



F.S - BROKER 65 - 4/5/2010

الإشارة : هـ / 92 / 2010
التاريخ : 22 / 3 / 2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2009/12/31"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2009/12/31.

(7)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام
أمجد موسى

هيئة الأوراق المالية والتجارة الأردنية عمان
٢٢ آذار ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ٥٥٦٥
رقم الملف
الجهة المختصة: ١/٢/٣/٤



الإشارة : هـ / 93 / 2010

التاريخ : 22 / 3 / 2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاستناد لأحكام المادتين (12/ف) و(74) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الإفصاح فقرة د - 2 فإننا كهيئة مديريين نقر بمسؤوليتنا عن إعداد البيانات المالية وتوفير النظام الرقابي الفعال في الشركة

رئيس هيئة المديرين
يـد الأـمـن



الإشارة : هـ / 94 / 2010

التاريخ : 22 / 3 / 2010

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 2010

رئيس هيئة المديرين
يوسف رضا صني



الإشارة : هـ / 2010/95

التاريخ : 2010 / 3 / 22

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاستناد لاحكام المادتين (12/ف) و (47) من قانون الاوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة 71 من تعليمات الافصاح فقرة د-3 - قاننا نقر بصحة ودقة واكتمال المعلومات الواردة في التقرير المالي للعام 2009/12/31

المدير المالي
اسعد محمد

المدير العام
اسعد محمد

رئيس هيئة المديرين
يوسف العاصم

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

شركة المسهم الشراعي للإستثمار والتوسعة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالتدينار 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
١٥ - 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 ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية 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 للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية . سواء كانت ناشئة عن احنياال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع 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 ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمنطلقات 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 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 للعادل 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 المتبعة ومعقونية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعقد 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 للإستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تحفظ الشركة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم قنيص
إجازة مزولة رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ شباط ٢٠١٠

شركة المدهم الوطني للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي

نهاي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٥٤٢,٤١٣	٢,٢٠٦,٦٧٧	٤	نقد وما في حكمه
٦٥٨,٢٠٠	-		استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣١٣,٠٦٠	١٩٣,٥٨٤	٥	مدينون
١٢٧,٧٢٢	١٩٧,٣٢٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٦٤١,٣٩٥	٢,٥٩٧,٥٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٧٤,٤٠٠	-		استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧	رخصة الوساطة المالية
٣٩,٦٦٨	١٤,٢٦٠	٨	ممتلكات ومعدات
٥١٤,٠٦٨	٢١٤,٢٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,١٥٥,٤٦٣	٢,٨١١,٨٤٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٤٣,٨١٧	٧٠,٠١١		دائنون
٧٧,٧٣٢	١١,٥١٨	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٢١,٥٤٩	٨١,٥٢٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٦٥٤	٤٣,٦٥٤	١٠	احتياطي اجباري
(٧٠٩,٧٤٠)	(٨١٣,٣٣٦)		خسائر متراكمة
٢,٨٣٣,٩١٤	٢,٧٣٠,٣١٨		مجموع حقوق الملكية
٣,١٥٥,٤٦٣	٢,٨١١,٨٤٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الإيرادات:
٥٧٠,٠٣٨	٢١٨,٢٩٩		إيرادات عمولات الوساطة
(١٢٦,٢٩٥)	(١٧,٠٣٦)		خسائر متحققة في استثمارات في أوراق مالية
٧١,٢٨١	٨٥,٧٤٦		إيرادات فوائد بنكية
(٣٥٥,٠١٣)	-		خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية
(٦٦,٣٤٣)	(١,٢٦٢)		مصاريف أخرى
٩٣,٦٦٨	٢٨٥,٧٤٧		صافي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف:
(٣٢٨,٢١٩)	(٣٨٨,٢٠٦)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٢٨,٢١٩)	(٣٨٨,٢٠٦)		اجمالي المصاريف
(٢٣٤,٥٥١)	(١٠٢,٤٥٩)		صافي الخسارة التشغيلية
(١,٨١٢)	(١,١٣٧)		مصاريف مالية
(٢٣٦,٣٦٣)	(١٠٣,٥٩٦)		صافي خسارة السنة قبل الضريبة
(٥٨,٠٠٠)	-		ضريبة دخل
(٢٩٤,٣٦٣)	(١٠٣,٥٩٦)		خسارة السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر:
(٢٩٤,٣٦٣)	(١٠٣,٥٩٦)		اجمالي الخسارة الشاملة

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 ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال	إيضاح
٣,١٢٨,٢٧٧	(٤١٥,٣٧٧)	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	١
(٢٩٤,٣٦٣)	(٢٩٤,٣٦٣)	-	-	
٢,٨٣٣,٩١٤	(٧٠٩,٧٤٠)	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	
(١٠٣,٥٩٦)	(١٠٣,٥٩٦)	-	-	
٢,٧٣٠,٣١٨	(٨١٣,٣٣٦)	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
صافي خسارة السنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
صافي خسارة السنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التسييم الشواي للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٣٦,٣٦٣)	(١٠٣,٥٩٦)	صافي خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
٢٩,١١٣	٣٣,١٩٠	الإستهلاكات
٣٥٥,٠١٣	-	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١,٨١٢	١,١٣٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
١,٢٤٤,٠٦١	١١٩,٤٧٦	مدينون
٤٤,٨٦٦	(٦٩,٦٠٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(١,١٧٣,٠٢٢)	(١٧٣,٨٠٦)	ذمم دائنة
(٥١,٣٠٦)	(٦٦,٢١٤)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢١٤,١٧٤	(٢٥٩,٤١٧)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٨١٢)	(١,١٣٧)	مصاريف مالية مدفوعة
٢١٢,٣٦٢	(٢٦٠,٥٥٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٧٤٧,١٨٧	٦٥٨,٢٠٠	بيع إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٢٧٤,٤٠٠)	٢٧٤,٤٠٠	بيع / (شراء) إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
(١١,٥٣٥)	(٧,٧٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٦١,٢٥٢	٩٢٤,٨١٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
٦٧٣,٦١٤	٦٦٤,٢٦٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٦٨,٧٩٩	١,٥٤٢,٤١٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٥٤٢,٤١٣	٢,٢٠٦,٦٧٧	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 ٢٠٠٩
(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). 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 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ يعمل لدى الشركة (٨) موظفين (٢٠٠٨ : ١٠ : موظفين).

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي تم إصدارها في كانون الأول ٢٠٠٩ ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير والتفسيرات التي يسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

المعايير الصادرة حديثاً

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) - القطاعات التشغيلية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	يتعلق بالأفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التعديلات على المعايير الصادرة سابقاً

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالشروط والإلغاءات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات والعناوين مما أدى إلى تغييرات على العرض والأفصاح
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢٣) - تكاليف الاقتراض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم تعديل هذا المعيار ليأبى رسملة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة.	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الأولى
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية : العرض والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بأدوات الشراء وتسييد الالتزامات
المعيار المحاسبي الدولي للتقارير المالية رقم (٣٩) - الأدوات المالية : الاعتراف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط
معايير متنوعة	سريان التطبيق متنوع (بشكل أساسي للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية

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

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

التفسيرات الصادرة حديثاً

<u>التفسير</u>	<u>تاريخ السريان</u>
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٥) - اتفاقيات إنشاء العقارات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) - تحويزات صافي الإستثمار في عملية أجنبية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٨) - تحويل الأصول من العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من التحويلات المستلمة في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعايير والتفسيرات المتاح تطبيقها بشكل مبكر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

<u>المعيار</u>	<u>تاريخ السريان</u>	<u>نبذة عن المعيار</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

التعديلات على المعايير

<u>المعيار</u>	<u>تاريخ السريان</u>	<u>نبذة عن التعديل على المعيار</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - إعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

للمتة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣١)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - اندماج الأعمال والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) - البيانات المالية الموحدة والمنفصلة
التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة
التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض
التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس
-	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	معايير متنوعة

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تاريخ السريان	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٧) - توزيع الأصول غير النقدية على الملاك
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩) - اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

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

إيضاحات حول القوائم المالية

لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

<u>التفسير</u>	<u>تاريخ السريان</u>
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (٩) - إعادة تقييم المشتقات الضمنية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

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

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 فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان 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 .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها 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 الاعمال.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال 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

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 إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني 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.

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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

المسماة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(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.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٥٠٤,٢٣٧	٢,١٨١,٦٧٧	نقد لدى البنوك
٣٨,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
١٧٦	-	نقد في الصندوق
١,٥٤٢,٤١٣	٢,٢٠٦,٦٧٧	

* 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 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير.

٥- المدينون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٣,٧١٠	٦٩,٣٧٢	مشتريات ومبيعات التسوية
٣١٩,٣٥٠	٣٢٤,٢١٢	ذمم عملاء
(١٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٣,٠٦٠	١٩٣,٥٨٤	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٥,٢٠٠	١٥٨,٢٠٠	تأمينات كفالات
٤٢,٣٢٢	٣٨,٩٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
١٢٧,٧٢٢	١٩٧,٣٢٦	

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 المبرم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات و المعدات

٣١ كانون الأول	استبعاات	إضافات	١ كانون الثاني	
				الكلفة :
١٠,٧٩٣	-	-	١٠,٧٩٣	اثاث ومفروشات
٤٠,٠٤٥	-	٤٠٠	٣٩,٦٤٥	ديكورات
٣٧,٤٣٤	-	١,١٠٧	٣٦,٣٢٧	أجهزة كمبيوتر
٢٨,٣٧٥	-	١,٤٧٩	٢٦,٨٩٦	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٦,٦٥٨	-	٤,٥٨٢	١٢,٠٧٦	برامج كمبيوتر
٥٠٤	-	٢١٤	٢٩٠	قارمات
١٣٣,٨٠٩	-	٧,٧٨٢	١٢٦,٠٢٧	مجموع التكلفة
				الإستهلاكات :
١٠,٧٩٢	-	٢,٦٩٨	٨,٠٩٤	اثاث ومفروشات
٣٩,٧٤٤	-	١٠,٠١١	٢٩,٧٣٣	ديكورات
٣٣,٩٩٦	-	٩,٣٤٦	٢٤,٦٥٠	أجهزة كمبيوتر
٢٦,٨٣٦	-	٧,٠٩٢	١٩,٧٤٤	أجهزة مكتبية وكهربائية
٧,٨٩٣	-	٣,٩٧٤	٣,٩١٩	برامج كمبيوتر
٢٨٨	-	٦٩	٢١٩	قارمات
١١٩,٥٤٩	-	٣٣,١٩٠	٨٦,٣٥٩	مجموع الإستهلاكات
			٣٩,٦٦٨	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
١٤,٢٦٠				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٩- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٤,٦٣٠	١٠,٣٦٢	أمانات مختلفة
٥,١٠٢	١,١٥٦	مصاريف مستحقة
٥٨,٠٠٠	-	ضريبة دخل مستحقة
٧٧,٧٣٢	١١,٥١٨	

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

ايضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١٠- الاحتياطي الاجباري:

تمشيا 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 كأصبغة أرباح على المساهمين.

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٤٨,٩١١	١٤٤,٣٦٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٣,٨٦٠	٣,٩٥٠	مياه وكهرباء
١٠,٥٦٩	١٠,٤٥١	برق وبريد وهاتف
٣,٥٩١	٢,٤٣٧	ضيافة
٣,١١٦	٣,٥٥٤	صيانة
٢٧,٩٨٩	٢٧,٩٨٩	إيجارات
١,٨١٣	٤,٦٩٠	قرطاسية ومطبوعات
١,٨٣٩	٣,٢٨٩	رسوم رخص واشتراكات
٤,٤٥٠	٤,٧٥٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٦,٣٦٨	١٣,٩٦٣	ضمان إجتماعي
٦,٨٩٥	٧,٩٧٠	تأمين صحي
٤,٢٦٧	٤,٦٦٤	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
٥٠٠	٢٤٦	دعاية وإعلان
١٨,٠٩٦	٥,١٣٧	صندوق ضمان المستثمرين
٦,٠٥٨	٦,٨٣٧	كفالات بنكية
١,٩١٢	٢,٠٨٩	مصاريف نظافة
٢٩,١١٤	٣٣,١٩٠	إستهلاكات
٢٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	ديون معدومة
١٣,٨٧١	٨,٦٣٣	متفرقة
٣٢٨,٢١٩	٣٨٨,٢٠٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٣٦,٠٠٠	٢٥٣,٠٠٠	كفالات بنكية

١٣- ضريبة الدخل

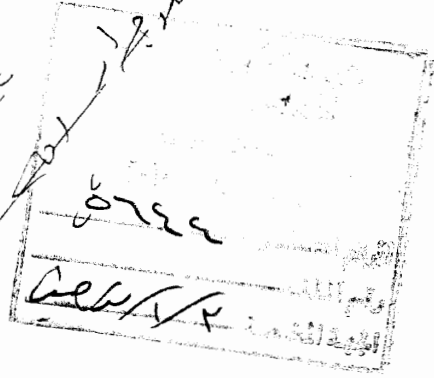
تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ وتم تقديرها من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يصدر قرار بها بعد.

١٤- القيمة العادلة

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

١٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٧ شباط ٢٠١٠.



الإشارة : هـ / 87 / 2010
التاريخ : 21 / 3 / 2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاستناد لاحكام المادتين (12/ف)و(47) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 مادة رقم 71 من تعليمات الافصاح فقره (أ) فإننا نرد تقارير مجلس إدارة الشركة مبينا فيه ما يلي :

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

* القيام بأعمال الوساطة الماليه بما في ذلك من بيع وشراء الاوراق المالية بالعموله لحساب الغير وذلك وفق احكام قانون الاوراق الماليه والانظمة والتعليمات الصادرة بمقتضاها او اي قانون اخر يحل محله
* القيام بأعمال الوساطة المالية لحسابها الخاص

* التعامل على اساس التمويل بالهامش

* شراء وتملك الاسهم والسندات والاوراق المالية والمساهمه في شركات اخرى لحسابها الخاص
* تقديم الاستشارة المالية والمصرفية للأفراد والمؤسسات في القطاع العام والخاص
* إجراء دراسات الجدوى والدراسات الاقتصادية والمالية والابحاث
* إجراء التقييم المالية والاقتصادي والاداري للمشاريع وفرص الاستثمار في الاوراق المالية وتزويد المستثمرين بها

- * ابرام العقود والاتفاقيات التجارية
- * تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة
- * اقتراض الاموال اللازمة لتمويل نشاطها
- * ادارة استثمارات عامة ومحافظ استثمارية
- * تأسيس الشركات

2- الوضع التنافسي للشركة في ضل مباشرة العمل في شهر 2006/3 والعمل في رأس مال متواضع قد 3.500.000 دينار خلق وضع تأسيسي للشركة وتداول متواضع وترتب عليه تنافسية بنسب 3% و 6% و 5% للاعوام 2006، 2007، 2008 على التوالي

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

4- أوضحت النسب المالية للشركة في 2009/12/31 الاتي :

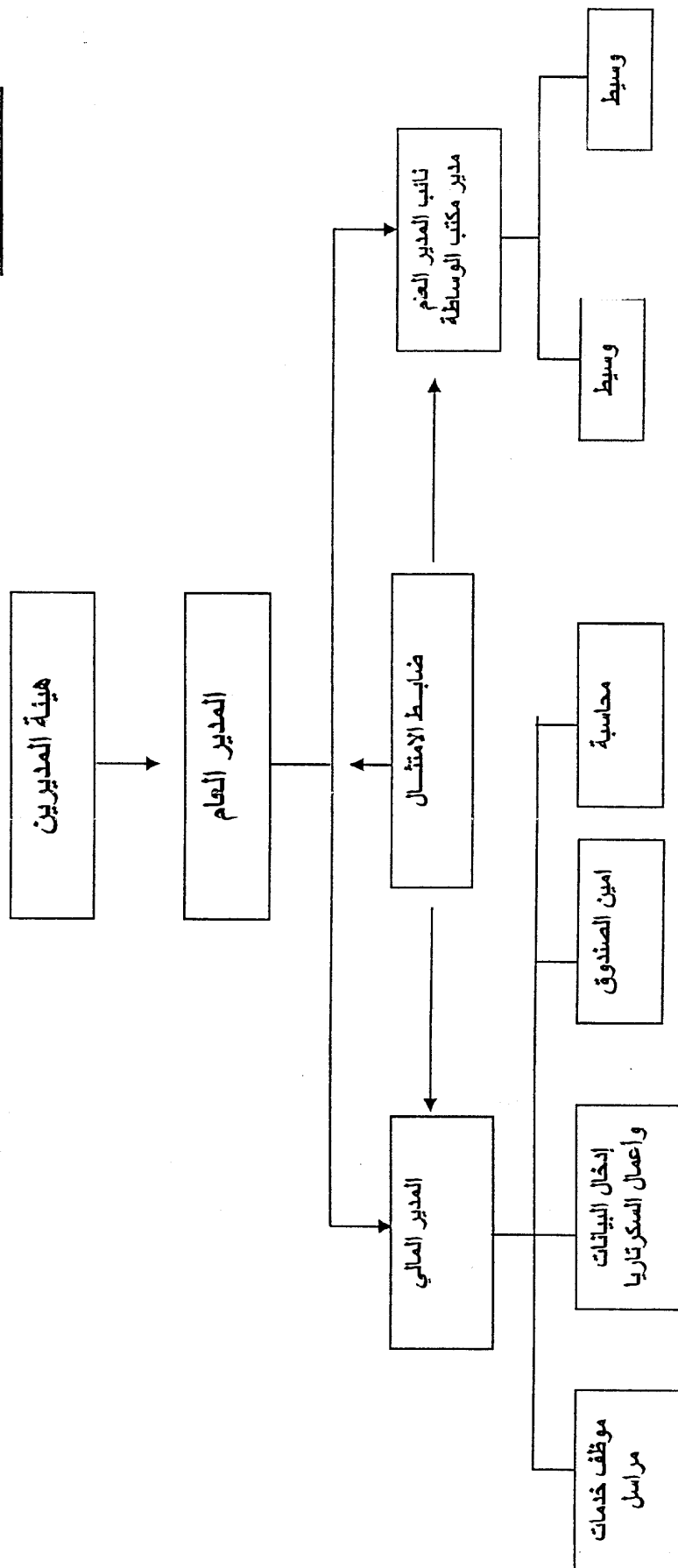
- نسبة الذمم المدينة / حقوق الملكية 4.16%
- نسبة الذمم الدائنة / حقوق الملكية 2.17%
- نسبة الالتزامات / حقوق الملكية 3%
- نسبة جاري الشركاء المدين / رأس المال المدفوع 00.32%
- نسبة صافي حقوق الملكية / رأس المال المدفوع 77.69%
- حقوق الملكية المعدل / المصاريف للسنة السابقة 546.55%
- نسبة السيولة 3263.74%

5- التالي اسماء الشركاء :

- 1- فائق حسن محمد العيلة
- 2- عبدالعزيز أحمد عبدالفتاح ابو دية
- 3- ابراهيم احمد عبدالفتاح ابو دية
- 4- علي احمد عثمان ابو فارة
- 5- عيسى علي محمد غانم
- 6- يوسف عباس نصرالله القاضي
- 7- فائق محمد ضيف لله مصطفى
- 8- وصفي عبداللطيف محمود عمير
- 9- حماد اسماعيل احمد ابو سنب
- 10- زكريا احمد سلامة غوانمه
- 11- محمود احمد عبدالفتاح ابوديه

4

6. الهيكل التنظيمي



[Handwritten signature]

اسماء الموظفين:

المسمى الوظيفي	المؤهل العلمي	اسم الموظف
المدير العام	بكالوريوس	السيد/ امجد سعيد حسين موسى
نائب المدير العام/ مدير مكتب	بكالوريوس	السيد/فائق محمد ضيف الله الوساطه
المدير المالي	بكالوريوس	السيد/اسعد محمد ابو حمود
وسيط مالي معتمد ومرخص	بكالوريوس	السيد /عامر شحادة حسونه
وسيط مالي	بكالوريوس	السيدة/ ريم احمد محمد موسى
ضابط امتثال مرخص	بكالوريوس	السيد / عمر محمد فالج الصوالحة
تسويق	ماجستير	السيد /محمود احمد ابو دية
سكرتاريا وادخال بيانات	دبلوم	الانسة/رحمه سليمان عبدالقادر
موظف خدمات	ثانوية عامه	السيد / علي حمود القطاونه

7- تتعرض الشركة لمخاطر مديونية العملاء وسداد الذمة المترتبة على العميل ومخاطر تقلب القيمة العادلة للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار السوق في بورصة عمان انخفاضاً وصعوداً لان الشركة تمتلك محفظة اوراق مالية للمتاجره بها

8- الانجازات التي حققتها الشركة للعام 2009 :

- ايرادات عمولات الوساطة 218299
- خسائر استثمارات في اوراق مالية للمتاجره (17036)
- ايرادات فوائد بنكية 85746
- مصاريف اخرى للشركة (1262)

هناك اثر مالي لعملية غير متكرره حدثت عام 2006 ذمة عميل بقيمة 192214.050 دينار حيث تم تحويل الذمة الي القضاء ولا يوجد احداث هامة خلال العام 2009

9- حققت الشركة خسارة خلال العام المنتهي في 2009/12/31 بقيمة 103596 دينار صافي خسارة عام 2009 ولا يوجد اثر مالي لعمليات ذات طبيعه غير متكرره حدثت خلال العام 2009

10- لا يوجد ارباح موزعة للاعوام السابقة حيث حققت الشركة ربح للعام 2007 بقيمة 373208 دينار وخسارة العام 2008 كانت 294363 دينار

- 11- التطورات المستقبلية للشركة الذي ستشهدها الشركة هو انسجاما مع اتجاهات السوق فان اتجاهات السوق السعريه حيث وجدت بوادر اقتصادية جيدة للسوق فان اتجاهات السوق الايجابية تدفع بالشركة مستقبلا الى اتجاه صعودي في حركة السوق لان عمل الشركة يستند على بيع وشراء الاوراق المالية بالعمولة لحساب الغير وتعتمد كذلك على محفظة محلية للمتاجرة
- 12- ان اتعاب مدققي الحسابات هي 1450 دينار سنوريا حيث انه لا يوجد هناك اتعاب عن خدمات اخرى او اتعاب مستحقة لمدققي الحسابات السادة غوشة وشركاه

مدير هيئة المارين



يوسف القاصبي

4

