



الرقم: م/24/2013
التاريخ: 2013/2/28

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 السنوي للشركة .
- القوائم المالية كما هي في 31 كانون الاول 2011.
- تقرير مدققي الحسابات غوشة وشركاه.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام
فائق ضيف الله

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٠٤ آذار ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٧٠٩ رقم الملف: ٦٥ الجهة المختصة: المدير العام

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين

شركة السهم الدولي للإستثمار والوساطة المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للإستثمار والوساطة المالية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات 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 الاحتفاظ برقابة داخلية حسيما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب 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 بينات 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 والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ايداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بينات 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 ٢٠١٢ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه

عبد الكريم فنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٦ كانون الثاني ٢٠١٣

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٥٧١,٠٥٥	٢,٠٨٠,٩٠٣	٤	نقد وما في حكمه
٦٠٧,٩٦١	١٤٩,٦٠٠	٥	مدنيون
١٠٥,٢٥٦	٧٦,٤٥٧	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٢٨٤,٢٧٢	٢,٣٠٦,٩٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧	رخصة الوساطة المالية
٢٣٥,٦٠٠	٢٣١,٢٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٥,٠٤٤	١,٧٥٤	٨	ممتلكات ومعدات
٤٤٠,٦٤٤	٤٣٢,٩٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٢٤,٩١٦	٢,٧٣٩,٩١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٨,٠٨٥	٩١,٥١٨		دائنون
١٠,٠٤٠	٢,٩١٣	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنه أخرى
٨٨,١٢٥	٩٤,٤٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٦٥٤	٤٤,٩٦٣	١٠	امتنياطي اجباري
٤,٣٠٦	(٩٤)		احتياطي القيمة العادلة
(٩١١,١٦٩)	(٨٩٩,٣٨٦)		خسائر مترakمة
٢,٦٣٦,٧٩١	٢,٦٤٥,٤٨٣		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٢٤,٩١٦	٢,٧٣٩,٩١٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
		الإيرادات:
١١٦,٥٩٥	٦٨,٥٣٢	إيرادات عمولات الوساطة
(٤٥,٥١٥)	-	خصائر متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
٤٨,٤٧٦	٧٠,٥١٥	إيرادات فوائد بنكية
٣٦,٢٩٩	٤٠,٠٦٥	إيرادات أخرى
١٥٥,٨٥٥	١٧٩,١١٢	صافي الإيرادات التشغيلية
		المصاريف
(٢٤٩,٤١٧)	(١٦٤,٩١٦)	١١ مصاريف إدارية وعمومية
(٢٤٩,٤١٧)	(١٦٤,٩١٦)	اجمالي المصاريف
(٩٣,٥٦٢)	١٤,١٩٦	صافي الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٩٧٦)	(١,١٠٤)	مصاريف مالية
(٩٤,٥٣٨)	١٣,٠٩٢	ربح / (خسارة) السنة
		الدخل الشامل الآخر
٤,٣٠٦	(٤,٤٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٩٠,٢٣٢)	٨,٦٩٢	اجمالي الدخل الشامل

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 الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٢,٧٢٧,٠٢٣	(٨١٦,٦٣١)	-	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(٩٠,٢٣٢)	(٩٤,٥٣٨)	٢,٣٠٦	-	-	صافي خسارة السنة
٢,٦٣٦,٧٩١	(٩١١,١٦٩)	٤,٣٠٦	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
-	(١,٣٠٩)	-	١,٣٠٩	-	المحول إلى الاحتياطي الاجباري
٨,٦٩٢	١٣,٠٩٢	(٤,٤٠٠)	-	-	صافي ربح السنة
٢,٦٤٥,٤٨٣	(٨٩٩,٣٨٦)	(٩٤)	٤٤,٩٦٣	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح / (خسارة) السنة
(٩٤,٥٣٨)	١٣,٠٩٢	تعديلات على ربح / (خسارة) السنة:
		الإستهلاكات
٥,١٣١	٣,٢٩٠	مصاريف مالية
٩٧٦	١,١٠٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		مدينون
٧٨٣,٥٨٣	٤٥٨,٣٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٧,٩٧٠	٢٨,٧٩٩	دائنون
(٢٠٠,٧٨٦)	١٣,٤٣٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١٣,٤٠٠)	(٧,١٢٧)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٠٨,٩٣٦	٥١٠,٩٥٢	مصاريف مالية مدفوعة
(٩٧٦)	(١,١٠٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٠٧,٩٦٠	٥٠٩,٨٤٨	
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٣١,٢٩٤)	-	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٣,٢٥٤)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣٤,٥٤٨)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٢٧٣,٤١٢	٥٠٩,٨٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٩٧,٦٤٣	١,٥٧١,٠٥٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٥٧١,٠٥٥	٢,٠٨٠,٩٠٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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). وان 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يعمل لدى الشركة (٧) موظفين (٢٠١١ : ١٠ موظفين).

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية "الإفصاح" تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصر في منشآت أخرى
٢٠١٣ كانون الثاني	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة
٢٠١٣ كانون الثاني	تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٠ - التكاليف المتكبدة لتهيئة اسطح المناجم في مرحلة الانتاج

يتوقع هيئة مديري 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 (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغيير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

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 الايداع 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 الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية. 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تدني مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحصائية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي

الأثاث والمفروشات	٢٥%
الديكورات	٢٥%
أجهزة الكمبيوتر	٢٥%
الأجهزة المكتبية والكهربائية	٢٥%
برامج الكمبيوتر	٢٥%
القارمات	٢٥%

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

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 الإسنقاق. 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 الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة، ويستتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة المالية، إن 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 جوهرى 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وحوادث 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 وحوادث تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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.

إن التقديرات التي قامت بها إدارة الشركة ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل السنة.

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

التقاص

يتم إجراء 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥٤٥,٦٦٠	٢,٠٥٥,٥٠٨	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٣٩٥	٣٩٥	سلفة نثرية
١,٥٧١,٠٥٥	٢,٠٨٠,٩٠٣	

* 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 بالإمضاء 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

٢٠١١	٢٠١٢	
٥	٥	مشتريات ومبيعات التسوية
٨٠٧,٩٥٦	٣٤١,٢٤٦	ذمم عملاء
(٢٠٠,٠٠٠)	(١٩١,٦٥١)	مخصص تدني مدينون
٦٠٧,٩٦١	١٤٩,٦٠٠	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٣,٦٠٠	٤٠,٠٠٠	تأمينات كفالات
٤١,٢٠٦	٣٥,٩٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥٠	٣٥٠	سلف موظفين
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
١٠٥,٢٥٦	٧٦,٤٥٧	

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 للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	استبعدادات	إضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة :
١١,٠٤٤	-	-	١١,٠٤٤	اثاث ومفروشات
٤٠,٠٤٥	-	-	٤٠,٠٤٥	ديكورات
٣٧,٤٣٤	-	-	٣٧,٤٣٤	أجهزة كمبيوتر
٣١,٣٨٠	-	-	٣١,٣٨٠	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٩,٢٥٦	-	-	١٩,٢٥٦	برامج كمبيوتر
٥٠٤	-	-	٥٠٤	قارمات
١٣٩,٦٦٣	-	-	١٣٩,٦٦٣	مجموع التكلفة
				الإستهلاكات :
١١,٠٤٣	-	٣٥	١١,٠٠٨	اثاث ومفروشات
٤٠,٠٤٤	-	-	٤٠,٠٤٤	ديكورات
٣٧,٤٣٣	-	-	٣٧,٤٣٣	أجهزة كمبيوتر
٢٩,٦٣٠	-	٧٥١	٢٨,٨٧٩	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٩,٢٥٦	-	٢,٥٠٤	١٦,٧٥٢	برامج كمبيوتر
٥٠٣	-	-	٥٠٣	قارمات
١٣٧,٩٠٩	-	٣,٢٩٠	١٣٤,٦١٩	مجموع الإستهلاكات
			٥,٠٤٤	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
١,٧٥٤				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٩ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٦٠٢	٩٨٩	أمانات مختلفة
٢,٣٤٠	١,١٣٠	مصاريف مستحقة
٦,٠٩٨	٧٩٤	حسابات دائنة أخرى
١٠,٠٤٠	٢,٩١٣	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٣,٩٦٣	٧٨,٦١٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٧٨٧	٤,٩٧١	مياه وكهرباء
١٠,٢٦١	٩,٦٥٦	برق وبريد وهاتف
١,٨٠٧	١,٤٦٣	ضيافة
٤,٨٢٨	٣,٠٤٧	صيانة
٢٧,٩٨٩	٢٦,٥٨٩	إيجارات
٣,١٠٦	٣٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٢,٤٠٠	١,٧٣١	رسوم رخص واشتراكات
٦,٥٨٠	٥,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨,٤٦٥	٦,٨٢٣	تأمين صحي
٤,٧٨٦	٤,٦٣٨	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
٥٧٨	٩٣	دعاية وإعلان
٣,٠٥١	١,٩٧٢	صندوق ضمان المستثمرين
٥,٤٢٤	٣,٣٨٥	كفالات بنكية
١,٨٦٢	١,٦٠٠	مصاريف نظافة
٥,١٣١	٣,٢٩٠	إستهلاكات
١٧,٩٨٣	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٩,٨٦٨	٥,٧٠٩	مصاريف تسويق
٦,٥٤٨	٥,٩٤٧	متفرقة
٢٤٩,٤١٧	١٦٤,٩١٦	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١١	٢٠١٢
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠

كفالات بنكية

١٣- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠.

١٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال والإحتياطي الاجباري واحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، تقوم الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة لا يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٣.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي :-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . نحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٩٤,٤٣١	-	٩٤,٤٣١
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٩٤,٤٣١	-	٩٤,٤٣١
٢٠١١ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٨٨,١٢٥	-	٨٨,١٢٥
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٨٨,١٢٥	-	٨٨,١٢٥

١٥- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الإستثمار وتقديم الإستشارات المالية، بالإضافة الى تأسيس أو المساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة و الموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٣.

١٧- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١١ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٢.