



الإشارة : ب / 94 / 2014

التاريخ : 2014/7/27

السادة / بورصة عمان المحترمين
تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع: (البيانات المالية)

بلاشارة الى الموضوع اعلاه ,ستجدون مرفق طيه اصل البيانات المالية كما هي في
2014/6/30 مدققة حسب الاصول من مدقق حساباتنا السادة/ غوشة وشركاه

وتفضلو بقبول فائق الاحترام ،،،،،،،،

المدير العام

فائقٌ ضريفٌ الله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

۲۷ قمر ۲۰۱۴

الرقم المتسلسل: ٢١٥٩

رقم الملف ٦٥

الجهة المختصة: السلطة العامة

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية	١
قائمة المركز المالي المرحلية	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ١٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقّق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات بشكل اسامي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيس
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠١٤



شركة المسهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي (غير منققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٥٧٠,٠٦٠	٥٢٥,٣٣٥	٤	نقد وما في حكمه
١٢١,٤٢١	٥٩,٤١٥	٥	مدينون
٧٤,٩٩١	٦٩,٧٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٧٦٦,٤٧٢	٦٥٤,٤٧٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٦	رخصة الوساطة المالية
٤٨٥,٠٠٠	٥٦٢,١٠٥		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١,٣١٧	١,٣١٧	٧	ممتلكات ومعدات
٦٨٦,٣١٧	٧٦٣,٤٢٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٥٢,٧٨٩	١,٤١٧,٨٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٨٥,٠٠٢	٩٤,٣٢٧		دائنون
٨,١٤٥	٦,٩٤١	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٩٣,١٤٧	١٠١,٢٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٠,٠٥٨	٥٠,٠٥٨		احتياطي اجباري
(٣١,٥٢٨)	١,١٣٦		احتياطي القيمة العادلة
(٨٥٨,٨٨٨)	١٥,٤٣٦		ربح الفترة / (خسائر متراكمة)
٢,٦٥٩,٦٤٢	١,٣١٦,٦٣٠		مجموع حقوق الملكية
٣,٤٥٢,٧٨٩	١,٤١٧,٨٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل (غير منققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الإيرادات:
٣٩.٧١٩	٣٨.٣٤٤	إيرادات عمولات الوساطة
٤٣.٧٧٦	٣١.٧١٨	إيرادات فوائد بنكية وأرباح أسهم
-	١٠.٨٢٠	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٢٩.٨٢٨	١٩	إيرادات أخرى
١١٣.٣٢٣	٨٠.٩٠١	إجمالي إيرادات الفترة
		المصاريف
(٨٥.٨٩٧)	(٦٣.٧٣٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧١٤)	(٦٣٨)	مصاريف مالية
(٨٦.٦١١)	(٦٤.٣٧٠)	إجمالي مصاريف الفترة
٢٦.٧١٢	١٦.٥٣١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢.٩٤٧)	(١.٠٩٥)	ضريبة الدخل
٢٣.٧٦٥	١٥.٤٣٦	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٢١.٤٣٣)	٢٢.٦٦٤	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٢.٣٣٢	٤٨.١٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
٠.٠٠٦	٠.٠٠٨	ربحية الأسهم - دينار/ سهم
٣.٥٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح مدورة / (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال	
٢.٦٥٩.٦٤٢	(٨٥٨.٨٨٨)	(٣١.٥٢٨)	٥٠٠.٥٨	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(١.٣٩١.١١٢)	٨٥٨.٨٨٨	-	-	(٧.٢٥٠.٠٠٠)	تخصيص رأس المال
٤٨.١٠٠	١٥.٤٣٦	٣٢.٦٦٤	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٣١٦.٦٣٠	١٥.٤٣٦	١.١٣٦	٥٠٠.٥٨	١.٢٥٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٢.٦٤٥.٤٨٣	(٨٩٩.٣٨٦)	(٩٤)	٤٤.٩٦٣	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٢.٣٣٢	٢٣.٧٦٥	(٢١.٤٣٣)	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢.٦٤٧.٨١٥	(٨٧٥.٦٢١)	(٢١.٥٢٧)	٤٤.٩٦٣	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٢٦.٧١٢	١٦.٥٣١	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة:
٧٥١	-	الإستهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٧١٤	٦٣٨	مصاريف مالية
٥٧.٦٦٢	٦٢.٠٠٦	مدينون
٨.٦٣٧	٥.٢٦٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٦.٦٩٧	(٦٩٠.٦٧٥)	دائنون
٣.٣٤٣	(٢.٢٩٩)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٣٤.٥١٦	(٦٠٨.٥٣٤)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧١٤)	(٦٣٨)	مصاريف مالية مدفوعة
١٣٣.٨٠٢	(٦٠٩.١٧٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
-	(١.٣٩١.١١٢)	تخفيض رأس المال
-	(١.٣٩١.١١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٥.٢٣٣)	(٤٤.٤٤١)	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٢٨٥.٢٣٣)	(٤٤.٤٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥١.٤٣١)	(٢.٠٤٤.٧٢٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٢.٠٨٠.٩٠٣	٢.٥٧٠.٠٦٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١.٩٢٩.٤٧٢	٥٢٥.٣٣٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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 ٣.٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣.٥٠٠.٠٠٠ حصة.

قررت الشركة في اجتماعها غي العادي المنعقد بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٤ الموافقة بالاجماع على اطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة ٨٥٨.٨٨٨ دينار اردني وتوزيع مبلغ ٢.٦٤١.١١٢ على المساهمين وذلك عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١.٢٥٠.٠٠٠ دينار اردني.

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 .

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ

من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

١ تموز ٢٠١٤

الموظفين في تلك الخطط

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

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 والأجور وملحقاتها ومصاريف مركز الإيداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من أجل خدمات الشركة.

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 التكتي في قائمة الدخل الشامل .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

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 الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٥٤٤,٧٦٨	٤٩٩,٩٤٥	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٢٩٢	٣٩٠	سلفة نثرية
٢,٥٧٠,٠٦٠	٥٢٥,٣٣٥	

* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من قبل الشركة على اعتبار انها 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 إحتساب 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 .

٥- المدينون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣١٣,٠٧٢	٢٥١,٠٦٦	ذمم عملاء
(١٩١,٦٥١)	(١٩١,٦٥١)	مخصص تكلي مدينون
١٢١,٤٢١	٥٩,٤١٥	

٦- رخصة الوساطة المالية

يتمثل هذا البند في قيمة رسم الإلتساب 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 المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
التكلفة :			
١١.٠٤٣	-	-	١١.٠٤٣
٤٠.٠٤٥	-	-	٤٠.٠٤٥
٣٧.٤٣٤	-	-	٣٧.٤٣٤
٣١.٣٨١	-	-	٣١.٣٨١
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦
٥.٤	-	-	٥.٤
١٣٩.٦٦٣	-	-	١٣٩.٦٦٣
الإستهلاكات :			
١١.٠٤٣	-	-	١١.٠٤٣
٤٠.٠٤٤	-	-	٤٠.٠٤٤
٣٧.٤٣٣	-	-	٣٧.٤٣٣
٣٠.٠٦٧	-	-	٣٠.٠٦٧
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦
٥.٣	-	-	٥.٣
١٣٨.٣٤٦	-	-	١٣٨.٣٤٦
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
١.٣١٧			
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران			
١.٣١٧			

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٨- مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٩٩	٤٧٦	أمانات مختلفة
١.٠٠٠	٥.٣٧٠	مصاريف مستحقة
١.٢٨٤	-	حسابات دائنة أخرى
٥.٣٦٢	١.٠٩٥	مخصص ضريبة الدخل
٨.١٤٥	٦.٩٤١	

٩- القيمة العادلة

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

١٠- قضية مرفوعة من الشركة

هناك قضية مرفوعة ضد العميل سلطان البطاينة ولم يصدر حكم من المحكمة بهذه القضية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية للشركة.

١١- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠١٤ وتمت الموافقة على نشرها.