



Fr - Broker 65 - 415/س 8

٧٠٨٩

الإشارة : هـ/ 2008/46

التاريخ: 2008/03/09

٧٠٨٩ ٠٨ ٠٣ ٠٩ ١٤. ٢٧

J.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

بالاستناد لأحكام المادتين (12 / ف) و (47) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الإفصاح فقرة د-1- فإننا كهيئة مديرين نقر بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية 2007

٥

رئيس هيئة المديرين

هيئة الأوراق المالية
العمان
رقم الملف
٤٢٩٢
التاريخ
١٢/١/٢٠٠٨



الإشارة : هـ/47/2008
التاريخ : 09/03/2008

٢٠٨٩ ٠٨, ٠٣ ٠٩ ١٤, ٢٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

J.S.G.

تحية طيبة وبعد ،،

بالاستناد لأحكام المادتين (12/ ف) و (47) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الإفصاح فقرة د-2- فاننا كهيئة مديرين نقر بمسؤوليتنا عن إعداد البيانات المالية وتوفير النظام الرقابي الفعال في الشركة .

رئيس هيئة المديرين

٤٢٩٢
١٤/٣/٢٠٠٨



الإشارة : هـ/48/2008

التاريخ : 2008/03/09

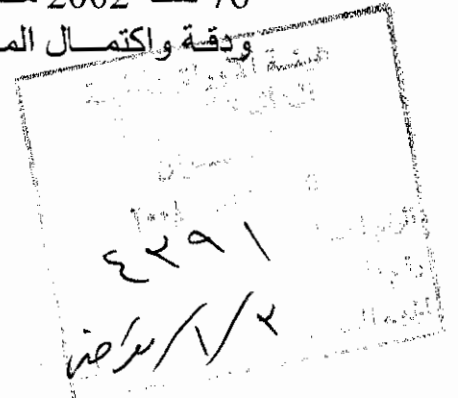
٢٠٨٩ ٠٨ ٠٣ ٠٩ ١٤ ٢٧

S.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

بالاستناد لأحكام المادتين (12 / ف) و (47) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الإفصاح فقرة د-3- فإننا نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير المالي للعام 2007/12/31 سنة التأسيس .



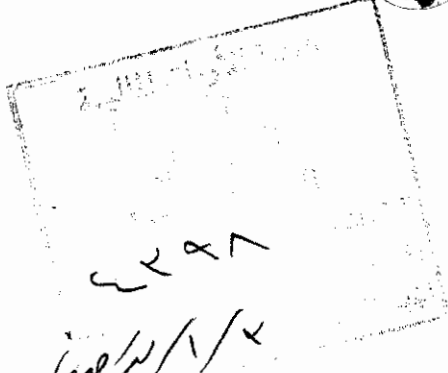
رئيس هيئة المديرين

المدير العام



الإشارة : هـ/ 2008/49

التاريخ : 2008/03/09



٧٥٨٩ ٠٨ ٠٣ ٠٩ ١٤ ٢٨

J.S.C.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

بالاستناد لأحكام المادتين (12 / ف) و (47) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الإفصاح فقرة (أ) فإننا نرد تقرير مجلس إدارة الشركة مبيناً فيه مايلي :

1. الوضع القانوني للشركة : قد تأسست كشركة ذات مسؤولية محدودة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم (10915) بتاريخ (2005/10/12) . حيث من غايات الشركة القيام بالأعمال التالية:

- القيام بأعمال الوساطة المالية بما في ذلك بيع وشراء الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وذلك وفق أحكام قانون الأوراق المالية والأنظمة والتعليمات الصادرة بمقتضاها أو أي قانون آخر يحل محله.
- القيام بأعمال الوساطة المالية لحسابها الخاص.
- التعامل على أساس التمويل بالهامش.
- شراء وتملك الأسهم والسندات والأوراق المالية والمساهمة في شركات أخرى لحسابها الخاص.
- تقديم الاستشارة المالية والمصرفية للأفراد والمؤسسات في القطاع العام والخاص.
- إجراء دراسات الجدوى والدراسات الاقتصادية والمالية والأبحاث.
- إجراء التقييم المالية والاقتصادي والإداري للمشاريع وفرص الاستثمار في الأوراق المالية وتزويد المستثمرين بها.

- إبرام العقود والاتفاقيات التجارية.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة .
- اقتراض الأموال اللازمة لتمويل نشاطها .
- إدارة استثمارات عامة ومحافظة استثمارية.
- تأسيس الشركات.

2. الوضع التنافسي للشركة : هي في المرتبة (٠.٦%) علماً أن الشركة حديثة التأسيس حيث تم مباشرة العمل في شهر 2006/3.

3. تطور رأس المال خلال عام 2006 من خلال زيادة رأس مال الشركة من (2500000) ليصبح (3500000) دينار أردني.

4. أظهرت النسب المالية للشركة في 2007/12/31 الآتي :

نسبة الذمم المدينة / حقوق الملكية	7.50 %
نسبة الذمم الدائنة / حقوق الملكية	44.07 %
نسبة الالتزامات / حقوق الملكية	51.67 %
نسبة جاري الشركاء المدين / رأس المال المدفوع	7.10 %
نسبة صافي حقوق الملكية / رأس المال المدفوع	82.28 %
حقوق الملكية المعدل / المصاريف للسنة السابقة	529.69 %
نسبة السيولة	230.64 %

5. التالى اسماء الشركاء :

1. فائق حسن محمد العيلة
2. عبدالعزيز احمد عبدالفتاح ابو ديه
3. ابراهيم احمد عبدالفتاح ابو ديه
4. علي احمد عثمان ابو فاره
5. عيسى علي محمد غانم
6. يوسف عباس نصر الله القاضي
7. فائق محمد ضيف الله مصطفى
8. وصفي عبداللطيف محمود عمير
9. حماد اسماعيل احمد ابو شنب
10. زكريا احمد سلامه غوانمه
11. محمود احمد عبدالفتاح ابو ديه

اسماء الموظفين :

<u>اسم الموظف</u>	<u>المؤهل العلمى</u>	<u>المسمى الوظيفى</u>
السيد / يوسف عباس القاضي	بكالوريوس	المدير العام
السيد / فائق محمد ضيف الله الوساطة	بكالوريوس	نائب المدير العام / مدير مكتب
السيد / اسعد محمد ابو حمود	بكالوريوس	المدير المالى
السيد / عامر شحاده حسونه	بكالوريوس	وسيط مالى معتمد ومرخص
السيد / احمد عبدالله ابو نبعه	بكالوريوس	وسيط مالى معتمد ومرخص
الآنسة / ريم علي حماد	ثانوية عامة	أعمال السكرتاريا إدخال البيانات
الآنسة / ريم احمد محمد موسى	بكالوريوس	محاسب
السيد / عمر فالح الصوالحة	بكالوريوس	ضابط امتثال مرخص للشركة
السيد / علي حمود القطاونة	ثانوية عامة	مراسل / موظف خدمات

7. تتعرض الشركة لمخاطر مديونية العملاء وسداد الذمة المترتبة على العميل ومخاطر تقلبات السوق في بورصة عمان انخفاضاً وصعوداً لأن الشركة تمتلك محفظة أوراق مالية للمتاجرة بها.

8. حققت الشركة إيرادات خلال عام 2007 علماً انه عام تأسيسي بالنسبة للشركة حيث حققت:

- إيرادات عمولات الوساطة 471744

- أرباح استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة 227043

- إيرادات فوائد بنكية 55366

- أرباح غير متحققة من استثمار في أوراق مالية للمتاجرة 85512

هناك اثر مالي لعملية غير متكررة حدثت عام 2006 ذمة عميل بقيمة 192214.050 دينار حيث تم تحويل الذمة الى القضاء .

9. حققت الشركة خسارة خلال العام المنتهي في 2006/12/31 بقيمة 744931 دينار صافي خسارة عام 2006.

10. التطورات المستقبلية للشركة الذي ستشهدها الشركة هو انسجاماً مع اتجاهات السوق السعرية حيث اذا وجدت بوادر اقتصادية جيدة للسوق فان اتجاهات السوق الايجابية تدفع بالشركة مستقبلياً الى اتجاه صعودي مع حركة السوق لان عمل الشركة يستند على بيع وشراء الأوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وتعتمد كذلك على محفظة محلية للمتاجرة .

11. ان أتعاب مدققي الحسابات هي ١٤٥.٠٠٠ دينار سنوياً حيث انه لا يوجد هناك أتعاب عن خدمات أخرى او أتعاب مستحقة لمدققي الحسابات السادة غوشة وشركاه .

محمد بن عبد الله المديرين



الإشارة : هـ / 43 / 2008

التاريخ : 2008 / 3 / 09

9019 4 4 9 12, 24

1. 2. 3.

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2007/12/31"

تحيّة طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2007/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

Handwritten signature and stamp.

3270

600 μ /V

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٢ - ١
الميزانية العمومية	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٢

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لتقارير 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 او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار اتباع 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 ننقذ بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتحطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات 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 او 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 المنبذة 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 للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

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

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنصل
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ كانون الثاني ٢٠٠٨

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٩٤٩,٨٧٣	٨٦٨,٧٩٩	٣	نقد وما في حكمه
١,٠٣١,٠٨٠	١,٧٦٠,٤٠٠	٢	محفظة استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٤٩٤,٥٧٥	١,٥٥٧,١٢١		مدينون
١٩٤,٢٩٨	١٧٢,٥٨٨	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٦٩,٨٢٦	٤,٣٥٨,٩٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
٨٥,٨٦٩	٥٧,٢٤٦	٦	ممتلكات ومعدات
٢٨٥,٨٦٩	٢٥٧,٢٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٥٥,٦٩٥	٤,٦١٦,١٥٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٩٨,٢٢٣	—		بنوك دائنة
١,١٠٠,٦٥٣	١,٤١٦,٨٣٩		دائنون
١,٧٥٠	٧١,٠٣٨	٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٠,٦٢٦	١,٤٨٧,٨٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	—	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
—	٤٣,٦٥٤	٨	احتياطي إجباري
(٧٤٤,٩٣١)	(٤١٥,٣٧٧)		خسائر متراكمة
٢,٧٥٥,٠٦٩	٣,١٢٨,٢٧٧		مجموع حقوق الشركاء
٣,٩٥٥,٦٩٥	٤,٦١٦,١٥٤		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
الإيرادات:		
٢٧٢,٨٩١	٤٧١,٧٤٤	إيرادات عمولات الوساطة
١٥٠,٩٩٦	٢٢٧,٠٤٣	أرباح متحققة في استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٦٤,٣٣٢	٥٥,٣٦٦	إيرادات فوائد بنكية
(٨٩٨,٤٨٧)	٨٥,٥١٢	أرباح/(خسائر) غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٩,٠٠٠	(٩١,١٩٤)	(مصاريف)/ وإيرادات أخرى
(٣٩١,٢٦٨)	٧٤٨,٤٧١	صافي الإيرادات التشغيلية
المصاريف:		
(١٢,٥٥٥)	-	مصاريف التأسيس
(٣٣٨,٦٩٨)	(٣١٠,٩٩٤)	٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٣٥١,٢٥٣)	(٣١٠,٩٩٤)	إجمالي المصاريف
(٧٤٢,٥٢١)	٤٣٧,٤٧٧	صافي الربح/(الخسارة) التشغيلية
(٢,٤١٠)	(٩٤٠)	مصاريف مالية
(٧٤٤,٩٣١)	٤٣٦,٥٣٧	صافي ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
-	(٦٠,٠٠٠)	ضريبة دخل
-	(٣,٣٢٩)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
(٧٤٤,٩٣١)	٣٧٣,٢٠٨	صافي ربح/(خسارة) السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	دفعات على حساب	احتياطي اجباري	خسائر	المجموع
		زيادة رأس المال		متراكمة	
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 ١ كانون الأول ٢٠٠٦	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	(٧٤٤,٩٣١)	٢,٧٥٥,٠٦٩
زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
صافي ربح السنة	-	-	-	٣٧٣,٢٠٨	٣٧٣,٢٠٨
٨ المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	-	٤٣,٦٥٤	(٤٣,٦٥٤)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٣,٦٥٤	(٤١٥,٣٧٧)	٣,١٢٨,٢٧٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
(٧٤٤,٩٣١)	٤٣٦,٥٣٧	صافي ربح/(خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
٢٨,٦٢٣	٢٨,٦٢٣	الإستهلاكات
٨٩٨,٤٨٧	(٨٥,٥١٢)	أرباح/(خسائر) غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢,٤١٠	٩٤٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٤٩٤,٥٧٥)	(١,٠٦٢,٥٤٦)	مدينون
(١٩٤,٢٩٨)	٢١,٧١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,١٠٠,٦٥٣	٣١٦,١٨٦	ذمم دائنة
١,٧٥٠	٥,٩٥٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٩٨,١١٩	(٣٣٨,١٠٣)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤١٠)	(٩٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٩٥,٧٠٩	(٣٣٩,٠٤٣)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١,٩٢٩,٥٦٧)	(٦٤٣,٨٠٨)	شراء إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	رخصة الوساطة المالية
(١١٤,٤٩٢)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٤٤,٠٥٩)	(٦٤٣,٨٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تسديد رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٩٨,٢٢٣	(٩٨,٢٢٣)	(سداد الى) / تمويل من بنوك دائنة
٣,٥٩٨,٢٢٣	(٩٨,٢٢٣)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
١,٩٤٩,٨٧٣	(١,٠٨١,٠٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
-	١,٩٤٩,٨٧٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٩٤٩,٨٧٣	٨٦٨,٧٩٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(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.

حيث تم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ من ٢,٥٠٠,٠٠٠ الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ حصة وقد تم صدور موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تسجيل هذه الزيادة بتاريخ ٩ كانون الثاني ٢٠٠٧.

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، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد 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 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 الاوراق 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 للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(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 التذني 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%	الأثاث والمفروشات
٢٥%	الديكورات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
٢٥%	الأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٥%	برامج الكمبيوتر
٢٥%	القارمات

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل فسي المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، 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 (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(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.

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٧١٦,٨٧٣	٨٤٣,٧٩٩	نقد لدى البنوك
٢٣٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١,٩٤٩,٨٧٣	٨٦٨,٧٩٩	

* 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 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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٦,٢٥٠	-	أسهم زيادة رأس مال البنك الإسلامي
١٣٥,٦٠٠	١٣٥,٦٠٠	تأمينات كفالات
٣٢,٢٤٨	٣٦,٧٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
١٩٤,٢٩٨	١٧٢,٥٨٨	

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)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٠- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٦٧٨,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠

كفالات بنكية

١١- القيمة العادلة

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

١٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٠٨ .