

الاشارة : IBFM/CO/161/2018

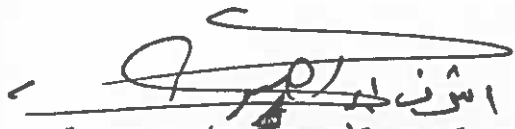
التاريخ : 2018/07/31

السادة بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2018/6/30

بالاشارة الى الموضوع اعلاه واستناداً للمادة (2/أ/43) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 والمادة (1/6) من تعليمات الافصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم طيه البيانات المالية نصف السنوية المراجعة بتاريخ 2018/6/30 من قبل مدقق الحسابات السادة المترابطون لتدقيق الحسابات باللغتين العربية والانجليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٨
الرقم التسلسلي: ٢٨٦٤
رقم الملف: ٢١٥٥٤
الجهة المختصة: الادارة

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

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 ٢٠١٨
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
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 حزيران ٢٠١٨ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية إدارة الشركة ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى 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

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لأغراض الإدارة.

فتح محمد أبو فرح
إجازة رقم (٢٩٩)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٣٠ تموز ٢٠١٨



Audit & Financial Consulting
MUTARABTOON
المترابطون لتدقيق الحسابات

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

البينان	إيضاح	٢٠١٨/٠٦/٣٠ بالدينار	٢٠١٧/١٢/٣١ بالدينار
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١ ٢٤٦ ٤٥٠	١ ٨٣٩ ٩٩٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٤ ٤٢٣	٧٨ ٠٢٦
نعم عملاء وساطة		١٤٤ ٠٣٧	٤٣ ٠٢٣
نعم وأرصدة مدينة أخرى		٨٢٢ ٨٤٣	٨٥٦ ٦٣٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		٤٢ ٥١٧	٤٨ ٦٣٧
استثمار في شركة زميلة	٣	١٠ ٨٢٨ ٩٥٠	١٠ ٩٤٧ ٢٩٣
ممتلكات ومعدات		٣ ٢٧٩	٣ ٢٤٨
رخصة مزاولة اعمال الوساطة		١	١
مجموع الموجودات		١٣ ١٦٢ ٥٠٠	١٣ ٨١٦ ٨٥٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
تسهيلات ائتمانية		٢ ٨٩٣ ٤٧٧	٢ ٥٤٨ ٢٧٢
التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء اسهم	٤	...	٧٢٣ ٠٠٠
نعم عملاء وساطة		٨٧٥ ٧٩١	١ ٢٣٧ ٤١٧
نعم وأرصدة دائنة أخرى		٥٩٥ ٠٩٣	١ ٠٣٤ ٩٣٩
مجموع المطلوبات		٤ ٣٦٤ ٣٦١	٥ ٥٤٣ ٦٢٨
رأس المال وحقوق الملكية			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع		١٤ ٢٠١ ٩١٣	١٤ ٢٠١ ٩١٣
احتياطي اجباري		٤٨٢ ٨٦٥	٤٨٢ ٨٦٥
احتياطي اختياري		١٦٥ ٨٥٧	١٦٥ ٨٥٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		(٢٨٦ ٤٤١)	(٢٣١ ٢٢٦)
خسائر مدورة		(٥ ٧٦٦ ٠٥٥)	(٦ ٣٤٦ ١٨٧)
مجموع حقوق الملكية		٨ ٧٩٨ ١٣٩	٨ ٢٧٣ ٢٢٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٣ ١٦٢ ٥٠٠	١٣ ٨١٦ ٨٥٠

الشركة العالمية للوساطة والاسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في		للسنة اشهر المنتهية في		إيضاح رقم	البيان
٣٠ حزيران ٢٠١٧ بالدينار	٣٠ حزيران ٢٠١٨ بالدينار	٣٠ حزيران ٢٠١٧ بالدينار	٣٠ حزيران ٢٠١٨ بالدينار		
١٢ ١٥٥	١٠ ٥٠٨	٢٤ ١٧٥	١٩ ٨٩٠		عمولات وساطة
٩٨٧	٨	١ ٦٤٣	١ ٤٩١		ايراد فوائد تمويل عملاء
(٧٤٩)	...	(١٦ ٥٩٧)	...		ارباح (خسائر) بيع استثمار في شركات زميلة
٥ ٠٩٩	(٣ ١٩٩)	٤ ٨٧٥	(٣ ٨٢٤)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٧ ٠١٨)	(٨٣)	(٧ ٠١٨)	(١ ٢٣٨)		ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
(١٣٦ ٣٨٥)	(٥٧ ٥١٠)	(١٩٤ ٦٨٨)	(١٤٠ ٩٠٤)		مصاريف ادارية
(٢ ٣٠٨)	...	(٢ ٣٠٨)	...		خسائر اتفاقيات تسويات مع عملاء وساطة
(٣٩)	...	(٦٠ ٠٩٨)	...		مصاريف نظم مشكوك في تحصيلها
(٨٩ ٨٨٤)	(٤ ٦٦٢)	(١٠٠ ٦٧٠)	(٨ ٩٨٠)		مصاريف تمويل
(١٠٧)	(١٧٦)	(٢١٥)	(٣٤٤)		استهلاكات
١ ٨٥٦	١٦٠ ٧٤٥	٢١٥ ١٥٧	١٦٠ ٧٤٥		ارباح توزيعات اسهم
...	(٣٥ ٣٢١)	(٢١٢ ٨٣٨)	(٧٣ ٢١٠)		حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
...	...	...	٥٧ ٩٩١		ايراد مخصص انتفت الحاجة اليه
١٦	٥٦٨ ٣٦٩	٢٣	٥٦٨ ٥١٥		صافي ايرادات اخرى
(٢١٦ ٣٧٧)	٦٣٨ ٦٧٩	(٣٤٨ ٥٥٩)	٥٨٠ ١٣٢		ربح / خسارة الفترة قبل الضريبة
...	...	...	...		ضريبة دخل
(٢١٦ ٣٧٧)	٦٣٨ ٦٧٩	(٣٤٨ ٥٥٩)	٥٨٠ ١٣٢		ربح / خسارة الفترة
(٤ ٠٣٤)	(٥٥ ٦١٩)	(١ ٩١٧)	(٥٥ ٢١٥)		بنود الدخل الشامل الاخرى
...	(٤٧ ٥٤٢)	٢ ١٥٣	(٤٩ ٠٩٥)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
(٤ ٠٣٤)	(١٠٣ ١٦١)	٢٣٦	(١٠٤ ٣١٠)		حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الزميلة
(٢٢٠ ٤١١)	٥٣٥ ٥١٨	(٣٤٨ ٣٢٣)	٤٧٥ ٨٢٢		مجموع بنود الدخل الشامل الاخرى
					اجمالي الدخل الشامل
(٠.٠١٥)	٠.٠٤٥	(٠.٠٢٥)	٠.٠٤١		حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح(خسارة) الفترة

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

الشركة العالمية للوساطة والإسواق المالية
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

المجموع	خسائر مدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال المدفوع	
٨ ٢٧٣ ٢٢٢	(١ ٣٤٦ ١٨٧)	(٢٣١ ٢٢٦)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٤ ٢٠١ ٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٥٢٤ ٩١٧	٥٨٠ ١٣٢	(٥٥ ٢١٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٨ ٧٩٨ ١٣٩	(٥٧٦ ٠٥٥)	(٢٨٦ ٤٤١)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٤ ٢٠١ ٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٨/٠٦/٣٠
٩ ٣١٧ ٧١٣	(٥٣٢٩ ٦٧٠)	(٢٠٣ ٢٥٢)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٤ ٢٠١ ٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
(٣٥٠ ٤٧٦)	(٣٤٨ ٥٥٩)	(١ ٩١٧)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٨ ٩٦٧ ٢٣٧	(٥٦٧٨ ٢٢٩)	(٢٠٥ ١٦٩)	١٦٥ ٨٥٧	٤٨٢ ٨٦٥	١٤ ٢٠١ ٩١٣	الرصيد كما في ٢٠١٧/٠٦/٣٠

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 ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

٢٠١٧/٠٦/٣٠ بالدينار	٢٠١٨/٠٦/٣٠ بالدينار	البيان
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٣٤٨ ٥٥٩)	٥٨٠ ١٣٢	ربح / (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٢١٥	٣٤٤	استهلاكات
٢١٢ ٨٣٨	٧٣ ٢١٠	حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة
(٤ ٨٧٥)	٣ ٨٢٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧ ٦٠٣	١ ٢٣٨	ارباح (خسارة) بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
١٦ ٥٩٧	...	خسائر بيع استثمار في شركات زميلة
...	(١ ٤٥٩)	التغير في راس المال العامل
...	(٧٢٣ ٠٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١٢٥ ٦٧٦)	(٤٦٢ ٦٤٠)	التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء أسهم
(١٨٧ ٥٦٤)	٣٣ ٧٨٩	نم عملاء وساطة
٢٩٩ ٦٥٩	(٤٣٩ ٨٤٦)	نم وأرصدة مدينة اخرى
(١٢٩ ٧٦٢)	(٩٣٤ ٤٠٨)	نم وأرصدة دائنة اخرى
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٧ ٨٥٤	...	بيع استثمار في شركات زميلة
(٤٠ ٤٨٦)	(٣ ٩٦٢)	شراء استثمار في شركات زميلة
...	...	بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
...	(٣٧٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢ ٦٣٢)	(٤ ٣٣٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
١ ٦٩٤ ٠٤١	...	نم جهات ذات علاقة مدينة
١١٤ ٨٣٨	٣٤٥ ٢٠٥	تسهيلات ائتمانية
١ ٨٠٨ ٨٧٩	٣٤٥ ٢٠٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
١ ٦٧٦ ٤٨٥	(٥٩٣ ٥٤٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢ ٣٤٤ ٨١٨	١ ٨٣٩ ٩٩٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤ ٠٢١ ٣٠٣	١ ٢٤٦ ٤٥٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (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)، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غاياتها إدارة وأمانة الاستثمار، 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 من قبل مجلس إدارة الشركة ٣٠ تموز ٢٠١٨
- قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٨ تخفيض راس المال بمبلغ (١٨٧ ٣٤٦ ٦) دينار وذلك بإطفاء كامل الخسارة المتراكمة لعام ٢٠١٦ ولم يتم استكمال الاجراءات لدى هيئة الأوراق المالية ومركز الايداع.

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.
- إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما إن نتائج الأعمال المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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 واليقين. وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم 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 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 اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (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 حزيران ٢٠١٨	الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	شراء استثمارات	بيع استثمارات	الرصيد في نهاية الفترة	القيمة السوقية للاستثمار
شركة البطاقات العالمية المساهمة المحدودة (٢٣.١٥٦%)	٤٨٦٩٨١٦	(١١٢٢٤٥)	(٤٩٠٩٥)	...	٤٧٠٨٤٧٦	٧٤٤٥٧٠
شركة الباطون الجاهز للتوريدات الإنشائية (٨.٥٦٩%)	٦٠٧٧٤٧٧	٣٩٠٣٥	...	٣٩٦٢	٦١٢٠٤٧٤	١٣٢٦٣٠٦
المجموع	١٠٩٤٧٢٩٣	(٧٣٢١٠)	(٤٩٠٩٥)	٣٩٦٢	١٠٨٢٨٩٥٠	٢٠٧٠٨٧٦

يتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة أسهم مرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بلغت القيم العادلة المقدرة لها كما في تاريخ البيانات المالية المرفقة مبلغ (٩٠٨٩٠٧) دينار

٤. التزامات مقابل اتفاقيات بيع وإعادة شراء أسهم

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية " بيع أسهم وإعادة شراء أسهم " مع بنك الكويت الوطني تتضمن قيام الشركة ببيع أسهم للبنك المذكور مع التعهد المتزامن بإعادة شراءها خلال مدة أقصاها (٢٤ شهرا) بنفس السعر الذي تم على أساسه نقل ملكية هذه الأسهم الى البنك مضافا إليه فائدة بنسبة (٥% سنويا) ، هذا وقد قامت الشركة بإصدار كمبيالة لصالح البنك بقيمة ٣٦٩٦٢٩٣ دينار مستحقة الأداء بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ضمنا بوفاء الشركة بالتزامها بإعادة شراء الأسهم المباعة للبنك وتم تأجيل تاريخ الاستحقاق الى ١٦ كانون الأول ٢٠١٦ حسب ملحق الاتفاقية الموقعة ولقد تم عمل تسوية مع البنك وتسديد باقي الالتزامات.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

٥. الوضع الضريبي

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

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٦/٣٠	
بالدينار	بالدينار	
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٤٩ ٣٧٥	٢٤٩ ٣٧٥	الرصيد كما في نهاية السنة

- قامت دائرة ضريبة الدخل بتنسيق 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 وبرأي 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 بتنسيق حسابات الشركة لغاية عام ٢٠١٤ وقد تم تدوير خسائر للسنوات اللاحقة بمبلغ (٣) مليون دينار تقريباً .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخه
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة ٢٠١٨/٠٦/٣٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٦. التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
١ ٣٩١ ٠٠٠	١ ٣٩١ ٠٠٠

كفالات

٧. الأدوات المالية

تتألف الأدوات 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 اعادتها تسعيرها باستمرار.

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة)

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 بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة 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 اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري .

مخاطر اسعار العملات الأجنبية :

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 أسعار الأسهم :

تنتج مخاطر أسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم . تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنوع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية .

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

٨. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب

بعض الأرقام المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ لتتناسب مع الأرقام المالية للفترة ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

International brokerage and financial markets .
Public Shareholding Company

Interim Financial Statements
30 June 2018
Together with Independent Auditor's Report

Contents

	<u>Page</u>
- Independent Auditor's Report	3
- Interim statement of financial position as at 30 June 2018	4
- Interim statement of comprehensive income for the six months ended 30 June 2018	5
- Interim statement of changes in equity for the six months ended 30 June 2018	6
- Interim statement of cash flows for the six months ended 30 June 2018	7
- Notes to the interim Financial Statements	8-11



INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

**Report on review of interim condensed financial statements to the board of directors of
International brokerage and financial markets
Public Shareholding Company
Amman - Jordan**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim statement of financial position of International brokerage and financial markets, as at 30 June 2018 , and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes ("the condensed interim financial information"). Management is responsible for the preparation and presentation of the condensed interim financial information in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting'. Our responsibility is to express a conclusion on the condensed interim financial information based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with international standard of review engagements 2410, "Review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of person responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international standards on auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might to be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion .

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34 .

Other matters

The year end for the Company is 31 December of each year, however, the accompanying interim financial statements were prepared for management & Securities Exchange Commission purposes.

The accompanying interim financial statements are a translation of the statutory interim financial statements which are in the Arabic language to which reference should be made.

**Amman – Jordan
30 July 2018**

**Al-Mutarabitoon
Fathi Abu Farah**



Audit & Financial Consulting
MUTARABITOON
المترابطون للتدقيق الحسابات

International brokerage and financial markets
Public Shareholding Company
Interim Statement of Financial Position as at 30 June 2018
(Reviewed but unaudited)

		30 June 2018 JOD	31 December 2017 JOD
<u>Assets</u>	<u>Note</u>		
<u>Current Assets</u>			
Cash and cash equivalents		1 246 450	1 839 990
Financial assets measured at fair value through income		74 423	78 026
Brokerage customer receivables		144 037	43 023
Accounts receivables and other current assets		822 843	856 632
Financial assets measured at fair value through other comprehensive income		42 517	48 637
Investment in associated company	3	10 828 950	10 947 293
Property and equipment		3 279	3 248
Brokerage license		1	1
Total Assets		13 162 500	13 816 850
<u>Liabilities and Equity</u>			
<u>Liabilities</u>			
Current portion bank loans		2 893 477	2 548 272
Liabilities against sell & buy back shares agreements	4	000	723 000
Brokerage customer payable		875 791	1 237 417
Accounts payables and other current liabilities		595 093	1 034 939
Total Liabilities		4 364 361	5 543 628
<u>Shareholders' Equity</u>			
Paid in capital		14 201 913	14 201 913
Statutory reserve		482 865	482 865
Voluntary reserve		165 857	165 857
Fair value reserve		(286 441)	(231 226)
Accumulated losses		(5 766 055)	(6 346 187)
Total shareholders Equity		8 798 139	8 273 222
Total Liabilities and shareholders' Equity		13 162 500	13 816 850

The attached notes are an integral part of these interim financial statements

International brokerage and financial markets
Public Shareholding Company
Interim statement of comprehensive income for the six months ended 30 June 2018
(Reviewed but unaudited)

	For the six months ended		For the three months ended	
	30 June 2018	30 June 2017	30 June 2018	30 June 2017
	JOD	JOD	JOD	JOD
Brokerage Commission	19 890	24 175	10 508	12 155
Interest revenue on customers	1 491	1 643	8	987
Loss of sale of investment in associated company	000	(16 597)	000	(749)
Differences in financial assets measured at fair value through other comprehensive income	(3 824)	4 875	(3 199)	5 099
Fair value through statement of income	(1 238)	(7 018)	(83)	(7 018)
Administrative expenses	(140 904)	(194 688)	(57 510)	(136 385)
Loss of settlement agreements with brokerage customers	000	(2 308)	000	(2 308)
Provision for doubtful debts	000	(60 098)	000	(39)
Financial Charges	(8 980)	(100 670)	(4 662)	(89 884)
Depreciation	(344)	(215)	(176)	(107)
Share dividends revenue	160 745	215 157	160 745	1 856
Company's share of investment in associated company's results	(73 210)	(212 838)	(35 321)	000
Provision no longer needed	57 991	000	000	
Other revenues	568 515	23	568 369	16
Income / (Loss) before income tax	580 132	(348 559)	638 679	(216 377)
Income tax	000	000	000	000
Income / (Loss) for the period	580 132	(348 559)	638 679	(216 377)
Other comprehensive income				
Change in fair value of financial assets measured at fair value through the income statement	(55 215)	(1 917)	(55 619)	(4 034)
Company's share of other comprehensive income for associated company	(49 095)	2 153	(47 542)	000
Total other comprehensive income / (Loss)	(104 310)	236	(103 161)	(4 034)
Total comprehensive income / (loss) for the period	475 822	(348 323)	535 518	(220 411)
Basic and diluted earnings/(loss) per share	0.041	(0.025)	0.045	(0.015)

The attached notes are an integral part of these interim financial statements

International brokerage and financial markets

Public Shareholding Company

Interim statement of changes in equity for the six months ended 30 June 2018 (Reviewed but unaudited)

	Paid in Capital JOD	Statutory Reserve JOD	Voluntary Reserve JOD	Fair Value Reserve JOD	Accumulate losses JOD	Total JOD
Balance at 1 January 2018	14 201 913	482 865	165 857	(231 226)	(6 346 187)	8 273 222
Total comprehensive income / (loss) for the period	000	000	000	(55 215)	580 132	524 917
Balance at 30 June 2018	<u>14 201 913</u>	<u>482 865</u>	<u>165 857</u>	<u>(286 441)</u>	<u>(5 766 055)</u>	<u>8 798 139</u>
Balance at 1 January 2017	14 201 913	482 865	165 857	(203 252)	(5 329 670)	9 317 713
Total comprehensive loss for the period	000	000	000	(1 917)	(348 559)	(350 476)
Balance at 30 June 2017	<u>14 201 913</u>	<u>482 865</u>	<u>165 857</u>	<u>(205 169)</u>	<u>(5 678 229)</u>	<u>8 967 237</u>

The attached notes are an integral part of these interim financial statements

International brokerage and financial markets
Public Shareholding Company
Interim Statement of Cash Flow for the six months ended 30 June 2018
(Reviewed but unaudited)

	30 June 2018 JOD	30 June 2017 JOD
<u>Cash flows from operating activities</u>		
Income / (Loss) for the year before income tax and provisions	580 132	(348 559)
Add: Depreciation	344	215
Company share from associated company loss	73 210	212 838
Differences in financial assets measured at fair value through other comprehensive income	3 824	(4 875)
Differences in fair value through statement of income	1 238	7 603
Loss of sale of investment in associated company	000	16 597
<u>Changes in working capital</u>		
Financial assets measured at fair value through income	(1 459)	000
Liabilities against sell & buy back shares agreements	(723 000)	000
Brokerage customer receivables & payable	(462 640)	(125 676)
Accounts Receivables and other current assets	33 789	(187 564)
Accounts Payables and other current liabilities	(439 846)	299 659
Net cash flows (used in) Operating Activities	(934 408)	(129 762)
<u>Cash flows from investing activities</u>		
Investment in associated companies sales	000	37 854
Investment in associated companies purchases	(3 962)	(40 486)
Property and equipment purchases	(375)	000
Net cash Flows (used in) Investing Activities	(4 337)	(2 632)
<u>Financing Activities</u>		
Related parties accounts	000	1 694 041
Long term Bank Loans	345 205	114 838
Cash flows from financing activities	345 205	1 808 879
<u>Change in cash and cash equivalents</u>	(593 540)	1 676 485
cash and cash equivalents at beginning of the period	1 839 990	2 344 818
Cash and cash equivalents at end of the period	1 246 450	4 021 303

The attached notes are an integral part of these interim financial statements

International brokerage and financial markets

Public Shareholding Company

Notes to the interim Financial Statements - for the six months ended 30 June 2018

1. General

The International brokerage and financial markets was established on 03 April 2005, and registered under no. (360) as public shareholding company in the Hashemite Kingdom of Jordan.

The Company's main purposes are investment management, financial brokerage, IPOs and margin finance.

The Company's shares are traded in the Amman stock exchange

The financial statements was approved by the Board of Directors in its meeting held on 30 July 2018 and it is subject to the General Assembly approval.

The Board of Directors decided on 30 April 2018 to reduce the share capital by (6 346 187) JD and its procedures are not completed at the Jordan securities commission and securities depository center

2. Summary of Significant Accounting policies

Basis of preparation

- The interim financial statements of company have been prepared in accordance with International financial Reporting Standards.
- The financial statements have been prepared on a historical cost basis except for financial assets at fair value.
- The interim financial statements are presented in the Jordanian Dinar which is the functional currency of the Company.
- The accounting policies are consistent with those used in the previous year.
- The accounting policies for the current period is same as the policies applied for the year ended 31 December 2018

Use of Estimates

The preparation of the interim financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumption also affect the revenues, expenses and the provisions. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provision.

Management believes that the estimates are reasonable and as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the statement of comprehensive income.

-Estimate of the collectible amount of trade accounts receivable is made when collection of the full amount is no longer probable for individually significant amounts this estimation is performed on an individual basis. Amount which are not individually significant, but which are past due, are assessed collectively and provision applied according to the length of time past due, based on historical recovery rates.

3. Investment in associated company

The movement in the investment in associated company as follows:

	beginning Balance	Share From loss for year end 30/06/2018	Share from other comprehensive income for 30/06/2018	Investment Purchased	Investment sold	Balance at end of the year	Fair value
International Cards Company (%23.156)	4 869 816	(112 245)	(49 095)	000	000	4 708 476	744 570
Ready mix company (%8.569)	6 077 477	39 035	000	3 962	000	6 120 474	1 326 306
Total	10 947 293	(73 210)	(49 095)	3 962	000	10 828 950	2 070 876

The investment in associated companies include mortgage shares against bank credit facilities granted to the Company, the fair value of these shares as at the date of the financial statements is JD (908 907)

4. Liabilities against sell & buy back shares agreements

During 2012, the Company signed an agreement with National Bank of Kuwait (NBK) to sell & buy back shares of which the Company sell shares to NBK with commitment to buy back within 24 months with same price plus annual interest of 5%, and the Company had also signed a promissory note to the favor of the Bank amounting to JD 3,696,293 due on January 1, 2015 as a guarantee to buy back these shares, the due date was postponed to 16 December 2017 and negotiation is underway till date of issuing these financial statements to settle these liabilities, and payment of other liabilities .

International brokerage and financial markets

Public Shareholding Company

Notes to the interim Financial Statements - for the six months ended 30 June 2018

5. Tax status

The movements on provision for the income tax during the year are as follows:

	31/12/2017 JOD	30/06/2018 JOD
Balance at beginning of the year	249 375	249 375
Balance at end of the year	249 375	249 375

- The Tax Department inspected Company's accounts for the years from 2005 till 2008 and decided to impose tax difference amount of JD 490 thousands and then reduced to JD 313 thousands and expected to be reduced as per the tax consultant to JD 221 thousands after the Company appeal and object on the Tax Department's decision taking into consideration that these difference resulted from some unsupported expenses. The Company's management & its tax consultant believe that if they provide the supporting documents of these expenses, part of these differences will be removed, accordingly the Company had provided for an amount of JD 247 thousands against the above years and initiate a legal case against the tax court.
- The Tax Department had inspected the Company's accounts for years 2014 and accepted tax losses of JD 3 million to be carried forward to the next years.
- The income tax returns have been filed with the income Tax Department for the years 2012 and 2013 and 2014 and 2015 and 2016, and 2017, but income Tax Department has not inspected them.
- No tax provision is taken for the year ended 30 June 2018 due to the existing tax losses from previous years

6. Contingent Liabilities

	30/06/2018 JOD	31/12/2017 JOD
Bank Guarantees	1 391 000	1 391 000

7. Financial instruments

Financial instruments comprise financial assets and financial liabilities. Financial assets of the Company include bank balance, cash, checks under collection, receivables and securities. Financial liabilities of the Company include bank facilities accounts payable and shareholders withholdings

Fair value

The fair value of the financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values as most of these items are either short-term in nature or re-priced frequently

Credit risk

Credit risks are those risks resulting from the default of counterparties to the financial instrument to repay their commitment to the Company. The Company limits its credit risk by only dealing with reputable banks and setting credit limits for individual customers and monitoring outstanding receivables. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying value of each financial assets.

Interest rate Risk

Interest rate Risk is the risk that changes in interest rates will affect the Company's income or the value of its holdings financial instruments have fixed interest rate and carried at amortized cost the sensitivity of the Company's results or equity to movements in interest rates is not considered significant.

Currency risk

The management consider that the Company is not exposed to significant currency risk. The majority of their transactions and balance are in either Jordanian Dinar or US Dollar. As the Jordanian Dinar is pegged to the US Dollar, balances in US Dollar are not considered to represent significant currency risk and Company's results or equity to movements in exchange rates is not considered significant.

Equity price risk :

Equity price risk resulting from the change in fair value of investments in the stock, the company is working to manage this risk by diversifying investments in various geographic regions and economic sectors.

Liquidity risk

Liquidity risks the risk that the Company will not be able to meet its net financial obligations. In this respect, the Company's management diversified its funding sources and managed assets and liabilities taking into consideration liquidity and keeping adequate balances of cash and cash equivalents, and quoted securities.

8. Comparative Figures

Certain amounts in the comparative financial statements and notes to the financial statements have been reclassified to conform to the current period's presentation