساطة - شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية من عام ٢٠٠١ لغاية عام ٢٠٠٢.
- مستشار مالي - American Express من عام ٢٠٠٠ لغاية عام ٢٠٠١.
- عضو مجلس إدارة في شركة التأمين الوطنية من ٢٠٠٧ لتاريخه.
- عضو مجلس إدارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية ممثلاً عن شركة جودت العلمي واخوانه اعتباراً من ٢٠٠٨/٧/٢٠.

٨. السيد منصور اكرم بدوي العلمي

عضو مجلس إدارة ممثلاً عن السادة شركة الروشه للتجارة والاستثمار

تاريخ الميلاد : ١٩٥٣

المؤهل العلمي : ماجستير هندسة كيمائية - بريطانيا

تاريخ التخرج : ١٩٧٧

اسم الجامعة : New Castle - U.K.

نبذه عن السيرة الذاتية :

- عمل في شركات النفط - دولة الامارات العربية المتحدة.
- مدير عام مجموعة البواردي في دولة الامارات العربية المتحدة - ابو طيبي.

٩ . السيد جودت خليل العلمي
عضو مجلس إدارة بصفته الشخصية

تاريخ الميلاد : ١٩٤٩
المؤهل العلمي : بكالوريوس إدارة أعمال
اسم الجامعة : جامعة ايداهو - الولايات المتحدة الأمريكية
تاريخ التخرج : ١٩٧٣

نبذه عن السيرة الذاتية

- عمل في الصرافة والاستثمارات والتجارة الحرة منذ تخرجه في عام ١٩٧٣ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية منذ تأسيسها عام ١٩٩٥ لغاية ٢٠٠٨/٧/١٩.
- عضو هيئة مديرين في شركة البطاقات العالمية من ١٩٩٩ لغاية ٢٠٠٧/٥/٥.
- عضو مجلس ادارة في شركة البطاقات العالمية من ٢٠٠٧/٥/٦ لتاريخه.
- عضو مجلس ادارة في شركة مسافات للنقل المتخصص منذ تأسيسها عام ٢٠٠٦ لتاريخه.
- نائب رئيس مجلس ادارة شركة باطون لصناعة الطوب والبلاط المتداخل منذ تأسيسها عام ٢٠٠٧ لتاريخه

• اعضاء الإدارة العليا

١. مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الادارة / المدير العام.

٢. علا"محمد ايمان"حينا

المدير المالي

تاريخ التعيين: ٢٠١١/١٠/٠١

تاريخ الميلاد: ١٩٨٢/٠٦/٠٦

الجنسية: أردني

المؤهل العلمي : بكالوريوس محاسبة

سنة التخرج: ٢٠٠٤

اسم الجامعة : الجامعة الأردنية

نبذة عن السيرة الذاتية:

• موظف رئيسي/ المالية – شركة ارنست و يونغ – من ٢٠٠٥/١٢ لغاية ٢٠١١/٠٩.

• موظف – بنك الاتحاد – عمليات الخزينة – من ٢٠٠٥/٠٣ لغاية ٢٠٠٥/١٢.

• ميس محي الدين عبدالله ناصر

مديرة دائرة الوساطة

تاريخ التعيين: ٢٠٠٥/٦/١٩

تاريخ الميلاد: ١٩٧٨/٨/٣٠

الجنسية: اردني

المؤهل العلمي :ماجستير إدارة الأعمال في التمويل والمصارف

سنة التخرج: ٢٠٠٠

اسم الجامعة : الجامعة الأردنية

نبذة عن السيرة الذاتية :

• مديرة دائرة الوساطة – بنك الصادات والتمويل من عام ٢٠٠١ الى عام ٢٠٠٥ .

• وسيط – المجموعة التجارية من عام ٢٠٠٠ الى عام ٢٠٠١ .

- المساهمين الذين يملكون ٥% أو أكثر من رأس مال الشركة المصرح به كما في ٢٠١١/١٢/٣١:

اسم المساهم	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة كما في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
شركة البطاقات العالمية	١,٨٧١,٧٥١	٦,٥١١%	١,٨٧١,٧٥١	٦,٥١١%
شركة الباطون الجاهز و التوريدات الانشائية	٣,١٥٢,١٣٣	١٠,٩٦٥%	٣,١٥٢,١٣٣	١٠,٩٦٥%

٧- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها و اسواقها الرئيسية و حصتها من السوق المحلي ، و كذلك حصتها من الاسواق الخارجية:

تعمل الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية ضمن محيط تنافسي تقوم من خلاله بمحاولة التميز في تقديم الخدمة المالية لعملائها الحاليين و المستقبين، وبالرغم من ان عدد شركات الخدمات المالية العاملة لدى بورصة عمان والمرخصة من قبل هيئة الاوراق المالية كبير وبالرغم من الازمة الاقتصادية التي أثرت على المناخ الاستثماري والتي استمرت حتى الوقت الحاضر الا ان الشركة تمكنت من بناء حالة ثقة مع عملائها ومحيطها لتحقيق في عام ٢٠١١ ما مقداره (٥٣,٥٦٣,٧٥٢) دينار من حجم التداول في بورصة عمان إي ما نسبته ٠,٩% من حجم سوق رأس المال الاردني محققة بذلك المرتبة (٣٥) من ضمن الوسطاء العاملين في بورصة عمان.

٨- درجة الاعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين (محلياً وخارجياً) في حال كون ذلك يشكل (١٠%) فاكث من إجمالي المشتريات و/ أو المبيعات أو الإيرادات على التوالي. لا يوجد.

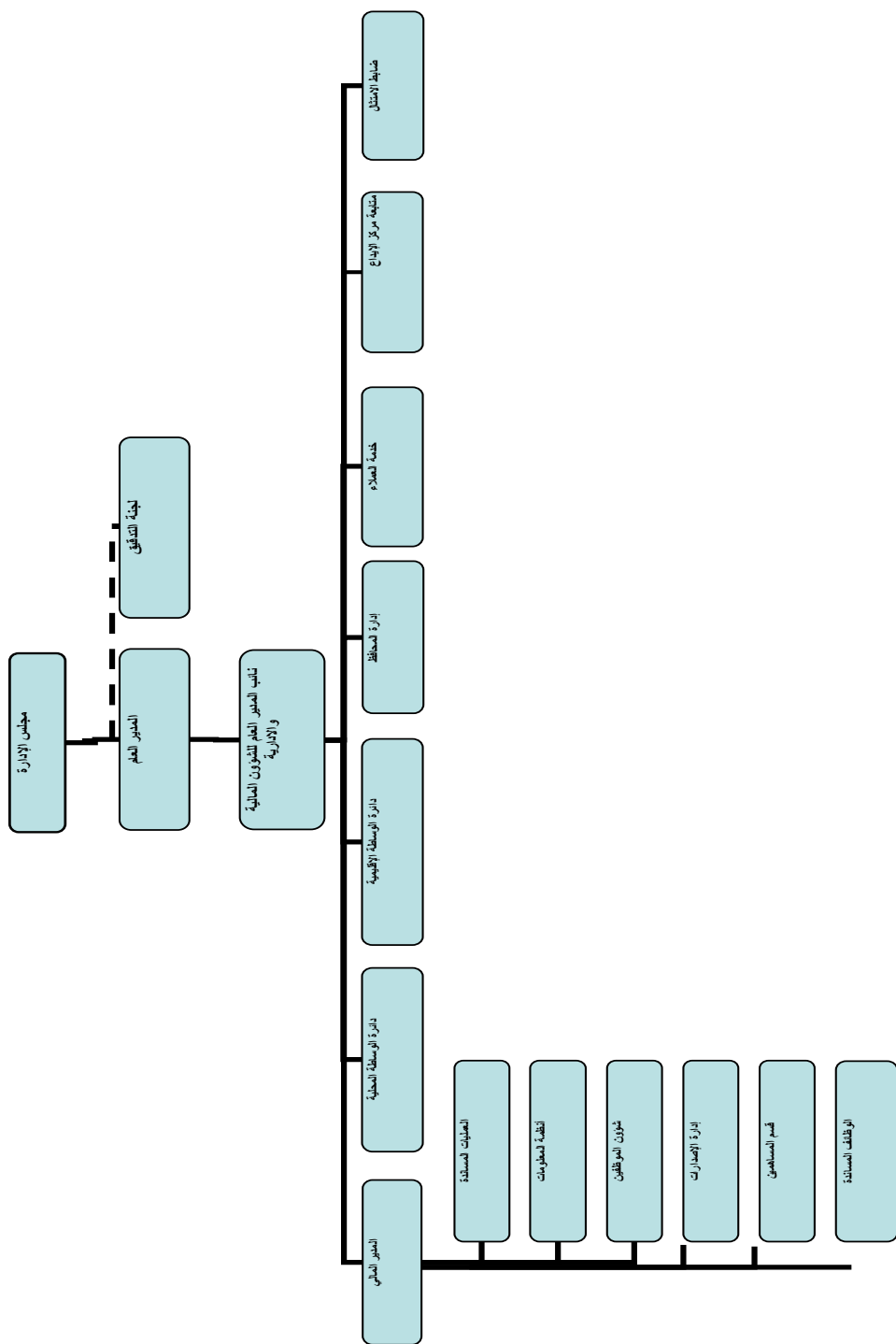
٩- وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها مع الإشارة إلى الفترة التي يسرى عليها ذلك، ووصف لأي براءات اختراع أو حقوق امتياز تم الحصول عليها من قبل الشركة.

لا يوجد.

١٠- وصف لأي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، والإفصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية .

لا يوجد

١١- الهيكل التنظيمي للشركة العالمية للوساطة و الأسواق المالية



عدد موظفي الشركة و فئات مؤهلاتهم :

ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	توجيهي فما دون	اجمالي عدد الموظفين
٣	١٢	١	٣	١٩

١٢- وصف للمخاطر التي تتعرض الشركة لها:

إن طبيعة عمل الشركة واستثماراتها في أسواق رأس المال والأوراق المالية يعرضها لما يسمى بالمخاطر المنتظمة والتي قد تنتج عن ظروف اقتصادية أو سياسية أو اجتماعية ويمكن أن تؤثر على الاسواق المالية وبالتالي على أسعار الأوراق المالية وبدرجات متفاوتة.

١٣- الإنجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالأرقام، ووصف للأحداث الهامة التي مرت على الشركة خلال السنة المالية:

- زيادة قاعدة عملاء الشركة.
- تم عمل الاختبارات النهائية على نظام التداول الإلكتروني من قبل هيئة الأوراق المالية.
- تم تعديل السياسة الإنتمانية الشركة لتكون أكثر تحفظاً.
- تم أخذ ضمانات عقارية إضافية لبعض الذمم حماية لحقوق الشركة.

١٤- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

لا يوجد.

١٥- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة، وذلك لمدة لا تقل عن خمس سنوات أو منذ تأسيس الشركة أيهما أقل وتمثيلها بيانياً ما أمكن ذلك.

٢٠٠٦ (دينار اردني)	٢٠٠٧ (دينار اردني)	٢٠٠٨ (دينار اردني)	٢٠٠٩ (دينار اردني)	٢٠١٠ (دينار اردني)	٢٠١١ (دينار اردني)	البيان
١,٠٨٧,٤٩٧	١,٢٩٤,٩٢٣	(٢,٥٤٦,٠٢٠)	(٤,٧٦٤,٧٢٤)	(١,٤٧٧,٤٨٤)	(٦,٩٢٤,٦٠٠)	صافي الإرباح (الخسائر)
*١,٣٩٣,١٣٨	٠	٠	٠	٠	٠	أرباح الموزعة
٢٢,٢٧١,٤٧٤	٢٣,٩٤٩,٥٧٩	٢٧,٩٤٣,٧٣٧	٢٢,٩٦٤,٩٣٤	٢١,٨٣٧,٤٨٧	١٤,٦٩٩,٨٤٨	صافي حقوق المساهمين
١,٢١٠	١,١٨٠	٠,٦٨٠	٠,٤٦٠	٠,٣٧٠	٠,٢٠٠	أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة

* أسهم مجانية (٧%)

١٦- تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

فيما يلي ملخص لاهم النتائج التي حققتها الشركة عام ٢٠١١ :

١. الإيرادات و الارباح :-

تشير البيانات المالية للشركة إلى أن الإيرادات الإجمالية خلال عام ٢٠١١ قد بلغت (٤٦٨,٩١٨) دينار اما ارباح المتاجرة بالموجودات المالية المتحققة وغير المتحققة قد بلغت (٩٨,٠٢٢) دينار .

النفقات و الخسائر:-

بلغ إجمالي النفقات التشغيلية و الادارية بما فيها الفوائد و العمولات البنكية و الاستهلاكات و الاطفاءات (٧,٧٤٣,٢٥٠) دينار .
٣ - صافي نتائج أعمال الشركة:-

بلغت خسائر الشركة بعد الضريبة و المخصصات مبلغ و قدره (٦,٩٢٤,٦٠٠) دينار وبالتالي كانت حصة السهم الاساسية و المحققة من خسارة السنة ما مقداره (٠,٢٤١) دينار / سهم .

المؤشرات والبيانات المالية (عن عام ٢٠١١) .

الوصف	دينار اردني
رأس المال المصرح به	٢٨,٧٤٨,٤٠٧
راس المال المكتتب	٢٨,٧٤٨,٤٠٧
إجمالي الموجودات	٢٧,٦٧٤,٩٧٣
إجمالي حقوق الملكية	١٤,٦٩٩,٨٤٨
إجمالي الإيرادات والأرباح	٤٦٨,٩١٨
إجمالي المصروفات و الخسائر	(٧,٩٣٢,٦٠٣)
صافي الأرباح قبل الضريبة والمخصصات	(٦,٩٢٤,٦٠٠)
سعر إغلاق السهم	٠,٢٠٠

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمالها خلال السنة المالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	النسب المالية
5.5%	6.1%	-10%	-16.6%	-5.1%	-2.41%	عائد السهم الواحد (دينار)
22	19	N/A	N/A	N/A	N/A	مضاعف سعر السهم
7%	6%	-11%	-36%	-14%	-120%	الارباح قبل الضريبة الى القيمة السوقية للاسهم
3%	3%	-5%	-12%	-4%	-25%	العائد على الاستثمار
5%	5%	-9%	-21%	-7%	-47%	العائد الى حقوق المساهمين
58%	60%	59%	60%	61%	53%	نسبة الملكية
176%	186%	185%	148%	155%	122%	حقوق المساهمين الى القروض
33%	32%	32%	40%	39%	43%	القروض الى مجموع الموجودات
34%	33%	37%	42%	42%	54%	الموجودات الثابتة الى حقوق المساهمين
23%	16%	14%	15%	9%	11%	القروض طويلة الاجل الى حقوق المساهمين

١٧ - التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات أو مشروعات جديدة، والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل وتوقعات مجلس الإدارة لنتائج أعمال الشركة.

- القاعدة العامة والمستمرة هي الاستمرار باستقطاب العملاء.
- دراسة دخول شركاء استراتيجيين للشركة
- دراسة جدوى فتح شركة متخصصة في تقديم خدمات الوساطة الإقليمية والعالمية

١٨ - مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/ أو مستحقة له.

يتولى تدقيق الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية السادة شركة المهنيون العرب، حيث بلغت أتعاب التدقيق السنوي (١١،٨٩٠) دينار و لم يقوموا باي خدمات اخرى خلال العام.

١٩ - بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أي من أعضاء

مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية وأقاربهم، والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم ، كل ذلك مقارنة مع السنة السابقة.

* عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا:

اسم عضو مجلس الإدارة / الادارة العليا	الجنسية	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	الشركات المسيطر عليها ٢٠١١/١٢/٣١
مكرم خليل العلمي – رئيس مجلس الادارة/المدير العام	الاردنية	٦٠٠,٦٧٩	٧١٤,٢٧٩	-----
باسم جميل المعشر	الاردنية	١٣,٤٩٩	١٣,٤٩٩	-----
شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية – ويمثلها رجاء خليل العلمي	الاردنية	٩٧٤,٨١٤	٣,١٥٢,١٣٣ ٢١٠,١٤٤	-----
جودت خليل إبراهيم العلمي	الاردنية	٢٢٨,٠٦١	٢١٧,٨٥٥	-----
خليل عيسى زعتر	الاردنية	١٦,٦٥٠	١٦,٦٥٠	-----
خليل مكرم العلمي	الاردنية	٢٠٣,٧١٥	١٨٣,٧١٥	-----
شركة الروشة للاستثمار والتجارة ويمثلها منصور اكرم العلمي	الاردنية	١١,٠٠٩ ٣٣,٠٠٠	١١,٠٠٩ ٣٣,٠٠٠	-----
عادل أحمد داوود الدجاني	الاردنية	١١٥,٥٥٨	١١٥,٥٥٨	-----
أنس محمود الشلبي	الكندية	٨٤٤,٤٩٩	٨٤٤,٤٩٩	-----
علا"محمد ايمان" حينا -المدير المالي	الاردنية	-----	-----	-----
ميس محي الدين ناصر-مدير مكتب الوساطة	الاردنية	-----	-----	-----

* عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا:

أقارب عضو مجلس الإدارة / الإدارة العليا	الجنسية	عدد أسهم الأقرباء ٢٠١١/١٢/٣١	عدد أسهم الأقرباء ٢٠١٠/١٢/٣١	الشركات المسيطر عليها ٢٠١١/٠٢/٣١
أقارب مكرم خليل العلمي				
بسمة سيف الدين عثمان بدير	الأردنية	٢٥٠	-----	-----
أقارب جودت خليل العلمي				
يسار قتيبة الشيخ نوري	الأردنية	٥٧,٧٧٩	٥٧,٧٧٩	-----
تيننا جودت خليل العلمي	الأردنية	٦٨,٣٧٩	٦٨,٣٧٩	-----
أقارب رجاء خليل العلمي				
مها عبد الرحمن خليفة عبد المهدي	الأردنية	١٥,٥٢٠	١٥,٥٠٠	-----
أقارب انس محمد الشلبي				
اية خليل ابراهيم العلمي	الأردنية	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	

* لا يوجد اسهم مملوكة من قبل اقارب الادارة العليا .

٢٠- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوو السلطة التنفيذية خلال السنة المالية بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور وأتعاب ورواتب ومكافآت وغيرها، والمبالغ التي دفعت لكل منهم كنفقات سفر وانتقال داخل المملكة وخارجها .

اسم عضو مجلس الادارة	بدل تنقلات
مكرم خليل ابراهيم العلمي	٢,٤٠٠
جودت خليل ابراهيم العلمي	٢,٤٠٠
رجاء خليل ابراهيم العلمي	٢,٤٠٠
خليل مكرم خليل العلمي	٢,٤٠٠
باسم جميل المعشر	٢,٤٠٠
انس محمود الشلبي	٢,٤٠٠
عادل احمد داود الدجاني	٢,٤٠٠
خليل عيس محمد زعير	٢,٤٠٠
منصور اكرم العلمي	٢,٤٠٠

٢١- بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

- لا يوجد

٢٢ - بيان بالعقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم

- لا يوجد

٢٣ - مساهمة الشركة في حماية البيئة و خدمة المجتمع المحلي .
- لا يوجد

٢٥ - البيانات المالية السنوية للشركة مدققة من مدققي حساباتها مقارنة مع السنة السابقة
وتقرير مدققي حسابات الشركة . (مرفق)

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥	- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٨ - ٢١	- إيضاحات حول البيانات المالية



Grant Thornton

المهنيون العرب

أعضاء في جرات ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١١١١١١
تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٢٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٢٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد تدقنا البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكلاً من بيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس 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 الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداع رأينا حول البيانات المالية إسناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام 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 بيانات 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 إحتيال. 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 إيداع رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

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 ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية

تتضمن البيانات المالية المرفقة أرض تبلغ قيمتها التقديرية ١٨٣,٦٩٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة عقارية لصالح بعض أعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرارات خطية لصالحها من أعضاء مجلس الإدارة مقابل الأرض الغير مسجلة باسمها.

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، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

فهد حمودة (٨٢٢٥)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرات ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٩ آذار ٢٠١٢

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
الموجودات		
١,٦٤٢,٦٢٢	١,٢٥٨,٧٩٥	٤ النقد وما في حكمه
—	١١,٢٧٩,٥٣٧	٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٠,٧٧٦,٠٥٨	—	٦ موجودات مالية للمتاجرة
١٣,٢٥٠,٧٤٣	٦,٣٣٩,٥١٤	٧ ذمم عملاء وساطة
٤١,١٧٠	١١,٢٧٤	ذمم وسطاء ماليين
٣٤٩,٦٧٣	٢٤١,٠٨٨	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٦٥٢,٤٨٧	٤٤٩,٤٠٤	٨ أرصدة مدينة أخرى
—	٢١٦,٦٠٠	٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٣٢٧,٤٨٢	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,٤٧٣,٨٨٧	١,٥٤٣,٢٨٤	١٠ إستثمارات عقارية
٥,٧٩٦,٤٨٨	٥,٨٥٦,٢١٠	١١ استثمار في شركة زميلة
٦٠٣,٧٩٩	٤٧٩,٢٦٦	١٢ ممتلكات ومعدات
١	١	١٣ رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٣٥,٩١٤,٤١٠	٢٧,٦٧٤,٩٧٣	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
١٢,٥٥١,٦٣٠	١٢,٠٠١,٣٩٣	١٤ تسهيلات ائتمانية
١,٢٣٩,٤١٥	٦٩٨,٨٢٢	ذمم عملاء وساطة
٧٨,٠٢٨	٢١,٤١٥	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٢٠٧,٨٥٠	٢٥٣,٤٩٥	١٥ ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٤,٠٧٦,٩٢٣	١٢,٩٧٥,١٢٥	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية		
١٦ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		
٢٨,٧٤٨,٤٠٧	٢٨,٧٤٨,٤٠٧	إحتياطي إجباري
٤١٩,٨٢٤	٤١٩,٨٢٤	إحتياطي اختياري
١٦٥,٨٥٧	١٦٥,٨٥٧	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
١٣٦,٣٢٨	(٧٦,٧١١)	خسائر متراكمة
(٧,٦٣٢,٩٢٩)	(١٤,٥٥٧,٥٢٩)	
٢١,٨٣٧,٤٨٧	١٤,٦٩٩,٨٤٨	مجموع حقوق الملكية
٣٥,٩١٤,٤١٠	٢٧,٦٧٤,٩٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٥١١,٩١٩	٢١٠,٩١٤		عمولات الوساطة
٥٨,١٦٤	٤٠,٤٦١		إيراد فوائد تمويل عملاء
—	٤٣٨,٧٥٤		أرباح بيع إستثمارات عقارية
(٢٩١,٣٧٢)	١٦١,٨٧٩	١١	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
—	١٠٠,٣٣١		فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل
١,٨٥٠,٩٦٣	—		فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	(١٨٩,٣٥٣)		خسائر بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(٨٦١,٠٢٨)	—		خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١,٠٢٥,١٣٥)	(٨٨٣,٣٤٠)	١٨	مصاريف إدارية
(٨٥,٩٣٩)	(٥,٥٧٩,٢٣٣)	٧	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٢٧٩,٦٠٣)	(١,١٥٢,٤٨١)		مصاريف تمويل
(٢٢١,٥٥٤)	(١٢٨,١٩٦)		إستهلاكات
(٢٢٢,٥٧١)	—		خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٨٨,٦٧٢	٥٥,٦٦٤	١٧	إيرادات أخرى
<u>(١,٤٧٧,٤٨٤)</u>	<u>(٦,٩٢٤,٦٠٠)</u>		خسارة السنة
 (٠,٠٥١)	 (٠,٢٤١)	١٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
(١,٤٧٧,٤٨٤)	(٦,٩٢٤,٦٠٠)	خسارة السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٥٧,١١٤	(١٠٢,١٥٧)	١١ حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة
—	(١١٠,٨٨٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
٩٢,٩٢٣	—	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٣٥٠,٠٣٧	(٢١٣,٠٣٩)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(١,١٢٧,٤٤٧)</u>	<u>(٧,١٣٧,٦٣٩)</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة*	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطيات		رأس المال مدفوع
			اختياري	إجباري	
٢١,٨٣٧,٤٨٧	(٧,٦٣٢,٩٢٩)	١٣٦,٣٢٨	١٦٥,٨٥٧	٤١٩,٨٢٤	٢٨,٧٤٨,٤٠٧
(٧,١٣٧,٦٣٩)	(٦,٩٢٤,٦٠٠)	(٢١٣,٠٣٩)	—	—	—
١٤,٦٩٩,٨٤٨	(١٤,٥٥٧,٥٢٩)	(٧٦,٧١١)	١٦٥,٨٥٧	٤١٩,٨٢٤	٢٨,٧٤٨,٤٠٧
٢٢,٩٦٤,٩٣٤	(٦,١٥٥,٤٤٥)	(٢١٣,٧٠٩)	١٦٥,٨٥٧	٤١٩,٨٢٤	٢٨,٧٤٨,٤٠٧
(١,١٣٧,٤٤٧)	(١,٤٧٧,٤٨٤)	٣٥٠,٣٧	—	—	—
٢١,٨٣٧,٤٨٧	(٧,٦٣٢,٩٢٩)	١٣٦,٣٢٨	١٦٥,٨٥٧	٤١٩,٨٢٤	٢٨,٧٤٨,٤٠٧

* تتضمن الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١١ أرباح تقييم تخص الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل غير قابلة للتوزيع على مساهمي الشركة تبلغ ١٠٠,٣٣١ دينار.

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٤٧٧,٤٨٤)	(٦,٩٢٤,٦٠٠)	خسارة السنة
٢٢١,٥٥٤	١٢٨,١٩٦	استهلاكات
(١,٨٥٠,٩٦٣)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
—	(١٠٠,٣٣١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٨٥,٩٣٩	٥,٥٧٩,٢٣٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٩١,٣٧٢	(١٦١,٨٧٩)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
—	(٤٣٨,٧٥٤)	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٢٢٢,٥٧١	—	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
		التغير في رأس المال العامل
١,٣٢٧,٢٢٢	—	موجودات مالية للمتاجرة
—	(٤٠٣,١٤٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢,٦٩٠,٨٢٨	٧٩١,٤٠٣	ذمم عملاء وساطة
٤٧,٦٣٠	٢٩,٨٩٦	ذمم وسطاء ماليين
٣٧٦,٢٧٧	٥١,٩٧٢	ذمم عملاء تمويل على الهامش
٣٠١,٥١٩	٢٠٣,٠٨٣	أرصدة مدينة أخرى
(٢٨,٤٠٥)	٤٥,٦٤٥	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(١٣٢,٧٥٣)	—	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٠٧٥,٣٠٧	(١,١٩٩,٢٨٤)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
—	١,٣٦٩,٣٥٧	إستثمارات عقارية
(٤,٩٧٧)	(٣,٦٦٣)	ممتلكات ومعدات
٩,٢٩٩	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٠٣٣	—	إستثمار في شركة زميلة
٥,٣٥٥	١,٣٦٥,٦٩٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٦٦١,٩٦٥)	(٥٥٠,٢٣٧)	تسهيلات ائتمانية
٤١٨,٦٩٧	(٣٨٣,٨٢٧)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٢٣,٩٢٥	١,٦٤٢,٦٢٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٦٤٢,٦٢٢	١,٢٥٨,٧٩٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١

(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)، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، عنوانها الصوفية شارع الوكالات ص.ب ٨٥٠٧٥٧ ، عمان ١١١٨٥ .
من أهم غايات الشركة الوساطة المالية، إدارة الإصدارات، أمانة الإصدار والحفظ الأمين والتمويل على الهامش.
إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . التغير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

وفيما يلي تصنيف وقياس الموجودات المالية حسب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩):

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

- يتضمن هذا البند الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج أعمال تهدف الى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً علاوة أو خصم الشراء باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- يتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات والذي يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

- يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

- يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل ضمن حقوق الملكية بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.
 - يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل.
- هذا ويبين الجدول التالي أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على الحسابات ذات العلاقة:

القيمة المسجلة		التصنيف	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
١٠,٧٧٦,٠٥٨	١٠,٧٧٦,٠٥٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	موجودات مالية للمتاجرة
٣٢٧,٤٨٢	٣٢٧,٤٨٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٣٦,٣٢٨	١٣٦,٣٢٨	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٧,٦٣٢,٩٢٩)	(٧,٦٣٢,٩٢٩)	خسائر متراكمة	خسائر متراكمة

٣ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	قياس وتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الافصاح عن الجهات ذات العلاقة	تعريف الجهات ذات العلاقة

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني 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 إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيرا فعالا على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافا إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

تاريخ الإعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مفارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مبنى إربد	٥%
تحسينات على مأجور	١٠%
أجهزة ومعدات	١٥%
سيارات	١٥%
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٠%
أثاث ومفروشات	١٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية بالكلفة

يتم تقييم الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالتكلفة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها محددة على مدى فترة الإستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الإستفادة منها غير محدد فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء إختبار تذني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التذني في بيان الدخل.

تم إطفاء رخصة أعمال الوساطة على فترة ٥ سنوات.

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.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية 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.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات العمولات عند تنفيذ عقود التداول لصالح العملاء.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٤ . النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١
٣٤٨,٤١١	١٠٠,٢١٤
١٣,٣٣١	٣,٦٨٤
١,٢٨٠,٨٨٠	١,١٥٤,٨٩٧
١,٦٤٢,٦٢٢	١,٢٥٨,٧٩٥

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
تأمينات نقدية مقيدة السحب

إن التأمينات النقدية مقيدة السحب مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وتستحق عليها فائدة بمعدل ٣,٣٧٥% سنوياً.

٥ . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

٢٠١٠	٢٠١١
—	١١,٢٤٠,١٢٩
—	٣٩,٤٠٨
—	١١,٢٧٩,٥٣٧

أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية خارجية

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أوراق مالية تبلغ قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية ٥,٢٢٦,٩٤٠ دينار مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٦ . موجودات مالية للمتاجرة

٢٠١٠	٢٠١١
١٠,٧٣٦,٦٥٠	—
٣٩,٤٠٨	—
١٠,٧٧٦,٠٥٨	—

أسهم شركات مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية
أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية خارجية

٧. ذمم عملاء وساطة

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٤٢٢,٢٠٢	٨,٧٢١,٣٢٩	ذمم عملاء وساطة
٦,٥٦٣,٩٤٢	٥,٩٣٢,٨١٩	ذمم جهات ذات علاقة
(٢,٧٣٥,٤٠١)	(٨,٣١٤,٦٣٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٣,٢٥٠,٧٤٣	٦,٣٣٩,٥١٤	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها خلال عام ٢٠١١:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٧٨٤,٩٠٢	٢,٧٣٥,٤٠١	الرصيد في بداية السنة
٨٥,٩٣٩	٥,٥٧٩,٢٣٣	إضافات
(١٣٥,٤٤٠)	—	ديون معدومة
٢,٧٣٥,٤٠١	٨,٣١٤,٦٣٤	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩,٤٨١	—	مستحقة لفترة نقل عن شهر
٣,٧٧٩	٦٥٦	مستحقة لفترة تزيد عن شهر ونقل عن (٣) أشهر
١,٠٢٩,١٢٧	١,٤٣٩	مستحقة لفترة تزيد عن (٣) أشهر ونقل عن (٦) أشهر
١٢,١٩٨,٣٥٦	٦,٣٣٧,٤١٩	مستحقة لفترة تزيد عن (٦) أشهر
١٣,٢٥٠,٧٤٣	٦,٣٣٩,٥١٤	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحصيل، حيث أن الشركة تحتفظ بضمانات على شكل أسهم مقابل تلك الذمم.

٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢٣,٩٠٠	١٣٩,٥٠٠	تأمينات مستردة
٢٩١,٧٩٣	٢٠٥,٧٩٧	ذمم موظفين
٧٤,٠٤٢	٥١,١٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	دفعات على حساب الإكتتاب في أسهم شركات
٢٥,٢٥٢	١٥,٥٠٢	ذمم مدينة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
٦٥٢,٤٨٧	٤٤٩,٤٠٤	

٩. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل أوراق مالية تبلغ قيمتها العادلة ١٧١,٥٥٠ دينار كما في تاريخ البيانات المالية مرهونة لصالح أحد البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

١٠. استثمارات عقارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٤٧٣,٨٨٧	٢,٤٧٣,٨٨٧	رصيد اول المدة
—	٤٣٠,٧١٤	إضافات
—	(١,٣٦١,٣١٧)	استيعادات
٢,٤٧٣,٨٨٧	١,٥٤٣,٢٨٤	

- يوجد رهن عقاري من الدرجة الأولى على الأراضي المملوكة للشركة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.
- تتضمن الإستثمارات العقارية أرض تبلغ قيمتها الدفترية ١٨٣,٦٩٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة عدلية لصالح بعض أعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرارات خطية لصالحها من أعضاء مجلس الإدارة مقابل الأرض الغير مسجلة باسمها.
- تظهر الأراضي بتكلفة الشراء وبلغت القيمة العادلة المقدرة لها كما في تاريخ البيانات المالية مبلغ ١,٦٨٣,٦٩٢ دينار.

١١. استثمار في شركة زميلة

يلخص الجدول ادناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

إسم الشركة	النشاط	نسبة التملك	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	نتائج الأعمال
شركة البطاقات العالمية المساهمة العامة	إصدار بطاقات إئتمانية	٢٤,٠٢٢ %	٢٨,٢٣٦,٦٠٥	١٠,٩٦٤,٢٢٤	٥,٣٣٢,١٧٠	٦٧٣,٨٧٧

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الإستثمار في الشركة الزميلة:

إسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج الأعمال	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية للإستثمار
شركة البطاقات العالمية المساهمة العامة	٥,٧٩٦,٤٨٨	١٦١,٨٧٩	(١٠٢,١٥٧)	٥,٨٥٦,٢١٠	١,١٥١,٢٤٠

يتضمن الإستثمار في الشركة الزميلة أسهم مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بلغت القيمة العادلة المقدرة لها كما في تاريخ البيانات المالية مبلغ ٩٤٨,٥٠٠ دينار.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

١٢ . ممتلكات ومعدات

مبنى إربد *	تحسينات على ماجور	أجهزة ومعدات	سيارات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	اثاث ومفروشات	المجموع
٣٥٨,٠١٠	٢٠٨,٦٣١	٢٠٥,٣٣٤	١٤٤,٢٥١	١٤٦,٢٧٩	٧٣,٢٠٠	١,١٣٥,٧٠٥
—	—	٣,٦٦٣	—	—	—	٣,٦٦٣
٣٥٨,٠١٠	٢٠٨,٦٣١	٢٠٨,٩٩٧	١٤٤,٢٥١	١٤٦,٢٧٩	٧٣,٢٠٠	١,١٣٩,٣٦٨
٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١	٢٠١١/١/١
٩٠,٦١٠	٩٦,٨٠٥	١٠٦,٤٦٦	٨٩,٢٦٣	١١٥,٥٥٤	٣٣,٢٠٨	٥٣١,٩٠٦
١٧,٩٠٠	٢٠,٨٦٣	٣١,٢٢٤	٢١,٦٢٧	٢٩,٢٥٣	٧,٣١٩	١٢٨,١٩٦
١٠٨,٥١٠	١١٧,٦٦٨	١٣٧,٦٩٠	١١٠,٩٠٠	١٤٤,٨٠٧	٤٠,٥٢٧	٦٦٠,١٠٢
٢٤٩,٥٠٠	٩٠,٩٦٣	٧١,٣٠٧	٣٣,٣٥١	١,٤٧٢	٣٢,٦٧٣	٤٧٩,٢٦٦
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
٣٥٨,٠١٠	٢٠٨,٦٣١	٢٠٥,١٣٢	١٤٤,٢٥١	١٤١,٨٦١	٧٣,٢٠٠	١,١٣١,٠٨٥
—	—	٧٦٢	—	٤,٤١٨	—	٥,١٨٠
—	—	(٥٦٠)	—	—	—	(٥٦٠)
٣٥٨,٠١٠	٢٠٨,٦٣١	٢٠٥,٣٣٤	١٤٤,٢٥١	١٤٦,٢٧٩	٧٣,٢٠٠	١,١٣٥,٧٠٥
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
—	٧٥,٩٤٢	٧٦,٠١١	٦٧,٦٢٥	٨٨,٥٧٥	٢٥,٨٨٨	٣٣٤,٠٤١
٩٠,٦١٠	٢٠,٨٦٣	٣٠,٨١٢	٢١,٦٢٨	٢٦,٩٧٩	٧,٣٢٠	١٩٨,٢٢٢
—	(٣٥٧)	—	—	—	—	(٣٥٧)
٩٠,٦١٠	٩٦,٨٠٥	١٠٦,٤٦٦	٨٩,٢٦٣	١١٥,٥٥٤	٣٣,٢٠٨	٥٣١,٩٠٦
٢٢٧,٤٠٠	١١١,٨٢٦	٩٨,٨٦٨	٥٤,٩٨٨	٣,٧٢٥	٣٩,٩٩٢	٦٠٣,٧٩٩
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١

* يوجد منع تصرف على المبنى الذي يخص فرع إربد لفترة خمس سنوات من تاريخ التسجيل، كما يوجد عليه رهن من الدرجة الأولى لصالح البنك العربي.

١٣ . رخصة مزاولة أعمال الوساطة

٢٠١٠	٢٠١١
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
(١٩٩,٩٩٩)	(١٩٩,٩٩٩)
١	١

كلفة رخصة مزاولة أعمال الوساطة
الإطفاء المتراكم

١٤ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	التاريخ	سعر الفائدة	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
جاري مدين	دينار أردني	٢٠١٢	%٩,١٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٢٢,٦٢٤
جاري مدين	دينار أردني	٢٠١٢	%٩,٢٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٤٥,٢٤٧
جاري مدين	دينار أردني	٢٠١٢	%٩,٥	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٩,٨٦٣
جاري مدين	دينار أردني	٢٠١٢	%٥	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٥٩٦
كمبيالات مخصصة	دينار أردني	٢٠١٢	—	٢٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
قرض	دينار أردني	٢٠١٢	%٨,٧٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٦٨,١١٦
قرض	دينار أردني	٢٠١٢	%٩,١٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
قرض	دينار أردني	٢٠١٣	%٩,٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٨,٧٨٠
قرض	دينار أردني	٢٠١٣	%٩,١٢٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٦٤٣,٢٦٧
قرض	دينار أردني	٢٠١٣	%٩,٢٥	٥٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٩٠٠
قرض	دينار أردني	٢٠١٣	%٩,٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٠٠٠
				١٣,٧٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠١,٣٩٣

تم منح التسهيلات الائتمانية الواردة أعلاه بضمان رهن أراضي وأسهم مملوكة للشركة ورهن مبنى إربد، بالإضافة إلى الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

١٥ . ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
١٤٨,٠٤٥	١٥٣,٤٨٩	ذمم دائنة وأمانات مساهمين
٣٧,٥٢٣	٣٧,٥٢٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١٦,٣٨٩	٤٨,٩٢٥	مصاريف مستحقة
١,٩٨٦	١١,٥٠٤	أمانات ضمان إجتماعي وضريبة دخل
٢,٠٥٤	٢,٠٥٤	مخصص ضريبة الدخل
١,٨٥٣	—	مخصص صندوق البحث العلمي
٢٠٧,٨٥٠	٢٥٣,٤٩٥	

١٦ . حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ٢٨,٧٤٨,٤٠٧ دينار أردني/ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.
- سينتقد مجلس الإدارة بالتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٢ بتخفيض رأس مال الشركة بقيمة كامل الخسارة المتراكمة كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

الإحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠ % وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٧ . إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٨,٣٢٠	٣٨,٠١٨	فوائد ودائع بنكية
٣٨,٧٤٣	٥,٥٤٥	توزيعات أرباح مقبوضة
١,٦٠٩	١٢,١٠١	أخرى
٨٨,٦٧٢	٥٥,٦٦٤	

١٨ . مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٦١٩,٤٣٦	٥٣٢,٦٤٤	رواتب وحوافز وملحقاتها
٦٦,١٩٠	٥٨,٢٥٦	ضمان إجتماعي
٤٩,٥٠٨	١,٥٣٠	مصاريف بدل إجازات
١٤,٤١٨	٥,٣٥٤	رسوم صندوق حماية المستثمر
٣٤,٦٥٠	٣٤,٦٥٠	إيجارات
٤٠,٠٥٢	٤٣,٤٤٧	برق وبريد وهاتف
٣٥,٥٨٦	٣٥,٢٠٥	مصاريف الهيئة
٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٣٣١	٢٣,٣٠٧	طوابع وارادات
١٥,٤٩٣	١٤,٥٠٣	مياه وكهرباء
١٦,٤٤٥	٣٢,٠٧٣	أتعاب مهنية
٧,٩٩١	٥,٩٤٨	ضيافة ونظافة
١٧,٥٨٤	١٣,٦٩٣	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٩٥٢	١٦,٠٢٤	صيانة
٩,٥٣٥	٤,٩٥٠	سفر وتنقلات
٧,٩٩٢	٢,١١٤	مصاريف تسويقية
٥,٦١٣	٥,٤٦٧	دعاية وإعلان
١٩,٦٠٩	٧٧٨	مصاريف حكومية
١٢,١٥٠	٣١,٧٩٧	أخرى
<u>١,٠٢٥,١٣٥</u>	<u>٨٨٣,٣٤٠</u>	

١٩ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
(١,٤٧٧,٤٨٤)	(٦,٩٢٤,٦٠٠)	خسارة السنة
٢٨,٧٤٨,٤٠٧	٢٨,٧٤٨,٤٠٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠٥١)</u>	<u>(٠,٢٤١)</u>	

٢٠ . الوضع الضريبي

- قامت دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات الشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ولم تصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه.
- لم يتم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠١١ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

٢١. تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها:

٢٠١١	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١,٢٥٨,٧٩٥	—	١,٢٥٨,٧٩٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١١,٢٧٩,٥٣٧	—	١١,٢٧٩,٥٣٧
ذمم عملاء وساطة	٦,٣٣٩,٥١٤	—	٦,٣٣٩,٥١٤
ذمم وسطاء ماليين	١١,٢٧٤	—	١١,٢٧٤
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٢٤١,٠٨٨	—	٢٤١,٠٨٨
ارصدة مدينة أخرى	٤٤٩,٤٠٤	—	٤٤٩,٤٠٤
موجودات مالية بالقيمة من خلال بيان الدخل الشامل	—	٢١٦,٦٠٠	٢١٦,٦٠٠
إستثمارات عقارية	—	١,٥٤٣,٢٨٤	١,٥٤٣,٢٨٤
إستثمارات في شركة زميلة	—	٥,٨٥٦,٢١٠	٥,٨٥٦,٢١٠
ممتلكات ومعدات	—	٤٧٩,٢٦٦	٤٧٩,٢٦٦
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	—	١	١
مجموع الموجودات	١٩,٥٧٩,٦١٢	٨,٠٩٥,٣٦١	٢٧,٦٧٤,٩٧٣
المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية	٧,٨١٤,٤٤٦	٤,١٨٦,٩٤٧	١٢,٠٠١,٣٩٣
ذمم عملاء وساطة	٦٩٨,٨٢٢	—	٦٩٨,٨٢٢
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٢١,٤١٥	—	٢١,٤١٥
ذمم وارصدة دائنة أخرى	٢٥٣,٤٩٥	—	٢٥٣,٤٩٥
مجموع المطلوبات	٨,٧٨٨,١٧٨	٤,١٨٦,٩٤٧	١٢,٩٧٥,١٢٥
الصافي	١٠,٧٩١,٤٣٤	٣,٩٠٨,٤١٤	١٤,٦٩٩,٨٤٨
٢٠١٠	لغاية سنة	أكثر من سنة	المجموع
الموجودات			
النقد وما في حكمه	١,٦٤٢,٦٢٢	—	١,٦٤٢,٦٢٢
موجودات مالية للمتاجرة	١٠,٧٧٦,٠٥٨	—	١٠,٧٧٦,٠٥٨
ذمم عملاء وساطة	١٣,٢٥٠,٧٤٣	—	١٣,٢٥٠,٧٤٣
ذمم وسطاء ماليين	٤١,١٧٠	—	٤١,١٧٠
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٣٤٩,٦٧٣	—	٣٤٩,٦٧٣
ارصدة مدينة أخرى	٦٥٢,٤٨٧	—	٦٥٢,٤٨٧
موجودات مالية متوفرة للبيع	—	٣٢٧,٤٨٢	٣٢٧,٤٨٢
إستثمارات عقارية	—	٢,٤٧٣,٨٨٧	٢,٤٧٣,٨٨٧
إستثمارات في شركة زميلة	—	٥,٧٩٦,٤٨٨	٥,٧٩٦,٤٨٨
ممتلكات ومعدات	—	٦٠٣,٧٩٩	٦٠٣,٧٩٩
رخصة مزاولة أعمال الوساطة	—	١	١
مجموع الموجودات	٢٦,٧١٢,٧٥٣	٩,٢٠١,٦٥٧	٣٥,٩١٤,٤١٠
المطلوبات			
تسهيلات إئتمانية	١٠,٥٢٣,٦٥٥	٢,٠٢٧,٩٧٥	١٢,٥٥١,٦٣٠
ذمم عملاء وساطة	١,٢٣٩,٤١٥	—	١,٢٣٩,٤١٥
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٧٨,٠٢٨	—	٧٨,٠٢٨
ذمم وارصدة دائنة أخرى	٢٠٧,٨٥٠	—	٢٠٧,٨٥٠
مجموع المطلوبات	١٢,٠٤٨,٩٤٨	٢,٠٢٧,٩٧٥	١٤,٠٧٦,٩٢٣
الصافي	١٤,٦٦٣,٨٠٥	٧,١٧٣,٦٨٢	٢١,٨٣٧,٤٨٧

٢٢. التزامات محتملة

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٣٨٣,٠٠٠	١,٣٨٣,٠٠٠	كفالات بنكية
١٠,٥٠٠	—	أخرى

٢٣. التعامل مع الجهات ذات العلاقة

- بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة ضمن حسابات الوساطة والتداول على الهامش ما يقارب (١,٦٣٢,٦٩٧) دينار وبلغت الإيرادات المتحققة للشركة نتيجة ذلك التعامل مع تلك الجهات ٧,٦٥٠ دينار.
- بلغت رواتب الإدارة التنفيذية العليا خلال عام ٢٠١١ ما قيمته ٢١١,٨٠٠ دينار أردني مقابل ٢٨٥,٦٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٠.

٢٤. التحليل القطاعي للأعمال

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٧١,٣٢٥	٢٥١,٣٧٥	الإيرادات المتأتية من أعمال الوساطة
٨٠٦,١٠٧	(٨٣,٤٧٧)	(الخسائر) الأرباح المتأتية من الاستثمار في الموجودات المالية

٢٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١,٨٢٢,٢٤٥ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١١ مقابل ٢,٠٢٧,٤٢٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تسويات استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٧,٨١٤,٤٤٦	٤,١٨٦,٩٤٧	١٢,٠٠١,٣٩٣
ذمم عملاء وساطة	٦٩٨,٨٢٢	—	٦٩٨,٨٢٢
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٢١,٤١٥	—	٢١,٤١٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٢٥٣,٤٩٥	—	٢٥٣,٤٩٥
	٨,٧٨٨,١٧٨	٤,١٨٦,٩٤٧	١٢,٩٧٥,١٢٥
٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٠,٥٢٣,٦٥٥	٢,٠٢٧,٩٧٥	١٢,٥٥١,٦٣٠
ذمم عملاء وساطة	١,٢٣٩,٤١٥	—	١,٢٣٩,٤١٥
ذمم عملاء تمويل على الهامش	٧٨,٠٢٨	—	٧٨,٠٢٨
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٢٠٧,٨٥٠	—	٢٠٧,٨٥٠
	١٢,٠٤٨,٩٤٨	٢,٠٢٧,٩٧٥	١٤,٠٧٦,٩٢٣

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل للسنة بقيمة ١,١٤٩,٦١٤ دينار لعام ٢٠١١ مقابل ١,١١٠,٣٥٤ دينار لعام ٢٠١٠.

٢٦ . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٥٥١,٦٣٠	١٢,٠٠١,٣٩٣	مجموع الديون
٢١,٨٣٧,٤٨٧	١٤,٦٩٩,٨٤٨	مجموع حقوق الملكية
%٥٧	%٨٢	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية

إفــــــــــــــــــــــــــــــــرار

نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام
2011 .

مكرم خليل العلمي
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

علا محمد ايمان حينا
المدير المالي

إقرار

- 1- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
- 2- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

جودت خليل العلمي
عضو

باسم جميل المعشر
نائب الرئيس

مكرم خليل العلمي
رئيس مجلس الإدارة/ المدير
العام

رجاء خليل العلمي
ممثلاً عن شركة الباطون
الجاهز والتوريدات الإنشائية

عادل احمد الدجاني
عضو

خليل عيسى زعيتر
عضو

انس محمود الشلبي
عضو

خليل مكرم العلمي
عضو

منصور اكرم العلمي
ممثلاً عن شركة الروشه
للتجارة والاستثمار