



الإشارة : ب / 75 / 2009

التاريخ : 29 / 3 / 2009

FS - Broker 65 - 29134009

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2008/12/31"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2008/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام
يوسف القاضي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠٠٩
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الحالة

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

شركة السهم الدولي للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

الميزانية العمومية

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٤ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة السهم الدولي للإستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص
إجازة مزاوله رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ آذار ٢٠٠٩

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٨٦٨,٧٩٩	١,٥٤٢,٤١٣	٤	نقد وما في حكمه
١,٧٦٠,٤٠٠	٦٥٨,٢٠٠		استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١,٥٥٧,١٢١	٣١٣,٠٦٠	٥	مدينون
١٧٢,٥٨٨	١٢٧,٧٢٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤,٣٥٨,٩٠٨	٢,٦٤١,٣٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
-	٢٧٤,٤٠٠		استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧	رخصة الوساطة المالية
٥٧,٢٤٦	٣٩,٦٦٨	٨	ممتلكات ومعدات
٢٥٧,٢٤٦	٥١٤,٠٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٦١٦,١٥٤	٣,١٥٥,٤٦٣		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الشركاء			
مطلوبات متداولة			
١,٤١٦,٨٣٩	٢٤٣,٨١٧		دائنون
٧١,٠٣٨	٧٧,٧٣٢	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٤٨٧,٨٧٧	٣٢١,٥٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق الشركاء			
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٦٥٤	٤٣,٦٥٤	١٠	احتياطي اجباري
(٤١٥,٣٧٧)	(٧٠٩,٧٤٠)		خسائر متراكمة
٣,١٢٨,٢٧٧	٢,٨٣٣,٩١٤		مجموع حقوق الشركاء
٤,٦١٦,١٥٤	٣,١٥٥,٤٦٣		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الإيرادات:		
٤٧١,٧٤٤	٥٧٠,٠٣٨	إيرادات عمولات الوساطة
٢٢٧,٠٤٣	(١٢٦,٢٩٥)	(خسائر) / ارباح متحققة في استثمارات في اوراق مالية
٥٥,٣٦٦	٧١,٢٨١	إيرادات فوائد بنكية
٨٥,٥١٢	(٣٥٥,٠١٣)	(خسائر) / ارباح غير متحققة من استثمارات في اوراق مالية
(٩١,١٩٤)	(٦٦,٣٤٣)	مصاريف اخرى
٧٤٨,٤٧١	٩٣,٦٦٨	صافي الإيرادات التشغيلية
المصاريف:		
(٣١٠,٩٩٤)	(٣٢٨,٢١٩)	١١ مصاريف ادارية وعسومية
(٣١٠,٩٩٤)	(٣٢٨,٢١٩)	اجمالي المصاريف
٤٣٧,٤٧٧	(٢٣٤,٥٥١)	صافي (الخسارة) / الربح التشغيلية
(٩٤٠)	(١,٨١٢)	مصاريف مالية
٤٣٦,٥٣٧	(٢٣٦,٣٦٣)	صافي (الخسارة) / الربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٦٠,٠٠٠)	(٥٨,٠٠٠)	ضريبة دخل
(٣,٣٢٩)	-	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٣٧٣,٢٠٨	(٢٩٤,٣٦٣)	صافي(خسارة) / ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	دفعات على حساب زيادة		إيضاح
			رأس المال	رأس المال	
٢,٧٥٥,٠٦٩	(٧٤٤,٩٣١)	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	مقدار الزيادة في رأس المال
٣٧٣,٢٠٨	٣٧٣,٢٠٨	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٤٣,٦٥٤)	٤٣,٦٥٤	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٣,١٢٨,٢٧٧	(٤١٥,٣٧٧)	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(٢٩٤,٣٦٣)	(٢٩٤,٣٦٣)	-	-	-	صافي خسارة السنة
٢,٨٣٣,٩١٤	(٧٠٩,٧٤٠)	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الأنشطة التشغيلية
٤٣٦,٥٣٧	(٢٣٦,٣٦٣)	صافي (خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي (خسارة) / ربح السنة:
٢٨,٦٢٣	٢٩,١١٣	الإستهلاكات
(٨٥,٥١٢)	٣٥٥,٠١٣	(خسائر) / أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٩٤٠	١,٨١٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١,٠٦٢,٥٤٦)	١,٢٤٤,٠٦١	مدينون
٢١,٧١٠	٤٤,٨٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣١٦,١٨٦	(١,١٧٣,٠٢٢)	دمم دائنة
٥,٩٥٩	(٥١,٣٠٦)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٣٣٨,١٠٣)	٢١٤,١٧٤	النقد المتوفرن / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٤٠)	(١,٨١٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٣٩,٠٤٣)	٢١٢,٣٦٢	صافي النقد المتوفرن / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٦٤٣,٨٠٨)	٧٤٧,١٨٧	شراء إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
-	(٢٧٤,٤٠٠)	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	(١١,٥٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٤٣,٨٠٨)	٤٦١,٢٥٢	صافي النقد المتوفرن / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	تسديد رأس المال
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٩٨,٢٢٣)	-	سداد الى بنوك دائنة
(٩٨,٢٢٣)	-	صافي النقد المتوفرن / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٨١,٠٧٤)	٦٧٣,٦١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٤٩,٨٧٣	٨٦٨,٧٩٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٦٨,٧٩٩	١,٥٤٢,٤١٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية هي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠٩١٥). وان رأسمال الشركة يبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ حصة.

حيث تم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ من ٢,٥٠٠,٠٠٠ الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ حصة وقد تم صدور موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تسجيل هذه الزيادة بتاريخ ٩ كانون الثاني ٢٠٠٧.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الاستثمار وتقديم الاستشارات المالية بالإضافة الى تأسيس أو المساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى. وقد بدأت الشركة أعمالها بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين .

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

لقد تم اصدار ثلاثة تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي:

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢- معاملات اسهم الشركة والخزينة.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ -- ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

ان تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فان المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدرة ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

* المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية
والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض
- التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض
- التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية:
الاعتراف والقياس - تعديل للبند القابلة للتحوط.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير
الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي
رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق
بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الاولى.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على اساس
الاسهم - التعديل المتعلق بالشروط والالغاءات.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال -
التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار
المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار
في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل)
الحصص في المشاريع المشتركة.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال.
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١
كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير
المحاسبة الدولية ارقام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١،
٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمت
على المعايير الدولية للتقارير المالية في أيار وتشرين الاول من عام
٢٠٠٨.

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يبنع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ -- برامج يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٨ ولاء العملاء.
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المقاولات للمقارنات.
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٦ - يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تشرين الاول ٢٠٠٨ تحوطات صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية.
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩ الاصول غير النقدية على الملاك.

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة البيع و/ أو شراء الأوراق المالية للعميل.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والاجور وملحقاتها ومصاريف مركز الادعاء والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من اجل بيع خدمات الشركة.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الاعمال . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقسيم الأوراق المالية بالكلفة .

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من قيمة هذه الرخصة عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الاعمال.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي

%٢٥

الأثاث والمفروشات

%٢٥

الديكورات

%٢٥

أجهزة الكمبيوتر

%٢٥

الأجهزة المكتبية والكهربائية

%٢٥

برامج الكمبيوتر

%٢٥

القارمات

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، ان المكاسب والخسائر الناتجة من التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الاعمال خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

يتضمن ان نقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٤٣,٦٩٧	١,٥٠٤,٢٣٧	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٣٨,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
١٠٢	١٧٦	نقد في الصندوق
٨٦٨,٧٩٩	١,٥٤٢,٤١٣	

* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من قبل الشركة على اعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناءً على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإسناد إلى أحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي يهدف إلى :-

أ- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .

ب- تغطية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علماً بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة اشهر بإعادة احتساب مبلغ المساهمة النقدية لكل وسيط وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق والوسيط وذلك إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه أو إيقافه كما هو دون تغيير.

٥- المدينون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,١٦٧,٥٦٧	٩٣,٧١٠	مشتريات ومبيعات التسوية
٤٦٤,٥٥٤	٣١٩,٣٥٠	نم عملاء
(٧٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٥٧,١٢١	٣١٣,٠٦٠	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٣٥,٦٠٠	٨٥,٢٠٠	تأمينات كفالات
٣٦,٧٨٨	٤٢,٣٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
١٧٢,٥٨٨	١٢٧,٧٢٢	

٧- رخصة الوساطة المالية

يتمثل هذا البند في قيمة رسم الإنتساب المدفوع إلى بورصة عمان ولمرة واحدة من قبل الشركة، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية.

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
١٠,٧٩٣	-	-	١٠,٧٩٣
٣٩,٦٤٥	-	-	٣٩,٦٤٥
٣٢,٥٥٣	٣,٧٧٤	-	٣٦,٣٢٧
٢٦,٢١١	٦٨٥	-	٢٦,٨٩٦
٥,٠٠٠	٧,٠٧٦	-	١٢,٠٧٦
٢٩٠	-	-	٢٩٠
١١٤,٤٩٢	١١,٥٣٥	-	١٢٦,٠٢٧
مجموع التكلفة			
الإستهلاكات :			
٥,٣٩٦	٢,٦٩٨	-	٨,٠٩٤
١٩,٨٢٢	٩,٩١١	-	٢٩,٧٣٣
١٦,٢٧٦	٨,٣٧٤	-	٢٤,٦٥٠
١٣,١٠٦	٦,٦٣٨	-	١٩,٧٤٤
٢,٥٠٠	١,٤١٩	-	٣,٩١٩
١٤٦	٧٣	-	٢١٩
٥٧,٢٤٦	٢٩,١١٣	-	٨٦,٣٥٩
مجموع الإستهلاكات			

٥٧,٢٤٦

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٣٩,٦٦٨

٩ - مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٧
١٤,٦٣٠	٢,٥٠٥
٥,١٠٢	٥,٢٠٤
٥٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
-	٣,٣٢٩
٧٧,٧٣٢	٧١,٠٣٨

أمانات مختلفة

مصاريف مستحقة

ضريبة دخل مستحقة

مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٠- الاحتياطي الاجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٣٠,٩٥٧	١٤٨,٩١١	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٣٣٢	٣,٨٦٠	مياه وكهرباء
١٠,٥٥٤	١٠,٥٦٩	برق وبرد وهاتف
٢,٤٩٥	٣,٥٩١	ضيافة
١,٧٤٧	٣,١١٦	صيانة
٢٣,٧٠٥	٢٧,٩٨٩	إيجارات
٥١٦	١,٨١٣	قرطاسية ومطبوعات
٧,٢٠٦	١,٨٣٩	رسوم رخص واشتراكات
٣,٧٥٠	٤,٤٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٤,٣٩٩	١٦,٣٦٨	ضمان إجتماعي
٦,٦٨٢	٦,٨٩٥	تأمين صحي
٥,٢٩٢	٤,٢٦٧	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
١,٣٨٥	٥٠٠	دعاية وإعلان
١٥,٩٥٥	١٨,٠٩٦	صندوق ضمان المستثمرين
١٢,٢١٩	٦,٠٥٨	كفالات بنكية
١,٢٥٦	١,٩١٢	مصاريف نظافة
٢٨,٦٢٣	٢٩,١١٤	إستهلاكات
٣٨,٣٣٣	٢٥,٠٠٠	ديون معدومة
٢,٥٨٨	١٣,٨٧١	متفرقة
٣١٠,٩٩٤	٣٢٨,٢١٩	

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٤٩٨,٠٠٠	٣٣٦,٠٠٠

كفالات بنكية

١٣- ضريبة الدخل

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية.

١٤- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٩ .