



الرقم: م/2016/76
التاريخ: 2016/7/28

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 النصف السنوي للشركة .
- القوائم المالية المرحليه كما هي في 30 تموز 2016
- تقرير مدققي الحسابات غوشة وشركاه.

وتفضلو بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام
فائق ضيف الله

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢١ تموز ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٢٦٧٤
رقم الملف: ٦٥
الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة 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، ونقتصر 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 نبدى 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.

غوشه وشركاه

عبد الكريم قبيص
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



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

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٢٧,٢١٧	٥٨٨,٧٨٩	٤	نقد وما في حكمه
٣٥,٧٢٧	١٦,٤٠٨	٥	مدينون
٧٤,١١٣	٧٦,٦٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٥٢٧,١٥٧	٦٨١,٨٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٦	رخصة الوساطة المالية
٦٧٨,٢٣٨	٦٣٦,٢٦١		سجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
٦	٦	٧	ممتلكات وسعدات
٨٧٨,٢٤٤	٨٣٦,٢٦٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤١٥,٤٠١	١,٥١٨,٠٨٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٦٦,٩٢٦	٢٣٢,٨٠٢		دائنون
٤,٦٨٥	١,٩٢٨	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧١,٦١١	٢٣٤,٧٣٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الملكية
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٣,٣٨٣	٥٣,٣٨٣		احتياطي اجباري
١٠,٤٩١	(٣١,٤٨٦)		احتياطي القيمة العادلة
٢٩,٩١٦	١١,٤٦٢		ارباح مدورة
١,٣٤٣,٧٩٠	١,٢٨٣,٣٥٩		مجموع حقوق الملكية
١,٤١٥,٤٠١	١,٥١٨,٠٨٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الإيرادات:
١٧,١٢٤	١٤,٥٦١	إيرادات عمولات الوساطة
١٨,٦٨١	٢٤,٣٠١	إيرادات فوائد بنكية وأرباح أسهم
٨٥٣	١٠١	إيرادات أخرى
٣٦,٦٥٨	٣٨,٩٦٣	إجمالي إيرادات الفترة
		المصاريف:
(٥٤,٤٨٨)	(٦٣,٦٩٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٢٤)	(٦١١)	مصاريف مالية
(٥٥,١١٢)	(٦٤,٣٠٤)	إجمالي مصاريف الفترة
(١٨,٤٥٤)	(٢٥,٣٤١)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	٩٧,٥٩٠	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(١٨,٤٥٤)	٧٢,٢٤٩	إجمالي الدخل الشامل المحول الى الأرباح المدورة
(٤١,٩٧٧)	(٢٨,٨٦٧)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٦٠,٤٣١)	٤٣,٣٨٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		(خسارة) / ربحية السهم:
(٠٠١)	٠٠٦	(خسارة) / ربحية الأسهم - دينار/ سهم
١.٢٥٠.٠٠٠	١.٢٥٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
١,٣٤٣,٧٩٠	٢٩,٩١٦	١٠,٤٩١	٥٣,٣٨٣	١,٢٥٠,٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
(٦٠,٤٣١)	(١٨,٤٥٤)	(٤١,٩٧٧)	-	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١,٢٨٣,٣٥٩	١١,٤٦٢	(٣١,٤٨٦)	٥٣,٣٨٣	١,٢٥٠,٠٠٠	
١,٣٨٩,٥١٠	٢,٧٣١	٨٦,٤١٧	٥٠,٣٦٢	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤٣,٣٨٢	٧٢,٢٤٩	(٢٨,٨٦٧)	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٤٣٢,٨٩٢	٧٤,٩٨٠	٥٧,٥٥٠	٥٠,٣٦٢	١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١٨,٤٥٤	٧٢,٢٤٩	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) / ربح الفترة
		تعديلات على (خسارة) / ربح الفترة :
		الإرباح المتحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
	(٩٧,٥٩٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		مصاريف مالية
		مدينون
		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
		دائنون
		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
		النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
١٦١,٤٧٢	١١٧,٥٣٥	
٤٢٧,٣١٧	٥٦٢,١٨٣	
٥٨٨,٧٨٩	٤٤٤,٦٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(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 ١.٢٥٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١.٢٥٠.٠٠٠ حصة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالأوراق المالية لحسابها الخاص والقيام بادارة الاستثمار 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 .

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 المالية المرحلية ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

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

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣- 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 المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ .

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

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 اجل خدمات الشركة.

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 التدنّي في قائمة الدخل الشامل .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظير الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحتساب الإستهلاكات علينا على أساس حياتها العممية المقدره 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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح 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 ينطلب 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.

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.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

التقاص

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإحتقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب 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 الاجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نياية 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.

الذمم المدينة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠١,٩٢٩	٥٦٣,٤٠١	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	• صندوق ضمان التسوية
٣٨٨	٢٨٨	سلفة نثرية
٤٢٧,٣١٧	٥٨٨,٧٨٩	

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- تغذية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .

ب- تغذية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق الناتج نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق .

علماً بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة أشهر 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير .

٥- المدينون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٧,٣٧٨	٢٠٨,٠٥٩	ذمم عملاء
(١٩١,٦٥١)	(١٩١,٦٥١)	مخصص نذني مدينون
٣٥,٧٢٧	١٦,٤٠٨	

٦- 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 المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات و المعدات

٣١ كانون الأول	استيعادات	إضافات	١ كانون الثاني	
١١.٠٤٣	-	-	١١.٠٤٣	الكلية :
٤٠.٠٤٥	-	-	٤٠.٠٤٥	اثاث ومفروشات
٣٧.٤٣٤	-	-	٣٧.٤٣٤	ديكورات
٣١.٣٨١	-	-	٣١.٣٨١	أجهزة كمبيوتر
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦	أجهزة مكتبية وكهربائية
٥.٤	-	-	٥.٤	برامج كمبيوتر
١٣٩.٦٦٣	-	-	١٣٩.٦٦٣	قارمات
				مجموع التكلفة
١١.٠٤٣	-	-	١١.٠٤٣	الإستهلاكات :
٤٠.٠٤٤	-	-	٤٠.٠٤٤	اثاث ومفروشات
٣٧.٤٣٣	-	-	٣٧.٤٣٣	ديكورات
٣١.٣٧٨	-	-	٣١.٣٧٨	أجهزة كمبيوتر
١٩.٢٥٦	-	-	١٩.٢٥٦	أجهزة مكتبية وكهربائية
٥.٣	-	-	٥.٣	برامج كمبيوتر
١٣٩.٦٥٧	-	-	١٣٩.٦٥٧	قارمات
				مجموع الإستهلاكات

٦

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٨- مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٥٠٠	٨٣٥	مصاريف مستحقة
٩٧٦	٨٥٦	أمانات مختلفة
١,٢٠٩	٢٣٧	حسابات دائنة أخرى
٤,٦٨٥	١,٩٢٨	

٩- القيمة العادلة

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

١٠- قضية مرفوعة من الشركة

هناك قضية مرفوعة ضد العميل سلطان البطاينة ولم يصدر حكم من المحكمة بهذه القضية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية للشركة.

١١- المصادقة على القوائم المالية المرحلية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل هيئة مديري الشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٦ وتمت الموافقة على إصدارها.