



FS - BROKER 65 - ١٤/٣/٢٠٠٧

الإشارة : هـ / ٥٥ / ٢٠٠٧

التاريخ: ١١ / ٣ / ٢٠٠٧

٢٠٠٧ / ١١ / ١٢

J.S.C.

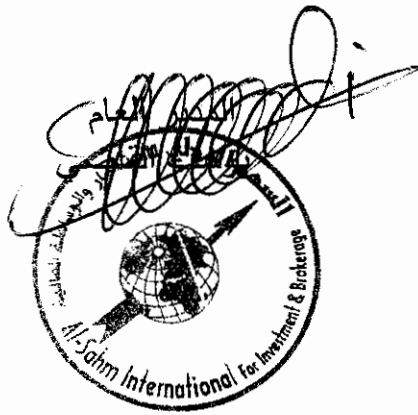
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2006/12/31"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2006/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسوان
١٢ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٤٨٨٨
رقم الملف
الجهة المختصة

البوابة
١٤/٣/٢٠٠٧

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس)
ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

صفحة

فهرس

٢٠٠١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

الميزانية العمومية

٤

قائمة الأعمال

٥

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

٦

قائمة التدفقات النقدية

١١ ٧

إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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 أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع 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 ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

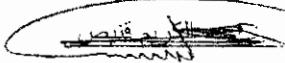
يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني 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 ٢٠٠٦ وإدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه


إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٧ كانون الثاني ٢٠٠٧

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

الميزانية العمومية

كما في 31 كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

ايضاح

الموجودات

موجودات متداولة

١,٩٤٩,٨٧٣	٣	نقد وما في حكمه
١,٠٣١,٠٨٠		محفظة استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٤٩٤,٥٧٥		مدينون
١٩٤,٢٩٨	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٦٩,٨٢٦		مجموع الموجودات المتداولة

موجودات غير متداولة

٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
٨٥,٨٦٩	٦	ممتلكات ومعدات
٢٨٥,٨٦٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٥٥,٦٩٥		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الشركاء

مطلوبات متداولة

٩٨,٢٢٣		بنوك دائنة
١,١٠٠,٦٥٣		دائنون
١,٧٥٠		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٠,٦٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة

حقوق الشركاء

٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٧٤٤,٩٣١)		خسائر متراكمة
٢,٧٥٥,٠٦٩		مجموع حقوق الشركاء
٣,٩٥٥,٦٩٥		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الأعمال

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح

الإيرادات:

٢٧٢,٨٩١	إيرادات عمولات الوساطة
١٥٠,٩٩٦	أرباح متحققة في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٦٤,٣٣٢	إيرادات فوائد بنكية
(٨٩٨,٤٨٧)	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٩,٠٠٠	إيرادات توزيع أرباح
(٣٩١,٢٦٨)	صافي الخسارة

المصاريف:

(١٢,٥٥٥)	مصاريف التأسيس
(٣٣٨,٦٩٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٥١,٢٥٣)	إجمالي المصاريف
(٧٤٢,٥٢١)	صافي الخسارة التشغيلية
(٢,٤١٠)	مصاريف مالية
(٧٤٤,٩٣١)	صافي خسارة الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	دفعات على حساب زيادة رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
١ دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
- صافي خسارة الفترة	-	-	(٧٤٤,٩٣١)	(٧٤٤,٩٣١)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(٧٤٤,٩٣١)	٢,٧٥٥,٠٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية

(٧٤٤,٩٣١)	صافي خسارة الفترة
	تعديلات على صافي خسارة الفترة:
٢٨,٦٢٣	الإستهلاكات
٨٩٨,٤٨٧	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمناجزة
٢,٤١٠	مصاريف مالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٤٩٤,٥٧٥)	مدينون
(١٩٤,٢٩٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,١٠٠,٦٥٣	ذمم دائنة
١,٧٥٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٩٨,١١٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤١٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٩٥,٧٠٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

(١,٩٢٩,٥٦٧)	التغير في إستثمارات في أوراق مالية للمناجزة
(٢٠٠,٠٠٠)	رخصة الوساطة المالية
(١١٤,٤٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٤٤,٠٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢,٥٠٠,٠٠٠	تسديد رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٩٨,٢٢٣	بنوك دائنة
٣,٥٩٨,٢٢٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

١,٩٤٩,٨٧٣	التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٤٩,٨٧٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

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
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(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). وإن رأسمال الشركة يبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠ حصة.

تم زيادة رأس مال الشركة من ٢,٥٠٠,٠٠٠ إلى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣,٥٠٠,٠٠٠ حصة إلا أنه لم يتم صدور موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تسجيل هذه الزيادة حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية.

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

أن القوائم المالية للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ هي أول قوائم مالية مدققة تصدر للشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:-

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عمليات 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 الايداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من أجل 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 تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

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 التتدني 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 إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي

٢٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	ديكورات
٢٥%	أجهزة كمبيوتر
٢٥%	أجهزة مكتبية كهربائية
٢٥%	برامج كمبيوتر
٢٥%	قارمات

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 الإستهقاق ، يتم إحتساب 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

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 باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد وما في حكمه

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

١,٧١٦,٨٧٣

٢٣٣,٠٠٠

١,٩٤٩,٨٧٣

نقد لدى البنوك

صندوق ضمان التسوية

* 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 إيقاؤه كما هو دون تغيير.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٦,٢٥٠

١٣٥,٦٠٠

٣٢,٢٤٨

٢٠٠

١٩٤,٢٩٨

أسهم زيادة رأس مال البنك الإسلامي

تأمينات كفالات

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

٥- 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)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦ - الممتلكات و المعدات

الكلفة :

10.793	اثاث ومفروشات
39.645	ديكورات
32.553	أجهزة كمبيوتر
26.21١	أجهزة مكتبية وكهربائية
5.000	برامج كمبيوتر
290	قارمات
114.49٢	مجموع التكلفة

الإستهلاكات :

2.698	اثاث ومفروشات
9.911	ديكورات
8.138	أجهزة كمبيوتر
6.553	أجهزة مكتبية وكهربائية
1.250	برامج كمبيوتر
73	مصاريف تأسيس
28.623	مجموع الإستهلاكات

85.869

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف الإدارية والعمومية

١١٨,٠١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٧١٦	مياه وكهرباء
١٠,٠٧٦	برق وبريد وهاتف
٢,١٦٩	ضيافة
٢٧,٨٤٩	إيجارات
٣,٩١٢	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٣٠٠	رسوم رخص واشتراكات
١,٢٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٣,٠٠٠	ضمان إجتماعي
٣,٥٨٥	تأمين صحي
	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة
٥,٥٤٨	عمان ومركز الإيداع
١,٠٩٨	دعاية وإعلان
٨,٣٢٤	صندوق ضمان المستثمرين
١٢,٢٢٤	كفالات بنكية
١,١٣٨	مصاريف نظافة
٢٨,٦٢٣	إستهلاكات
٥٠,٠٠٠	ديون معدومة
٣١,٨٧٢	متفرقة
٣٣٨,٦٩٨	

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ الالتزامات المحتملة التالية :
كفالات بنكية

٦٧٨,٠٠٠

٩- القيمة العادلة

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

١٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة و الموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٧.