



الرقم: م/2014/30  
التاريخ: 2014/3/4

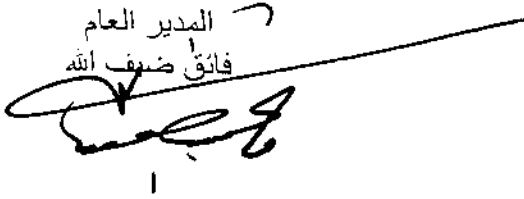
السادة بورصة عمان المحترمين

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 2013.
- تقرير مدقي الحسابات غوشة وشركاه.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،،،

المدير العام  
فائق ضيف الله  


بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١١ آذار ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٩٤٧
رقم الملف: ٦٥
الجهة المختصة: المحاسبين القانونيين

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(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
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية

### تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

فما بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ، ومخلص لسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية اخرى .

#### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لتعابير القوائم لتقرير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسنة تراعى ضروري لعرض إعداد قوائم مالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

#### مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان تنفيذ بتطبيقات 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 أدلة كافية لتبرير التبرعات والأرصحات في القوائم المالية، تستند الإجراءات المختارة الى تقرير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء 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 لشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض للعالم المالية، وذلك لعرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لعرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن تدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعنوية لتقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي لقوائم المالية.

نعتمد ان بيئت التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق .

#### الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائه المالي وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية .

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوشة وشركاه  
عبد الكريم القميص  
إدارة مزاولة رقم (٥٦٦)



عمن الشبكة الأردنية الهاشمية

٢٠ كانون الثاني ٢٠١٤

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة</b>
٢,٠٨٠,٩٠٣	٢,٥٧٠,٠٦٠	٤	نقد وما في حكمه
١٤٩,٦٠٠	١٢١,٤٢١	٥	مدينون
٧٦,٤٥٧	٧٤,٩٩١	٦	مصاريف منقوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٣٠٦,٩٦٠	٢,٧٦٦,٤٧٢		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧	رخصة الوساطة المالية
٢٣١,٢٠٠	٤٨٥,٠٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١,٧٥٤	١,٣١٧	٨	ممتلكات ومعدات
٤٣٢,٩٥٤	٦٨٦,٣١٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٧٣٩,٩١٤	٣,٤٥٢,٧٨٩		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٩١,٥١٨	٧٨٥,٠٠٢		دائون
٢,٩١٣	٨,١٤٥	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩٤,٤٣١	٧٩٣,١٤٧		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٤,٩٦٣	٥٠,٠٥٨	١٠	احتياطي اجباري
(٩٤)	(٣١,٥٢٨)		احتياطي القيمة العادلة
(٨٩٩,٣٨٦)	(٨٥٨,٨٨٨)		خسائر متراكمة
٢,٦٤٥,٤٨٣	٢,٦٥٩,٦٤٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٢,٧٣٩,٩١٤	٣,٤٥٢,٧٨٩		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الإيرادات:
٦٨,٥٣٢	٦٣,٨٣٨		إيرادات عمولات الوساطة
٧٠,٥١٥	٩٧,٨٠٧		إيرادات فوائد بنكية
٤٠,٠٦٥	٤٠,٨٧٨		إيرادات اخرى
١٧٩,١١٢	٢٠٢,٥٢٣		صافي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف
(١٦٤,٩١٦)	(١٥٠,٣٣٩)	١١	مصاريف ادارية وعمومية
(١٦٤,٩١٦)	(١٥٠,٣٣٩)		اجمالي المصاريف
١٤,١٩٦	٥٢,١٨٤		صافي الربح التشغيلي
(١,١٠٤)	(١,٢٢٩)		مصاريف مالية
١٣,٠٩٢	٥٠,٩٥٥		ربح السنة قبل الضريبة
-	(٥,٣٦٢)		ضريبة الدخل
١٣,٠٩٢	٤٥,٥٩٣		ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر :
(٤,٤٠٠)	(٣١,٤٣٤)		التغير في احتياطي القيمة العادلة
٨,٦٩٢	١٤,١٥٩		اجمالي الدخل الشامل

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 الملكية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	احتياطي اجباري	رأس المال
٢,٦٣٦,٧٩١	(٩١١,١٦٩)	٤,٣٠٦	٤٣,٦٥٤	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠
-	(١,٣٠٩)	-	١,٣٠٩	١,٣٠٩	
٨,٦٩٢	١٣,٠٩٢	(٤,٤٠٠)	-	-	
٢,٦٤٥,٤٨٣	(٨٩٩,٣٨٦)	(٩٤)	٤٤,٩٦٣	٤٤,٩٦٣	٣,٥٠٠,٠٠٠
-	(٥,٠٩٥)	-	٥,٠٩٥	٥,٠٩٥	-
١٤,١٥٩	٤٥,٥٩٣	(٣١,٤٣٤)	-	-	-
٢,٦٥٩,٦٤٢	(٨٥٨,٨٨٨)	(٣١,٥٢٨)	٥٠,٠٥٨	٥٠,٠٥٨	٣,٥٠٠,٠٠٠

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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٣,٠٩٢	٥٠,٩٥٥	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
٣,٢٩٠	٤٣٧	الإستهلاكات
١,١٠٤	١,٢٢٩	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٤٥٨,٣٦١	٢٨,١٧٩	مدينون
٢٨,٧٩٩	١,٤٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٣,٤٣٣	٦٩٣,٤٨٤	دائنون
(٧,١٢٧)	(١٣٠)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥١٠,٩٥٢	٧٧٥,٦٢٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,١٠٤)	(١,٢٢٩)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٠٩,٨٤٨	٧٧٤,٣٩١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
-	(٢٨٥,٢٣٤)	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	(٢٨٥,٢٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٥٠٩,٨٤٨	٤٨٩,١٥٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٧١,٠٥٥	٢,٠٨٠,٩٠٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٠٨٠,٩٠٣	٢,٥٧٠,٠٦٠	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 ٢٠١٣  
(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.

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات

١ كانون الثاني ٢٠١٤

المالية والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

### ٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية 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:

#### 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 ٢٠١٣

(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 الأيداع 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 المحفوظ 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 تسدي مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحصالية 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 للاستثمار والوساطة المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(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 باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الإستهلاك 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.

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 الإستهقاق. 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 ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ 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.

### 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 الألتزامات 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 للسنة.

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لمبايات 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 اجراء تقاص بين المرجودات 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 للاستثمار والوساطة المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٠٥٥,٥٠٨	٢,٥٤٤,٧٦٨	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	* صندوق ضمان التسوية
٢٩٥	٢٩٢	سلفة نثرية
٢,٠٨٠,٩٠٣	٢,٥٧٠,٠٦٠	

\* 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 إيقافه كما هو دون تغيير.

٥- المدينون

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤١,٢٥١	٣١٣,٠٧٢	نعم عملاء
(١٩١,٦٥١)	(١٩١,٦٥١)	مخصص تندي مدينون
١٤٩,٦٠٠	١٢١,٤٢١	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	تأمينات كفالات
٣٥,٩٠٧	٣٤,٥٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥٠	٢٠٠	سلف موظفين
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
٧٦,٤٥٧	٧٤,٩٩١	

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 ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	استبعاكات	إضافات	١ كانون الثاني	
				<b>الكلفة :</b>
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
<b>١٣٩,٦٦٣</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٣٩,٦٦٣</b>	<b>مجموع التكلفة</b>
				<b>الإستهلاكات :</b>
١١,٠٤٣	-	-	١١,٠٤٣	اثاث ومفروشات
٤٠,٠٤٤	-	-	٤٠,٠٤٤	ديكورات
٣٧,٤٣٣	-	-	٣٧,٤٣٣	أجهزة كمبيوتر
٣٠,٠٦٧	-	٤٣٧	٢٩,٦٣٠	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٩,٢٥٦	-	-	١٩,٢٥٦	برامج كمبيوتر
٥٠٣	-	-	٥٠٣	قارمات
<b>١٣٨,٣٤٦</b>	<b>-</b>	<b>٤٣٧</b>	<b>١٣٧,٩٠٩</b>	<b>مجموع الإستهلاكات</b>
			<b>١,٧٥٤</b>	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
<b>١,٣١٧</b>				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٩ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٨٩	٤٩٩	أمانات مختلفة
١,١٣٠	١,٠٠٠	مصاريف مستحقة
٧٩٤	١,٢٨٤	حسابات دائنة أخرى
-	٥,٣٦٢	مخصص ضريبة الدخل
<b>٢,٩١٣</b>	<b>٨,١٤٥</b>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

١٠ - الإحتياطي الاجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠ % من الربح الصافي على ألا يتجاوز مجموع ما أقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال الشركة ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٨,٦١٨	٧٣,٢٢٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٩٧١	٤,٧٨١	مياه وكهرباء
٩,٦٥٦	٦,٥٤٢	برق وبريد وهاتف
١,٤٦٣	٩٧٦	ضيافة
٣,٠٤٧	٦,٣٥٧	صيانة
٢٦,٥٨٩	١٩,٦٠٤	إيجارات
٣٨٤	٥١٢	قرطاسية ومطبوعات
١,٧٣١	١,٥٥١	رسوم رخص واشتراكات
٥,٠٠٠	٥,٠٠٢	أتعاب مهنية واستشارات
٦,٨٢٣	٦,١٩٢	تأمين صحي
٤,٦٣٨	٤,٤٧٥	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
٩٣	٣٤٠	دعاية وإعلان
١,٩٧٢	١,٥٩٦	صندوق ضمان المستثمرين
٣,٣٨٥	٣,٦١٤	كفالات بنكية
١,٦٠٠	١,٧٢٠	مصاريف نظافة
٣,٢٩٠	٤٣٧	إستهلاكات
٥,٧٠٩	٥,٩٩٩	مصاريف تسويق
٣,٥١٨	٤,٨٩١	ضريبة دخل على الفوائد
٢,٤٢٩	٢,٥٢٨	متفرقة
١٦٤,٩١٦	١٥٠,٣٣٩	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠١٢	٢٠١٣
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 رأسمالها 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 ٢٠١٢. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال والاحتياطي الاجباري والاحتياطي 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 رأسمال 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 ٢٠١٤.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
(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 (عامة) 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 . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة 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 ٢٠١٣  
(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
٢٠١٣ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧٩٣,١٤٧	-	٧٩٣,١٤٧
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٧٩٣,١٤٧	-	٧٩٣,١٤٧
٢٠١٢ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٩٤,٤٣١	-	٩٤,٤٣١
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٩٤,٤٣١	-	٩٤,٤٣١

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 والموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٠ كانون الثاني ٢٠١٤.

١٧-أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٣.