



الرقم: م/2015/19
التاريخ: 2015/2/23

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد

استنادا لاحكام المادة رقم (71) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005 ، نرفق لكم مايلي:

- التقرير السنوي للشركة .
- القوائم المالية كما هي في 31 كانون الاول 2014.
- تقرير مدققي الحسابات غوشة وشركاه.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،،،

الجدير العام
فائق طيف الله

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠٢ آذار ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٨١٤
رقم الملف: ٦٥
الجهة المختصة: الملت الإداري والعملي

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(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
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين

شركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة السهم الدولي للاستثمار والوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من بيانات الدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات 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 حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، ويتطلب 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 والاقصاحات 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 والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد 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 للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية وإن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة متفحة معها .

غوشة وشركاه

عبد الكريم فليص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ كانون الثاني ٢٠١٥



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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٥٧٠,٠٦٠	٥٦٢,١٨٣	٤	نقد وما في حكمه
١٢١,٤٢١	٨,٢٤٢	٥	مدينون
٧٤,٩٩١	٧٦,٠٤١	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢,٧٦٦,٤٧٢	٦٤٦,٤٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧	رخصة الوساطة المالية
٤٨٥,٠٠٠	٦٥٤,٦٩٦		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
١,٣١٧	٦	٨	ممتلكات ومعدات
٦٨٦,٣١٧	٨٥٤,٧٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٤٥٢,٧٨٩	١,٥٠١,١٦٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٧٨٥,٠٠٢	١٠٦,١٢٢		دائنون
٨,١٤٥	٥,٥٣٦	٩	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٩٣,١٤٧	١١١,٦٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٠,٠٥٨	٥٠,٣٦٢	١٠	احتياطي اجباري
(٣١,٥٢٨)	٨٦,٤١٧		احتياطي القيمة العادلة
(٨٥٨,٨٨٨)	٢,٧٣١		ارباح مدورة / (خسائر متراكمة)
٢,٦٥٩,٦٤٢	١,٣٨٩,٥١٠		مجموع حقوق الملكية
٣,٤٥٢,٧٨٩	١,٥٠١,١٦٨		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 ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الإيرادات:
٦٣.٨٣٨	٥٦.٣١٥		إيرادات عمولات الوساطة
٩٧.٨٠٧	٥١.٤٣٦		إيرادات فوائد بنكية وإرباح سهم
٤٠.٨٧٨	٣٢٣		إيرادات اخرى
٢٠٢.٥٢٣	١٠٨.٠٧٤		صافي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف
(١٥٠.٣٣٩)	(١٢١.٩٣٥)	١١	مصاريف ادارية وعمومية
(١٥٠.٣٣٩)	(١٢١.٩٣٥)		اجمالي المصاريف
٥٢.١٨٤	(١٣.٨٦١)		صافي الربح التشغيلي
(١.٢٢٩)	(١.٢٣٥)		مصاريف مالية
٥٠.٩٥٥	(١٥.٠٩٦)		(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة
(٥.٣٦٢)	-		ضريبة الدخل
٤٥.٥٩٣	(١٥.٠٩٦)		(خسارة) / ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر :
-	١٨.١٣١		ارباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
٤٥.٥٩٣	٣.٠٣٥		اجمالي الدخل الشامل المحول الى الارباح / (الخسائر المتراكمة)
(٣١.٤٣٤)	١١٧.٩٤٥		التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٤.١٥٩	١٢٠.٩٨٠		اجمالي الدخل الشامل

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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر متراكمة) أرباح مدوّرة /	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	احتياطي اجباري	رأس المال	ايضاح
٢.٦٤٥.٤٨٣	(٨٩٩.٣٨٦)	(٩٤)	٤٤.٩٦٣	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	
-	(٥.٠٩٥)	-	٥.٠٩٥	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري	
١٤.١٥٩	٤٥.٥٩٣	(٣١.٤٣٤)	-	-	الدخل الشامل للسنة	
٢.٦٥٩.٦٤٢	(٨٥٨.٨٨٨)	(٣١.٥٢٨)	٥٠.٠٥٨	٣.٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
(٢.٢٥٠.٠٠٠)	-	-	-	(٢.٢٥٠.٠٠٠)	تخفيض رأس المال	
-	(٣٠٤)	-	٣٠٤	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري	
٨٥٨.٨٨٨	٨٥٨.٨٨٨	-	-	-	اطفاء الخسائر المتراكمة	
١٢٠.٩٨٠	٣٠٣٥	١١٧.٩٤٥	-	-	الدخل الشامل للسنة	
١.٣٨٩.٥١٠	٢.٧٣١	٨٦.٤١٧	٥٠.٣٦٢	١.٢٥٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
٥٠.٩٥٥	٣.٠٣٥	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
٤٣٧	١.٣١١	الإستهلاكات
١.٢٢٩	١.٢٣٥	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٢٨.١٧٩	١١٣.١٧٩	مدينون
١.٤٦٦	(١.٠٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٦٩٣.٤٨٤	(٦٧٨.٨٨٠)	دائنون
(١٣٠)	(٢.٦٠٩)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٧٥.٦٢٠	(٥٦٣.٧٧٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١.٢٢٩)	(١.٢٣٥)	مصاريف مالية مدفوعة
٧٧٤.٣٩١	(٥٦٥.٠١٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		التغير في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢٨٥.٢٣٤)	(٥١.٧٥١)	الأخر
(٢٨٥.٢٣٤)	(٥١.٧٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(١.٣٩١.١١٢)	تخفيض رأس المال
-	(١.٣٩١.١١٢)	النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٤٨٩.١٥٧	(٢.٠٠٧.٨٧٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢.٠٨٠.٩٠٣	٢.٥٧٠.٠٦٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢.٥٧٠.٠٦٠	٥٦٢.١٨٣	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(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). وإن رأسمال الشركة يبلغ ٣.٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣.٥٠٠.٠٠٠ حصة.

قررت الشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٤ الموافقة بالاجماع على اطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة ٨٥٨.٨٨٨ دينار اردني وتوزيع مبلغ ١.٣٩١.١١٢ على المساهمين وذلك عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١.٢٥٠.٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ١.٢٥٠.٠٠٠ حصة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بإدارة الاستثمار وتقديم الاستشارات المالية بالإضافة الى 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.

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريق حقوق الملكية في القوائم المالية

المنفصلة

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)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية 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:

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

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 الإيداع والمصاريف المالية والعمولات المدفوعة من أجل بيع خدمات الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية. 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم تكوين مخصص تندي مدينون عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

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 التندي في قائمة الدخل الشامل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

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 بإستعمال طريقة القسط الثابت . إن نسبة الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الأصول هي:-

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يتوجب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

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 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 جوهرى 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية أخرى.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإقصاد عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات التي قامت بها إدارة الشركة ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٥٤٤.٧٦٨	٥٣٦.٧٩٥	نقد لدى البنوك
٢٥.٠٠٠	٢٥.٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٢٩٢	٣٨٨	سلفة نقدية
٢.٥٧٠.٠٦٠	٥٦٢.١٨٣	

* 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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣١٣.٠٧٢	١٩٦.٨٧٢	ذمم عملاء
-	٣.٠٢١	مشتريات ومبيعات التسوية
(١٩١.٦٥١)	(١٩١.٦٥١)	مخصص تكلي مدينون
١٢١.٤٢١	٨.٢٤٢	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠	تأمينات كفالات
٣٤.٥٩١	٣٥.٧٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٠	١٠٠	سلف موظفين
٢٠٠	٢٠٠	تأمينات مستردة
٧٤.٩٩١	٧٦.٠٤١	

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 ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	استيعادات	إضافات	١ كانون الثاني	الكلفة :
١١.٠٤٤	-	-	١١.٠٤٤	اثاث ومفروشات
٤٠.٠٤٥	-	-	٤٠.٠٤٥	ديكورات
٣٧.٤٣٤	-	-	٣٧.٤٣٤	أجهزة كمبيوتر
٣١.٣٨٠	-	-	٣١.٣٨٠	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦	برامج كمبيوتر
٥.٤	-	-	٥.٤	قارمات
١٣٩.٦٦٣	-	-	١٣٩.٦٦٣	مجموع التكلفة
				الإستهلاكات :
١١.٠٤٣	-	-	١١.٠٤٣	اثاث ومفروشات
٤٠.٠٤٤	-	-	٤٠.٠٤٤	ديكورات
٣٧.٤٣٣	-	-	٣٧.٤٣٣	أجهزة كمبيوتر
٣١.٣٧٩	-	١.٣١١	٣٠.٠٦٨	أجهزة مكتبية وكهربائية
١٩.٢٥٥	-	-	١٩.٢٥٥	برامج كمبيوتر
٥.٣	-	-	٥.٣	قارمات
١٣٩.٦٥٧	-	١.٣١١	١٣٨.٣٤٦	مجموع الإستهلاكات
			١.٣١٧	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
				القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول
				٦

٩- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	أمانات مختلفة
٤٩٩	٨٢٦	مصاريف مستحقة
١.٠٠٠	١.٠٠٠	حسابات دائنة أخرى
١.٢٨٤	٣.٧١٠	مخصص ضريبة الدخل
٥.٣٦٢	-	
٨.١٤٥	٥.٥٣٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٠- الإحتياطي الاجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠ % من الربح الصافي على ألا يتجاوز مجموع ما أقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال الشركة ، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح.

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٣.٢٢٢	٤٦.٣١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٤.٧٨١	٥.٦٠٣	مياه وكهرباء
٦.٥٤٢	٦.٠٢٩	برق وبريد وهاتف
٩٧٦	٨١٥	ضيافة
٦.٣٨٩	٨.٧٩٨	صيانة
١٩.٦٠٤	١٩.٥٧٤	إيجارات
٥١٢	١.٤٣٩	قرطاسية ومطبوعات
١.٥٥١	١.٥٣٦	رسوم رخص واشتراكات
٥.٠٠٢	٥.٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
٦.١٩٢	٦.٤١٢	تأمين صحي
٤.٤٧٥	٤.٤٥٠	رسوم مدفوعة لهيئة الأوراق المالية وبورصة عمان ومركز الإيداع
٣٤٠	٢٣٢	دعاية وإعلان
١.٥٩٦	١.٧٢١	صندوق ضمان المستثمرين
٣.٦١٤	٣.٥٧٧	كفالات بنكية
١.٧٢٠	١.٥٩٣	مصاريف نظافة
٤٣٧	١.٣١١	إستهلاكات
٥.٩٩٩	٣.١٥٢	مصاريف تسويق
٤.٨٩١	١.٩٢٨	ضريبة دخل على الفوائد
٢.٤٩٦	٢.٤٤٨	متفرقة
١٥٠.٣٣٩	١٢١.٩٣٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

١٢- الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠

كفالات بنكية

١٣- ضريبة الدخل

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٠ وأما بالنسبة للاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للشركة.

١٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة أسماؤها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على المائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٣.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال والإحتياطي الإجباري وأحتياطي القيمة العانلة للموجودات المالية والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

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 الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٥.

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

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

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 إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظراً 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 إستراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة 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 للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة 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
: ٢٠١٤			
أدوات لا تحمل فائدة	١١١.٦٥٨	-	١١١.٦٥٨
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	١١١.٦٥٨	-	١١١.٦٥٨
: ٢٠١٣			
أدوات لا تحمل فائدة	٧٩٣.١٤٧	-	٧٩٣.١٤٧
أدوات تحمل فائدة	-	-	-
المجموع	٧٩٣.١٤٧	-	٧٩٣.١٤٧

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

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١٥ كانون الثاني ٢٠١٥.

١٧- أرقام سنة المقارنة

تمت إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٤.