

٢٤

عنوان للاستثمار

SEMI ANNUAL - AMLK - ١٨/٢٠١٥

التاريخ: ٢٩ تموز ٢٠١٥  
الرقم : المالية ١٤/١١/٢٠٢/١٠٣

السادة/ هيئة الأوراق المالية  
عمان – الأردن

تحية طيبة وبعد،

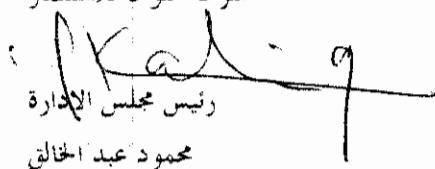
الموضوع: الميزانية النصف سنوية لشركة املاك للتمويل

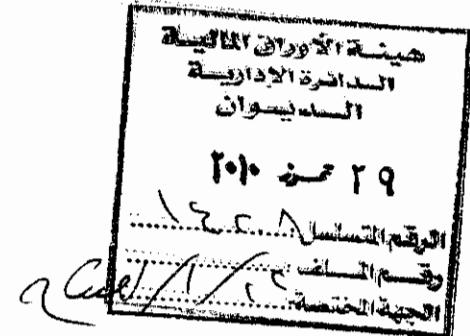
يرجى التكرم باستلام نسخة من الميزانية النصف سنوية المراجعة من مدققي الحسابات لشركة املاك للتمويل (تم تعديل ائمهها إلى شركة عنوان للاستثمار بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

(٢)

شكراً لكم حسن تعاونكم

شركة عنوان للاستثمار

  
رئيس مجلس الإدارة  
 محمود عبد الخالق



البحرين  
٢٠١٥

شركة أملak للتمويل المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٢٠١٠ حزيران ٣٠

# تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة أملاك للتمويل عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢٣

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أملأك للتمويل المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى ما راجعنا.

نطاق، المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن 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 تم وفقاً للمعايير 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.

أساس النتاحة المترافق

تم اعداد القوائم المالية المرحلية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في ايضاح (١) حول التوازن المالي المرحلية المختصرة فقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ ذاى ٢٠٠٩ على توصية مجلس الادارة بتخفيض رأس المال الشركة المدفوع من ٤٠٠٠٠٠ دينار إلى ٣٠٠٠٠٠ دينار وتوزيع ٣٠٠٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة و ايقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وإنتهاء خدمات موظفي الشركة والابقاء على موظف واحد.

إن هذه الظروف تشير إلى وجود حالة من عدم التأكيد من قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها لتحقيق غايتها.

النَّسْخَة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء ما ورد في الفقرة أعلاه، لم تسترع انتباها أيّة أمور تجعلنا نعتقد بأنّ القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدوليَّة .٣٤

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ تموز ٢٠١٥

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة الدخل الشامل المرحلية  
 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

<u>الستة أشهر المنتهية في</u>	
٣٠ حزيران	٢٠١٠
٢٠٠٩	٢٠١٠
دinars	دinars
١٢٥ ر.س.٢٨٢	٣٦٧٤٨
(١٨٤ ر.س.٧١٨)	(١٩٢ ر.س.١٠٩)
-	٢٣٥١٧
٩٤١ ر.س.٥٦٣	(٩٢٧ ر.س.٤٨)
(٠٠٠ ر.س.١٤١)	-
٩٤١ ر.س.٤٢٢	(٩٢٧ ر.س.٤٨)
-	-
٩٤١ ر.س.٤٢٢	(٩٢٧ ر.س.٤٨)

إيراد عوائد الاستثمار  
 مصاريف إدارية وعمومية  
 أرباح بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع

(خسارة) ربع الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

(خسارة) ربع الفترة

يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع (الخسارة) الربع والدخل الشامل للفترة

شركة أملاك للتمويل المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدقة)

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار

(مدة قمة)

۳۰ رجیسٹر ۸۸	۶۹ رجیسٹر ۲۴
<u>۲۰۰۷ رجیسٹر ۲۴</u>	<u>۱۹۷۶ رجیسٹر ۲۴</u>

٢٦٢٠ رجاء ١٩٨٥ رجاء

۲۰۱۴۷۷۲      ۲۰۴۷۸۹۳

الموحدات المتداولة -

أرصدة مدينة أخرى

## نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

موجودات غير متداولة معدة للبيع

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق المساهمين -

رأس المال المدفوع

احتیاطی اجباری

١٧٧٩٩١	١٧٧٩٩١
<u>٧٨٩٠١٣</u>	<u>٧٤٠٠٨٦</u>
١٩٧٧٠٠٤	١٩١٨٠٧٧
١٠٠٠٠٠٠٠١	١٠٠٠٠٠٠١

६३,९२२  
८०,१४६

147,778 149,817

Digitized by srujanika@gmail.com

المطابقات المتداولة -

مخصص، ضرورة الدخل

ارصدۃ دائنة اخري

مجمع المطلوبات

مجمو ع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أملak للتمويل المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

	المجموع	احتياطي اجباري	الارباح المدورة	رأس المال المدفوع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٠٠٠ر٩٦٧	١٣٠ر٩٩١	١٧٧ر٩٩١	٠٠٠ر١٠٠٠	
(مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	(٤٨ر٩٢٧)	(٤٨ر٩٢٧)	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٧٧٧ر٩٩١	٠٨٦ر٧٤٠	١٧٧ر٩٩١	٠٠٠ر١٠٠٠	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٣٠٠ر٢٧٣	٢٨٢ر٦٠	١٧٧ر٩٩١	٠٠٠ر٦٠٠	
(تخفيض رأس المال (إيضاح ١))	(٥٩ر٠٠٠)	-	(٥٩ر٠٠٠)	-	
مجموع الربح والدخل الشامل للفترة	٤٢٢ر٩٤١	٤٢٢ر٩٤١	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢١٤ر٧٢٣	٢٢٣ر٥٤٥	١٧٧ر٩٩١	٠٠٠ر١٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أملak للتمويل المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدقة)

الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ حزيران ٢٠١٠  
٢٠٠٩                  ٢٠١٠  
دينار                  دينار

#### الأنشطة التشغيلية

(٤٨٩٢٧)	٥٦٣٩٤١	(٤٨٩٢٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل - تعديلات
(٣٦٧٤٨)	(١٢٥)	(٣٦٧٤٨)	إيراد عوائد الاستثمار
(٢٢٢٨٦)	-	-	استهلاكات
(٢٣٥١٧)	-	(٢٣٥١٧)	أرباح بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
(٣٨٠٧٢٩)	(٣٨٠٧٢٩)	(١٦٥٦٨٠)	تغيرات رأس المال العامل - الأرصدة المدينة الأخرى الأرصدة الدائنة الأخرى ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية

#### الأنشطة الاستثمارية

(٣٦٧٤٨)	٣٦٧٤٨	إيرادات عوائد استثمار مقبوضة
-	-	شراء ممتلكات ومعدات
٩٧٦٧٢	-	المتحصل من بيع موجودات غير متداولة معدة للبيع
١٣٤٤٢٠	٩٢٣٨٣١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

#### الأنشطة التمويلية

(٥٩٠٠٠ر٥٩)	-	انخفاض رأس المال
(٥٩٠٠٠ر٥٩)	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣١٢٦٠)	(٥٨٩٩٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٠٠٧ر٤٣٤	٦٠٤٨٩ر٠٣٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧٤ر٩٧٦	١٣٥ر٣٢	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أملأك للتمويل المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة أملأك للتمويل كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٢ آب ٢٠٠٧ برأسمال مصري به و مدفوع ٥٥٠٠٠ دينار . تم خلال شهر آب ٢٠٠٨ زيادة رأس المال الشركة المصرح به إلى ٦٣٠٠٠ دينار وتعديل اسم الشركة من شركة عنوان للاستثمار إلى شركة أملأك للتمويل. بلغ رأس المال الشركة المكتتب به والمدفوع ٤٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٥ أذار ٢٠٠٩ على توصية مجلس الإدارة بما يلي:

- تخفيض رأس المال الشركة المدفوع من ٤٠٠٠ دينار إلى ١٠٠٠ دينار وتوزيع ٥٩٠٠٠ دينار على مساهمي الشركة.
- إيقاف جميع العقود المبرمة بين الشركة والجهات الأخرى وحسب الشروط المتفق عليها في تلك الإتفاقيات .
- إنهاء خدمات موظفي الشركة والإبقاء على موظف واحد لمدة ستة أشهر وصرف تعويضاتهم ومستحقاتهم والتي تتضمن دفع راتب ستة أشهر بالإضافة إلى شهر الإنذار.

هذا وقد تم تخفيض رأس المال الشركة وتوزيع مبلغ ٥٩٠٠٠ دينار على المساهمين خلال شهر أيار ٢٠٠٩ وإيقاف جميع العقود وإنهاء خدمات الموظفين باستثناء موظف واحد.

من غيات الشركة القيام باستثمار الأراضي والعقارات وتطويرها، وممارسة أعمال التمويل العقاري (الرهن العقاري) والتأجير التمويلي طويل وقصير الأجل ، استثمار وتوظيف أموال الشركة والتصريف بها بالشكل الذي تراه مناسبا. على أن تلتزم الشركة في جميع الأنشطة التي تمارسها والعقود التي تستخدمها ومعاملات التي تجريها بأحكام الشريعة الإسلامية.

(٢) أسس الإعداد و السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد والمعدل التالي:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملك.

لم ينبع عن تطبيق هذا التفسير الجديد أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

### (٣) مخصص ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) للسنة ٢٠٠٩. تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٧٥) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

تم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

### (٤) الاحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

### (٥) أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٠ على تغيير اسم الشركة والاسم التجاري وذلك لخروج المستثمر الإستراتيجي (شركة أملأك للتمويل - دبي). هذا وقد تم تغيير الأسم ليصبح شركة عنوان للاستثمار وهو الاسم القديم للشركة واستكمال الاجراءات القانونية خلال شهر تموز ٢٠١٠.