

الإشارة : IBFM/CO/70 /2016

التاريخ : 2016/10/31

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : البيانات المالية للربع الثالث لعام 2016

نرفق لكم طيه ميزانية الشركة للربع الثالث لعام 2016 مراجعه حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

من
الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

IBFM International
Brokerage
& Financial
Markets Co.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ شهر الأول ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٤٧٤٥

رقم الملف: ٧١٢٢٤

الجهة المختصة: الإدارة العامة

- 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 أيلول ٢٠١٦

مع تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

المحتويات

صفحة	
٣	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
٤	بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
٨ - ١١	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 أيلول ٢٠١٦ وكلا 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 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 للمعيار الدولي للتقارير المالية 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 الأرض الغير مسجلة باسمها .
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية .

فتحي ابو فرح

إجازة رقم (٩٢٩)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٦



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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠	إيضاح	البیان
بالدينار	بالدينار		الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢ ٤٧٠ ١٦٤	٢ ٣٤٧ ٢٥٠		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٣ ٧٦١	٨٣ ١٧٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩٨٠ ١٢١	١ ٨٧٦ ٣٠٨		نعم عملاء وساطة
١ ١٢٦ ٧٢٣	١ ٣٦٨ ٤١٩		نعم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤ ٥٩٨	١٧٨ ٩٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٨٣ ٦٩٢	١٨٣ ٦٩٢		استثمارات عقارية
١٧ ٨٣٥ ٠٧٤	١٢ ٨٧٤ ٨٩٩	٣	استثمار في شركة زميلة
١٣ ٤٤٦	٢ ١٢١		ممتلكات ومعدات
١	١		رخصة مزاولة اعمال الوساطة
٢٢ ٧٩٧ ٥٨٠	١٨ ٩١٤ ٧٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢ ٨٥٧ ٣٩٩	٢ ٤٨٩ ٧٣٦		تسهيلات ائتمانية
٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٣ ٣٨٠ ٢٤٠	٤	التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
٢ ٣٣٨ ٤٥٤	١ ٥٢١ ٣١١		نعم عملاء وساطة
١٠٣٣ ٤٥٦	١ ٢٧٦ ٨٩٩		نعم وأرصدة دائنة أخرى
٩ ٦٠٩ ٥٤٩	٨ ٦٦٨ ١٨٦		مجموع المطلوبات
			رأس المال وحقوق الملكية
١٤ ٢٠١ ٩١٣	١٤ ٢٠١ ٩١٣		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٨٢ ٨٦٥	٤٨٢ ٨٦٥		احتياطي اجباري
١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧		احتياطي اختياري
(١٤٧ ١٨١)	(٣٠٢ ١٣١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١ ٥١٥ ٤٢٣)	(٤ ٣٠١ ٩١٨)		خسائر مدورة
١٣ ١٨٨ ٠٣١	١٠ ٢٤٦ ٥٨٦		مجموع حقوق الملكية
٢٢ ٧٩٧ ٥٨٠	١٨ ٩١٤ ٧٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

إيضاح	٣٠ ايلول ٢٠١٦	٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥
رقم	بالدينار	بالدينار	بالدينار	بالدينار
البيان				
عمولات وساطة	١٣ ٨٥٨	١٧ ٠٥٢	٤٩ ٨٣٤	٦٤ ٠٠٤
ايراد فوائد تمويل عملاء	(٢ ٣١٠)	٩ ٥٩١	١٥ ١٤٨	٣٤ ٩٠٠
حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة	٤٠ ٤٠٠	١٠٤ ٧٠٠	٤٦٧ ٦٦٥	٤٨١ ٨٧٦
خسائر بيع استثمار في شركة زميلة	(١ ٤٨٩ ٠٦٤)	...	(٣ ٠٥٧ ٠٣٣)	(٧٥ ٢٥١)
ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(١٩١)	(٩١٣)	(٧ ٣٢٠)	٧٧٠٣
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٤ ١٦٠	(٥ ٠٩٧)	١٧ ٧٥٦	(١٣٢ ٠٧٩)
فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	...	...	...	(١٤ ٥٧٠)
مصاريف ادارية	(٩٠ ٩٤٧)	(١١٣ ٠٩٨)	(٣٥٢ ٣٠٠)	(٣٣٦ ٤٩٩)
مصاريف تمويل	(٤٢ ٤٩٧)	(٧٢ ٣٩٤)	(٢٠٧ ٨٠٨)	(٢٣٧ ٥٩٦)
استهلاكات واطفاءات	(١٠٧)	(٧ ١٥٦)	(١١ ٣٢٥)	(٢٣ ٦٩٨)
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	...	...	...	٨٨ ٣٣٧
(رد) مخصص نهم مشكوك في تحصيلها	...	(٢١ ٩٩٤)	...	...
خسائر اتفاقيات تسويات مع عملاء وساطة	...	...	...	(٣٥٧ ٠١٨)
ارباح اسهم موزعة	...	...	٣٣٦ ٥٣٧	٣٥٦ ١٣٠
مصاريف نهم مشكوك في تحصيلها	٦٦ ٣١٣	(٥٥ ٨٣٩)	(١١٠ ٨٤٩)	(٥٥ ٨٣٩)
ايرادات اخرى	٧٢ ٠٣٦	٢٤	٧٣ ٢٠٠	١ ٦٨٠
<u>خسارة الفترة قبل الضريبة</u>	<u>(١ ٤٢٨ ٣٤٩)</u>	<u>(١ ٤٥١ ١٢٤)</u>	<u>(٢ ٧٨٦ ٤٩٥)</u>	<u>(١ ٩٧ ٩٢٠)</u>
ضريبة دخل سنوات سابقة	...	...	...	...
<u>خسارة الفترة بعد ضريبة الدخل</u>	<u>(١ ٤٢٨ ٣٤٩)</u>	<u>(١ ٤٥١ ١٢٤)</u>	<u>(٢ ٧٨٦ ٤٩٥)</u>	<u>(١ ٩٧ ٩٢٠)</u>
بنود الدخل الشامل الاخرى				
حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة	(١٤ ٣٤٦)	(٣١ ٣٦٠)	(٢٢٩ ٢٥٨)	(٨٦ ٠٣٢)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل	(١٩٧ ٩٠٢)	(٦٠ ١٦٨)	(١٥٤ ٩٥٠)	(١٢٦ ٥١٤)
<u>مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى</u>	<u>(٢١٢ ٢٤٨)</u>	<u>(٩١ ٥٢٨)</u>	<u>(٣٨٤ ٢٠٨)</u>	<u>(٢١٢ ٥٤٦)</u>
<u>اجمالي الدخل الشامل</u>	<u>(١ ٦٤٠ ٥٩٧)</u>	<u>(٢ ٣٦ ٦٥٢)</u>	<u>(٣ ١٧٠ ٧٠٣)</u>	<u>(٤١٠ ٤٦٦)</u>
حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة الفترة	(٠.١٠٠)	(٠.١٠٢)	(٠.١٩٦)	(٠.٠١٣)

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

الشركة العالمية للوساطة والاستشارات المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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
(٢٩٤١.٤٤٥)	(٢٧٨٦.٤٩٥)	(١٥٤.٩٥٠)	...	...	...	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٢٤٦.٥٨٦	(٤٣٠.١٩١٨)	(٣٠٢.١٣١)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
١٤٨٩٤.٢٥١	(٤٧٩٨.٠٨٧)	٤٣٦١٦	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٩٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٣٢٤.٤٣٤)	(١٩٧.٩٢٠)	(١٢٦.٥١٤)			(٤٧٩٨.٠٨٧)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
...	٤٧٩٨.٠٨٧					إطفاء الخسائر المدورة
١٤٥٦٩.٨١٧	(١٩٧.٩٢٠)	(٨٢.٨٩٨)	١٦٥٨٥٧	٤٨٢٨٦٥	١٤٢٠١٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٥/٠٩/٣٠

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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٥/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	البيان
بالدينار	بالدينار	
(١٩٧ ٩٢٠)	(٢ ٧٨٦ ٤٩٥)	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٢٣ ٦٩٨	١١ ٣٢٥	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٨١ ٨٧٦)	(٤٦٧ ٦٦٥)	استهلاكات
١٣٢ ٠٧٩	(١٧ ٧٥٦)	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
١٤ ٥٧٠	...	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١١ ٠١٢)	٧ ٣٢٠	فروقات تقييم موجودات مالية تخص اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم
(٨٨ ٣٣٧)	...	ارباح (خسارة) بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٧٥ ٢٥١	٣ ٠٥٧ ٠٣٣	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
		خسائر بيع استثمار في شركات زميلة
(٢ ٣١٤ ١٧٩)	(١٧٩ ٤٥٥)	التغير في راس المال العامل
١ ٩٦٥ ٩٩٠	(١ ٧١٣ ٣٣٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤٥٥ ٠٥٢)	(٢٤١ ٦٩٦)	نعم عملاء وساطة
١٤٠ ٣٣٢	٢٤٣ ٤٤٣	نعم وأرصدة مدينة اخرى
(١ ١٩٦ ٤٥٦)	(٢ ٠٨٧ ٢٧٦)	نعم وأرصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
١٨٣ ٩٩٦	...	بيع ممتلكات ومعدات
(٢ ٨٥٨)	...	شراء ممتلكات ومعدات
٧١٣ ٩٩٨	٢ ٣٩٣ ٥١٨	بيع استثمار في شركات زميلة
...	(٢٥١ ٩٦٩)	شراء استثمار في شركات زميلة
٣٠ ٧٠١	١٩٠ ٤٧٦	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٩٢٥ ٨٣٧	٢ ٣٣٢ ٠٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل</u>
١١٠ ٤٧٧	(٣٦٧ ٦٦٣)	تسهيلات ائتمانية
١١٠ ٤٧٧	(٣٦٧ ٦٦٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		<u>التغير في النقد وما في حكمه</u>
(١٦٠ ١٤٢)	(١٢٢ ٩١٤)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢ ٤٤٨ ٧١٠	٢ ٤٧٠ ١٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢ ٢٨٨ ٥٦٨	٢ ٣٤٧ ٢٥٠	

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

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

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 الأردنية الهاشمية. ومن اهم غايتها 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 ادارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٦

٢. اهم 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 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 أن نتائج الأعمال المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن. وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة 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 والإطفاءات السنوية اعتماداً 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 النعم للتحويل

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٣٠/٠٩/٢٠١٦	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠/٠٩/٢٠١٦	بيع استثمارات	إضافات	الرصيد في نهاية الفترة	القيمة السوقية للاستثمار
شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.١٥٦%)	١٢٤٣١٦	(٢٢٩٢٥٨)	...	٣٤٥٤٨	٥٢٢٥٥٣٠	١١٠٥٠٦٤
شركة الباطون الجاهز للتوريدات الانشائية (٩.٩٤١%)	٣٤٣٣٤٩	...	(٥٤٥٠٥٥١)	٢١٧٤٢١	٧٦٤٩٣٦٩	١١٠٨٦١
المجموع	٣٤٣٣٤٩	(٢٢٩٢٥٨)	(٥٤٥٠٥٥١)	٢٥١٩٦٩	١٢٨٧٤٨٩٩	٢٢١٥٩٢٥

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 (٢٩٨ ٠٨٠) 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 ضمانا بوفاء الشركة بالتزامها بإعادة شراء الاسهم المباعة للبنك وتم تأجيل 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)

٥. الوضع الضريبي

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠
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) ألف دينار تم تخفيضها لاحقاً لتصبح (٣١٣) ألف دينار ومتوقع تخفيضها برأي المستشار الضريبي الى مبلغ (٢٢١) دينار وذلك بعد ان قامت الشركة بالاعتراض على تقدير دائرة ضريبة الدخل علماً ان جزءاً من تلك الفروقات ناتج عن عدم تعزيز بعض المصاريف والمستندات الثبوتية اللازمة ، هذا ويرأي ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه في حال تم تعزيز المصاريف والمستندات الثبوتية اللازمة فان جزءاً من الفروقات الضريبية سيتم الغاؤها ، وعليه قامت الشركة بأخذ مخصص غن 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 تقريباً .
 - 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 ٢٠١٦/٠٩/٣٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٦. التزامات محتملة

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
١ ٣٩١ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠
٣ ٦٩٦ ٢٩٣	٣ ٦٩٦ ٢٩٣

كفالات

كمبيالات (ايضاح ٤)

٧. الإدوات 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 تتجم عن عدم قدرة أو 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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها 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 أو 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 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 الأمثل بين حقوق الملكية والديون

٩. أرقام المقارنة :

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