



الرقم: م/24/2012
التاريخ: 2012/7/29

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

استنادا لاحكام المادة رقم (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 , نرفق لكم مايلي:

- التقرير النصف السنوي للشركة .
- القوائم المالية المرحليه كما هي في 30 تموز 2012
- تقرير مدققي الحسابات غوشة وشركاه.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،،،

المدير العام
وفائق ضيف الله

[Handwritten signature]

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

۱. آب ۲۰۱۲

الرقم المتسلسل: ٢٥٤٤

رقم الملف: ٦٥

الجهة المختصة: الادارة العامة

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات 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 قنيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٥٧١,٠٥٥	٢,٠٣٧,٥٢٨	٣	نقد وما في حكمه
٦٠٧,٩٦١	٤٧٣,٦٠١	٤	مدينون
١٠٥,٢٥٦	٨٣,٦١٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٢٨٤,٢٧٢	٢,٥٩٤,٧٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
٢٣٥,٦٠٠	٢١٣,٢٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥,٠٤٤	٤,٤٦٨	٦	الممتلكات والمعدات
٤٤٠,٦٤٤	٤١٧,٦٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٢٤,٩١٦	٣,٠١٢,٤١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٨,٠٨٥	٣٦٩,٤٤٤		دائنون
١٠,٠٤٠	١٢,٤٨٦	٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨٨,١٢٥	٣٨١,٩٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٦٥٤	٤٣,٦٥٤		احتياطي اجباري
٤,٣٠٦	(١٨,٠٩٤)		احتياطي القيمة العادلة
(٩١١,١٦٩)	(٨٩٥,٠٧٦)		خسائر متراكمة
٢,٦٣٦,٧٩١	٢,٦٣٠,٤٨٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٢٤,٩١٦	٣,٠١٢,٤١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الإيرادات:
٧٨,٨٢٢	٣٢,٨٦٥	إيرادات عمولات الوساطة
٥,٣٦٦	-	ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٢,٩١١	٣٣,٠٣٦	إيرادات فوائد بنكية
(٢٣,٤١١)	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	٦,٠٠٠	مردود مخصص تكدي مدينون
٢٧,٢٩٢	٦,٢٢٦	إيرادات أخرى
١١٠,٩٨٠	٧٨,١٢٧	مجموع إيرادات الفترة
		المصاريف:
(١١٤,٦٤١)	(٦٠,٤٩١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٤,٦٤١)	(٦٠,٤٩١)	اجمالي مصاريف الفترة
(٣,٦٦١)	١٧,٦٣٦	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٧,٩٨٣)	(١,٥٤٣)	ضريبة الدخل
(٢١,٦٤٤)	١٦,٠٩٣	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	(٢٢,٤٠٠)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
(٢١,٦٤٤)	(٦,٣٠٧)	اجمالي الدخل الشامل
		ربحية / (خسارة) السهم:
(٠,٠٠٦٢)	٠,٠٠٥	ربحية / (خسارة سهم) الأسهم - دينار/ سهم
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	مجموع الخسائر المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ايجاري	احتياطي اجباري	رأس المال	
٢,٧٧٧,٠٢٣	(٨١٦,٦٣١)	-	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٢١,٦٤٤)	(٢١,٦٤٤)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٧٥٥,٣٧٩	(٨٣٨,٢٧٥)	-	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٢,٦٣٦,٧٩١	(٩١١,١٦٩)	٤,٣٠٦	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٦,٣٠٧)	١٦,٠٩٣	(٢٢,٤٠٠)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٦٣٠,٤٨٤	(٨٩٥,٠٧٦)	(١٨,٠٩٤)	٤٣,٦٥٤	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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 ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٦١)	١٦,٠٩٣	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢,٦٤٣	٥٧٦	تعديلات على ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة:
٢٣,٤١١	-	الإستهلاكات
		خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٧٩٨,٨٠٠)	١٣٤,٣٦٠	مدينون
٤٨,٤٥٨	٢١,٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٧٢٣,٥٤٣	٢٩١,٣٥٩	ذمم دائنة
(٨,٢٧٣)	٢,٤٤٦	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١٢,٦٧٩)	٤٦٦,٤٧٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣,٠١١)	-	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٣,٢٥٦)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(١٣٦,٢٦٧)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٤٨,٩٤٦)	٤٦٦,٤٧٣	التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٩٧,٦٤٣	١,٥٧١,٠٥٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,١٤٨,٦٩٧	٢,٠٣٧,٥٢٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة السهم الدولي للإستثمار 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.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الإستثمار 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين .

٢- 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 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 ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترة السنوية التي
تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف بها
في الدخل الشامل الأخر

١ تموز ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والسدوم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الإستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الإستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الإستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الإستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيل فروقات التغيير 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 التدني في قائمة الدخل الشامل .

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 للبنود 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح 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.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار 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 إحتساب 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(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 الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١١	
٣٩٥	٣٩٥	صندوق النثرية
٢,٠١٢,١٣٣	١,٥٤٥,٦٦٠	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٢,٠٣٧,٥٢٨	١,٥٧١,٠٥٥	

* 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 أشهر 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير.

٤- المدينون

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٥٠,٣٢٤	٨٠٧,٩٥٦	ذمم عملاء وساطة
٢١٧,٢٧٧	٥	مبيعات ومشتريات التسوية
(١٩٤,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص تندي مدينون
٤٧٣,٦٠١	٦٠٧,٩٦١	

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 المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
١١,٠٤٣	-	-	١١,٠٤٣
٤٠,٠٤٥	-	-	٤٠,٠٤٥
٣٧,٤٣٤	-	-	٣٧,٤٣٤
٣١,٣٨١	-	-	٣١,٣٨١
١٩,٢٥٦	-	-	١٩,٢٥٦
٥٠٤	-	-	٥٠٤
١٣٩,٦٦٣	-	-	١٣٩,٦٦٣

الكلفة :

اثاث ومفروشات

ديكورات

أجهزة كمبيوتر

أجهزة مكتبية وكهربائية

برامج كمبيوتر

قارمات

مجموع التكلفة

الإستهلاكات :

اثاث ومفروشات

ديكورات

أجهزة كمبيوتر

أجهزة مكتبية وكهربائية

برامج كمبيوتر

قارمات

مجموع الإستهلاكات

١١,٠٤٢	-	٣٤	١١,٠٠٨
٤٠,٠٤٤	-	-	٤٠,٠٤٤
٣٧,٤٣٣	-	-	٣٧,٤٣٣
٢٩,٠٠٥	-	١٢٦	٢٨,٨٧٩
١٧,١٦٨	-	٤١٦	١٦,٧٥٢
٥٠٣	-	-	٥٠٣
١٣٥,١٩٥	-	٥٧٦	١٣٤,٦١٩

٥,٠٤٤

٤,٤٦٨

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٧- مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٦٠٢	٩٩٤	أمانات مختلفة
٢,٣٤٠	٩,٩٤٩	مصاريف مستحقة
٦,٠٩٨	١,٥٤٣	مخصص ضريبة دخل
١٠,٠٤٠	١٢,٤٨٦	

٨- القيمة العادلة

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

٩- قضية مرفوعة من الشركة

هناك قضية مرفوعة ضد العميل سلطان البطاينة وقد صدر حكم من المحكمة .

١٠- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.