

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٢٩
الرقم: أم / ١١٩ / ٢٠٠٧

لدينا الاسم

١٢٠. SEMI ANNUAL - BROKER 36 - ٥ - 8 - 2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
قسم الترخيص

الموضوع: التقرير نصف السنوي

تحية طيبة وبعد،

استنادا الى المادة (٧٢) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة ٢٠٠٥، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للشركة.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

ضابط الامتثال

أنطون طنوس

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١١٩٢٤
رقم الملف
الجهة المختصة

البورصة
١٨/١
لاست
ghack

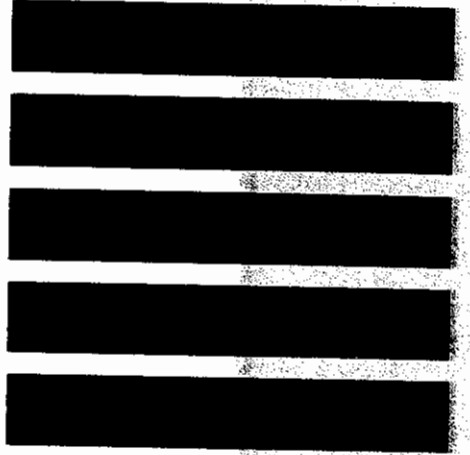
(2)

البورصة
١٨/١
لاست

شركة أمكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧



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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة إيمان للمحاسبة والمالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية 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). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا الى 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 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأياً تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ورنو
محاسبین قانونیت
عمان - العرب

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠٠٧

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
الميزانية المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الموجودات	ايضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)
ممتلكات ومعدات	٣	٤٥٨٨٨٣٩	٢٦٨٧١٨٧
استثمار في شركة حليفة		٢٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٤٧٧٠٥٠	١٧٢٣٢٢٥
موجودات مالية للمتاجرة		٢٩٣٠٤٧٠	٥٦٠١٨٤٥
ذمم مدينة		١٩٠١٨٥٢	٩٤٦٨٠٠
ذمم شركاء		-	٣٥٢٠٧
ارصدة مدينة اخرى		٣٢٨٣٤٦١	٢٧٤٠٥٨٤
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٣٣٧٨	١٧٢٠٧٨
مجموع الموجودات		١٦٤٣٥٠٥٠	١٦١٥٦٩٢٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المدفوع	١	٦٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
دفعات على حساب زيادة راس المال		-	١٢٢٩٩١٥
احتياطي اجباري		٨٥٦٢٢٢١	٨٥٦٢٢٢١
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات		(٢٠٣٢٦٧٥)	(١٧٨٦٥٠٠)
أرباح مدورة		١٨٧٨٢٨٤	١٧٢٧٩٢٥
مجموع حقوق الملكية		٦٧٠١٨٣٠	٦٠٢٧٥٦١
المطلوبات -			
ذمم دائنة		١٧٥٤١٣٨	٢١٠٣٢٧٩
أرصدة دائنة أخرى		٢٧٦٧٢١	١٤٩٧٢٢
بنوك دائنة		٢٤١٤٧٨٥	٤٠٠٣٥٢٢
قروض		٤٩٤٠٠٠٠	٣٣٢٤٤٨٢
مخصص ضريبة الدخل	٥	٣٤٧٥٧٦	٥٢٧٦٣٠
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	-	٢٠٧٣٠
مجموع المطلوبات		٩٧٣٣٢٢٠	١٠١٢٩٣٦٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٦٤٣٥٠٥٠	١٦١٥٦٩٢٦

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

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦ ٢٠٠٧
دينار دينار

إيضاحات

الإيرادات -

١٠٧٥٨١٦	١٣٣٠٤٤٧
(١٤٧٧٧٨)	٨٤٩٢٨٢
١٩٨٩٥٧	١٢٢١٤٦
٤٥٦٢١	٩٧١٣
١١٧٢٦١٦	٢٣١١٥٨٨

عمولة بيع وشراء الأسهم
(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
إيرادات اخرى

مجموع الإيرادات

المصروفات -

٣٧٤٦٥٠	٢٤٦٨٨٢
٥٣٥٨٨	٤٥٢٠٧
٥٥٩٨٨٤	٤٦١٣٥٨
٦٧٧٢	١٩٢٩٩
-	٦٣٨٦٣
٩٩٤٨٩٤	٨٣٦٦٠٩

مصاريف إدارية
استهلاكات
مصاريف تمويل
عمولات شراء وبيع اسهم
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مجموع المصاريف

١٧٧٧٢٢	١٤٧٤٩٧٩
--------	---------

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

(٢٧٣٦٣)	(٢٧٠٥١٩)
-----------	------------

ضريبة الدخل

١٥٠٣٥٩	١٢٠٤٤٦٠
--------	---------

ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ تشكل 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 ٢٠٠٧ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	حساب زيادة رأس المال	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في					
٤.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٢٩.٩١٥	٨٥٦.٢٢١	(١.٧٨٦.٥٠٠)	١.٧٢٧.٩٢٥	٤.٠٢٧.٥٦١
-	-	-	(٢٤٦.١٧٥)	-	(٢٤٦.١٧٥)
التغير في القيمة العادلة					
مجموع الايرادات والمصاريف					
-	-	-	(٢٤٦.١٧٥)	-	(٢٤٦.١٧٥)
-	-	-	-	١٥٠.٣٥٩	١٥٠.٣٥٩
للفترة المثبتة في حقوق الملكية					
ربح الفترة					
-	-	-	(٢٤٦.١٧٥)	١٥٠.٣٥٩	(٩٥.٨١٦)
مجموع الايرادات والمصاريف للفترة					
دفعات على حساب					
-	٧٧٠.٠٨٥	-	-	-	٧٧٠.٠٨٥
٢.٠٠٠.٠٠٠	(٢.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-
زيادة رأس المال					
للزيادة في رأس المال					
٦.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٥٦.٢٢١	(٢.٠٣٢.٦٧٥)	١.٨٧٨.٢٨٤	٦.٧٠١.٨٣٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧					
أول كانون الثاني ٢٠٠٦					
١.٥٣٠.٠٠٠	-	٦١٦.٢٥٧	٦٤٧.١٩٨	٣.٦٧٠.٥٠٢	٦.٤٦٣.٩٥٧
-	-	-	(١.٤٤١.٨٥٧)	-	(١.٤٤١.٨٥٧)
التغير في القيمة العادلة					
مجموع الايرادات والمصاريف					
-	-	-	(١.٤٤١.٨٥٧)	-	(١.٤٤١.٨٥٧)
-	-	-	-	١.٢٠٤.٤٦٠	١.٢٠٤.٤٦٠
للفترة المثبتة في حقوق الملكية					
ربح الفترة					
مجموع الايرادات والمصاريف للفترة					
-	-	-	(١.٤٤١.٨٥٧)	١.٢٠٤.٤٦٠	٢٣٧.٣٩٧
-	-	-	-	(١.٢٠٠.٥٠٢)	(١.٢٠٠.٥٠٢)
٢.٤٧٠.٠٠٠	-	-	-	(٢.٤٧٠.٠٠٠)	-
ارباح موزعة					
للزيادة في رأس المال					
٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٦١٦.٢٥٧	(٧٩٤.٦٥٩)	١.٢٠٤.٤٦٠	٥.٠٢٦.٠٥٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦					

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

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٤٧٤٩٧٩	١٧٧٧٢٢
٤٥٢٠٧	٥٣٥٨٨
٦٣٨٦٣	-
(٩٤٢٠٨٤)	٣٦٩٤٧٧
٢٠٢٧٩٥١	(٩٥٥٠٥٢)
-	٣٥٢٠٧
(٦٣٠٩٣٥)	(٥٤٢٨٧٧)
١٠٨٧٨٨٢	٢٣٠١٨٩٨
(٧٨٤٠٨٤)	(٣٤٩١٤١)
(٣٠٤٦٠٢)	١٢٦٩٩٩
(٣٠٩٥٥٤)	(٢٢٨١٤٧)
١٧٢٨٦٢٣	٩٨٩٦٧٤

إيضاحات

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة الى صافي التدفق النقدي للفترة-
استهلاكات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
النقص في ذمم الشركاء
الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
النقص في موجودات مالية للمتاجرة
النقص في ذمم الدائنة
الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٥٦٢٨٢)	(١٩٥٥٢٤٠)
(٧٤٧٢٨٣)	-
(٨٠٣٥٦٥)	(١٩٥٥٢٤٠)

شراء ممتلكات ومعدات
استثمار في شركات حليفة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٢٩٦٢٧٠٧	(١٥٨٨٧٣٧)
(١٢٠٠٥٠٢)	-
٢٩٦٨	١٦١٥٥١٨
-	٢٠٠٠٠٠٠
١٦٠٠٠٠٠	(١٢٢٩٩١٥)
٣٣٦٥١٧٣	٧٩٦٨٦٦
٤٢٩٠٢٣١	(١٦٨٧٠٠)
٤٧٣٧٦٧	١٧٢٠٧٨
٤٧٦٣٩٩٨	٣٣٧٨

بنوك دائنة
أرباح موزعة على الشركاء
قروض
زيادة رأس المال
دفعات على حساب زيادة رأس المال
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في أول كانون الثاني

نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ حزيران

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
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) عام

تأسست شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ دينار تم 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 باعمال 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 ٢٠٠٦.

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 ٢٠٠٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٤٠.٩٥٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٦: ٢٨٢.٥٦ دينار).

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية بمبلغ ١٢٥١ ر ٠٠٠ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للاعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥. هذا ولم تصدر قرارها النهائي حولها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٧٢٣ر٥٨٤	٥٢٧ر٦٣٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٦٨٤ر٥٤٥)	(٢٢٨ر١٤٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٨٨ر٥٩١	٤٨ر٠٩٣	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٥٢٧ر٦٣٠</u>	<u>٣٤٧ر٥٧٦</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢١٢ر١٧١	٤٨ر٠٩٣	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٥٨ر٣٤٨	(٢٠ر٧٣٠)	مطلوبات ضريبة الدخل مؤجلة للفترة
<u>٢٧٠ر٥١٩</u>	<u>٢٧ر٣٦٣</u>	

- مطلوبات ضريبية مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول

٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	المبالغ	المبالغ	الرصيد في	الضريبة	الضريبة
المؤجلة	المؤجلة	المؤجلة	المؤجلة	نهاية الفترة	المؤجلة	المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	(٢٤٦١٧٥)	(٢٤٦١٧٥)	(٢٠٣٢٦٧٥)	-	-
٣٣١٦٨٧	(٣٣١٦٨٧)	-	-	-	-	٢٠٧٣٠
(١٤٥٤٨١٣)	(٣٣١٦٨٧)	(٢٤٦١٧٥)	(٢٤٦١٧٥)	(٢٠٣٢٦٧٥)	-	٢٠٧٣٠

أرباح غير متحققة -

محفظة الاوراق المالية

المتوفرة للبيع

أرباح غير متحققة - محفظة

الأوراق المالية للمتاجرة

(٦) معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل اطراف ذات علاقة الشركاء وأقربائهم وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية:

الذمم المدينة والدائنة

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	ذمم مدينة	ذمم مدينة
ذمم دائنة	ذمم دائنة	دينار	دينار
-	-	-	-
٣٧١٨٧٥	-	٨٩٢٦	١٠٣٥٨
-	-	-	١٢٣٠٩٥٨
٦٨٢٧٩٤	-	٨٩٢٦	١٢٤١٣١٦
١٠٥٤٦٦٩	-	-	-

شركة الثقة للاستثمارات

الأردنية (شريك)

شركة العرب للتأمين على الحياة

والحوادث (شريك)

حمزة احمد حمزة طنطش

المعاملات مع الاطراف نوي العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦			٣٠ حزيران ٢٠٠٧			
إيراد عمولة	خسائر	بدل تنقلات	إيراد عمولة	خسائر	بدل تنقلات	
بيع	موجودات مالية	ومكافأة أعضاء	بيع	موجودات مالية	ومكافأة أعضاء	
وشرء أسهم	للمتاجرة	هيئة المديرين	وشرء أسهم	للمتاجرة	هيئة المديرين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦,٠٣٩	(٢,٨٢٣)	-	٣,٨٤٣	(٨,٧١٧)	-	شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
٤٥,٨٢٧	(٣٢٠,٢٦٧)	-	٤٩,٥٤٣	(٤٥٠,٣٣٦)	-	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
-	-	-	١,٦٦٩	-	-	محمد عارف البطاينة (شريك)
٤٤٥,٨٦٢	-	-	٥١٧,٨٠٢	-	-	حمزة احمد طنطش
-	-	-	-	-	٢,٤٠٠	أعضاء هيئة المديرين
٥٠٧,٧٢٨	(٣٢٣,٠٩٠)	٢,٤٠٠	٥٧٢,٨٥٧	(٤٥٩,٠٥٣)	٢,٤٠٠	

(٧) الاحتياطات القانونية

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

(٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لتتناسب مع تبويب أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧. هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للفترة السابقة.