



شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة 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 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

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

### فقرة توضيحية

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٢٥٠٠,٠٠٠ دينار للسيد احمد طنطش لشراء مبنى على الدوار الخامس، هذا ولم يتم التنازل عن المبنى لصالح الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

إرنست ويونغ / الأردن  
محاسبون قانونيون  
محمد عبد الرحمن الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ تموز ٢٠١٠

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		ممتلكات ومعدات
٣٤٨٩ر٣٤	١٦٣٤٥		استثمارات عقارية
٢٥٠٠ر٠٠٠	٢٥٠٠ر٠٠٠	٦	استثمارات في رأسمال شركات حليفة
٦٢٣ر٧٩٩	٦١٤ر٠٤٩		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٥٢٨ر٨٤٥	١ر٠٤١ر٤٧٩		موجودات مالية للمتاجرة
٥ر٠٢٨ر٦٩٠	٥ر٢٤٨ر٤٤٩		ذمم مدينة
٦٦٨ر٥٩١	١ر٢٤٥ر٨٣٦		ارصدة مدينة اخرى
٢٥٢ر٣٥٩	١٣٦ر٦٣٨		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٢ر٥٣٨	١١٠ر٥١٩		مجموع الموجودات
١١ر٦٤٩ر٣١١	١٠ر٩١٣ر٣١٥		

المطلوبات وحقوق الملكية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاحات	المطلوبات
٥١٥ر٣٦٠	٤٤٤ر٦٨٠		ذمم دائنة
٤٨ر٥٠٠	٤١ر٨٠٠		ارصدة دائنة اخرى
٣ر٩٦٨ر٦٩٥	١ر٠٤٣ر٤٠٠		بنوك دائنة
٣ر٥٥٢ر٦٥٧	٢ر٨٨٢ر٨٤١	٤	قروض
٦١ر٣١٠	٦١ر٣١٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
-	٣٩ر٨٤٦		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٨ر١٤٦ر٥٢٢	٤ر٥١٣ر٨٧٧		مجموع المطلوبات
٤ر٠٠٠ر٠٠٠	٦ر٥٠٠ر٠٠٠	١	حقوق الملكية - رأس المال المدفوع
٨٠ر٠٠٠	-		دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٢٣ر٤٦٩	٧٢٣ر٤٦٩		احتياطي اجباري
(٦٢٢ر٠٣٠)	١٢٦ر١٨٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٦٧٨ر٦٥٠)	(٩٥٠ر٢١١)		خسائر متراكمة
٣ر٥٠٢ر٧٨٩	٦ر٣٩٩ر٤٣٨		صافي حقوق الملكية
١١ر٦٤٩ر٣١١	١٠ر٩١٣ر٣١٥		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
		الإيرادات
٢٠٤٥١٥	٢٤١٣٤١	عمولة بيع وشراء الأسهم
١٠٠٣٧٥	٤٣١٨٤	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٦٥٢٦٣	( ٣٨٩٦٥٢ )	(خسائر) ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
( ٢٠٨٦٨٢ )	٤٧٤٦٧٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٣٣١٣	٤٢٢٤	توزيعات أرباح اسهم مقبوضة
١٤٦١٩	٧٠٩١	ايرادات اخرى
١٧٩٤٠٣	٣٨٠٨٦٢	صافي الايرادات
		المصاريف -
٢٥٩١٣٥	١٨٥٦٥٦	مصاريف إدارية
٣١٠٤٩	١٩٧٣٤	استهلاكات و اطفاءات
٤١٣٧٧٠	٣٠٢٩٢٥	مصاريف تمويل
٣٨١٩	٩٧١٦	عمولات شراء وبيع اسهم
١٠٩٨٩	٩٧٥٠	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
١٤٣١٢٥	١٠٠٢٣٢	خسارة التدني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٢٤	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٤٢٨٦	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
٨٦١٨٨٧	٦٥٢٤٢٣	مجموع المصاريف
( ٦٨٢٤٨٤ )	( ٢٧١٥٦١ )	خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة الدخل الشامل المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
( ٦٨٢ر٤٨٤ )	( ٢٧١ر٥٦١ )	الخسارة للفترة
٦٠٠ر٢٦٥	٧٤٨ر٢١٠	يضاف: بنود الدخل الشاملة الأخرى بعد الضريبة
( ٨٢ر٢١٩ )	٤٧٦ر٦٤٩	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
		مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مبدورة	احتياطي اجباري	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٣٥٠٢٧٨٩	( ٦٢٢٠٣٠ )	( ٦٧٨٦٥٠ )	٧٢٣٤٦٩	٨٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٤٧٦٦٤٩	٧٤٨٢١٠	( ٢٧١٥٦١ )	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٤٢٠٠٠٠	-	-	-	( ٨٠٠٠٠ )	٢٥٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
٦٣٩٩٤٣٨	١٢٦١٨٠	( ٩٥٠٢١١ )	٧٢٣٤٦٩	-	٦٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
						للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٣٨٩٣٠١١	( ٧٠٦٧١٨ )	( ٢٠٢٣٧٤٠ )	٧٢٣٤٦٩	-	٦٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
( ٨٢٢١٩ )	٦٠٠٢٦٥	( ٦٨٢٤٨٤ )	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	(٢٠٠٠٠٠٠)	اطفاء الخسائر المتراكمة
٣٨١٠٧٩٢	( ١٠٦٤٥٣ )	( ٨٠٦٢٢٤ )	٧٢٣٤٦٩	-	٤٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
( ٦٨٢٠٤٨٤ )	( ٢٧١٠٥٦١ )	خسارة الفترة
		تعديلات -
٣١٠٠٤٩	١٩٧٧٣٤	استهلاكات و اطفاءات
٢٠٨٦٨٢	( ٤٧٤٦٧٤ )	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١٤٣١٢٥	١٠٠٢٣٢	خسائر التذني في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
١٠٩٨٩	٩٧٥٠	حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
٤١٣٧٧٠	٣٠٢٩٢٥	مصاريف التمويل
-	٢٤٢٨٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	١٢٤	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
		<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>
١٣٥٣٠٠	( ٦٠١٥٣١ )	ذمم مدينة
٢٠٧٩٧٠٠	١١٤٦٩٧	أرصدة مدينة أخرى
( ٢٤٠٨٤٤ )	٢٥٤٩١٥	الموجودات المالية للمتاجرة
( ١٢٢٨٥٤ )	( ٧٠٦٨٠ )	ذمم دائنة
( ٤٢٣٤ )	( ٦٧٠٠ )	أرصدة دائنة أخرى
١٩٧٢١٩٩	( ٥٩٨٤٨٣ )	<b>صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٢٧٧٠٠٥	٢١٧٥١٩٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
( ٢٨٢٠ )	( ٦٩٠ )	شراء ممتلكات ومعدات
٢٧٤١٨٥	٢١٧٤٥٠٠	<b>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
( ٣٣٧٨٨٤١ )	( ٢٩٢٥٢٩٥ )	بنود دائنة
٣٥٠٠٠٠٠	-	المتحصل من القروض
( ١٤٧٣٠٣٥ )	( ٦٦٩٨١٦ )	تسديدات قروض
( ٤١٣٧٧٠ )	( ٣٠٢٩٢٥ )	الفوائد المدفوعة
-	٢٤٢٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
( ١٧٦٥٦٤٦ )	( ١٤٧٨٠٣٦ )	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٤٨٠٧٣٨	٩٧٩٨١	<b>صافي الزيادة في النقد و ما في حكمه</b>
١٣٣٠٠	١٢٥٣٨	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
٤٩٤٠٣٨	١١٠٥١٩	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة اسمية بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة 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.

قررت الهيئة العامة بالاجتماع غير العادي المنعقد في ٩ أيار ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة من ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٦.٥٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٠.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

### (٣) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

### (٤) قروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠			
أقساط قرض تستحق خلال عام	أقساط قرض طويلة الأجل	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠.٠٠٠	١٦٩.٣٧٨	٣٦٩.٣٧٨	٣٥٢.٦٥٧
١٨٠.٠٠٠	٤٢٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠
٤٠٠.٠٠٠	١.٥١٣.٦٦٣	١.٩١٣.٦٦٣	٢.٤٠٠.٠٠٠
٧٨٠.٠٠٠	٢.١٠٢.٨٤١	٢.٨٨٢.٨٤١	٣.٥٥٢.٦٥٧

### \* قرض البنك العربي

وقعت الشركة بتاريخ ٧ حزيران ٢٠١٠ اتفاقية مع البنك تتضمن جدولاً رصيد القرض القائم حيث قامت باعادة جدولته بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠ دينار تسدد على ١٠ أقساط ربع سنوية ابتداء من ٢٠ تشرين الاول ٢٠١٠ بمعدل فائدة سنوية ٨٪.

### (٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ 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 مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

(٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

أرصدة جهات ذات علاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

ذمم الشركاء

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٣٠ حزيران ٢٠١٠		
دائنة	مدينة	دائنة	مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٥٨٢١	٢٣٤	-	شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث
-	٥٨٢١	٢٣٤	-	

الذمم المدينة والدائنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٣٠ حزيران ٢٠١٠		
دائنة	مدين	دائنة	مدين	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨٩	-	٨٩	-	حمزة احمد حمزة طنطش
٦٨٨١	-	-	٨٨٢	جنى احمد طنطش
-	-	-	٧٤٣	زيد احمد طنطش
-	٤٦٩٥٤٣	-	٣٠٤٧٧٠	شركة عبر الأرض
٢٣٠٩٢	١٣٠٩٩	-	٢٧٠٨٩٠	الشركة العربية المتحدة للمطاعم
٤٣٧٣٥	-	-	-	حمزة احمد يوسف طنطش
٧٣٧٩٧	٤٨٢٦٤٢	٨٩	٥٧٧٢٨٥	

استثمارات عقارية

قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار للسيد احمد طنطش لشراء مبنى على الدوار الخامس، هذا ولم يتم التنازل عن المبنى لصالح الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ باعادة تصنيف هذا المبنى الى استثمارات عقارية.

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل المرحلية:

إيراد عمولة بيع وشراء أسهم	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٧٨٣٦	١٢٨٦٩
٢٥٠٨٠	١٧٩٠٣
٢٧٧٧٢	١٠٤٧٣
٨٠٦٨٨	٤١٢٤٥

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

(٧) أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض أرقام المقارنة ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ولم ينتج عن اعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة وحقوق الملكية.