

الاشارة : IBFM/CO/194/2016

التاريخ : 2016/07/31

السادة بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2016/6/30

بالاشارة الى الموضوع اعلاه واستناداً للمادة (2/أ/43) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والمادة (6/أ) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2016/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

م. مكرم العلمي

رئيس مجلس الإدارة

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ - ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٢٦٨٥
رقم الملف: ٤٩
الجهة المختصة: المدير العام

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

المحتويات

صفحة

٣

٤

٥

٦

٧

١١ - ٨

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

بيان الدخل الشامل المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية " مساهمة عامة محدودة " والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حولها، إن اعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة، إن إجراءات المراجعة 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 نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى
تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة اراضي تبلغ قيمتها الدفترية ١٨٣ ٦٩٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة عدلية لصالح بعض أعضاء مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بأقرارات خطية لصالحها من أعضاء مجلس الإدارة 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٦ تموز ٢٠١٦

فتحي أبو فرح
إجازة رقم (٩٢٩)



الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	إيضاح	البيان
بالدينار	بالدينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢ ٤٧٠ ١٦٤	٢ ٣٣٥ ٦٩٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٣ ٧٦١	٨٠ ١٠٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٨٠ ١٢١	١ ٦٨٣ ٥٢٥		ذمم عملاء وساطة
١ ١٢٦ ٧٢٣	١ ٢٢٥ ٢٤١		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤ ٥٩٨	١٤٧ ٥٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٨٣ ٦٩٢	١٨٣ ٦٩٢		استثمارات عقارية
١٧ ٨٣٥ ٠٧٤	١٥ ٢٩١ ١٩٠	٣	استثمار في شركة زميلة
١٣ ٤٤٦	٢ ٢٢٨		ممتلكات ومعدات
١	١		رخصة مزاولة أعمال الوساطة
<u>٢٢ ٧٩٧ ٥٨٠</u>	<u>٢٠ ٩٤٩ ٢٣٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢ ٨٥٧ ٣٩٩	٢ ٦٨٢ ١١٧		تسهيلات ائتمانية
٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٤	التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
٢ ٣٣٨ ٤٥٤	٢ ٠٩٦ ١٦٠		ذمم عملاء وساطة
١ ٠٣٣ ٤٥٦	١ ١٣٢ ٧٩٠		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
<u>٩ ٦٠٩ ٥٤٩</u>	<u>٩ ٢٩١ ٣٠٧</u>		مجموع المطلوبات
			رأس المال وحقوق الملكية
١٤ ٢٠١ ٩١٣	١٤ ٢٠١ ٩١٣		رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٨٢ ٨٦٥	٤٨٢ ٨٦٥		احتياطي اجباري
١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧		احتياطي اختياري
(١٤٧ ١٨١)	(٣١٩ ١٤١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١ ٥١٥ ٤٢٣)	(٢ ٨٧٣ ٥٦٩)		خسائر مدورة
<u>١٣ ١٨٨ ٠٣١</u>	<u>١١ ٦٥٧ ٩٢٥</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢٢ ٧٩٧ ٥٨٠</u>	<u>٢٠ ٩٤٩ ٢٣٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

إيضاح	للسنة اشهر المنتهية في	للسنة اشهر المنتهية في	للسنة اشهر المنتهية في	رقم
	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
عمولات وساطة	٣٥ ٩٧٦	٤٦ ٩٥٢	١٤ ٣٦٠	٢٣ ٩٢٩
ايراد فوائد تمويل عملاء	١٧ ٤٥٨	٢٥ ٣٠٩	٧ ٢١٣	١٤ ١٥٩
ارباح (خسائر) بيع استثمار في شركات زميلة	(١ ٥٦٧ ٩٦٩)	...	(١ ٣٤٤ ٨٧٤)	...
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	١٣ ٥٩٦	(١٢٦ ٩٨٢)	٦ ٦٧٦	٣٨٦
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	...	(١٤ ٥٧٠)	...	...
ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل	(٧ ١٢٩)	٨ ٦١٦	(١ ٣٠٨)	١١ ٢٩٨
مصاريف ادارية	(٢٦١ ٣٥٣)	(٢٢٣ ٤٠١)	(١٨٩ ٠٦٤)	(١١٥ ٢٦٩)
رد مخصص نرم انتفت الحاجة اليها	...	٢١ ٩٩٤	...	...
خسائر اتفاقيات تسويات مع عملاء وساطة	...	(٣٥٧ ٠١٨)	...	...
مصاريف نرم مشكوك في تحصيلها	(١٧٧ ١٦٢)	...	...	...
مصاريف تمويل	(١٦٥ ٣١١)	(١٦٥ ٢٠٢)	(١٣٦ ٥٠٤)	(٧٤ ٠٧٨)
استهلاكات	(١١ ٢١٨)	(١٦ ٥٤٢)	(٦ ٤٤٧)	(٧ ١٥٤)
أرباح توزيعات اسهم	٣٣٦ ٥٣٧	٣٥٦ ١٣٠	١١٦ ٥٦٠	٧ ٥٢٠
حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	٤٢٧ ٢٦٥	٣٧٧ ١٧٦	١٩٢ ١٠٢	٢٥٨ ٠٢٧
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	...	٨٨ ٣٣٧	...	٧٢ ٣٣٨
صافي ايرادات اخرى	١ ١٦٤	١ ٦٥٦	١ ١٤٢	١ ٥٩٢
خسارة الفترة قبل الضريبة	(١ ٣٥٨ ١٤٦)	٢٢ ٤٥٥	(١ ٣٤٠ ١٤٤)	١٩٢ ٧٤٨
ضريبة دخل	...	...	...	...
خسارة الفترة	(١ ٣٥٨ ١٤٦)	٢٢ ٤٥٥	(١ ٣٤٠ ١٤٤)	١٩٢ ٧٤٨
بنود الدخل الشامل الاخرى	٤٢ ٩٥٢	(١١ ٦٧٤)	٢٥٢ ٣٩٦	(١ ٥٠٨)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل	(٢١٤ ٩١٢)	(٥٤ ٦٧٢)	(٦ ٧٦٨)	(٣٨ ٦٨٤)
حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة	(١٧١ ٩٦٠)	(٦٦ ٣٤٦)	٢٤٥ ٦٢٨	(٤٠ ١٩٢)
مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى	(١ ٥٣٠ ١٠٦)	(٤٣ ٨٩١)	(١ ٠٩٤ ٥١٦)	١٥٢ ٥٥٦
اجمالي الدخل الشامل	(١ ٠٩٦)	٠٠٠١	(٠٠٠٩٤)	٠٠١٣
حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة	(٠٠٠٩٦)	٠٠٠١	(٠٠٠٩٤)	٠٠١٣

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

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
١٣١٨٨.٠٣١	(١٥١٥.٤٢٣)	(١٤٧١٨١)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
(١٥٣٠.١٠٦)	(١٣٥٨١٤٦)	(١٧١٩٦٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
١١٦٥٧٩٢٥	(٢٨٧٣٥٦٩)	(٣١٩١٤١)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/٠٦/٣٠
١٤٨٩٤٢٥١	(٤٧٩٨.٠٨٧)	٤٣٦١٦	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٩.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٤٣٨٩١)	٢٢٤٥٥	(٦٦٣٤٦)			(٤٧٩٨.٠٨٧)	اجمالي الدخل الشامل للفترة
	٤٧٩٨.٠٨٧					اطفاء الخسائر المدورة
١٤٨٥٠.٣٦٠	٢٢٤٥٥	(٢٢٧٣٠)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٥/٠٦/٣٠

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

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٢ ٤٥٥	(١ ٣٥٨ ١٤٦)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١٦ ٥٤٢	١١ ٢١٨	استهلاكات
(٣٧٧ ١٧٦)	(٤٢٧ ٢٦٥)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٢١ ٩٩٤)	...	(رد) مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
١٢٦ ٩٨٢	(١٣ ٥٩٦)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٤ ٥٧٠	...	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(١١ ٠١٢)	٧ ١٢٩	ارباح (خسارة) بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(٨٨ ٣٣٧)	...	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
...	١ ٥٦٧ ٩٦٩	خسائر بيع استثمار في شركات زميلة
(٢ ٣٠٩ ٣٧٩)	(١٦٥ ٧٢٦)	التغير في راس المال العامل
٢ ٦٢٧ ٨٤٣	(٩٤٥ ٦٩٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٤٣ ٨٨٤)	(٩٨ ٥١٨)	ندم عملاء وساطة
٩٢ ٨١٥	٩٩ ٣٣٤	ندم وأرصدة مدينة اخرى
(٥٠ ٥٧٥)	(١ ٣٢٣ ٢٩٩)	ندم وأرصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٨٣ ٩٩٦	...	بيع ممتلكات ومعدات
(٢٢٧)	...	شراء ممتلكات ومعدات
...	١ ٣٩٧ ٣٠٧	بيع استثمار في شركات زميلة
...	(٢٠٩ ٠٣٩)	شراء استثمار في شركات زميلة
٣٠ ٧٠١	١٧٥ ٨٤٦	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٢١٤ ٤٧٠	١ ٣٦٤ ١١٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٢٦٤ ٨٨٣	(١٧٥ ٢٨٢)	تسهيلات ائتمانية
٢٦٤ ٨٨٣	(١٧٥ ٢٨٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٢٨ ٧٧٨	(١٣٤ ٤٦٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٢ ٤٤٨ ٧١٠	٢ ٤٧٠ ١٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢ ٨٧٧ ٤٨٨	٢ ٣٣٥ ٦٩٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

١. علم :-

- تأسست الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٥ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٣٦٠) ، ان مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية 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.
- تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦

٢. أهم السياسات المحاسبية :-

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية :

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ، كما ان نتائج الاعمال المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

استخدام التقديرات

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

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 اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار 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 ادارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الاخذ بعين الاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٣. استثمار في شركة زميلة

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

الرصيد	الحصة من نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠/٠٦/٢٠١٦	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠/٠٦/٢٠١٦	بيع استثمارات	إضافات	الرصيد في نهاية الفترة	القيمة السوقية للاستثمار
شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٢.١٥٦%)	٨٠.٥٧٧	(٢١٤.٩١٢)	...	٣٤.٥٤٨	٥.١٩٦.١٣٧	١١.٥٠.٦٤
شركة الباطون الجاهز للتوريدات الانشائية (١٣.١٥٤%)	٣٤٦.٦٨٨	...	(٢.٩٦٥.٢٧٦)	١٧٤.٤٩١	١٠.٠٩٥.٥٣	٢.١٢٥.٢٥٨
المجموع	٤٢٧.٢٦٥	(٢١٤.٩١٢)	(٢.٩٦٥.٢٧٦)	٢.٠٩.٠٣٩	١٥.٢٩١.١٩٠	٣.٢٣٠.٢٢٢

يتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة اسهم مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بلغت القيم العادلة المقدرة لها كما في تاريخ البيانات المالية المرفقة مبلغ (١.١٦٨.٧٢٤) 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 ٣.٦٩٦.٢٩٣ دينار مستحقة الاداء بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ضمنا بوفاء الشركة بالتزامها بإعادة شراء الاسهم المباعة للبنك وتم تاجيل تاريخ الاستحقاق الى ١٦ كانون الاول ٢٠١٦ حسب ملحق الاتفاقية الموقعة .

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٥. الوضع الضريبي

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في نهاية السنة

- قامت دائرة ضريبة الدخل بتدقيق حسابات الشركة للأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨ وقررت فرض فروقات ضريبية بمبلغ (٤٩٠) ألف دينار تم تخفيضها لاحقاً لتصبح (٣١٣) ألف 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) ألف 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 و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للفترة ٢٠١٦/٠٦/٣٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٦. التزامات محتملة

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
١ ٣٩١ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠	كفالات
٣ ٦٩٦ ٢٩٣	٣ ٦٩٦ ٢٩٣	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:

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 .

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 أسعار 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 أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر أسعار العملات الأجنبية :

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية . 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 الأجنبية وان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري .

مخاطر أسعار 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 الأمثل بين حقوق الملكية والديون

٩. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض الأرقام المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لتتناسب مع الأرقام المالية لعام ٢٠١٥