

SEMI ANNUAL - BROKER 53 - 11/8/2010

عمان في: 2010/7/29

كتاب رقم: 2010/218

السيد  
عبدالله  
الحمادي

السادة/ هيئة الأوراق المالية لمحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: البيانات المالية الختامية والتقارير السنوي

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات الإفصاح المتعلقة بشركات الوساطة

نرفق لكم الميزانية العامة المدققة كما هي بتاريخ 30 حزيران 2010 وتقارير مدقق الحسابات

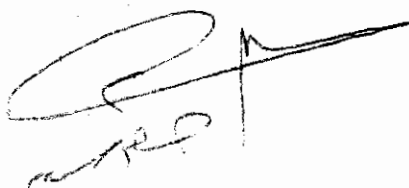
مرفقاً التقرير السنوي.

(4)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام.

المدير العام

نادر شاهين



هيئة الأوراق المالية  
الداشرة الإدارية  
السديميوان  
٢٩ تموز ٢٠١٠  
الرقم التسلسلي  
١٤١٧٧  
رقم  
الجهة المخدومة

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

عمان .. المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم لمالية المرحلية وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية  
ذات المسؤولية المحدودة

---

فهرس المحتويات

صفحة

- 1 - تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
- 2 - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010
- 3 - قائمة الدخل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 4 - قائمة الدخل الشامل المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 5 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية؛ للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 6 - قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010
- 16-7 - ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير لمراجعة حول القوائم المالية المرحلية

659 10 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 تتدوّن من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2010 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة: أشهر 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) . إن 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 القيم باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 نسترع 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 الأوراق المالية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 21 تموز 2010

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010

<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>		
31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010		ايضاح
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
257,799	338,573		النقد والنقد المعادل
1,543,488	1,094,681	3	ذمم عملاء الوساطة
341,701	417,681	4	الحسابات المدينة المتنوعة
<b>2,142,988</b>	<b>1,850,935</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
78,460	82,981	5	استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع
17,468	634	6	الأصول غير الملموسة
38,516	33,255	7	الممتلكات والمعدات - بالصافي
<b>134,444</b>	<b>116,870</b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>2,277,432</b>	<b>1,967,805</b>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
35,904	1,798	8	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
167,644	109,855		الذمم الدائنة
12,715	95	9	الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>216,263</b>	<b>111,748</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
2,280,000	2,280,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
18,684	18,684		الاحتياطي الإجمالي
(25,790)	(31,730)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(211,725)	(410,897)		الخسائر المتراكمة نهاية الفترة/السنة
<b>2,061,169</b>	<b>1,856,057</b>		صافي حقوق الملكية
<b>2,277,432</b>	<b>1,967,805</b>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 18 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوا، للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة الدخل المرحلية لاسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

مراجعة 30 حزيران 2009	مراجعة 30 حزيران 2010	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
145,365	91,934		<b>الإيرادات</b>
26,052	(6,650)		إيرادات عمولات الوساطة
38	-		(خسائر) أرباح بيع متحققة من استثمارات متوفرة للبيع
<b>171,455</b>	<b>85,284</b>		إيرادات أخرى
			<b>إجمالي الإيرادات التشغيلية</b>
(68,232)	(60,871)	10	<b>المصاريف</b>
(42,519)	(42,154)	11	منافع الموظفين
(30,754)	(22,095)		مصاريف إدارية وعمومية
-	(150,000)		اهتلاكات وإطفاءات
(466)	(503)		الديون المشكوك في تحصيلها
<b>(141,971)</b>	<b>(275,623)</b>		عمولات بنكية
			<b>مجموع المصاريف</b>
<b>29,484</b>	<b>(190,339)</b>		( خسارة ) ربح الفترة قبل الضريبة
(2,500)	-		ضريبة الدخل
<b>26,984</b>	<b>(190,339)</b>		( خسارة ) ربح الفترة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 18 ) 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 2010

<u>مراجعة</u>	<u>مراجعة</u>	
30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
<u>26,984</u>	<u>(190,339)</u>	( خسارة ) ربح الفترة بعد الضريبة
		<u>يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى</u>
15,501	(5,940)	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية متوفرة للبيع
<u>42,485</u>	<u>(196,279)</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 18 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010 (مراجعة وغير مدققة)

الوصفي	(الخسائر المتراكمة)	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإيجاري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
2,061,169	(211,725)	(25,790)	18,684	2,280,000
(196,279)	(190,339)	(5,940)	-	-
(8,833)	(8,833)	-	-	-
<b>1,856,057</b>	<b>(410,897)</b>	<b>(31,730)</b>	<b>18,684</b>	<b>2,280,000</b>
2,117,786	(121,239)	(59,659)	18,684	2,280,000
42,485	26,984	15,501	-	-
<b>2,160,271</b>	<b>(94,255)</b>	<b>(44,158)</b>	<b>18,684</b>	<b>2,280,000</b>

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

مجموع الدخل الشامل للفترة

ضريبة دخل سنوات سابقة

الرصيد في 30 حزيران 2010

للفترة المنتهية في 30 حزيران 2009

الرصيد في 1 كانون الثاني 2009

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 30 حزيران 2009

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم ( 1 ) الى رقم ( 18 ) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

## شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2010

مراجعة	مراجعة	
30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
26,984	(190,339)	(خسارة) ربح الفترة
30,754	22,095	الاهتلاكات والاطفاءات
-	(8,833)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	150,000	الديون المشكوك في تحصيلها
<b>57,738</b>	<b>(27,077)</b>	<b>(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنو. رأس المال العامل</b>
		<b>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</b>
148,757	-	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
(47,068)	298,807	ذمم عملاء الوساطة المدينة
(6,830)	(75,980)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>
-	(34,106)	تسوية مركز إيداع الأوراق المالية
10,627	(57,789)	الذمم الدائنة
(27,595)	(12,620)	الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>135,629</b>	<b>91,235</b>	<b>النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(19,474,017)	(1,401,052)	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
19,486,462	1,390,591	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(638)	-	شراء ممتلكات ومعدات
<b>11,807</b>	<b>(10,461)</b>	<b>النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية</b>
147,436	80,774	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
149,299	257,799	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2010
<b>296,735</b>	<b>338,573</b>	<b>النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2010</b>

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم الماينة من رقم ( 1 ) الى رقم ( 18 ) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

## شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

### 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 2007 تحت الرقم 10192 برأس مال يبلغ 2,280,000 دينار أردني مقسم إلى 2,280,000 حصة قيمة الحصة الإسمية 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 القوائم 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.

#### النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، لدى 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

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير الديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون احتمال لتحويلها.

#### 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 الإفصاح عن الخبير المتراكم في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل ويظهر ضمن حقوق الملكية في بند مستقل، وفي حال بيع هذه لموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل اشامل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

## شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2010)

### 2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

#### الأصول غير الملموسة

يتم اطفاء للأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة منها، ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل، أما الأصول غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم اطفائها بل يتم اجراء اختبار التدني لقيمتها بتاريخ اعداد القوائم المالية ويتم تسجيل التدني في قائمة الدخل وان نسبة اطفاء رخصة الوساطة المالية 20% وأنظمة وبرامج الحاسوب 20% .

#### 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 استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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

#### التقاص

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

#### 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 لتأثير 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

## شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول لقوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

### 2- تابع السياسات المحاسبية الهامة

#### ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب المستحقة .  
تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أسس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

#### تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق عمولات الوساطة عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء .  
يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية .  
يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند أضرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .  
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لاساس الاء تحقق .  
يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لاساس الاستحقاق .

### 3- ذمم عملاء الوساطة - بالصافي

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,234,751	984,636	ذمم عملاء الوساطة
290	17,666	ذمم الشركاء / وساطة
118,055	269,412	ذمم موظفين واقاربهم / وساطة
(27,033)	(177,033)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيله
<b>1,326,063</b>	<b>1,094,681</b>	<b>الصافي</b>
217,425	-	ذمم شركاء / مسحوبات
<b>1,543,488</b>	<b>1,094,681</b>	<b>المجموع</b>

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

4- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات كفالات
272,175	272,176	أمانات صندوق ضمان التسوية
49,171	47,000	مصاريف مدفوعة مقدما
13,155	33,087	ذمم الموظفين
7,200	65,418	المجموع
<b>341,701</b>	<b>417,681</b>	

5- استثمارات في موجودات مالية متوفرة للبيع

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	محفظة الاوراق المالية
104,250	114,711	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(25,790)	(31,730)	القيمة السوقية للمحفظة
<b>78,460</b>	<b>82,981</b>	

6- الأصول غير الملموسة

المجموع	أنظمة الحاسوب والبرامج	رخصة وساطة مالية	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
213,501	13,501	200,000	الاطفاء المتراكم
(212,867)	(12,867)	(200,000)	الرصيد في 30 حزيران 2010
634	634	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2009
<b>17,468</b>	<b>801</b>	<b>16,667</b>	

شركة صكوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

7- الممتلكات والمعدات - بالصفى

المجموع	أجهزة اتصالات خلوية	الإت وأجهزة مكتبية	ديكورات	أثاث ومفروشات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
113,468	1,727	52,185	32,917	26,639	113,468	32,917	26,639		
74,952	771	41,451	21,396	11,334	74,952	21,396	11,334		
5,261	127	1,342	2,469	1,323	5,261	2,469	1,323		
80,213	898	42,793	23,865	12,657	80,213	23,865	12,657		
33,255	829	9,392	9,052	13,982	33,255	9,052	13,982		
38,516	956	10,734	11,521	15,305	38,516	11,521	15,305		

الكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

إضافات

الرصيد في 30 حزيران 2010

الإهلاك المتراكم

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010

إضافات

الرصيد في 30 حزيران 2010

القيمة الدفترية في 30 حزيران 2010

القيمة الدفترية في 31 كانون الاول 2009

شركة صدوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2010)

8- تسوية مركز ايداع الأوراق المالية

يمثل هذا البند المجموع الكلي للمبالغ المستحقاً من مركز ايداع الأوراق المالية والناجم عن عمليات تداول اليوم الاخير من الفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2010 .

9- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,668	-	مخصص ضريبة الدخل
-	95	اخرى
1,107	-	أمانات الضمان الاجتماعي
365	-	أمانات ضريبة الدخل
9,575	-	المصاريف المستحقة
<b>12,715</b>	<b>95</b>	<b>المجموع</b>

10- منافع الموظفين

30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
59,699	51,037	الرواتب والأجور
3,451	3,992	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,397	3,842	تأمين صحي
2,685	2,000	مكافآت
<b>68,232</b>	<b>60,871</b>	<b>المجموع</b>

شركة صدوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

11- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
11,300	14,576	إيجارات
7,689	2,532	صندوق حماية المستثمر
1,745	1,507	مصاريف أخرى *
7,597	6,217	رسوم ورخص واشتراكات **
-	4,295	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
6,797	7,174	بريد وبرق وهاتف
2,348	743	صيانة وإصلاحات
1,830	2,565	مياه وكهرباء
952	783	قرطاسيه ومطبوعات
727	733	ضيافة
628	128	مصاريف مواصلات
500	-	اتعاب محامي
306	290	علب حبر
100	111	دعاية وإعلان
-	500	أتعاب مهنية - تدقيق واستشارات ضريبية
<b>42,519</b>	<b>42,154</b>	<b>المجموع</b>

شركة صذوك للاستثمار والوساطة المالية

ذات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

\* المصاريف الأخرى ( تابع ايضاح رقم 11 )

30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
1,081	653	منفرقة
389	479	مصاريف تداول
275	375	تنظيفات
<b>1,745</b>	<b>1,507</b>	<b>المجموع</b>

\*\* الرسوم والرخص والاشتراقات ( تابع ايضاح رقم 11 )

30 حزيران 2009	30 حزيران 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
4,740	3,357	رسوم ورخص واشتراقات
2,300	2,300	رسوم وساطة السوق
350	350	اشتراك في صندوق ضمان التسوية
207	210	رسوم مدفوعة وأشتراك لمركز الإيداع
<b>7,597</b>	<b>6,217</b>	<b>المجموع</b>

## شركة صدوك للاستثمار والوساطة المالية

### ذات المسؤولية المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (30 حزيران 2010).

#### 12- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يوجد من ضمن رصيد الذمم، ذمم تخص الشراء ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الاسهم المدرجة في السوق المالي تتم بموجب نظام سوق عمان المالي المعمول به وسحوبات شخصية اخرى. كما وتوجد ذمم مدينة ناتجة عن تعاملات شراء وبيع الاسهم المدرجة في السوق المالي تخص اقارب المدير العام والمدير المالي وموظفي الشركة واقاربهم كما هو موضح في ايضاح رقم (3).

#### 13- التزامات محتملة

توجد على الشركة بتاريخ اعداد القوائم المالية مبالغ صادرة عن البنك العربي قيمتها 357,000 دينار أردني وتأميناتها 272,176 دينار أردني لصالح مركز ايداع الأوراق المالية.

#### 14- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق، وأرصدة لدى البنوك، والذمم المدينة، وبعض الذمم المدينة المتنوعة، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، وبعض الذمم الدائنة الأخرى. ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### 15- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بادارة رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليه في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقوم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال الفترة الحالية والسابقة ان البنود المتضمنه في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة وتعديلات القيمة العادلة لموجودات متوفرة للبيع والبالغ مجموعها 1,856,057 دينار كما في 30 حزيران 2009 مقابل 2,061,169 دينار كما في 31 كانون الاول 2009.

#### 16- ادارة المخاطر

##### مخاطر السيولة

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

## شركة صديك للاستثمار والوساطة المالية

بات المسؤولية المحدودة

ايضاحات حول القوائم المالية ( 30 حزيران 2010 )

### 16- تابع ادارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، الدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار أمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعلائنها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

### 17- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم الخدمات المالية، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

### 18- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية، المنتهية في 30 حزيران 2010.