

التاريخ : 27 / 7 / 2015 .

الإشارة : إم / 28 / 2015 .

السادة ~~بورصة عمان~~ المحترمين

تحية و بعد

البيانات المالية النصف سنوية لعام 2015

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، و استناداً إلى المادة (33) من النظام الداخلي لبورصة عمان نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لشركة إمكان للخدمات المالية كما في 2015/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

إمكان للخدمات المالية

المدير العام

محمد حرب



إمكان
للمستشارين والتداول

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٠٢ آب ٢٠١٥ الرقم المتسلسل: ٢٥٦٧ رقم الملف: ٢٦ الجهة المختصة: <u>إمكان</u>
--

*نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اماكن للخدمات المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل 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). 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 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 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 فاننا لا نبدى 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 تأكيدية

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة البالغة ٨١٥٥٢٢ دينار ٥٠٪ من رأسمالها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، هذا وتنص المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته اللاحقة على انه اذا بلغت خسائر الشركة اكثر من ٥٠٪ من رأسمالها فيترتب على مديرها او هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او باستمرارها بما يحقق تصحيح اوضاعها. إن قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على استكمال إجراءات رفع رأس المال وذلك بهدف تصحيح أوضاعها واستمرارها.

أرند رنيت وبيج الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام برقايوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٤٣٩٥	٧٨٥٥٤		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
١٩٣٤٣٨	١٩٢٩٧١		نمم عملاء مدينة، صافي
٤٩٨٣٠	٤٣٤٠٥		ارصدة مدينة أخرى
١٠٧١٨٣	٩٠٣٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٠٨١٣	٤٦٨٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧٣٨٨٤	٥٧٤٦٤٠		استثمار في شركة حليفة
٣٨٦٦٣٢	٣٨٦٦٣٢		مشتقات مالية
١٤٢٦١٧٥	١٤١٣٣٢٦		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			- المطلوبات
١٣٦٨٢٤	١٢٠٦٥٦		نمم عملاء دائنة
٤٥٣٨٩	٥٦٣٢٣		أرصدة دائنة أخرى
١٤٦٧٤	-		بنوك دائنة
١٩٦٨٨٧	١٧٦٩٧٩		مجموع المطلوبات
			- حقوق الملكية
٤٩٧٦٣٢٩	١٣٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
-	١٠٦٤٠٠	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٧٢٣٤٦٩	٧٢٣٤٦٩		احتياطي اجباري
(١٥٩٣٣٣)	(٧٨٠٠٠)		إحتياطي القيمة العادلة
(٤٣١١٧٧)	(٨١٥٥٢٢)		خسائر متراكمة
١٢٢٩٢٨٨	١٢٣٦٣٤٧		صافي حقوق الملكية
١٤٢٦١٧٥	١٤١٣٣٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
		الإيرادات
٢٩٨	٨٤٨٦	عمولة بيع وشراء الأسهم
١٧٣٦	٩٢٧	إيرادات أخرى
٤٤٢٧٠٨	-	أرباح مشتقات مالية
٤٤٤٧٤٢	٩٤١٣	مجموع الإيرادات
		المصاريف -
(٦٤٢٩٤)	(٥١٨٥٠)	مصاريف إدارية
٥٥٧	(١٠٠٠٤)	(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦٩٥٤)	-	استهلاكات وإطفاءات
(٧٥٨٨٨)	-	مصاريف تمويل
(٣٣٣)	٧٥٦	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة
(٢١٥٣٨٩)	-	خسارة بيع استثمارات عقارية
(٣٨٢٣٠١)	(٦١٠٩٨)	مجموع المصاريف
٦٢٤٤١	(٥١٦٨٥)	(خسارة) ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٦٢,٤٤١	(٥١,٦٨٥)
(٣٤٣,٥٤٩)	(١١,٧٠٠)
(٢٨١,١٠٨)	(٦٣,٣٨٥)

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى
الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة بعد الضريبة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	دفعات على		رأس المال المدفوع
				حساب زيادة رأس المال	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
سنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -						
١,٢٢٩,٢٨٨	(٤,٣١١,١٧٧)	(١٥٩,٣٣٣)	٧٢٣,٤٦٩	-	٤,٩٧٦,٣٢٩	٢٠١٥
(٦٣,٣٨٥)	(٥١,٦٨٥)	(١١,٧٠٠)	-	-	-	٢٠١٥
١٠٦,٤٠٠	-	-	-	١٠٦,٤٠٠	-	٢٠١٥
(٣٥,٩٥٦)	(١٢٨,٩٨٩)	٩٣,٠٣٣	-	-	-	٢٠١٥
-	٣,١٧٦,٣٢٩	-	-	-	(٣,١٧٦,٣٢٩)	٢٠١٥
١,٢٣٦,٣٤٧	(٨١٥,٢٢٢)	(٧٨,٠٠٠)	٧٢٣,٤٦٩	١٠٦,٤٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
سنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -						
٣,٠٩٦,١٩٦	(١,٢٢٣,٦٧١)	(٢,١٤١,٣٤٧)	٧٢٣,٤٦٩	٢٨٧,٧٤٥	٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٤
(٢٨١,١٠٨)	٦٢,٤٤١	(٣٤٣,٥٤٩)	-	-	-	٢٠١٤
(١,٤٧٩,٣٣٥)	(٣,٠٨٢,٧٣٨)	١,٦٠٣,٤٠٣	-	-	-	٢٠١٤
٤٦٢,٢٥٥	-	-	-	(٢٨٧,٧٤٥)	٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٤
١,٧٩٨,٠٠٨	(٤,٤٣٩,٦٨٨)	(٨٨١,٤٩٣)	٧٢٣,٤٦٩	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
			<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٦٢,٤٤١	(٥١,٦٨٥)		ربح الفترة
			تعديلات -
٢٦,٩٥٤	-		استهلاكات واطفاءات
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٢٨٢	١١,٨٩٦	٧	حصة الشركة في (أرباح) خسائر الشركة الحليفة
٣٣٣	(٧٥٩)		مصاريف التمويل
٧٥,٨٨٨	-		خسارة بيع استثمارات عقارية
٢١٥,٣٨٩	-		أرباح مشتقات مالية
(٤٤٢,٧٠٨)	-		تغيرات رأس المال العامل-
٦٤,٧٥٣	٤,٩٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٠,٩٥٠	٤٦٧		نم عملاء مدينة
٢٥,٠٨٤	-		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٩٧,٩٣٣	٦,٤٢٥		أرصدة مدينة أخرى
(٢٩٦,١٧٢)	(١٦,١٦٨)		نم عملاء دائنة
٧,٣٦٢	١٠,٩٣٤		أرصدة دائنة أخرى
(٨٦,٥١١)	(٣٣,٩٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
٦٧,٨٧٧	١٦,٣٥٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٧,٨٧٧	١٦,٣٥٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٣٩٤,٤٦٣)	-		المسدد من القروض
(٧٥,٨٨٨)	-		فوائد مدفوعة
٤٦٢,٢٥٥	١٠٦,٤٠٠		دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٨,٠٩٦)	١٠٦,٤٠٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٦,٧٣٠)	٨٨,٨٣٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٠,٣٥٩	(١٠,٢٧٩)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣,٦٢٩	٧٨,٥٥٤		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة امكان للخدمات المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٠٣ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ٥٣٠.٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة. تمت زيادته وتخفيضه خلال السنوات ليصبح رأس المال المصرح به ٦٥٠٠.٠٠٠ دينار والمدفوع ٣٢٩.٧٦٦.٤٩ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٣ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ نيسان ٢٠١٥ تخفيض رأسمال الشركة المدفوع بمبلغ ٣٦٧٦.٣٢٩ دينار ليصبح ١.٣٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لإطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما قامت شركة الثقة بتسديد مبلغ ١٠٦.٤٠٠ دينار كدفوعات على رأس المال، ولم تستكمل إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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.

يقع المقر الرئيسي للشركة في جبل عمان، عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولية رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) الأيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الأيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر .

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الاضاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

(٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالة بنكية صادرة لصالح مركز ايداع الأوراق المالية بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٥٠٠.٠٠٠ دينار) وكفالتين بنكيتين صادرتين لصالح هيئة الأوراق المالية بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٩٥٠.٠٠٠ دينار).

(٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي تفاصيل أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة المركز المالي:

الذمم المدينة والدائنة

تتضمن أرصدة الذمم المدينة والدائنة ذمم جهات ذات علاقة تفاصيلها كما يلي:

ذمم مدينة	ذمم دائنة (غير مدققة)	ذمم مدينة	ذمم دائنة (مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥٠٥٤	-	-
٥٦٥٠	-	٥٦٥٠	-
-	١٥٨٣٤	-	١٠٨٠٠
-	٣٠٢٩٨	-	٣٢٠٨٤
-	٩٩١	-	٩٩١
٥٦٥٠	٥٢١٧٧	٤٣٨٧٥	٥٦٥٠

السيد حمزة أحمد يوسف طنطش
الشركة المتعددة لإدارة المطاعم (شركة شقيقة)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (الشركة الأم)
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)
دانا نادر توفيق القدومي

إن هذه الأرصدة ناتجة ضمن نطاق نشاط الشركة الرئيسي.

إن المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل الشامل المرحلية هي كما يلي:

إيرادات عمولة	مصاريف	مصاريف
بيع وشراء	استشارات	مصاريف
أسهم	وتمويل	ايجارات
دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	٥٠٣٤	-
٦٠١٨	-	-
-	-	٢١٠٦
٦٠١٨	٥٠٣٤	٢١٠٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ -
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
أفراد عائلة الشركاء
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ -
شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث (شريك)
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (شريك)
أفراد عائلة الشركاء
شركة التعاون لإدارة العقارات (شركة شقيقة)

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل المستحقة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بموجب قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩، وذلك بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن الأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ وقررت فرض فروقات ضريبة دخل مقدارها ٢١٠,٨٥٠ دينار و ٥٧,٨٨٩ دينار وتدوير خسائر ٥٠٨,٣٦٨ دينار وفي رأي إدارة الشركة والمستشار الضريبي فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات مقابل هذه المبالغ.

تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٧) (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠,٧٩	(٣٤٩)	(خسائر) أرباح متحققة
(٥٠,٢٨٢)	(١١,٨٩٦)	التغير في القيمة العادلة
٧٦٠	٢,٢٤١	توزيعات أرباح
٥٥٧	(١٠,٠٠٤)	