

FS. I BFM - 26/3/2007

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة والتي تتكون من ميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية:

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدققي الحسابات:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدققي الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات

الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة والإجراءات التي يجب أن تكون ذات الصلة بالنظم الرقابية الداخلية للشركة. تتلخص إجراءات التدقيق أيضاً بتقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي:

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون ولعابير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

عمان في ١٥ كانون الثاني ٢٠٠٧

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
موجودات متداولة			
١,٨١٨,٢٦٣	١,٦٩٦,٨٧٢	٣	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١٣,٠١٤,٩٢٢	٦,٨٧٨,٨١٣	٤	موجودات مالية للمتاجرة
٦,٧٩٦,٩٢٠	١٠,٧٦٣,١٣٥	٥	ذمم عملاء وساطة، بالصافي
٢,٦٠٠,٠٠٠	-		ذمم جهات ذات علاقة
٧٣٩,٩٥٢	٣١٥,٨٦١		ذمم وسطاء ماليين
-	١٠,٦٨٣,٥٠٠		ذمم عملاء تمويل على الهامش
٥٣٦,٩٤٠	٣٧٠,٩٩٨	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٥,٥٠٧,٠٩٧	٣٠,٧٠٩,١٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٦٧٩,٠٥٠	٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٢,٤٧٣,٨٨٧	٨	إستثمارات عقارية
٢٣٦,٥٨٤	٤٩٥,٩٥٩	٩	موجودات ثابتة، بالصافي
١٨٣,٢٣٢	١٤٣,٢٣٢	١٠	رخصة مزاولة أعمال الوساطة، بالصافي
٢٦,٩٢٧,٠١٤	٣٨,٥٠١,٤٠٨		مجموع الموجودات

٣,٢٥٧,٨٢٣	٣,٢٩٢,٢١٣	١١	بنوك دائنة
-	٤,١٥٠,٠٠٠	١١	قرض قصير الأجل
١,٣١٧,١٥٩	١,٣٤٨,٢٣١		ذمم عملاء وساطة
٥٥٠,٣٢٠	١٤٩,٥٢٧		ذمم وسطاء ماليين
-	١,٣٦٦,٣٥٦		ذمم عملاء تمويل على الهامش
١٤٨,٠٢٥	٧٤٦,٦٠٧	١٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٥,٢٧٣,٣٣٧	١١,١٥٢,٩٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٧٧,٠٠٠	١١	قرض طويل الأجل

رأس المال المصرح به (٢٠ مليون دينار / سهم)			
١٩,٩٠١,٩٧٩	١٩,٩٠١,٩٧٩		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٨٣,٢٧٠	٢٤٨,٤٤٥		إحتياطي إجباري
٨٣,٢٧٠	١٦٥,٨٥٧		إحتياطي إختياري
-	٥٣٠,٣٠٠		أرباح تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٥٨٥,١٥٨	١,٤٢٤,٨٩٣	١٣	أرباح مرحلة
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	٢٢,٢٧١,٤٧٤		مجموع حقوق الملكية
٢٦,٩٢٧,٠١٤	٣٨,٥٠١,٤٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

بيان الدخل

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٧٥٦,٠٢٣	٢,٤٩٧,١٢١		عمولات الوساطة
-	١,١١١,٤١٢		فوائد تمويل عملاء
١,٢٨٧,١٦١	(٣٢٦,٧١٥)		صافي (خسائر) أرباح بيع موجودات مالية
٢٢,٩٥٨	٣٣٠,٢٠٦		إيرادات أخرى
(٣٨٩,٩٨١)	٤,٩٢٩		صافي أرباح (خسائر) تقييم الموجودات المالية
(٥٩٧,٨٣٢)	(١,٠٢٧,٠٢٨)	١٤	للمناجزة مصاريف إدارية وعمومية
-	(١٠٥,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢١٦,٣٣٤)	(٧٤٥,٠٣١)		فوائد وعمولات بنكية
(١٢,٦٣٤)	(٤٨,١٤٦)		استهلاك موجودات ثابتة
(١٦,٦٦٧)	(٤٠,٠٠٠)		إطناء رخصة مزاولة أعمال الوساطة
٨٣٢,٦٩٤	١,٦٥١,٧٤٨		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
-	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥٨,٤٣١)	(٤٧٧,٧٣٥)		مخصص ضريبة الدخل
(٨,٣٢٧)	(١٦,٥١٧)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٨,٣٢٧)	(١٦,٥١٧)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٥,٩١١)	(٨,٤٨٢)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٧٥١,٦٩٨	١,٠٨٧,٤٩٧		ربح السنة
٠,٠٣٨	٠,٠٥٥		حصة السهم من ربح السنة
١٩,٩٠١,٩٧٩	١٩,٩٠١,٩٧٩		المعدل المرجح لعدد الأسهم المتداولة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
شركة مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المبلغ	أرباح تقسيم موجودات مالية متوفرة للبيع	أرباح مرحلة	احتياطات		رأس المال المدفوع	
			اختياري	إجباري		
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	-	٥٨٥,١٥٨	٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	١٩,٩٠١,٩٧٩	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
١,٠٨٧,٤٩٧	-	١,٠٨٧,٤٩٧	-	-	-	ربح السنة
٥٣٠,٣٠٠	٥٣٠,٣٠٠	-	-	-	-	أرباح تقسيم موجودات مالية متوفرة للبيع
-	-	(٢٤٧,٧٦٢)	٨٢,٥٨٧	١٦٥,١٧٥	-	احتياطات
٢٢,٣٧١,٧٤	٥٣٠,٣٠٠	١,٤٢٤,٨٩٣	١٦٥,٨٥٧	٢٤٨,٤٤٥	١٩,٩٠١,٩٧٩	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
١٩,٩٠١,٩٧٩	-	-	-	-	-	الرصيد كما في تاريخ التأسيس
٧٥١,٦٩٨	-	٧٥١,٦٩٨	-	-	١٩,٩٠١,٩٧٩	رأس المال
-	-	(١٦٦,٥٤٠)	٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	-	ربح الفترة
٢٠,٦٥٣,٦٧٧	-	٥٨٥,١٥٨	٨٣,٢٧٠	٨٣,٢٧٠	١٩,٩٠١,٩٧٩	احتياطات
-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية

شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٧٥١,٦٩٨	١,٠٨٧,٤٩٧	ربح السنة
٢٩,٣٠١	٨٨,١٤٦	استهلاكات واطفاءات
٢٨٩,٩٨١	(٤,٩٢٩)	خسائر تقييم الموجودات المالية للمتاجرة
-	١٠٥,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
(١٣,٤٠٤,٩٠٣)	٦,١٤١,٠٢٨	موجودات مالية للمتاجرة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,١٤٨,٧٥٠)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦,٧٩٦,٩٢٠)	(٤,٠٧١,٢١٥)	ذمم عملاء الوساطة
(٧٣٩,٩٥٢)	٤٢٤,٠٩١	ذمم وسطاء ماليين مدينة
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	٢,٦٠٠,٠٠٠	ذمم جهات ذات علاقة
-	(١٠,٦٨٣,٥٠٠)	ذمم عملاء تمويل على الهامش مدينة
(٥٣٦,٩٤٠)	١٦٥,٩٤٢	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
١٤٨,٠٢٥	٥٩٨,٥٨٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣١٧,١٥٩	٣١,٠٧٢	ذمم عملاء وساطة دائنة
٥٥٠,٣٢٠	(٤٠٠,٧٩٣)	ذمم وسطاء ماليين دائنة
-	١,٣٦٦,٣٥٦	ذمم عملاء تمويل على الهامش دائنة
(٢١,٨٩٢,٢٣١)	(٥,٧٠١,٤٦٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

(٢٤٩,٢١٨)	(٣٠٧,٥٧١)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(٢,٤٧٣,٨٨٧)	موجودات ثابتة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	استثمارات عقارية
		رخصة مزاوله أعمال الوساطة
(٤٤٩,٢١٨)	(٢,٧٨١,٤٠٨)	مجموع التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

١٩,٩٠١,٩٧٩	-	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٢٥٧,٨٣٣	١٣٤,٣٨٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	٨,٢٢٧,٠٠٠	بنوك دائنة
٢٤,١٥٩,٨١٢	٨,٣٦١,٣٨٠	قروض وتسهيلات بنكية
		مجموع التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٨١٨,٣٦٣	(١٢١,٤٩١)	التغير النقد
	١,٨١٨,٣٦٣	النقد في بداية السنة
١,٨١٨,٣٦٣	١,٦٩٦,٨٧٢	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"