



الإشارة : 2011/ 12-هـ/ 11
التاريخ : 2011 / 1 / 11

السادة / بورصة عمان . المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
F.S - BROKER 65 - 12/1/2011

الموضوع: "ميزانية 2010/12/31"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2010/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

(7)

المدير العام
أمجد موسى

| |
|---------------------------|
| بورصة عمان |
| العمارة الإدارية والمالية |
| البيروت |
| ١١ كانون الثاني ٢٠١١ |
| الرقم التسلسلي: ٥٦ |
| رقم الملف: ٦٥ |
| الجهة المختصة: ٦١ |

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار 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 |
| ٦ - ١٥ | 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 ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات 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 الاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد قوائم مالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات 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، الإفصاحات 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 وينضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتمد 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 ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تحفظت الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة منققة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنبيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٦ كانون الثاني ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ايضاح | الموجودات |
|-----------|-----------|-------|---|
| | | | موجودات متداولة |
| ٢,٢٠٦,٦٧٧ | ١,٢٩٧,٦٤٣ | ٤ | نقد وما في حكمه |
| ١٩٣,٥٨٤ | ١,٣٩١,٥٤٤ | ٥ | مديون |
| ١٩٧,٣٢٦ | ١٣٣,٢٢٦ | ٦ | مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى |
| ٢,٥٩٧,٥٨٧ | ٢,٨٢٢,٤١٣ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠ | ٧ | رخصة الوساطة المالية |
| ١٤,٢٦٠ | ٦,٩٢١ | ٨ | ممتلكات ومعدات |
| ٢١٤,٢٦٠ | ٢٠٦,٩٢١ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٨١١,٨٤٧ | ٣,٠٢٩,٣٣٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٧٠,٠١١ | ٢٧٨,٨٧١ | | دائنون |
| ١١,٥١٨ | ٢٣,٤٤٠ | ٩ | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى |
| ٨١,٥٢٩ | ٣٠٢,٣١١ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٤٣,٦٥٤ | ٤٣,٦٥٤ | ١٠ | احتياطي اجباري |
| (٨١٣,٣٣٦) | (٨١٦,٦٣١) | | خسائر متراكمة |
| ٢,٧٣٠,٣١٨ | ٢,٧٢٧,٠٢٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٢,٨١١,٨٤٧ | ٣,٠٢٩,٣٣٤ | | 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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ايضاح | |
|-----------|-----------|-------|--|
| | | | الإيرادات: |
| ٢١٨,٢٩٩ | ٢٨٨,٠٨٩ | | إيرادات عمولات الوساطة |
| (١٧,٠٣٦) | (١٠٨,٠٠٥) | | خسائر متحققة في استثمارات في أوراق مالية |
| ٨٥,٧٤٦ | ٣٢,٢٤٩ | | إيرادات فوائد بنكية |
| (١,٢٦٢) | ٤٠,٣٩٠ | | إيرادات/(مصاريف) أخرى |
| ٢٨٥,٧٤٧ | ٢٥٢,٧٢٣ | | صافي الإيرادات التشغيلية |
| | | | المصاريف: |
| (٣٨٨,٢٠٦) | (٢٥٤,٢٥٢) | ١١ | مصاريف إدارية وعمومية |
| (٣٨٨,٢٠٦) | (٢٥٤,٢٥٢) | | اجمالي المصاريف |
| (١٠٢,٤٥٩) | (١,٥٢٩) | | صافي الخسارة التشغيلية |
| (١,١٣٧) | (١,٧٦٦) | | مصاريف مالية |
| (١٠٣,٥٩٦) | (٣,٢٩٥) | | خسارة السنة |
| | | | الدخل الشامل الآخر: |
| (١٠٣,٥٩٦) | (٣,٢٩٥) | | اجمالي الخسارة الشاملة |

إن الإيضاحات الدرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

| المجموع | خسائر متراكمة | احتياطي اجباري | رأس المال | إيضاح |
|-----------|---------------|----------------|-----------|-------------------------------|
| ٢,٨٣٣,٩١٤ | (٧٠٩,٧٤٠) | ٤٣,٦٥٤ | ٣,٥٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ |
| (١٠٣,٥٩٦) | (١٠٣,٥٩٦) | - | - | صافي خسارة السنة |
| ٢,٧٣٠,٣١٨ | (٨١٣,٣٣٦) | ٤٣,٦٥٤ | ٣,٥٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| (٣,٢٩٥) | (٣,٢٩٥) | - | - | صافي خسارة السنة |
| ٢,٧٢٧,٠٢٣ | (٨١٦,٦٣١) | ٤٣,٦٥٤ | ٣,٥٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-----------|-------------|--|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (١٠٣,٥٩٦) | (٣,٢٩٥) | صافي خسارة السنة |
| | | تعديلات على صافي خسارة السنة: |
| ٣٣,١٩٠ | ٩,٩٣٧ | الإستهلاكات |
| ١,١٣٧ | ١,٧٦٦ | مصاريف مالية |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| ١١٩,٤٧٦ | (١,١٩٧,٩٦٠) | مديون |
| (٦٩,٦٠٤) | ٦٤,١٠٠ | مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى |
| (١٧٣,٨٠٦) | ٢٠٨,٨٦٠ | ذمم دائنة |
| (٦٦,٢١٤) | ١١,٩٢٢ | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى |
| (٢٥٩,٤١٧) | (٩٠٤,٦٧٠) | النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (١,١٣٧) | (١,٧٦٦) | مصاريف مالية مدفوعة |
| (٢٦٠,٥٥٤) | (٩٠٦,٤٣٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| ٢٧٤,٤٠٠ | - | بيع إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع |
| ٦٥٨,٢٠٠ | - | بيع إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة |
| (٧,٧٨٢) | (٢,٥٩٨) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٩٢٤,٨١٨ | (٢,٥٩٨) | صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية |
| ٦٦٤,٢٦٤ | (٩٠٩,٠٣٤) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١,٥٤٢,٤١٣ | ٢,٢٠٦,٦٧٧ | النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني |
| ٢,٢٠٦,٦٧٧ | ١,٢٩٧,٦٤٣ | 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)

ايضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(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 ٢٠١٠ يعمل لدى الشركة (١٠) موظفين (٢٠٠٩ : ٨ موظفين).

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مكرر:

| المعيار | تاريخ السريان | نبذة 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 | نبذة 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 للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 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 |

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 |

نقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

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 مدأ 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 مرّدز الايداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من اجل بيع خدمات الشركة.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتساجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة لتبييع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقيسيم الأوراق المالية بالكلفة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات 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.

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 الإهلاك 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 مبدأ الإستحقاق ، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ المركز المائي 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 رأسهالي 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 عقد الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(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:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-----------|-----------|----------------------|
| ٢,١٨١,٦٧٧ | ١,٢٧٢,٦٤٣ | نقد لدى البنوك |
| ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | صندوق ضمان التسوية * |
| ٢,٢٠٦,٦٧٧ | ١,٢٩٧,٦٤٣ | |

* 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.

علمًا 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 إيقاؤه كما هو دون تغيير.

٥- المدينون

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-----------|-----------|----------------------------|
| ٦٩,٣٧٢ | - | مشتريات ومبيعات التسوية |
| ٣٢٤,٢١٢ | ١,٥٩١,٥٤٤ | ذمم عملاء |
| (٢٠٠,٠٠٠) | (٢٠٠,٠٠٠) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٩٣,٥٨٤ | ١,٣٩١,٥٤٤ | |

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات، المدينة الأخرى

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|---------|---------|----------------------|
| ١٥٨,٢٠٠ | ٩٤,٦٠٧ | تأمينات كفالات |
| ٣٨,٩٢٦ | ٣٨,٣٤٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| - | ٧٠ | سلف موظفين |
| ٢٠٠ | ٢٠٠ | تأمينات مستردة |
| ١٩٧,٣٢٦ | ١٣٣,٢٢٦ | |

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 السهم الدولي للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات و المعدات

| ١ كانون الثاني | إضافات | استبعادات | ٣١ كانون الأول | |
|----------------|--------|-----------|----------------|------------------------|
| | | | | الكلفة : |
| ١٠,٧٩٣ | - | - | ١٠,٧٩٣ | اثاث ومفروشات |
| ٤٠,٠٤٥ | - | - | ٤٠,٠٤٥ | ديكورات |
| ٣٧,٤٣٤ | - | - | ٣٧,٤٣٤ | أجهزة كمبيوتر |
| ٢٨,٣٧٥ | - | - | ٢٨,٣٧٥ | أجهزة مكتبية وكهربائية |
| ١٩,٢٥٦ | ٢,٥٩٨ | - | ١٦,٦٥٨ | برامج كمبيوتر |
| ٥٠٤ | - | - | ٥٠٤ | قارمات |
| ١٣٦,٤٠٧ | ٢,٥٩٨ | - | ١٣٣,٨٠٩ | مجموع التكلفة |
| | | | | الإستهلاكات : |
| ١٠,٧٩٢ | - | - | ١٠,٧٩٢ | اثاث ومفروشات |
| ٤٠,٠٤٤ | ٣٠٠ | - | ٣٩,٧٤٤ | ديكورات |
| ٣٧,٤٣٣ | ٣,٤٣٧ | - | ٣٣,٩٩٦ | أجهزة كمبيوتر |
| ٢٨,٣٧٤ | ١,٥٣٨ | - | ٢٦,٨٣٦ | أجهزة مكتبية وكهربائية |
| ١٢,٣٤٠ | ٤,٤٤٧ | - | ٧,٨٩٣ | برامج كمبيوتر |
| ٥٠٣ | ٢١٥ | - | ٢٨٨ | قارمات |
| ١٢٩,٤٨٦ | ٩,٩٣٧ | - | ١١٩,٥٤٩ | مجموع الإستهلاكات |

١٤,٢٦٠

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٦,٩٢١

٩- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|--------|--------|----------------|
| ١٠,٣٦٢ | ١٣,٢٤٥ | أمانات مختلفة |
| ١,١٥٦ | ٢,٦٤٠ | مصاريف مستحقة |
| - | ٧,٥٥٥ | ذمم دائنة أخرى |
| ١١,٥١٨ | ٢٣,٤٤٠ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٠ - الاحتياطي الاجباري:

تمشياً 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 كأنصبة أرباح على المساهمين.

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|---------|---------|---|
| ١٤٤,٣٦٧ | ١١٢,٧٢٢ | رواتب وأجور وملحقاتها |
| ٣,٩٥٠ | ٤,٥١٣ | مياه وكهرباء |
| ١٠,٤٥١ | ١٠,٣٢٣ | برق وبريد وهاتف |
| ٢,٤٣٧ | ٢,٢٣٥ | ضيافة |
| ٣,٥٥٤ | ٣,٨٦٨ | صيانة |
| ٢٧,٩٨٩ | ٢٧,٩٨٩ | إيجارات |
| ٤,٦٩٠ | ٤,٠٨٤ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٣,٢٨٩ | ١,٤٤٢ | رسوم رخص واشتركاكات |
| ٤,٧٥٠ | ٤,٦٨٠ | أتعاب مهنية واستشارات |
| ١٣,٩٦٣ | ١٠,٤٦٤ | ضمان إجتماعي |
| ٧,٩٧٠ | ٨,٢٥٤ | تأمين صحي |
| ٤,٦٦٤ | ٤,٥٢٥ | رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع |
| ٢٤٦ | ٥٠٩ | دعاية وإعلان |
| ٥,١٣٧ | ٩,٠٥٧ | صندوق ضمان المستثمرين |
| ٦,٨٣٧ | ٤,٠٢٤ | كفالات بنكية |
| ٢,٠٨٩ | ١,٨٦٣ | مصاريف نظافة |
| ٣٣,١٩٠ | ٩,٩٣٧ | إستهلاكات |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | ديون معدومة |
| - | ٢١,٨٢٩ | مصاريف تسويق |
| ٨,٦٣٣ | ١١,٩٣٤ | متفرقة |
| ٣٨٨,٢٠٦ | ٢٥٤,٢٥٢ | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الالتزامات المحتملة التالية :

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | كفالات بنكية |
|---------|---------|--------------|
| ٢٥٣,٠٠٠ | ٢٦٨,٠٠٠ | |

١٣- ضريبة الدخل

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن الأوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وتم تقديرها من قبل دائرة ضريبة الدخل ولم يصدر قرار بها بعد.

١٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسماليها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية والأرباح المدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية المثلثي

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، تقوم الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة لا يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم لشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلثي ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلثي من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعس ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بنسأء أعلى التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

| معدل الفائدة | سنة وأقل | أكثر من سنة | المجموع |
|---------------------|----------|-------------|---------|
| ٢٠١٠ : | | | |
| أدوات لا تحمل فائدة | ٣٠٢,٣١١ | - | ٣٠٢,٣١١ |
| أدوات تحمل فائدة | - | - | - |
| المجموع | ٣٠٢,٣١١ | - | ٣٠٢,٣١١ |
| ٢٠٠٩ : | | | |
| أدوات لا تحمل فائدة | ٨١,٥٢٩ | - | ٨١,٥٢٩ |
| أدوات تحمل فائدة | - | - | - |
| المجموع | ٨١,٥٢٩ | - | ٨١,٥٢٩ |

١٥- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الإستثمار وتقديم الإستشارات المالية، بالإضافة الى تأسيس أو المساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٦- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١١.