

الإشارة: IBFM/CO/182/2014

التاريخ: 2014/12/18

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2014/6/30

بالإشارة الى الموضوع اعلاه واستناداً للمادة (2/أ/43) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والمادة (أ/6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2014/6/30 من قبل مدققي الحسابات السادة المترابطون لتدقيق الحسابات.

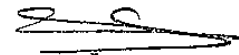
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

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

بورصة عمان البيانات المالية المالية ٢١ كانون الأول ٢٠١٤ الرقم التسلسلي: ٤٨٤٦ رقم الملف: ١١٢٤٤ الجهة المختصة: <u>السلطة العامة</u>

نسخة: - و. احمد عمان المحترمين



الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 حزيران ٢٠١٤
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
١٢-٨	- ايضاحات حول 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 ٢٠١٤ وكلام من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والاضاحات 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 نقل 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 بان البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

امور اخرى

تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ من قبل مدقي حسابات اخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم المتحفظ حولها بتاريخ ١ اذار ٢٠١٤ ، كذلك تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل مدقي حسابات اخرين وكانوا قد اصدروا تقريرهم المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣ .

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة اراضي تبلغ قيمتها الدفترية ١٨٣ ٦٩٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة عدلية لصالح بعض اعضاء مجلس الإدارة ، علماً بان الشركة تحتفظ باقرارات خطية لصالحها من اعضاء مجلس الإدارة مقابل الارض الغير مسجلة باسمها .

لم يتم اثبات حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لعدم صدور بياناتها المالية المرحلية . تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الاوراق المالية .

أبو الفرج
١٩٢٩

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	ايضاح رقم	الموجودات
بالدينار مدققة	بالدينار		
١ ٣٦٦ ٦٤٥	١ ٨٢٩ ١١١		النقد وما في حكمه
٦ ٣١٠ ٣٨٦	٧ ٧٩٠ ٣٩١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤ ٤٢١ ٧١٤	٣ ٢١٠ ٣٢٥		ذمم عملاء وساطة
٩٤٦ ٢٥٥	١ ٠٢٣ ٢٦٢		ذمم وأرصدة مدينة اخرى
١٥٠ ٨٧٨	١٧٣ ٤٢٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤ ١٣٧ ٨٨٠	٤ ٠٧٩ ٦٠١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء
١٨٣ ٦٩٢	١٨٣ ٦٩٢		استثمارات عقارية
٥ ٩٥٩ ٤٩٣	٦ ٠٠١ ٠٦٧	٣	استثمار في شركة زميلة
٢٩٤ ٥٤٩	١٥٣ ٦٤٠		ممتلكات ومعدات
١	١		رخصة مزاولة اعمال الوساطة
٢٣ ٧٧١ ٤٩٣	٢٤ ٤٤٤ ٥١٠		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
٢ ٦٢١ ٠٩٥	٣ ٤٩٣ ٠٢٩		تسهيلات ائتمانية
٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٤	التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
٢ ٣٤٨ ٥٦٥	٢ ٢٦٠ ٥٠٢		ذمم عملاء وساطة
٦٨٤ ٠٣٢	٧٢٨ ٤٦٩		ذمم وأرصدة دائنة اخرى
٩ ٠٣٣ ٩٣٢	٩ ٨٦٢ ٢٤٠		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٧٦ ٨٤٥	٤٧٦ ٨٤٥		احتياطي اجباري
١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧		احتياطي اختياري
٥ ٨٨٣	٦ ٠٥١٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٤ ٩١١ ٠٢٤)	(٥ ١٢٠ ٩٤٩)		(خسائر) متراكمة
١٤ ٧٣٧ ٥٦١	١٤ ٥٨٢ ٢٧٠		مجموع حقوق الملكية
٢٣ ٧٧١ ٤٩٣	٢٤ ٤٤٤ ٥١٠		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 ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	رقم	البيان
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤			
٧٩ ٤٠٤	٥٠ ٨٢٢	٤٤ ٩٦٢	٢٤ ٤٧١			عمولات وساطة
٢٣ ٦٠١	٢٩ ٦٨٦	١٧ ٧١٥	١٤ ٧٧٩			ايراد فوائد تمويل عملاء
...	٩ ٤٨٢	...	٩ ٤٨٢			حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٤٢ ٥٣٥)	...	...	...			خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
١٥ ٩٥٥	١١ ٨٣٦	٧٨	٩ ٢٢٤			ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٨٩ ٢٢٥)	(٥٢ ٤٣١)	٧١ ٧٨٨	٤٦٢ ٤١٩			فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٩ ١٣٩)	(٥٨ ٢٧٩)	٢٩ ١٤١	(٥٨ ٢٧٩)			فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(٢٢٤ ٦٩٢)	(٢٢١ ٠٢١)	(١٣٠ ٣١٩)	(١٠٢ ٦٠٣)			مصاريف ادارية
(٤٦١ ٥٣٠)	(١٨٨ ٠٧٢)	(٢٠٠ ٩١٢)	(٨٤ ٥٨٩)			مصاريف تمويل
(٤٩ ٥٦٩)	(٣٥ ٣٥٩)	(٢٤ ٧٩١)	(١٧ ٣٠٤)			استهلاكات واطفاءات
...	٥٧ ٨٩٦	...	...			ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٨ ٩٢٤)	(٦٧ ٤٨١)	...	١٠٩ ٩٢٢			(رد) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
...	٢٥٥ ٥٢٣	...	١٠ ٠٠٠			ارباح اسهم موزعة
٢٢٩	٢ ٨٠١	٣٤١	٢ ٧٩٤			ايرادات اخرى
(٩١٦ ٤٢٥)	(٢٠٤ ٥٩٧)	(١٩١ ٩٩٧)	٣٨٠ ٣١٦			<u>ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة</u>
...	(٥ ٣٢٨)	...	...			ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩١٦ ٤٢٥)	(٢٠٩ ٩٢٥)	(١٩١ ٩٩٧)	٣٨٠ ٣١٦			<u>ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل</u>
...	٣٢ ٠٩٢	...	٣٢ ٠٩٢			بنود الدخل الشامل الاخرى
(٩ ٤٣٨)	٥٤ ٦٣٤	(٣٥ ٥٦٨)	٥٩ ٠٢٨			حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة
(٩ ٤٣٨)	٨٦ ٧٢٦	(٣٥ ٥٦٨)	٩١ ١٢٠			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
(٩٢٥ ٨٦٣)	(١٢٣ ١٩٩)	(٢٢٧ ٥٦٥)	٤٧١ ٤٣٦			<u>مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى</u>
(٠.٠٤٨)	(٠.٠١١)	(٠.٠١)	٠.٠٢٠			<u>إجمالي الدخل الشامل</u>
(٠.٠٤٨)	(٠.٠١١)	(٠.٠١)	٠.٠٢٠			<u>حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة</u>

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المجموع	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
١٤٧٣٧٥٦١	(٤٩١١٠٢٤)	٥٨٨٣	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٥٥٢٩١)	(٢٠٩٩٢٥)	٥٤٦٣٤				الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠
١٤٥٨٢٢٧٠	(٥١٢٠٩٤٩)	٦٠٥١٧	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠٠	
١٥٣٢٨٣٦٦	(٤٣٢٠٤٠٤)	٦٠٦٨	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٢٥٨٦٣)	(٩١٦٤٢٥)	(٩٤٣٨)				بيع استثمار في شركة زميلة
	٥٣١	(٥٣١)				الرصيد كما في ٢٠١٣/٦/٣٠
١٤٤٠٢٥٠٣	(٥٢٣٦٢٩٨)	(٣٩٠١)	١٦٥٨٥٧	٤٧٦٨٤٥	١٩٠٠٠٠٠٠٠	

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 ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣ بالدينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ بالدينار	
		البريان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩١٦ ٤٢٥)	(٢٠٩ ٩٢٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٤٩ ٥٦٩	٣٥ ٣٥٩	استهلاكات واطفاءات
٨٩ ٢٢٥	٥٢ ٤٣١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٣٨ ٩٢٤	٦٧ ٤٨١	رد / مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٩ ١٣٩	٥٨ ٢٧٩	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
٤٢ ٥٣٥	٠٠٠	خسائر بيع استثمار في شركة زميلة
٠٠٠	(٩ ٤٨٢)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
٠٠٠	(٥٧ ٨٩٦)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في راس المال العامل
(٦٠ ٤١٤)	(١ ٥٣٢ ٤٣٦)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١ ٤١٥ ٠٨١	١ ٠٥٥ ٨٤٥	ذمم عملاء وساطة
(٢٢ ٩٨٤)	(٧٧ ٠٠٧)	ذمم وأرصدة مدينة اخرى
١٢٠ ٣٦١	٤٤ ٤٣٧	ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٨٨٥ ٠١١	(٥٧٢ ٩١٤)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٠٠٠	١٦٤ ٠٠١	بيع ممتلكات والمعدات
(٩٥٤)	(٥٥٥)	شراء ممتلكات والمعدات
٣٤ ٤٧٥	٠٠٠	استثمار في شركة زميلة
٣٣ ٥٢١	١٦٣ ٤٤٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٠٩ ٥٩٢	٨٧١ ٩٣٤	تسهيلات ائتمانية
١٠٩ ٥٩٢	٨٧١ ٩٣٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
١ ٠٢٨ ١٢٤	٤٦٢ ٤٦٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في بداية الفترة
٧٢ ٦١١	١ ٣٦٦ ٦٤٥	النقد في الصندوق ولدى البنوك بالدينار الاردني في نهاية الفترة
١ ١٠٠ ٧٣٥	١ ٨٢٩ ١١١	

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
- تم اقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠١٤

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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعه للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤.
 - ان السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
 - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
 - التفسير رقم (٢١) الجبايات .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ او الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

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 المستقبل. 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 وان 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 الإدارة باعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعه في المستقبل ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل.
- تقوم الإدارة 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	الحصة من بنود الدخل الشامل الاخرى للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	الحصة من نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في بداية الفترة
١١٠٥٠٦٤	٦٠٠١٠٦٧	٣٢٠٩٢	٩٤٨٢	٥٩٥٩٤٩٣

شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.٧٠١%)

يتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة اسهم مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بلغت القيمة العادلة المقدره لها كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة مبلغ ٣٦٣ ٤٨٤ ١ 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 .

٥. الوضع الضريبي

- 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 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 ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج الفترة المنتهي في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بسبب وجود خسائر ضريبية للسنوات اللاحقة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)

٦. التزامات محتملة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
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 اعادة 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 المسدده. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية .

يشكل رصيد اكبر عميل ما مجموعه ٩٦٩ ٤٥٣ ١ دينار من مجموع الذمم المدينة كما في نهاية ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ٩٦٩ ٤٥٣ ١ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣ .

مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع 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 . وبافتراض تغير اسعار الاسهم المدرجة بمعدل ١٠% فان ذلك سوف يؤدي الى تخفيض / زيادة الدخل الشامل بقيمة ١ ٢٠٤ ٣٤١ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مقابل ١ ٠٥٩ ٩١٤ دينار لعام ٢٠١٣ .

٨. ادارة رأس المال :

يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل رأس 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 تويبب بعض الارقام المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لتتناسب مع الارقام المالية لعام ٢٠١٣