

SEMI ANNUAL - BROKER 53 - 1018/2009

(7)

عمان في: 2009/07/30

كتاب رقم: 2009/221

٧٠٨٩ ٠٩ ٠٢ ٢٠ ٠٩ ٥٦

٢٠٠٩

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

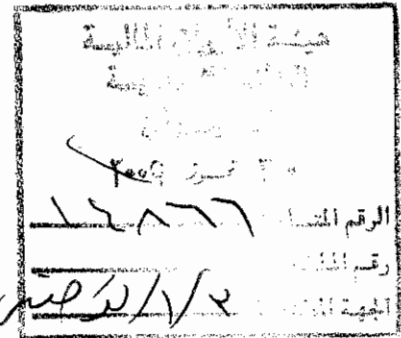
استناداً لأحكام المادة (72) من تعليمات الترخيص والإعتماد للخدمات المالية و تنظيمها، نرفق لكم طيه التقرير نصف السنوي و البيانات المالية الخاصه بشركتنا كما في 30 حزيران من عام 2009 مختوم و موقع من قبل مدققي حساباتنا ابراهيم العباسي و شركاه حسب الأصول.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

المدير العام

نادر شاهين

شركة سكوك
للاستثمار والوساطة المالية ذ.م.م



شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

- 1 - تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية
- 2 - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009
- 3 - قائمة الدخل المرحلية للسته المنتهية في 30 حزيران 2009
- 4 - قائمة الدخل الشامل المرحلية للسته المنتهية في 30 حزيران 2009
- 5 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسته المنتهية في 30 حزيران 2009
- 6 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسته المنتهية في 30 حزيران 2009
- 17-7 - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

659 09 04

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية ذات المسؤولية المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية ذات المسؤولية المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2009 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المحاسب القانوني المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .
تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الاوراق المالية .

عن إبراهيم العباسي وشركاه
أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710
عمان في 7 تموز 2009

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2009

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>		
31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2009	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
149,299	296,735		النقد والنقد المعادل
161,175	12,418		تسوية مركز ايداع الأوراق المالية
1,503,652	1,550,720	4	ذم عملاء الوساطة
332,682	339,512	5	الحسابات المدينة المتنوعة
2,146,808	2,199,385		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
64,483	67,538	6	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
60,697	39,010	7	الأصول غير الملموسة
53,309	44,881	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
178,489	151,429		مجموع الموجودات غير المتداولة
2,325,297	2,350,814		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
175,567	186,194		الذم الدائنة
31,944	4,349	9	الحسابات الدائنة المتنوعة
207,511	190,543		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,280,000	2,280,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
18,684	18,684		الاحتياطي الإجمالي
(59,659)	(44,158)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(121,239)	(94,255)		(الخسائر المتراكمة) نهاية الفترة / السنة
2,117,786	2,160,271		صافي حقوق الملكية
2,325,297	2,350,814		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (15) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

مراجعة 30 حزيران 2008 دينار أردني	مراجعة 30 حزيران 2009 دينار أردني	ايضاح	
			الإيرادات
275,675	145,365		إيرادات عمولات الوساطة
10,041	26,052		أرباح متحققة من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
314	38		إيرادات أخرى
960	-		أرباح أسهم شركات عامة موزعة
286,990	171,455		إجمالي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف
(72,841)	(68,232)	11	منافع الموظفين
(82,694)	(42,519)	12	مصاريف إدارية وعمومية
(30,602)	(30,754)		اهتلاكات واطفاءات
(4,146)	(466)		عمولات بنكية
(190,283)	(141,971)		مجموع المصاريف
96,707	29,484		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(3,500)	(2,500)		مخصص ضريبة الدخل
93,207	26,984		ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (15) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009

<u>مراجعة</u>	<u>مراجعة</u>	
30 حزيران	30 حزيران	
2008	2009	
دينار أردني	دينار أردني	
<u>93,207</u>	<u>26,984</u>	ربح الفترة
		<u>يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
17,319	15,501	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
<u>110,526</u>	<u>42,485</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (15) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2009 (مراجعة وغير مدققة)

الصافي	(الخسائر المتراكمة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,117,786	(121,239)	(59,659)	18,684	2,280,000
42,485	26,984	15,501	-	-
2,160,271	(94,255)	(44,158)	18,684	2,280,000
<u>للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009</u>				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد في 30 حزيران 2009				
<u>للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008</u>				
الرصيد في 1 كانون الثاني 2008				
مجموع الدخل الشامل للفترة				
الرصيد في 30 حزيران 2008				

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (15) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2009

مراجعة 30 حزيران 2008 دينار أردني	مراجعة 30 حزيران 2009 دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
93,207	26,984	مجموع الدخل الشامل للفترة
30,602	30,754	الاهتلاكات والإطفاءات
10,328	-	ديون مشكوك في تحصيلها
134,137	57,738	
		الريخ التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
-	148,757	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
(496,597)	(47,068)	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(7,625)	(6,830)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
224,249	10,627	الذمم الدائنة
(29,708)	(27,595)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(175,544)	135,629	
		النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(1,500,969)	(19,474,017)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
1,511,622	19,486,462	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(683)	(638)	المدفوعات لقاء الحصول على ممتلكات ومعدات
9,970	11,807	
		النقد الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(165,574)	147,436	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
238,210	149,299	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2009
72,636	296,735	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2009

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (15) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 30 حزيران 2005 تحت الرقم 10192 برأس مال يبلغ 2,280,000 دينار أردني مقسم إلى 2,280,000 حصة قيمة الحصة الاسمية دينار أردني واحد . ومن أنشطة الشركة العمل كوسيط مالي في بورصة عمان وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح العملاء ولصالح محفظة الشركة .

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الأساسية المستخدمة في اعداد هذه البيانات المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية .

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء :

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 : عرض القوائم المالية (المعدل عام 2007)

ان تطبيق هذا المعيار احدث تغيرات على شكل وعنوانين القوائم المالية الرئيسية وطريقة عرض بعض البنود في تلك القوائم، كما أنها اضافت افصاحات اضافية، وهذا التعديل لم يؤثر على القياس والاعتراف بموجودات الشركة ومطلوباتها وايراداتها ومصاريفها والتي لم تحدث عليها اي تغييرات، الا ان بعض البنود التي كان يتم الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية اصبح الآن يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل.
لقد أثر تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على عرض التغيرات في حقوق الملكية واستحدث قائمة تحت مسمى "قائمة الدخل الشامل"، ووفقاً للمعيار المعدل فإن المنشأة لا تقوم باعداد قائمة مستقلة للايرادات والمصاريف المعدلة والتي كانت تعرض في البيانات المالية لعام 2008 تحت مسمى "قائمة الايرادات والمصاريف المعدلة" واصبح من المطلوب اعداد قائمة التغيرات في حقوق الملكية كقائمة رئيسية.

المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم : 8 القطاعات التشغيلية

ان تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 8 لا يؤثر على القطاعات التشغيلية كما كانت، الا ان نتائج القطاعات التي يتم اعداد التقرير عنها اصبحت تعتمد على معلومات وتقارير ادارية داخلية يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل متخذ القرار التشغيلي، في البيانات المالية السنوية والمرحلية السابقة كان يتم تحديد القطاعات بالرجوع الى مصدر وطبيعة الخطر.

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

معييار المحاسبة الدولي رقم : 23 تكاليف الاقتراض (المعدل عام 2007)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 23: "تكاليف الاقتراض" المعدل ان تتم رسملة تكاليف الاقتراض بالحد الذي يكون بالإمكان ربطه مباشرة بالتملك او الانتاج او الانشاء للاصول المؤهلة والتي تحتاج الى فترة كبيرة لتصبح جاهزة للاستخدام او البيع.

تفسير رقم : 13 برامج ولاء العملاء

تبنت الشركة التفسير رقم 13: "برامج ولاء العملاء" والذي يبين انه في حالة الخدمة المقدمة مع وجود برامج تحفيزية لولاء العملاء فإن الترتيبات تكون ذات عنصرين باستخدام القيمة العادلة، إن برامج تحفيز العملاء التي تمت قصيرة الاجل في طبيعتها وتطبيق التفسير المشار اليه لن يكون له أثر جوهري على النتائج للفترة الحالية والفترات الظاهرة في القوائم المالية المرحلية .
تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية الأخرى المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية السابقة وهي :

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة .
ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات .

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الإيرادات .

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

الاستثمارات للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في أسهم الشركات المساهمة بالقيمة العادلة ، ويؤخذ فرق التقييم بين الكلفة والقيمة العادلة الى قائمة الدخل الشامل .

استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ، ويتم الافصاح عن التغيير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل ويظهر ضمن حقوق الملكية في بند مستقل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم، ويتم اهتلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	10 %
ديكورات	15 %
الآت وأجهزة مكتبية	15-10 %
أجهزة اتصالات خلوية	25-15 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهتلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الاردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

الاعتراف بالإيراد

تتحقق إيرادات العمولات عند اتمام عمليات شراء وبيع الأسهم لصالح عملاء الشركة و إصدار الفاتورة للعميل .
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها. أن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل.

3- أحداث وعمليات هامة وجوهرية

بدأ الاقتصاد العالمي بالتدهور منذ نهاية السنة المالية السابقة، وكمثل جميع الاعمال تأثرت الشركة بهذا الوضع الاقتصادي إلا أن هذا التأثير اقتصر على أعمال الشركة الاستثمارية التي سببت الاعتراف بخسائر في القوائم المالية السنوية السابقة.

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

4- ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
1,198,266	1,280,244	ذمم عملاء الوساطة
34,720	1,883	ذمم الشركاء / وساطة
65,274	63,201	ذمم موظفين / وساطة
(12,033)	(12,033)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
1,286,227	1,333,295	الصافي
217,425	217,425	ذمم شركاء / مسحوبات
1,503,652	1,550,720	المجموع

5- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
262,437	262,437	تأمينات كفالات
49,309	47,000	أمانات صندوق ضمان التسوية
13,155	21,430	مصاريف مدفوعة مقدما
7,761	8,625	ذمم الموظفين
20	20	ذمم متنوعة
332,682	339,512	المجموع

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

6- استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
124,142	111,696	محفظة الاوراق المالية
(59,659)	(44,158)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
64,483	67,538	القيمة السوقية للمحفظة

7- الأصول غير الملموسة

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج (نسبة الاطفاء 20 %)	رخصة وساطة مالية (نسبة الاطفاء 20 %)	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
213,501	13,501	200,000	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	إضافات الفترة
213,501	13,501	200,000	الرصيد في نهاية الفترة
(174,491)	(11,158)	(163,333)	الاطفاء المتراكم
39,010	2,343	36,667	الرصيد في 30 حزيران 2009
60,697	4,030	56,667	الرصيد في 31 كانون الأول 2008

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

8- الممتلكات والمعدات - بالصفاف

المجموع	أجهزة اتصالات خطوية	الأث وأجهزة مكتبية	ديكورات	أثاث ومفروشات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
112,830	1,727	51,547	32,917	26,639
638	-	638	-	-
113,468	1,727	52,185	32,917	26,639
59,521	509	33,865	16,459	8,688
9,066	130	5,145	2,468	1,323
68,587	639	39,010	18,927	10,011
44,881	1,088	13,175	13,990	16,628
53,309	1,218	17,682	16,458	17,951

الكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

اضافات

الرصيد في 30 حزيران 2009

الإهلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

اضافات

الرصيد في 30 حزيران 2009

القيمة الدفترية في 30 حزيران 2009

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2008

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
20,919	4,167	مخصص ضريبة الدخل
45	182	اخرى
881	-	أمانات الضمان الاجتماعي
273	-	أمانات ضريبة الدخل
574	-	صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
9,252	-	المصاريف المستحقة
31,944	4,349	المجموع

10- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (2,280,000) دينار أردني مقسم الى (2,280,000) حصة .

احتياطي اجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء .

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

11- منافع الموظفين

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
67,369	59,699	الرواتب والأجور
3,440	3,451	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
1,762	2,397	تأمين صحي
150	2,685	مكافآت
120	-	تدريب موظفين
72,841	68,232	المجموع

12- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
10,633	11,300	إيجارات
7,138	7,689	صندوق حماية المستثمر
7,927	1,745	مصاريف أخرى *
6,901	7,597	رسوم ورخص واشتراكات **
8,021	6,797	بريد وبرق وهاتف
2,020	2,348	صيانة وإصلاحات
1,521	1,830	مياه وكهرباء
15,882	-	تسويق
10,327	-	ديون مشكوك في تحصيلها
70,370	39,306	المجموع المنقول لما بعده

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

12- تابع - المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
70,370	39,306	المجموع المنقول مما قبله
1,187	952	قرطاسيه ومطبوعات
708	727	ضيافة
6,820	628	سفر وتنقلات
1,000	500	مصاريف قضائية
775	306	علب حبر
-	100	دعاية وإعلان
1,485	-	أنعاب مهنية
349	-	تأمين
82,694	42,519	المجموع

* المصاريف الأخرى (تابع إيضاح رقم 12)

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
3,329	1,081	متفرقة
3,069	389	أخطاء تداول
329	275	تنظيفات
748	-	غرامات هيئة الأوراق المالية
452	-	مصاريف ضريبة الخدمات
7,927	1,745	المجموع

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية
ذات المسؤولية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (30 حزيران 2009)

**** الرسوم والرخص والاشتراكات (تابع ايضاح رقم 12)**

30 حزيران 2008	30 حزيران 2009	
دينار أردني	دينار أردني	
3,525	4,740	رسوم ورخص واشتراكات
2,800	2,300	رسوم وساطة السوق
350	350	اشترك في صندوق ضمان التسوية
226	207	رسوم مدفوعة لمركز الإيداع
6,901	7,597	المجموع

13- أطراف ذات علاقة

يوجد من ضمن رصيد الذمم، ذمم مدينة تخص الشريك نادر بدري شاهين والشريك هيثم القرعة ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الأسهم المدرجة في السوق المالي تتم بموجب نظام سوق عمان المالي المعمول به ومسحوبات شخصية أخرى . كما وتوجد ذمم مدينة ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الأسهم المدرجة في السوق المالي تخص أقارب المدير العام وكذلك المدير المالي وموظفي الشركة وأقاربهم .

14- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

15- إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء والمودعين وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.