



الإشارة : س / 98 / 2006

التاريخ : 2006 / 7 / 25

SEM 1 ANNUAL- BROKER ES - 28/7/2006

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ٢٨٧٨ ٠٦ ٠٢ ٢٥ ١٥ ٠٣

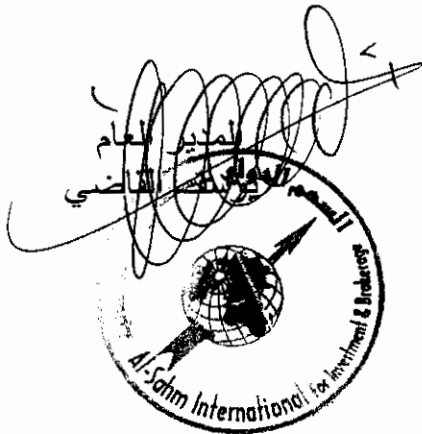
J.S.O.

الموضوع: "ميزانية 2006/6/30"

تحية طيبة وبعد ،،

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم ميزانية شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية كما هي في 2006/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



هيئة الأوراق المالية
البنك المركزي
العمان
٢٥ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ١١٦٩٥
رقم الملف
المجهة المختصة ١١٦٩٥

• نسخة السادة / مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

(2)

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

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس)
ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة	١
الميزانية العمومية	٢
قائمة الأعمال	٣
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية	٦ - ١٠

تقرير المراجعة

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية (وهي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الأعمال والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ، و المدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الاستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه



عبد الكريم فنيص

إجازة رقم (٤٩٦) فئة (أ)

عمان في ١١ تموز ٢٠٠٦

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

الميزانية العمومية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

ايضاح		الموجودات
		موجودات متداولة
١,٢٧٢,٨١٨	٣	نقد وما في حكمه
١,٣٧٢,٣٥٤		محفظة استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٨٢٢,١٢٦		مدنيون
١٨١,٨٦٩	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٦٤٩,١٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
١١٤,٢٧٤	٦	ممتلكات ومعدات
٣١٤,٢٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٩٦٣,٤٤١		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء
		مطلوبات متداولة
١٠٥,٠٦٨		بنوك دائنة
٣٥٩,١٨١		دائنون
٢,٦٢٨	٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٦٦,٨٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الشركاء
٢,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠		دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٥٠٣,٤٣٦)		خسائر متراكمة
٣,٤٩٦,٥٦٤		مجموع حقوق الشركاء
٣,٩٦٣,٤٤١		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الأعمال

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح		
		الإيرادات:
١٧٣,٢٥٠		إيرادات عمولات الوساطة
١٧٦,٩٦٧		أرباح متحققة واستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢٣,٠٨٠		إيرادات فوائد بنكية
(٧٥٨,٨١٤)		خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٢٢,٠٠٠		إيرادات توزيع أرباح
٤,٣٠٦		إيرادات أخرى
(٣٥٩,٢١١)		صافي الخسارة
		المصاريف:
(١٤٢,٠٠٦)	٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١٤٢,٠٠٦)		إجمالي المصاريف
(٥٠١,٢١٧)		صافي الخسارة التشغيلية
(٢,٢١٩)		مصاريف مالية
(٥٠٣,٤٣٦)		صافي خسارة 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

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

دفعات على حساب				
رأس المال	زيادة رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع	
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
-	-	(٥٠٣,٤٣٦)	١,٥٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(٥٠٣,٤٣٦)	٣,٤٩٦,٥٦٤	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي خسارة الفترة	(٥٠٣,٤٣٦)
تعديلات على صافي خسارة الفترة:	
الإستهلاكات	١٢,٤٢٢
خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٧٥٨,٨١٤
مصاريف مالية	٢,٢١٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:	
مدينون	(٨٢٢,١٢٦)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	(١٨١,٨٦٩)
ذمم دائنة	٣٥٩,١٨١
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٢,٦٢٨
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣٧٢,١٦٧)
مصاريف مالية مدفوعة	(٢,٢١٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٣٧٤,٣٨٦)
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	(٢,١٣١,١٦٨)
تكلفة رخصة الوساطة المالية	(٢٠٠,٠٠٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(١٢٦,٦٩٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢,٤٥٧,٨٦٤)
الأنشطة التمويلية	
تسديد رأس المال	٢,٥٠٠,٠٠٠
دفعات على حساب زيادة رأس المال	١,٥٠٠,٠٠٠
بنوك دائنة	١٠٥,٠٦٨
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٤,١٠٥,٠٦٨
التغير في النقد وما في حكمه	١,٢٧٢,٨١٨
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	١,٢٧٢,٨١٨

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

للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(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 ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة إلا أنه لم يتم صدور موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تسجيل هذه الزيادة حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية للمساهمين الخاص والقسم بـ إدارة الاستثمار وتقديم الاستشارات المالية بالإضافة إلى تأسيس أو مساهمة في شركات أو مشاريع أو أعمال أخرى. وقد بدأت الشركة أعمالها بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٦. إن هذه القوائم المالية الأولية هي أول قوائم مالية مراجعة تصدر للشركة وذلك للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

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

يتم اظهار المصاريف في قائمة الدخل وفقاً لطبيعتها والتي تتكون بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة على الرواتب والاجور وملحقاتها ومصاريف مركز الابداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من اجل بيع خدمات الشركة ، ويتم تصنيف وإظهار المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وتشغيلية .

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 (يتبع)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من قيمة هذه الرخصة عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد 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 احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
%٢٥	أثاث ومفروشات
%٢٥	ديكورات
%٢٥	أجهزة كمبيوتر
%٢٥	أجهزة مكتبية كهربائية
%٢٥	برامج كمبيوتر
%٢٠	مصاريف تأسيس

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 احتساب 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)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(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 تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

١٠٩	نقد في الصندوق
١,٠٣٩,٧٠٩	نقد لدى البنوك
٢٣٣,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية
<u>١,٢٧٢,٨١٨</u>	

* 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 شهر 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

١٣٥,٦٠٠	تأمينات كفالات
٤٦,٠٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	تأمينات مستردة
<u>١٨١,٨٦٩</u>	

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 للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

الكلفة :	
اثاث ومفروشات	١٠,٧٩٣
ديكورات	٣٩,٩٣٥
أجهزة كمبيوتر	٣٢,٥٥٣
أجهزة مكتبية وكهربائية	٢٦,٢١٠
برامج كمبيوتر	٥,٠٠٠
مصاريف تأسيس	١٢,٢٠٥
مجموع التكلفة	١٢٦,٦٩٦
الإستهلاكات :	
اثاث ومفروشات	١,٠٨٠
ديكورات	٣,٩٩٠
أجهزة كمبيوتر	٣,٢٥٦
أجهزة مكتبية وكهربائية	٢,٦٢٠
برامج كمبيوتر	٥٠٠
مصاريف تأسيس	٩٧٦
مجموع الإستهلاكات	١٢,٤٢٢
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران	١١٤,٢٧٤

٧- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

أمانات الضمان الإجتماعي	١,٧٨١
مخصص ضريبة الدخل	٨٤٧
	٢,٦٢٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للفترة من ١٢ تشرين الأول ٢٠٠٥ (التأسيس) ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٥٣,٣٣٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٩٤٧	مياه وكهرباء
٣,٤٠٩	برق وبريد وهاتف
١,٢٩٤	ضيافة
١٢,٠٢٠	إيجارات
١,٦٨١	فرطاسية ومطبوعات
٦,٨٩٢	رسوم رخص واشتراكات
٥٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٥,٨٩٧	ضمان إجتماعي
١,٣٢٢	رسوم مدفوعة لمركز إيداع الأوراق المالية
٥٩٩	دعاية وإعلان
٥,٧٦٣	صندوق ضمان المستثمرين
٤,٦٧٢	كفالات بنكية
٥٥٤	مصاريف نظافة
١٢,٤٢٢	إستهلاكات
٣٠,٦٩٦	متفرقة
١٤٢,٠٠٦	

٩- القيمة العادلة

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

١٠- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدالة مركزها المالي ونتائج اعمالها. ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.