

الإشارة : IBFM/CO/70/2015

التاريخ : 2015/10/29

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 2015/09/30

بالإشارة الى الموضوع أعلاه واستناداً لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية، نرفق لكم طيه نسخة من البيانات المالية كما في 2015/09/30 للشركة العالميه للوساطة والاسواق المالية م.ع.م مراجع من قبل مدقي الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

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

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٤٤٥٨
رقم الملف: ٧١٥٤٤
الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة / للسادة هيئة الأوراق المالية

- نسخة / للسادة مركز ايداع الأوراق المالية

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ ايلول 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 ايلول ٢٠١٥
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 ايلول ٢٠١٥ وكلاماً من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها، إن اعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعو الى الاعتقاد بان البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية
امور اخرى

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 بان الشركة تحتفظ باقرارات خطية لصالحها من اعضاء مجلس الادارة مقابل الارض الغير مسجلة باسمها .

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

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

الموجــــــــــــــــودات	إيضاح رقم	٢٠١٥/٩/٣٠ بالدينار	٢٠١٤/١٢/٣١ بالدينار مدققة
النقد وما في حكمه		٢ ٢٨٨ ٥٦٨	٢ ٤٤٨ ٧١٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٨ ٥٦٦	٨ ٣٥٤ ٧٧٦
نعم عملاء وساطة		٤٥٤ ٩٥٥	٢ ٩٠٥ ٠٠٨
نعم وأرصدة مدينة أخرى		١ ٥٦٦ ٥٠٩	١ ١١١ ٤٥٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		١٣٦ ٢٩٢	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	٢٠ ٣١٠ ٧٥١	٦ ٠٤٠ ٢٣٥
ممتلكات ومعدات		٢٠ ٦٠٤	١٣٧ ١٠٣
رخصة مزاولة اعمال الوساطة		١	١
مجموع الموجودات		٢٥ ٠٣٩ ٩٣٨	٢٥ ٥٩٧ ٦٢٧
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
تسهيلات ائتمانية		٤ ٤٩٥ ٦٦٥	٤ ٣٨٥ ١٨٨
التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	٤	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠
نعم عملاء وساطة		١ ٦٠٨ ٥١١	٢ ٠٩٢ ٥٧٥
نعم وأرصدة دائنة أخرى		٩٨٥ ٧٠٥	٨٤٥ ٣٧٣
مجموع المطلوبات		١٠ ٤٧٠ ١٢١	١٠ ٧٠٣ ٣٧٦
حقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		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		(٨٢ ٨٩٨)	٤٣ ٦١٦
(خسائر) متراكمة		(١٩٧ ٩٢٠)	(٤ ٧٩٨ ٠٨٧)
مجموع حقوق الملكية		١٤ ٥٦٩ ٨١٧	١٤ ٨٩٤ ٢٥١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٥ ٠٣٩ ٩٣٨	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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

بيان	إيضاح	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤
رقم		بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
١	عمولات وساطة	١٧.٥٢	٢٠.٥٩٧	٦٤.٠٠٤	٧١.٤٢٢
٢	يراد فوائد تمويل عملاء	٩.٥٩١	١٥.٨٤٦	٣٤.٩٠٠	٤٥.٥٣٢
٣	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	١٠٤.٧٠٠	٩.٤٨٢	٤٨١.٨٧٦	٩.٤٨٢
٤	ربح بيع استثمار في شركة زميلة	٠.٠٠	٠.٠٠	(٧٥.٢٥١)	٠.٠٠
٥	ربح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٩١٣)	١.٨٨٧	٧٧٠.٣	١٣.٧٢٤
٦	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٥.٠٩٧)	٥٤.٣٠٨	(١٣٢.٠٧٩)	١.٨٧٧
٧	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	٠.٠٠	٢٩.١٤٠	(١٤.٥٧٠)	(٢٩.١٣٩)
٨	مصاريف ادارية	(١١٣.٠٩٨)	(١٠٨.٧٤٥)	(٣٣٦.٤٩٩)	(٣٣٥.١٢٨)
٩	مصاريف تمويل	(٧٢.٣٩٤)	(١٠٨.٧٧٠)	(٢٣٧.٥٩٦)	(٢٩٦.٨٠٦)
١٠	ستهلاكات واطفاءات	(٧.١٥٦)	(٧.٢٤٥)	(٢٣.٦٩٨)	(٤٢.٦١٠)
١١	ربح بيع ممتلكات ومعدات	٠.٠٠	٠.٠٠	٨٨.٣٣٧	٥٧.٨٩٦
١٢	(رد) مخصص زعم مشكوك في تحصيلها	(٢١.٩٩٤)	٢٠٠.٣٠٨	٠.٠٠	١٣٢.٨٢٧
١٣	خسائر اتفاقيات تسويات مع عملاء وساطة	٠.٠٠	٠.٠٠	(٣٥٧.٠١٨)	٠.٠٠
١٤	ارباح اسهم موزعة	(٥٥.٨٣٩)	٠.٠٠	(٥٥.٨٣٩)	٢٥٥.٥٢٣
١٥	مصاريف زعم مشكوك في تحصيلها	٢٤	١٣.٥٨٦	١.٦٨٠	١٦.٣٨٨
١٦	يرادات اخرى	(١٤٥.١٢٤)	١٢٠.٣٩٤	(١٩٧.٩٢٠)	(٩٩.٠١٢)
١٧	خسارة الفترة قبل الضريبة	٠.٠٠	(٥.٣٢٨)	٠.٠٠	(٥.٣٢٨)
١٨	خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل	(١٤٥.١٢٤)	١١٥.٠٦٦	(١٩٧.٩٢٠)	(١٠٤.٣٤٠)
١٩	بنود الدخل الشامل الاخرى	(٣١.٣٦٠)	٣٢.٠٩٢	(٨٦.٠٣٢)	٣٢.٠٩٢
٢٠	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة	(٦٠.١٦٨)	٥.٤٦٠	(١٢٦.٥١٤)	٢٨.٠٠٢
٢١	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل	(٩١.٥٢٨)	٣٧.٥٥٢	(٢١٢.٥٤٦)	٦٠.٠٩٤
٢٢	مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى	(٢٣٦.٦٥٢)	١٥٢.٦١٨	(٤١٠.٤٦٦)	(٤٤.٢٤٦)
٢٣	اجمالي الدخل الشامل	(٠.٠٠٩)	٠.٠٠٦	(٠.٠١٣)	(٠.٠٠٥)
٢٤	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة	(٠.٠٠٩)	٠.٠٠٦	(٠.٠١٣)	(٠.٠٠٥)

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

الشركة العالمية للتوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجبالي	رأس المال المدفوع	
١٤٨٩٤٢٥١ (٣٢٤٤٣٤)	(٤٧٩٨٠٨٧) (١٩٧٩٢٠) ٤٧٩٨٠٨٧	٤٣٦١٦ (١٢٦٥١٤)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٩٠٠٠٠٠٠ (٤٧٩٨٠٨٧) ١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ اجمالي الدخل الشامل للفترة اطفاء الخسائر المدورة الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/٣٠
١٤٥٦٩٨١٧	(١٩٧٩٢٠)	(٨٢٨٩٨)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	
١٤٧٣٧٥٦١ (٤٤٢٤٦)	(٤٩١١٠٢٤) (١٠٤٣٤٠)	٥٨٨٣ ٦٠٠٩٤	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ اجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠
١٤٦٩٣٣١٥	(٥٠١٥٣٦٤)	٦٥٩٧٧	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠	

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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠١٤ بالدينار	٣٠ ايلول ٢٠١٥ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١ ١٥٠ ٥٧٢)	(١٩٧ ٩٢٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٦٩ ٩١٠	٢٣ ٦٩٨	استهلاكات واطفاءات
٨٢٠ ٩٦٨	١٣٢ ٠٧٩	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٤١ ٦٧٠		رد / مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٤٥ ٦٨٩	١٤ ٥٧٠	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(٣١٨ ٠٠٠)		ارباح تسوية تسهيلات ائتمانية
٤٢ ٥٣٥	٧٥ ٢٥١	خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
(٦٧ ٩٧٤)	(٤٨١ ٨٧٦)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
٠٠٠	(٨٨ ٣٣٧)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٠٠٠	(١١ ٠١٢)	ارباح بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
		التغير في راس المال العامل
٣ ١٨٨ ٨٦٨	(٢ ٣١٤ ١٧٩)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢ ٤٤٨ ٥٧٨	١ ٩٦٥ ٩٩٠	ندم عملاء وساطة
(٥٦ ٢٩٢)	(٤٥٥ ٠٥٢)	ندم وأرصدة مدينة اخرى
١٢١ ٥٣٤	١٤٠ ٣٣٢	ندم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٥ ٤٨٦ ٩١٤	(١ ١٩٦ ٤٥٦)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٠٠٠	١٨٣ ٩٩٦	بيع ممتلكات والمعدات
(٥ ٠٢٣)	(٢ ٨٥٨)	شراء ممتلكات والمعدات
٣٤ ٤٧٦	٧١٣ ٩٩٨	بيع استثمار في شركة زميلة
٠٠٠	٣٠ ٧٠١	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٢٩ ٤٥٣	٩٢٥ ٨٣٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٤ ٢٧٣ ٦١٣)	١١٠ ٤٧٧	تسهيلات ائتمانية
(٤ ٢٧٣ ٦١٣)	١١٠ ٤٧٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ٢٤٢ ٧٥٤	(١٦٠ ١٤٢)	التغير في النقد وما في حكمه
٧٢ ٦١١	٢ ٤٤٨ ٧١٠	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في بداية الفترة
١ ٣١٥ ٣٦٥	٢ ٢٨٨ ٥٦٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في نهاية الفترة

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

١. عام:-

- 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 (٤ ٧٩٨ ٠٨٧) دينار وذلك باطفاء كامل الخسارة المتراكمة لعام ٢٠١٤ .
- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ زيادة راس المال بمبلغ (٦ ٧٩٨ ٠٨٧) 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 تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

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 المستقبلية في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- تقوم الادارة بإعادة 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

القيمة السوقية للاستثمار	الرصيد في نهاية الفترة	بيع استثمارات	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥	الحصة من نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٥	الرصيد	
١ ١٠٥ ٠٦٤	٥ ٩٨٣ ٠٣١	٠٠٠	(٨٦ ٠٣٢)	٢٨ ٨٢٨	٦ ٠٤٠ ٢٣٥	شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.٧٠١ %)
٨ ٤٣٨ ٩٩٧	١٤ ٣٢٧ ٧٢٠	(٧٨٩ ٢٤٩)	٠٠٠	٤٥٣ ٠٤٨	١٤ ٦٦٣ ٩٢١	شركة الباطون الجاهز للتوريدات الانشائية (١٩.٢٧٨ %)

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 ٤٦٩ ٤٧٩ ٢ 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 تأجيل تاريخ الاستحقاق الى ١٦ كانون الاول ٢٠١٦ حسب ملحق الاتفاقية الموقعة ، 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	٢٠١٥/٩/٣٠
بالدينار	بالدينار
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥

الرصيد كما في بداية السنة
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 برأي 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 عن 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 أيلول ٢٠١٥ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٦. التزامات محتملة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥
١ ٣٩١ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠
٣ ٦٩٦ ٢٩٣	٣ ٦٩٦ ٢٩٣

كفالات

كمبيالات (ايضاح ٤)

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 إعادة تسعيرها باستمرار .

مخاطر الائتمان:

هي المخاطر التي قد تنجم 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 .

يشكل رصيد اكبر عميل ما مجموعه ١ ٠٢٥ ١٤٩ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ ايلول ٢٠١٥ مقابل ١ ٤٥٣ ٩٦٩ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٤ .

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 ايلول ٢٠١٥ لتتناسب مع الارقام المالية لعام ٢٠١٤