

عمان في: 2006/07/31

كتاب رقم: 2006/395

السادة/ بورصة عمان المحترمين

للمستثمر (الطراحي) /
حسين /
1/4/1

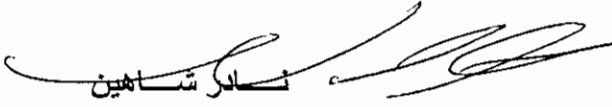
SEMI ANNUAL BROKER 53- 31/ 7/ 2006

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم نسخة عن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المنتهية في 2006/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.

المدير العام


ناصر شاهين


Sukook

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠٠٦ تمز
الرقم المتسلسل ٣٠٥٨
رقم الملف ٥٣
الجهة المختصة
١٤٢٨/٢/٢٤
لعمامة

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية و تقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

تقرير المراجعة

إلى السادة الشركاء المحترمين

شركة صكوك للإستثمار و الوساطة الماليه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة صكوك للإستثمار و الوساطة الماليه (وهي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران، و المعدة 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 أساسي على الإستفسار 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 إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم الماليه وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (١)
عمان في ٢٦ تموز ٢٠٠٦

شركة صكوك الإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الموجودات					
موجودات متداولة					
٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح			
١,٦٣٨,٨٩٠	٢٥,٦٦٩	٣	نقد وما في حكمه		
٢٧٠,٥٥٠	٦٩٣,٧٣٣		استثمارات في أسهم متوفرة للبيع		
٣٦٥,٢٧٦	١,٠٢٢,٧٣٩		ذمم مدينة		
٣٥٦,٤١٣	٣٦٧,٤٨٥	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى		
٢,٦٣١,١٢٩	٢,١٠٩,٦٢٦		مجموع الموجودات المتداولة		
			موجودات غير متداولة		
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية		
١٠٨,٢٦٣	١٠٣,٨٨٠	٦	ممتلكات ومعدات		
٣٠٨,٢٦٣	٣٠٣,٨٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة		
٢,٩٣٩,٣٩٢	٢,٤١٣,٥٠٦		مجموع الموجودات		
			المطلوبات وحقوق الشركاء		
			مطلوبات متداولة		
—	٣٥,٥٧٥		بنوك دائنه		
٦٤٣,١٧٣	١٩٧,٣٦٨		ذمم دائنة		
٢,١٨٦	١,٦٨١	٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		
٦٤٥,٣٥٩	٢٣٤,٦٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة		
			حقوق الشركاء		
٢,٢٨٠,٠٠٠	٢,٢٨٠,٠٠٠	١	رأس المال		
٧,٢٦٤	٧,٢٦٤	٨	إحتياطي إجباري		
(٥٧,٩٥٠)	(١٤٠,٣٨٠)		خسائر غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع		
٦٤,٧١٩	٣١,٩٩٨		أرباح مدورة		
٢,٢٩٤,٠٣٣	٢,١٧٨,٨٨٢		مجموع حقوق الشركاء		
٢,٩٣٩,٣٩٢	٢,٤١٣,٥٠٦		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الاعمال (غير مدققة)

للفترة من ١ كانون الثاني ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الإيرادات		إيضاح
ايرادات عمولات الوساطة	٣٢٥,١٢١	
ارباح اسهم شركات عامه موزعه	٤,٤٣٠	
بيع استثمارات في أسهم متوفرة للبيع	(٢٠٥,٠٤٩)	
اجمالي الايرادات	١٢٤,٥٠٢	
المصاريف:		
رواتب و أجور و ملحقاتها	(٨٨,١٠٢)	
مصاريف مركز ايداع للأوراق الماليه	(١٥,٩٢٥)	
مصاريف إدارية وعمومية	(٥٤,٧٦١)	٩
مصاريف مالية	(٣,٢٢٦)	
إيرادات أخرى	٤,٧٩١	
صافي خسارة الفترة	(٣٢,٧٢١)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	أرباح (خسائر) غير متحققة	أرباح متراكمة	المجموع
٢,٢٨٠,٠٠٠	٧,٢٦٤	(٥٧,٩٥٠)	٦٤,٧١٩	٢,٢٩٤,٠٣٣
-	-	(٨٢,٤٣٠)	-	(٨٢,٤٣٠)
-	-	-	(٣٢,٧٢١)	(٣٢,٧٢١)
٢,٢٨٠,٠٠٠	٧,٢٦٤	(١٤٠,٣٨٠)	٣١,٩٩٨	٢,١٧٨,٨٨٢

الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

خسائر متوفرة غير متحققة من استثمارات في

اسهم متوقعة للبيع

صافي خسارة الفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة	(٣٢,٧٢١)
تعديلات على صافي ربح الفترة:	
الإستهلاكات	١٠,٠٠٦
مصاريف مالية	٣,٢٢٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:	
ذمم مدينة	(٦٥٧,٤٦٣)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	(١١,٠٧٢)
ذمم دائنة	(٤٤٥,٨٠٥)
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	(٥٠٥)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,١٣٤,٣٣٤)
مصاريف مالية مدفوعة	(٣,٢٢٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,١٣٧,٥٦٠)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء استثمارات في أسهم متوفرة للبيع	(٥٠٥,٦١٣)
شراء ممتلكات ومعدات	(٥,٦٢٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٥١١,٢٣٦)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	٣٥,٥٧٥
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٣٥,٥٧٥
التغير في النقد وما في حكمه	(١,٦١٣,٢٢١)
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١,٦٣٨,٨٩٠
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٢٥,٦٦٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية هي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١ حزيران ٢٠٠٥ لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (١٠١٩٢). وان رأسمال الشركة يبلغ ٢,٢٨٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢,٢٨٠,٠٠٠ حصة قيمة الحصة الاسمية دينار أردني واحد.

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

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية 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 بيع وشراء الأوراق المالية للعميل.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و الإدارية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

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 التدنني في قائمة الدخل.

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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 الاستهلاك السنوي	
١٠%	أثاث ومفروشات
١٥%	ديكورات
١٥%	الآلات والأجهزة
١٥%	أجهزه خلويه
٢٥%	برمجيات وأجهزة إتصال

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 الإستهقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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 خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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 الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

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

نقد في الصندوق	٦٦٦
ما في حكم النقد - صندوق ضمان التسوية	٢٥,٠٠٣
	٢٥,٦٦٩

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من قبل الشركة، على إعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان، إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناءً على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإستناد 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٥	
٣٤١,٠٠٠	٣٤١,٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة
١٩,٧٧١	٩,٨٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٠٠	٢,٣٣٣	ذمم موظفين
٤,٤١٤	٣,٢٥٠	متنوعة
٣٦٧,٤٨٥	٣٥٦,٤١٣	

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 صكوك للإستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	٣٠ حزيران
الكلفة :			
٢٥,٧١٤	-	-	٢٥,٧١٤
٣٢,٩١٧	-	-	٣٢,٩١٧
٤٥,٥٩٠	٥,٥٦٨	-	٥١,١٥٨
٢١٧	٥٥	-	٢٧٢
٩,٩٢٩	-	-	٩,٩٢٩
١١٤,٣٦٧	٥,٦٢٣	-	١١٩,٩٩٠

الإستهلاكات :			
٨٤٤	١,٢٧٦	-	٢,١٢٠
١,٦٤٦	٢,٤٦٩	-	٤,١١٥
٣,٠٥٠	٥,٠٠٢	-	٨,٠٥٢
٨	١٨	-	٢٦
٥٥٦	١,٢٤١	-	١,٧٩٧
٦,١٠٤	١٠,٠٠٦	-	١٦,١١٠

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

١٠٨,٢٦٣

القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

١٠٣,٨٨٠

٧- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٥٠	٧٩٨
٧٨٢	٢٢٩
٦٥٤	٦٥٤
٢,١٨٦	١,٦٨١

٨- الإحتياطي الإجمالي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي ، وأن يستمر على هذا الإقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأس مال الشركة، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة أرباح على الشركاء.

شركة صكوك للإستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ ح
(بالدينار الأردني)

٩- المصاريف الإدارية والعمومية

٤,٨٤٣	سفر وتنقلات
١,٣٨٧	مياه وكهرباء
٩,٤٦٨	هاتف وبريد
٩٥٤	ضيافة
١٠,٥٠٠	إيجارات
٧٨٣	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٠٠٦	استهلاكات
٢,٠٧١	رسوم رخص واشتراكات
١٢٠	أنعاب مهنية واستشارات
١,٤٠٠	مكافآت
١,٦٤٥	تدريب موظفين
١١,٥٨٤	متنوعة
٥٤,٧٦١	

١٠- عقود الإيجار التشغيلي

دفعات بموجب عقود إيجار تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

١٠,٥٠٠

تتكون أنعاب عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على الشركة عن مكاتب الشركة. إن معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها لا تزيد عن سنة واحدة.

١١- القيمة العادلة

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

١٢- ارقام المقارنه:

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض ارقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض للفترة الحاليه .

١٣- التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم الماليه للشركه بعدل مركزها المالي و نتائج اعمالها .
إن نتائج الاعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.