



الإشارة : ب / 129 / 2007

التاريخ : 2007 / 7 / 25

SEMI ANNUAL - BROKER 65 - 22/7/2007

السادة / بورصة عمان المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2007/6/30"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2007/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ٣١١
رقم الملف ٦٥
الجهة المختصة

(2)

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

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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

القوائم المالية أولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

صفحة

فهرس

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية الأولية
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة الشركاء المحترمين

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة 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". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن 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 نبدى 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



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥ تموز ٢٠٠٧

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
الميزانية العمومية (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٩٤٩,٨٧٣	١,٢٢٦,٧٦٧	٣	نقد وما في حكمه
١,٠٣١,٠٨٠	١,٠١٠,٢٢١		محفظة استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٤٩٤,٥٧٥	٩٣٥,٤٢١		مدينون
١٩٤,٢٩٨	١٨٥,٣٨٣	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٦٩,٨٢٦	٣,٣٥٧,٧٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
٨٥,٨٦٩	٧١,٥٥٧	٦	ممتلكات ومعدات
٢٨٥,٨٦٩	٢٧١,٥٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٥٥,٦٩٥	٣,٦٢٩,٣٤٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٩٨,٢٢٣	٢٤٣,٩٧٨		بنوك دائنة
١,١٠٠,٦٥٣	٤٧٧,٨٧٧		دائنون
١,٧٥٠	٥,٤٨٣		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢٠٠,٦٢٦	٧٢٧,٣٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٢,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٧٤٤,٩٣١)	(٥٩٧,٩٨٩)		خسائر متراكمة
٢,٧٥٥,٠٦٩	٢,٩٠٢,٠١١		مجموع حقوق الشركاء
٣,٩٥٥,٦٩٥	٣,٦٢٩,٣٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح

الإيرادات:

٢٧٤,٥٣١	إيرادات عمولات الوساطة
٢٦,٠٠٣	ارباح متحققة من استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٣٠,٣١٩	إيرادات فوائد بنكية
(٢٠,٨٥٩)	خسائر غير متحققة من استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٣١,٨٩٨	إيرادات توزيع ارباح
٣٤١,٨٩٢	مجموع إيرادات الفترة

المصاريف:

(١٩٣,١٣٤)	٧	مصاريف ادارية وعمومية
(١٩٣,١٣٤)		اجمالي مصاريف الفترة
١٤٨,٧٥٨		صافي الخسارة التشغيلية للفترة
(٣٣٢)		مصاريف مالية
١٤٨,٤٢٦		صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(١,٤٨٤)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٤٦,٩٢٤		صافي ربح الفترة

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 الشركاء (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

دفعات على حساب				إيضاح
المجموع	خسائر متراكمة	زيادة رأس المال	رأس المال	
٢,٧٥٥,٠٦٩	(٧٤٤,٩٣١)	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
١٤٦,٩٤٢	١٤٦,٩٤٢	-	-	صافي ربح الفترة
٢,٩٠٢,٠١١	(٥٩٧,٩٨٩)	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة	١٤٨,٤٢٦
تعديلات على صافي خسارة الفترة:	
الإستهلاكات	١٤,٣١٢
خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٢٠,٨٥٩
مصاريف مالية	٣٣٢
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:	
مدينون	(٤٤٠,٨٤٦)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٨,٩١٥
ذمم دائنة	(٦٢٢,٧٧٦)
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٢,٢٤٩
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٨٦٨,٥٢٩)
مصاريف مالية مدفوعة	(٣٣٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٨٦٨,٨٦١)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	١٤٥,٧٥٥
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١٤٥,٧٥٥
التغير في النقد وما في حكمه	(٧٢٣,١٠٦)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٩٤٩,٨٧٣
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	١,٢٢٦,٧٦٧

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 الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

تم زيادة رأس مال الشركة من ٢,٥٠٠,٠٠٠ إلى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣,٥٠٠,٠٠٠ حصة وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تسجيل هذه الزيادة خلال الفترة الحالية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الاستثمار وتقديم الاستشارات المالية بالإضافة إلى 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 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 والأجور وملحقاتها ومصاريف مركز الإيداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من أجل 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 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 الأولية (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 التدني 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 للبند الرئيسة 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 في 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 للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
-	١٩٦	صندوق النثرية
١,٧١٦,٨٧٣	١,٢٠١,٥٧١	نقد لدى البنوك
٢٣٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
١,٩٤٩,٨٧٣	١,٢٢٦,٧٦٧	

* 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	٤٩,٥٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
١٩٤,٢٩٨	١٨٥,٣٨٣	

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 للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني ٢٠٠٧	الاضافات	الاستبعادات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الكلفة :			
١٠,٧٩٣	-	-	١٠,٧٩٣
٣٩,٦٤٥	-	-	٣٩,٦٤٥
٣٢,٥٥٣	-	-	٣٢,٥٥٣
٢٦,٢١١	-	-	٢٦,٢١١
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠
٢٩٠	-	-	٢٩٠
١١٤,٤٩٢	-	-	١١٤,٤٩٢
مجموع التكلفة			
الإستهلاكات :			
٢,٦٩٨	١,٣٤٩	-	٤,٠٤٧
٩,٩١١	٤,٩٥٦	-	١٤,٨٦٧
٨,١٣٨	٤,٠٦٩	-	١٢,٢٠٧
٦,٥٥٣	٣,٢٧٦	-	٩,٨٢٩
١,٢٥٠	٦٢٥	-	١,٨٧٥
٧٣	٣٧	-	١١٠
٢٨,٦٢٣	١٤,٣١٢	-	٤٢,٩٣٥
مجموع الإستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧			
٨٥,٨٦٩			٧١,٥٥٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف الإدارية والعمومية

٦٦,٢٢٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٣٨٠	مياه وكهرباء
٥,١٦٢	برق وبريد وهاتف
١,١٥٤	ضيافة
١١,٤٢٤	إيجارات
١٢١	قرطاسية ومطبوعات
٣,٥٤٧	رسوم رخص واشتراكات
١,٨٧٥	أتعاب مهنية واستشارات
٧,٢٨٤	ضمان إجتماعي
٣,٤٣٢	تأمين صحي
٣,٦٠٥	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
٢٧٨	دعاية وإعلان
٨,٣٦٦	صندوق ضمان المستثمرين
٦,٣٨٢	كفالات بنكية
٦٠٤	مصاريف نظافة
١٤,٣١٢	إستهلاكات
٥٧,٩٨٨	متفرقة
١٩٣,١٣٤	

٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ الالتزامات المحتملة التالية:

٦٧٨,٠٠٠	كفالات بنكية
---------	--------------

٩- القيمة العادلة

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

١٠- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠٧