

السيد شادي
شادي
٢٠٠٩/١٢

التاريخ: 2009/7/30
الرقم: أم / 190 / 2009

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
قسم الترخيص

SEM ANNUAL- BROKER 36 - ١٥١٨/س

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

(7)

تحية طيبة وبعد،

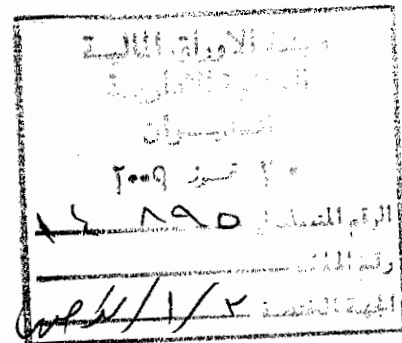
استنادا الى المادة (72) من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها لسنة 2005، مرفق طيه
البيانات المالية النصف سنوية للشركة.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

إمكان
للموساطة و التداول

المدير المالي
عمار المومني





شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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 اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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 إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تموز ٢٠٠٩

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		الموجودات
دينار	دينار (مدققة)		
٥١٠,٨٣	٧٩٣,٣١٢		ممتلكات ومعدات
٢٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠٠,٠٠٠	٧	دفعات على حساب شراء ممتلكات
٣٤٣,٥١٢	٣٤٤,٦١٦		استثمارات في رأسمال شركات حليفة
٤٥٣,٤٦٩	٤٣٥,٤١٤		موجودات مالية متوفرة للبيع
١٥٢,٣٦٩	١٤٩,٤٨٧		موجودات مالية للمتاجرة
٥٥٨,١٥٥	٤٩٩,٣٣٢		ذمم مدينة
٥٨٧,٧	٢٠٠,٠٠٠	٧	ذمم شركاء مدينة
١٥٨,٠٥٧	٢٢٣,٧٥٧		ارصدة مدينة أخرى
٤٩٤,٠٣٨	١٣,٣٠٠		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٣,٢٦٠,٦٣٥	١٤,٨٢١,٨١٨		مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق الملكية			
المطلوبات -			
٦٨٠,١٧٦	٦٦٩,٠٦٦		ذمم دائنة
٤٨٢,٢٢٥	١٨٢,١٨٩	٧	ذمم شركاء دائنة
١٥٣,٦١٠	١٥٧,٨٤٤		أرصدة دائنة أخرى
٤٠٠,٨٧١	٧٣٨,٧٥٥		بنوك دائنة
٤٩٧,٨٠٤	٢٤٧,٠٣٩	٤	قروض
٦١,٣١٠	٦١,٣١٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
٩,٤٤٩,٨٤٣	١٠,٩٢٨,٨٠٧		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٢٣,٤٦٩	٧٢٣,٤٦٩		احتياطي اجباري
(١٠٦,٤٥٣)	(٧٠٦,٧١٨)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٨٠٦,٢٢٤)	(٢١٢,٣٧٤)		خسائر متراكمة
٣,٨١٠,٧٩٢	٣,٩٩٣,٠١١		مجموع حقوق الملكية
١٣,٢٦٠,٦٣٥	١٤,٨٢١,٨١٨		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات
الإيرادات -		
٧٢٠,٨٢٥	٢٠٤,٥١٥	عمولة بيع وشراء الأسهم
٢٠٣,٣٢٠	١٦٥,٦٣٨	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
(١٩١,٦٧٧)	(٢٠٨,٦٨٢)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١٣٥,٢٠٤	٣,٣١٣	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
٦٦,٦٧٦	١٤,٦١٩	إيرادات أخرى
<u>٩٣٤,٣٤٨</u>	<u>١٧٩,٤٠٣</u>	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
٢٤٥,٩٤٩	٢٥٩,١٣٥	مصاريف إدارية
٧٥,٢٩٣	٣١,٠٤٩	استهلاكات و اطفاءات
٤١٠,١٤٦	٤١٣,٧٧٠	مصاريف تمويل
٦,٢٥٧	٣,٨١٩	عمولات شراء وبيع اسهم
١٤,٠١٦	١٠,٩٨٩	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
-	١٤٣,١٢٥	خسارة التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
<u>٧٥١,٦٦١</u>	<u>٨٦١,٨٨٧</u>	مجموع المصاريف
١٨٢,٦٨٧	(٦٨٢,٤٨٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٣,٩٧٠)	-	ضريبة الدخل
<u>١٣٨,٧١٧</u>	<u>(٦٨٢,٤٨٤)</u>	(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٣٨٧١٧	(٦٨٢٤٨٤)

(الخسارة) الربح للفترة

يضاف : بنود الدخل (المصروفات) الشاملة الأخرى بعد الضريبة

(١٦٠٣٠٠)	٦٠٠٢٦٥
(٢١٥٨٣)	(٨٢٢١٩)

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع

مجموع (المصروفات) الدخل الشامل للفترة

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية				
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩				
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٤٦٩	(٧٠٦,٧١٨)	(٢,١٢٣,٧٤٠)	٣,٨٩٣,٠١١
أول كانون الثاني ٢٠٠٩				
-	-	٦٠٠,٢٦٥	(٦٨٢,٤٨٤)	(٨٢,٢١٩)
مجموع (المصروفات) الدخل الشامل للفترة				
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
إطفاء الخسائر المتراكمة				
الرصيد كما في				
٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٤٦٩	(١٠٦,٤٥٣)	(٨٠٦,٢٢٤)	٣,٨١٠,٧٩٢
٣٠ حزيران ٢٠٠٩				
للسنة أشهر المنتهية				
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨				
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٤٦٩	-	٤٧٣,٤٩٤	٧,١٩٦,٩٦٣
الرصيد كما في				
أول كانون الثاني ٢٠٠٨				
-	-	(١٦٠,٣٠٠)	١٣٨,٧١٧	(٢١,٥٨٣)
مجموع (المصروفات) الدخل الشامل للفترة				
الرصيد كما في				
٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٤٦٩	(١٦٠,٣٠٠)	٦١٢,٢١١	٧,١٧٥,٣٨٠
٣٠ حزيران ٢٠٠٨				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

شركة إيمان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
١٨٢٦٨٧	(٦٨٢٤٨٤)	الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٥٧١٠٧	٣١٠٤٩	استهلاكات و اطفاءات
١٩١٦٧٧	٢٠٨٦٨٢	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	١٤٣١٢٥	خسائر التدني في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
١٤٠١٦	١٠٩٨٩	حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
٤١٠١٤٦	٤١٣٧٧٠	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(١٩٩٩٠٨)	(٥٨٨٢٣)	نعم مدينة
(٣١٥٨٩٨)	١٩٤١٢٣	نعم الشركاء المدينة
(٢٢٥٠٨)	٢٠٧٩٧٠٠	الأرصدة المدينة الأخرى
(١٤٠٥٦٣٥)	(٢٤٠٨٤٤)	الموجودات المالية للمتاجرة
(٢١١٤٢٤)	١١١١٠	الذمم الدائنة
-	(١٣٣٩٦٤)	نعم الشركاء الدائنة
(٣٤٥٦٣)	(٤٢٣٤)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٠٨٠٦٤)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٩٤٢٣٦٧)	١٩٩٧٢١٩٩	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٢٧٧٠٠٥	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦٩٤٠)	(٢٨٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٤٧	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦١٩٣)	٢٧٤١٨٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٥٠٠٠٠٠	المتحصل من القروض
(٧٨١٠٠٠)	(١٤٧٣٠٣٥)	تسديدات قروض
(٤١٠١٤٦)	(٤١٣٧٧٠)	الفوائد المدفوعة
(١٩١٩١٤٦)	١٦١٣١٩٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٧٣٩٧٠٦)	٣٨٥٩٥٧٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد و ما في حكمه
(٥١١٣٢٦٨)	(٧٣٧٤٢٥٩)	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
(٧٨٥٢٩٧٤)	(٣٥١٤٦٨٠)	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة اسمية بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٥ شباط ٢٠٠٩ اطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار مما أدى الى تخفيض رأسمال الشركة الى ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

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 اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة و الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. كما أن نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء ان الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد المعدل التالي:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل (الدخل الشامل). يتطلب هذا المعيار المعدل عرض جميع التغيرات الأخرى (الإيرادات والمصروفات) في حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل، و لا يسمح هذا المعيار بإظهار أي من هذه البنود ضمن قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

(٣) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار و كفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار.

(٤) قروض

وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٩ اتفاقية مع بنك الاسكان تتضمن فصل و جدولة الحساب الجاري المدين للشركة الذي بلغ رصيده كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغ ٤١٧ر٤٠٠.٠ دينار حيث تم فصل ذلك الحساب الى حسابين الأول جاري مدين بسقف ١٥٠٠.٠٠٠ دينار و يستحق سقف هذا الحساب دفعة واحدة كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠ والثاني حساب قرض بقيمة ٢٥٠٠.٠٠٠ دينار و يستحق هذا القرض على أقساط ربع سنوية ابتداءً من ١ أيلول ٢٠٠٩.

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٦. هذا ولم تصدر قرارها النهائي حولها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	
٢٦٩٣٧٤	٦١٣١٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢٠٨٠٦٤)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٦١٣١٠</u>	<u>٦١٣١٠</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	
٤٣,٠٠٦	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٢٣,١٥١	-	مطلوبات ضريبية مؤجلة للفترة
(٢٢,١٨٧)	-	إطفاء مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٤٣,٩٧٠</u>	<u>-</u>	

(٦) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	
١,٩٩٥	٤٩٤,٠٣٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
(٧,٨٥٤,٩٦٩)	(٤,٠٠٨,٧١٨)	بنوك دائنة
<u>٧,٨٥٢,٩٧٤</u>	<u>٣,٥١٤,٦٨٠</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل جهات ذات علاقة الشركاء وأقربائهم و الشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين وأعضاء هيئة المديرين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها الميزانية هي كما يلي:

نعم الشركاء

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨		٣٠ حزيران ٢٠٠٩		
مدينـة	دائـنة	مدينـة	دائـنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٧,٠٤٥	-	-	٥,٨٧٧	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
٥,١٤٤	-	٤٤,٠٧٨	-	شركة العرب للتأمين على الحياة
-	٢٠٠,٠٠٠	٤,١٤٧	-	والحوادث
<u>١٨٢,١٨٩</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٨,٢٢٥</u>	<u>٥,٨٧٧</u>	السيد أحمد حمزة طنطش

الذمم المدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٧٨٨٧٠	٧٣٣٥
٧٨٨٧٠	٧٣٣٥

الشركة العربية المتحدة
للمطاعم الدولية

دفعات على حساب شراء ممتلكات

قامت شركة امكان في نهاية عام ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ دينار للسيد احمد طنطش لشراء مبنى على الدوار الخامس هذا ولم يتم التنازل عن المبنى لصالح الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

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

ايراد عمولة بيع وشراء أسهم	
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
٥٧٤٧٦	٢٧٨٣٦
٢٨٦٣٨	٢٥٠٨٠
٢٣٣٠٥٩	٢٧٧٧٢
٣١٩١٧٣	٨٠٦٨٨

شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
شركة الثقة للاستثمارات المالية (شريك)
السيد حمزة احمد طنطش

(٨) ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و لم ينتج عن اعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة و حقوق الملكية.