



الإشارة : ر 204/ 2010

التاريخ : 25 / 7 / 2010

SEMI ANNUAL-BROKER 65- 26/7/10 (2)
السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: "ميزانية 2010/06/30"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2010/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

بورصة عمان الادارة الادارية والمالية البيروت ٢٦ تموز ٢٠١٠ رقم التماس رقم التماس البيروت

ادارة الادارة والمحاسبة

المدير العام
أمجد الموسى

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة 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، 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. 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
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ تموز ٢٠١٠

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

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٢٠٦,٦٧٧	٨٤٢,٨٧٩	٣	نقد وما في حكمه
-	٣٤٩,١٩٠		محفظه استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
١٩٣,٥٨٤	١,٦٩١,٠٤٩	٤	مدينون
١٩٧,٣٢٦	٨١,١٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٥٩٧,٥٨٧	٢,٩٦٤,٢٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
١٤,٢٦٠	٨,٣١١	٦	ممتلكات ومعدات
٢١٤,٢٦٠	٢٠٨,٣١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٨١١,٨٤٧	٣,١٧٢,٥٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٠,٠١١	٣٧٤,٨٠٧	٧	دائنون
١١,٥١٨	٣٣,٠١٥	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨١,٥٢٩	٤٠٧,٨٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٣,٦٥٤	٤٣,٦٥٤	١	احتياطي اجباري
(٨١٣,٣٣٦)	(٧٧٨,٩٤٠)		خسائر متراكمة
٢,٧٣٠,٣١٨	٢,٧٦٤,٧١٤		مجموع حقوق الملكية
٢,٨١١,٨٤٧	٣,١٧٢,٥٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الإيرادات:
١٣٧,٤٠٦	٢١٤,٢٥٩	إيرادات عمولات الوساطة
٦,٤٤٦	٣,٥٠٦	ارباح متحققة من استثمارات في اوراق مالية
٤١,٢٣٠	١٥,٢٨٧	إيرادات فوائد بنكية
-	(٦٢,٧٤١)	خسائر غير متحققة من استثمارات في اوراق مالية
٣٣,٣٦٤	٢٣,٨٢٦	إيرادات أخرى
٢١٨,٤٤٦	١٩٤,١٣٧	مجموع إيرادات الفترة
		المصاريف:
(١٦٠,٠٢٨)	(١٤١,٢٩٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٦٠,٠٢٨)	(١٤١,٢٩٥)	إجمالي مصاريف الفترة
٥٨,٤١٨	٥٢,٨٤٢	صافي الربح التشغيلي للفترة
(٧٥٠)	-	مصاريف مالية
٥٧,٦٦٨	٥٢,٨٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(١١,٠٠٠)	(١٨,٤٤٦)	ضريبة الدخل
٤٦,٦٦٨	٣٤,٣٩٦	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
(٥٦,٤٨١)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٩,٨١٣)	٣٤,٣٩٦	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة) للفترة
		ربحية السهم:
٠,٠١٣	٠,٠٠٩	ربحية السهم - دينار/ سهم
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 (غير مدققة)
للمسئلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

الخسائر المتراكمة		أرباح غير متحققة	مجموع الخسائر	أرباح متحققة	أرباح متحققة / (خسائر)	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	احتياطي اجباري	رأس المال	
٢,٨٣٣,٩١٤	٧٠٩,٧٤٠	-	(٧٠٩,٧٤٠)	(٧٠٩,٧٤٠)	-	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	
(٩,٨١٣)	٤٦,٦٦٨	-	٤٦,٦٦٨	٤٦,٦٦٨	(٥٦,٤٨١)	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٢,٨٢٤,١٠١	(٦٦٣,٠٧٢)	-	(٦٦٣,٠٧٢)	(٦٦٣,٠٧٢)	(٥٦,٤٨١)	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٢,٧٣٠,٣١٨	(٨١٣,٣٣٦)	-	(٨١٣,٣٣٦)	(٨١٣,٣٣٦)	-	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	
٣٤,٣٩٦	٣٤,٣٩٦	-	٣٤,٣٩٦	٣٤,٣٩٦	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٢,٧٦٤,٧١٤	(٧٧٨,٩٤٠)	-	(٧٧٨,٩٤٠)	(٧٧٨,٩٤٠)	-	٤٣,٦٥٤	٣,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	

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 ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
٥٧,٦٦٨	٥٢,٨٤٢	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة:
١٦,٤٩١	٧,٥١٦	الإستهلاكات
-	٦٢,٧٤١	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية
٧٥٠	-	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٦٠,٢٨٧)	(١,١٢٧,١٢٤)	مدينون
١٢,٢٥٧	١١٦,٢١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٥٥,٦٣٨)	(٦٥,٥٤٥)	ذمم دائنة
(٥٧,١١٨)	٣,٠٥١	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١٨٥,٨٧٧)	(٩٥٠,٣٠٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٧٥٠)	-	مصاريف مالية مدفوعة
(١٨٦,٦٢٧)	(٩٥٠,٣٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٦٥٨,٢٠٠	(٤١١,٩٣١)	تحويل / (شراء) استثمارات في أوراق مالية
(٢٣٨,٠٠٥)	-	أوراق مالية متوفرة للبيع
(٧,٥٦٩)	(١,٥٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٤١٢,٦٢٦	(٤١٣,٤٩٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٢٢٥,٩٩٩	(١,٣٦٣,٧٩٨)	التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٤٢,٤١٣	٢,٢٠٦,٦٧٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٧٦٨,٤١٢	٨٤٢,٨٧٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 اعمال اخرى. وقد بدأت الشركة أعمالها بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان ، كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

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 ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نيذة عن المعيار
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)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نيذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم
التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من 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 يشمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.	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 (١٩) - اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١٠	

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تاريخ السريان	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	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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.

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 الدخل الشامل .

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 الاستهلاك السنوي	
%٢٥	الأثاث والمفروشات
%٢٥	الديكورات
%٢٥	أجهزة الكمبيوتر
%٢٥	الأجهزة المكتبية والكهربائية
%٢٥	برامج الكمبيوتر
%٢٥	القارمات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإسترادك لها وفقاً لمبدأ الإسترادق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني 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 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.

٣- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	٣٨٤	صندوق النثرية
٢,١٨١,٦٧٧	٦٧٦,٤٩٥	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠	• صندوق ضمان التسوية
٢,٢٠٦,٦٧٧	٨٤٢,٨٧٩	

* 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.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٤- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٢٤,٢١٢	١,٧٥١,٣٤٧
٦٩,٣٧٢	١٣٩,٧٠٢
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)
١٩٣,٥٨٤	١,٦٩١,٠٤٩

نم عملاء وساطة
مبيعات ومشتريات التسوية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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.

٦- الممتلكات و المعدات

٣١ كانون الأول	استبعاذات	إضافات	١ كانون الثاني
١٠,٧٩٣	-	-	١٠,٧٩٣
٤٠,٠٤٥	-	-	٤٠,٠٤٥
٣٧,٤٣٤	-	-	٣٧,٤٣٤
٢٨,٣٧٥	-	-	٢٨,٣٧٥
١٨,٢٢٤	-	١,٥٦٦	١٦,٦٥٨
٥٠٤	-	-	٥٠٤
١٣٥,٣٧٥	-	١,٥٦٦	١٣٣,٨٠٩

الكلفة :

اثاث ومفروشات
ديكورات
أجهزة كمبيوتر
أجهزة مكتبية وكهربائية
برامج كمبيوتر
قارمات
مجموع التكلفة

٣١ كانون الأول	استبعاذات	إضافات	١ كانون الثاني
١٠,٧٩٢	-	-	١٠,٧٩٢
٤٠,٠٤٤	-	٣٠٠	٣٩,٧٤٤
٣٧,٤٣٣	-	٣,٤٣٧	٣٣,٩٩٦
٢٨,٣٧٥	-	١,٥٣٩	٢٦,٨٣٦
١٠,٠٦٦	-	٢,١٧٣	٧,٨٩٣
٣٥٤	-	٦٦	٢٨٨
١٢٧,٠٦٤	-	٧,٥١٥	١١٩,٥٤٩

الإستهلاكات :

اثاث ومفروشات
ديكورات
أجهزة كمبيوتر
أجهزة مكتبية وكهربائية
برامج كمبيوتر
قارمات
مجموع الإستهلاكات

١٤,٢٦٠

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

٨,٣١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٧- دائنون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٥,٤٦٩	٣٧٠,٣٤١	ذمم عملاء وساطه
-	٤,٤٦٦	الشركة العالمية للأوراق المالية
٤,٥٤٢	-	ذمة السيد يوسف عباس نصر الله
٧٠,٠١١	٣٧٤,٨٠٧	

٨- مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠,٣٦٢	١٣,٤٢٩	أمانات مختلفة
١,١٥٦	١,١٤٠	مصاريف مستحقة
-	١٨,٤٤٦	ضريبة دخل مستحقة
١١,٥١٨	٣٣,٠١٥	

٩- ضريبة الدخل

تم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل للأعوام ٢٠٠٦ و٢٠٠٧ و٢٠٠٨ إلا أنه لم يتم الحصول على براءة ذمة نهائية وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٩.

١٠- القيمة العادلة

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

١١- قضية مرفوعة من الشركة

هناك قضية مرفوعة ضد العميل سلطان البطاينه وقد صدر حكم من المحكمة .

١٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١٠ وتمت الموافقة على نشرها.