

SEMI ANNUAL - BROKER 36 - 3/8/2008

التاريخ: 2008/7/30
الرقم: أم / 102 / 2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
قسم الترخيص

الموضوع: التقرير نصف السنوي

تحية طيبة وبعد،

استنادا الى المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة 2005، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للشركة.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط الامتثال

نسرين بصبوص

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الى هيئة مديري شركة اماكن للخدمات المالية عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة إماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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.

أساس التحفظ

بلغ التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع (متدنية سابقا) مبلغ ١٦٠٣٠٠ دينار. تم تسجيل هذا التدني ضمن بند حقوق الملكية بدلا من قائمة الدخل مما أدى الى زيادة ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بمبلغ ١٦٠٣٠٠ دينار.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء تأثير ما ورد في الفقرة السابقة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ تموز ٢٠٠٨

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
		دينار	دينار (مدققة)
ممتلكات ومعدات	٣	٩٧,٢٩١	١٢٨,٩٢٥
دفعات على حساب شراء ممتلكات		٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
استثمارات في رأسمال شركات حليفة		٣,٤٥٤,٥٩٢	٣,٤٦٨,٦٠٨
استثمارات عقارية		١,٨٨٩,٤٩٤	١,٩٠٨,٧٧٤
موجودات مالية متوفرة للبيع		١,٥٢٢,٨٥٠	١,٦٨٣,١٥٠
موجودات مالية للمتاجرة		٧,٠٩٧,٥٧٧	٥,٨٨٣,٦١٩
ذمم مدينة		٢,٢٤٣,٠٢١	٢,٠٤٣,١١٣
ذمم شركاء	٦	٤٨٨,٥١٢	٤٢٣,٩٩٣
ارصدة مدينة أخرى		٢٨٨,٩٦٥	٢٦٦,٤٥٧
نقد في الصندوق ولدى البنوك		١,٩٩٥	٣,٩٣٣
مجموع الموجودات		١٩,٥٨٤,٢٩٧	١٧,٩٢٨,٩٧٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٧٢٣,٤٦٩	٧٢٣,٤٦٩
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		(١٦٠,٣٠٠)	-
أرباح مدورة		٦١٢,٢١١	٤٧٣,٤٩٤
مجموع حقوق الملكية		٧,١٧٥,٣٨٠	٧,١٩٦,٩٦٣
المطلوبات -			
ذمم دائنة		٩٩٤,٢١١	١,٢٠٥,٦٣٥
ذمم شركاء	٦	١٣٠,٢٢١	-
أرصدة دائنة أخرى		٢٢١,٠٤٩	٢٥٥,٦١٢
بنوك دائنة		٧,٨٥٤,٩٦٩	٥,١١٧,٢٠١
قروض		٣,٠٨١,٠٠٠	٣,٨٦٢,٠٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٥	١٠٤,٣١٦	٢٦٩,٣٧٤
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	٢٣,١٥١	٢٢,١٨٧
مجموع المطلوبات		١٢,٤٠٨,٩١٧	١٠,٧٣٢,٠٠٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٩,٥٨٤,٢٩٧	١٧,٩٢٨,٩٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاحات
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	
(معدلة ايضاح ٨)			
			الإيرادات -
١٠٧٥٨١٦	٧٢٠٨٢٥		عمولة بيع وشراء الأسهم
(١٤٧٧٧٨)	١١٦٤٣		أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة
١٩٨٩٥٧	١٣٥٢٠٤		توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
٥٧٧٥	٦٦٦٧٦		ايرادات اخرى
١٠٣٢٧٧٠	٩٣٤٣٤٨		مجموع الايرادات
			المصروفات -
٣٧٤٦٥٠	٢٤٥٩٤٩		مصاريف إدارية
٥٣٥٨٨	٧٥٢٩٣		استهلاكات
٥٥٩٨٨٤	٤١٠١٤٦		مصاريف تمويل
٦٧٧٢	٦٢٥٧		عمولات شراء وبيع اسهم
١١٧٣٦	١٤٠١٦		حصة الشركة في خسائر شركات حليفة
١٠٠٦٦٣٠	٧٥١٦٦١		مجموع المصاريف
١٢٦١٤٠	١٨٢٦٨٧		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٧٣٦٣)	(٤٣٩٧٠)	٥	ضريبة الدخل
٩٨٧٧٧	١٣٨٧١٧		ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة إيمان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دفعات على حساب زيادة رأس المال	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٨ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٣,٤٦٩	-	٧,١٩٦,٩٦٣
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	-	(١٦٠,٣٠٠)
خسارة الفترة	-	-	-	-	١٣٨,٧١٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٢٣,٤٦٩	(١٦٠,٣٠٠)	٧,١٧٥,٣٨٠
٢٠٠٧ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٢٩,٩١٥	٦٤٨,٤٩٧	-	٥,٧٣٦,٨٢٧
(معدل إيضاح ٨)	-	-	-	(١٤١,٨٥٠)	٩٨,٧٧٧
ربح الفترة (معدل)	-	-	-	-	٩٨,٧٧٧
دفعات على حساب زيادة رأس المال	-	٧٧٠,٠٨٥	-	-	٧٧٠,٠٨٥
الزيادة في رأس المال	٢,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٤٨,٤٩٧	(٤٢,٨٠٨)	٦,٦٠٥,٦٨٩
(معدل إيضاح ٨)	-	-	-	-	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
(معدلة ايضاح ٨)		الأنشطة التشغيلية
١٢٦١٤٠	١٨٢٦٨٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٣٥٨٨	٥٧١٠٧	تعديلات -
٣٦٩٤٧٧	١٩١٦٧٧	استهلاكات
١١٧٣٦	١٤٠١٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
		حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
		تغيرات رأس المال العامل -
(٩٥٥٠٠٥٢)	(١٩٩٩٠٨)	الزيادة في ذمم مدينة
٣٥٢٠٧	(٣١٥٨٩٨)	(الزيادة) النقص في ذمم الشركاء
(٥٠٣٠٣١)	(٢٢٥٠٨)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٢٣٠١٨٩٨	(١٤٠٥٦٣٥)	(الزيادة) النقص في موجودات مالية للمتاجرة
(٣٤٩١٤١)	(٢١١٤٢٤)	النقص في ذمم الدائنة
١٢٦٩٩٩	(٣٤٥٦٣)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٨١٤٧)	(٢٠٨٠٦٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٨٩٦٧٤	(١٩٥٢٥١٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩٥٥٢٤٠)	(٦٩٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٧٤٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩٥٥٢٤٠)	(٦١٩٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٥٨٨٧٣٧)	٢٧٣٧٧٦٨	بنوك دائنة
١٦١٥٥١٨	(٧٨١٠٠٠)	قروض
٢٠٠٠٠٠٠	-	زيادة رأس المال
(١٢٢٩٩١٥)	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٩٦٨٦٦	١٩٥٦٧٦٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٦٨٧٠٠)	(١٩٣٨)	الزيادة في النقد
١٧٢٠٧٨	٣٩٣٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية الفترة
٣٣٧٨	١٩٩٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٣ كانون الأول ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٦.٠٠٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

من غايات الشركة تقديم خدمة الإستشارات المالية والقيام بأعمال بيع وشراء الاوراق المالية والتداول بها في المملكة الاردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الاوراق المالية لصالح محفظة الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية و الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٦٩٤٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٧: ٢٤٠.٩٥٥ دينار).

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧			٣٠ حزيران ٢٠٠٨			
إيراد عمولة	خسائر	بدل تنقلات	إيراد عمولة	خسائر	بدل تنقلات	
بيع	موجودات مالية	ومكافأة أعضاء	بيع	موجودات مالية	ومكافأة أعضاء	
شراء أسهم	للمتاجرة	هيئة المديرين	شراء أسهم	للمتاجرة	هيئة المديرين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧٤٧٦	(١٧٦٥)	-	١٦٠٣٩	(٢٨٢٣)	-	شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
٢٨٦٣٨	(٢١٣٩٨٣)	-	٤٥٨٢٧	(٣٢٠٢٦٧)	-	شركة الثقة للاستثمارات المالية (شريك)
٢٣٣٠٥٩	-	-	٤٤٥٨٦٢	-	-	السيد حمزة احمد طنطش
-	-	٢٤٠٠	-	-	٢٤٠٠	أعضاء هيئة المديرين
٣١٩١٧٣	(٢١٥٧٤٨)	٢٤٠٠	٥٠٧٧٢٨	(٣٢٣٠٩٠)	٢٤٠٠	

(٧) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مرحلية.

(٨) تعديلات وإعادة تبويب أرقام المقارنة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ببيع حصتها في شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية، هذا وقد نشب نزاع بين الشركة والمشتري خلال عام ٢٠٠٧ مما نتج عنه إلغاء عملية البيع وبذلك تم إعادة تبويب وتعديل أرقام القوائم المالية لأرصدة أول كانون الثاني ٢٠٠٧ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

وفيما يلي أثر هذه التعديلات:

قبل التعديل دينار	بعد التعديل دينار	الفرق دينار	
-	١١٧٣٦	١١٧٣٦	حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
٤٥٦٢١	٥٧٧٥	٣٩٨٤٦	إيرادات أخرى
١٥٠٣٥٩	٩٨٧٧٧	٥١٥٨٢	ربح الفترة
٢٠٣٢٦٧٥	-	(٢٠٣٢٦٧٥)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
٨٥٦٢٢١	٦٤٨٤٩٧	(٢٠٧٧٢٤)	احتياطي اجباري كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
١٨٧٨٢٨٤	(٤٢٨٠٨)	١٩٢١٠٩٢	الأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١٧٢٧٩٢٥	(١٤١٥٨٥)	(١٨٦٩٥١٠)	الأرباح المدورة كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧