



بسم الله الرحمن الرحيم

التاريخ 2015/7/29 م
الإشارة هـ / 70 / 2015

السادة / بورصة عمان المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية

بالإشارة الى الموضوع اعلاه ستجدون مرفق طيه اصل البيانات المالية كما هي في 2015/6/30 م مدققه حسب الاصول من مدقق حساباتنا السادة / غوشة وشركاه

وتفضلو بقبول فائق الاحترام

المدير العام
فائق ضيف الله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ - ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٢٨٨
رقم الملف: ٦٥
الجهة المختصة: المدير العام

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

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

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 ٢٠١٥ والبيانات المالية 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، ونقتصر 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 مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٥

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

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٥٦٢.١٨٣	٤٤٤.٦٤٨	٤	نقد وما في حكمه
٨.٢٤٢	٣٧.٠٦٧	٥	مدينون
٧٦.٠٤١	٦٧.٩٨٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦٤٦.٤٦٦	٥٤٩.٦٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٦	رخصة الوساطة المالية
٦٥٤.٦٩٦	٧٢٥.٢٩٦		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٦	٦	٧	ممتلكات ومعدات
٨٥٤.٧٠٢	٩٢٥.٣٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١.٥٠١.١٦٨	١.٤٧٤.٩٩٧		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
١٠٦.١٢٢	٣٨.٣٣٥		دائنون
٥.٥٣٦	٣.٧٧٠	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١١١.٦٥٨	٤٢.١٠٥		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق الملكية			
١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	١	رأس المال
٥٠.٣٦٢	٥٠.٣٦٢	٩	احتياطي اجباري
٨٦.٤١٧	٥٧.٥٥٠		احتياطي القيمة العادلة
٢.٧٣١	٧٤.٩٨٠		ارباح مدورة
١.٣٨٩.٥١٠	١.٤٣٢.٨٩٢		مجموع حقوق الملكية
١.٥٠١.١٦٨	١.٤٧٤.٩٩٧		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 ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الإيرادات:
٣٨.٣٤٤	١٤.٥٦١	إيرادات عمولات الوساطة
٣١.٧١٨	٢٤.٣٠١	إيرادات فوائد بنكية وأرباح أسهم
١٩	١٠١	إيرادات أخرى
٧٠.٠٨١	٣٨.٩٦٣	إجمالي إيرادات الفترة
		المصاريف
(٦٣.٧٣٢)	(٦٣.٦٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٣٨)	(٦١١)	مصاريف مالية
(٦٤.٣٧٠)	(٦٤.٣٠٤)	إجمالي مصاريف الفترة
٥.٧١١	(٢٥.٣٤١)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(١.٠٩٥)	-	ضريبة الدخل
٤.٦١٦	(٢٥.٣٤١)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١٠.٨٢٠	٩٧.٥٩٠	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١٥.٤٣٦	٧٢.٢٤٩	إجمالي الدخل الشامل المحول إلى الأرباح المدورة
٣٢.٦٦٤	(٢٨.٨٦٧)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٨.١٠٠	٤٣.٣٨٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم:
٠.٠١	٠.٠٦	ربحية الأسهم - دينار/ سهم
١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بغير مدققة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح مدوّرة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ايجاري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ الدخل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١.٣٨٩.٥١٠	٢.٧٣١	٨٦.٤١٧	٥٠.٣٦٢	١.٢٥٠.٠٠٠	
٤٣.٣٨٢	٧٢.٢٤٩	(٢٨.٨٦٧)	-	-	
١.٤٣٢.٨٩٢	٧٤.٩٨٠	٥٧.٥٥٠	٥٠.٣٦٢	١.٢٥٠.٠٠٠	
٢.٦٥٩.٦٤٢	(٨٥٨.٨٨٨)	(٣١.٥٢٨)	٥٠.٠٥٨	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(١.٣٩١.١١٢)	٨٥٨.٨٨٨	-	-	(٢.٢٥٠.٠٠٠)	تخفيض رأس المال
٤٨.١٠٠	١٥.٤٣٦	٣٢.٦٦٤	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٣١٦.٦٣٠	١٥.٤٣٦	١.١٣٦	٥٠.٠٥٨	١.٢٥٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للستة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١٦.٥٣١	٧٢.٢٤٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة:
		الارباح المتحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(١٠.٨٢٠)	(٩٧.٥٩٠)	الآخر
٦٣٨	٦١١	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٦٢.٠٠٦	(٢٨.٨٢٥)	مصاريف مالية
٥.٢٦٥	٨.٠٦١	مدينون
(٦٩٠.٦٧٥)	(٦٧.٧٨٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٢.٢٩٩)	(١.٧٦٦)	دائنون
(٦١٩.٣٥٤)	(١١٥.٠٤٧)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٦٣٨)	(٦١١)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٦١٩.٩٩٢)	(١١٥.٦٥٨)	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
(١.٣٩١.١١٢)	-	تخفيض رأس المال
(١.٣٩١.١١٢)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٣.٦٢١)	(١.٨٧٧)	شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٣٣.٦٢١)	(١.٨٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٢.٠٤٤.٧٢٥)	(١١٧.٥٣٥)	التغير في النقد وما في حكمه
٢.٥٧٠.٠٦٠	٥٦٢.١٨٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥٢٥.٣٣٥	٤٤٤.٦٤٨	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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(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 غير 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 الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات المالية المرحلية ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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 .

إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤ .

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 المنفوعة 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(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 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.

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 للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

التقاص

يتم إجراء 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 قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإحتقاق. 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 الأجنبية 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 إدراجها 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.

الذمم المدينة

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٣٦.٧٩٦	٤١٩.٢٦١	نقد لدى البنوك
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	• صندوق ضمان التسوية
٣٨٧	٣٨٧	سلفة نثرية
٥٦٢.١٨٣	٤٤٤.٦٤٨	

• 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 :-

- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .
 - 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 .

٥- المدينون

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩٩.٨٩٣	٢٢٨.٧١٨	نعم عملاء
(١٩١.٦٥١)	(١٩١.٦٥١)	مخصص تكني مدينون
٨.٢٤٢	٣٧.٠٦٧	

٦- 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 (تتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
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
٣١.٣٧٨	-	-	٣١.٣٧٨
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦
٥.٣	-	-	٥.٣
١٣٩.٦٥٧	-	-	١٣٩.٦٥٧

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 ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٨- مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨٢٦	٨٤٦	أمانات مختلفة
١.٠٠٠	٢.٥٠٠	مصاريف مستحقة
٣.٧١٠	٤٢٤	حسابات دائنة أخرى
٥.٥٣٦	٣.٧٧٠	

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 المرحلية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥ وتمت الموافقة على اصدارها.