

SEMI ANNUAL - UNREVIEWED - UNLISTED - ١١/٨/٢٠١٠
الرقم: أمان/٤٠٥/١١
التاريخ: ٢٠١٠/٨/١١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١٠

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم مسودة البيانات المالية النصف سنوية على

أن نزودكم بالبيانات المالية النهائية بعد إقرارها من مجلس الإدارة وبأسرع وقت.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

المدير المالي والإداري
حمدي أبو منشار

ama Aman for Securities Plc.
الأوراق المالية م.ع.م.



عنايب الفاخيلة راعية البئر المصروفة

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	٤٥٤٤	١٧٤٣
موجودات مالية للمتاجرة		١٠٤٥٧٧٢	٢٦٦٦١٤٨
ذمم العملاء المدينة		٦٠٩١٤٧٥	٧٤٤٦٥٢٣
موجودات مالية متوفرة للبيع		٢١٥٢٨٩١	١٢٨٨٢٦٦
موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإحقيق		١٢٥٠٠٠	-
أرصدة مدينة أخرى		٥٢٥٥٨٠	٦٥٧٠٩٨
ذمم جهات ذات علاقة	٩	٢٣٣٧٨٧٣٧	٢٣٥٤٥٥٣٧
ممتلكات ومعدات		٢٤٤٢٨٠	٩٨٦٢٨٠
موجودات غير ملموسة		٢٥٢٠٠	٢٩٤٠٠
موجودات أخرى		٢٩٨٩٦٨	٧٤٨٧٢٨
شهرة		-	٢٩٠٧٦٣١
مجموع الموجودات		٣٥٠١٧٤٤٧	٤٠٢٧٧٧٥٤

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات -			
بنوك دائنة	٦	١٠٥٤٢٠٢٠	١٢٧٧٣٨٩٩
ذمم دائنة		١٠٥٧٣٦	١٠٥٦٢٦٤
قروض بنكية		٢٠٣٤٢٠٧	٥٣٥٩٨٥٠
أرصدة دائنة أخرى		١٨١٥٠	٧٥٨٦٥٧
ذمم جهات ذات علاقة	٩	١٣٥٧٥٤	١٥٧٧٠٢٥
مخصص ضريبة الدخل	٤	٢١٨١٤٤	٤٨٦٩٥٨
مجموع المطلوبات		١٤٠٥٤٠١١	٢٢١١٢٦٥٣

حقوق الملكية -

حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٣١١٢٥٠٠٠	٣١١٢٥٠٠٠
خسائر متراكمة		(١٠٩١٠٧٨٩)	(١٢٩٥٩٨٩٩)
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٧٤٩٢٢٥	-
صافي حقوق الملكية		٢٠٩٦٣٤٣٦	١٨١٦٥١٠١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٥٠١٧٤٤٧	٤٠٢٧٧٧٥٤

تعتبر الايضاحات المرفقة من رام ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار	دينار		الإيرادات -
١٣٣٤٢٠٨	٣٩٠٩٠٨		عمولة بيع وشراء الأسهم
١٦٦٤٦٤٣	٣٠١١٠		فوائد دائنة
(٣٧٠١٩٠٧)	(٨٤٢٢٤٦)	٣	خسائر موجودات مالية للمناجزة
٩١٨٠٣	-		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٤٧٥٦٧٥٢	٨	ربح بيع شركة تابعة
-	٢٢٢٨٣		عوائد توزيعات أسهم
٥١٨	١٣٧		إيرادات أخرى
(٦١٠٧٣٥)	٤٣٥٧٩٤٤		صافي الإيرادات (الخسائر)
			المصروفات -
٨٥٦٥٩٤	٦١٨٩٠٩		مصاريف إدارية
-	٨٠٠٠٠٠		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٤٩٥٣٥	-		خسارة التدني في قيمة الموجودات الدائنة المتوفرة للبيع
٧٢١٢٠	٤٨٩٢٤		استهلاكات وإطفاءات
٣٩٩١٥	١٠٥٨٤		رسوم صندوق حماية المستثمرين
٩٨٧٦١	-		عمولات بيع وشراء أسهم
١٧٤١٤١	٦٢٧٦٨٩		فوائد بنكية
(٣٣٠١٨٠١)	٢٢٥١٨٣٨		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٢٠٢٧٢٨)	٨	الخسارة من العمليات المتوقعة بعد الضريبة
(٣٣٠١٨٠١)	٢٠٤٩١١٠		ربح (خسارة) الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/١٠٦)	٠/٠٦٦	٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٣٣٠١٨٠١)	٢٠٤٩١١٠	الربح (الخسارة) للفترة
-	٧٤٩٢٢٥	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
(٣٣٠١٨٠١)	٢٧٩٨٣٣٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية متوفرة للبيع، صافي
		مجموع الدخل (المصروفات) الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	رأس المال المدفوع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٣١٢٥٠٠٠	-	(١٢٩٥٩٨٩٩)	١٨١٦٥٠١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٧٤٩٢٢٥	٢٠٤٩١١٠	٢٧٩٨٣٣٥
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣١٢٥٠٠٠	٧٤٩٢٢٥	(١٠٩١٠٧٨٩)	٢٠٩٦٣٤٣٦

للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٤١٥٠٠٠٠	-	(١٤٣٢١٥٢٤)	٢٧١٧٨٤٧٦
مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة	-	-	(٣٣٠١٨٠١)	(٣٣٠١٨٠١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٤١٥٠٠٠٠	-	(١٧٦٢٣٣٢٥)	٢٣٨٧٦٦٧٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها.

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العام المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
(٣٣٠١٨٠١)	٢٠٤٩١١٠	الانشطة التشغيلية
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		التعديلات -
٧٢١٢٠	٤٨٩٢٤	استهلاكات واطفاءات
-	٨٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٦٣٠١٥٠	٨٢٣٢٠٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٤٤٩٥٣٥	-	خسائر التذني في قيمة موجودات مالية متوفرة للبيع
(٩١٨٠٣)	-	ارباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠١٧٤١٤١	٦٢٧٦٨٩	فوائد بنكية
		التغير في المطلوبات والموجودات -
١٨٧١٧٦٩	٥٥٥,٠٤٨	ذمم مدينة
٢١٨٩٧٢	٧٩٧١٧٦	موجودات مالية للمتاجرة
٥٤٣,٠٦٢	-	ذمم الوسيط
٥٧٠,٢٩٤	١٣١,٠١٨	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٣١٤٤٤	(٥٠,٢٨)	ذمم دائنة
(٣٤١٨٧٤)	(٧٤٠,٥٠٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٤٤١٠٠)	١٧٢٣٥٤٦	ذمم جهات ذات علاقة
(٤٧٤٤٥٨)	(٢٦٨١١٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٣٠٧٤٥١	٦٤٩٦٣٦٢	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١١٥٩٤)	(٩٣٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
١٤٠,٨٠٢	-	بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢٩٨٩٦٨)	شراء موجودات أخرى
١٤٩٢٠٨	(٣٠٨٣٥٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
(١٣٥٣,٠٢٢)	(٣٣٢٥٦٤٣)	تسديدات قروض
(١١٧٤١٤١)	(٦٢٧٦٨٩)	فوائد مدفوعة
(٢٥٢٧١٦٣)	(٣٩٥٣٣٣٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الانشطة التمويلية
٩٠٩٤٩٦	٢٢٣٤٦٨٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٥١٠٩٣٨٦)	(١٢٧٧٢١٥٦)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(١٤١٩٩٨٩٠)	(١٠٥٣٧٤٧٦)	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار وقد جرت عدة تعديلات على رأس المال ليصبح ٤١٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤١٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠٠٩ تخفيض رأسمال الشركة المكتتب به والمنفوع من ٤١٥٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٣١٢٥.٠٠٠ دينار.

حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ على حق الشروع بالعمل في بورصة عمان من غايات الشركة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها في المملكة الأردنية الهاشمية ويشمل ذلك العمل كوسيط بالعمولة لصالح عملاء الشركة وبيع وشراء الأوراق المالية لصالح محفظة الشركة. من أهم غايات الشركة التابعة القيام بأعمال بيع وشراء الأوراق المالية والتداول بها.

تم تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٥.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة الدالة بتاريخ القوائم المالية.

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

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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠٠٩.

(٣) خسائر موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
(١٩٠٧١٧٥٧)	(١٩٠٤٦)
(٢٦٣٠١٥٠)	(٨٢٣٢٠٠)
(٣٧٠١٩٠٧)	(٨٤٢٢٤٦)

خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة متحققة
التغير في القيمة العادلة

(٤) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
١٣١١٠٧٧	٤٨٦٩٥٨
(٨٢٤١١٩)	(٢٦٨٨١٤)

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية السنة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
(٩٠١٣٣٧٥)	٢٠٤٩١١٠
-	٤٧٥٦٧٥٢
٦٥٦١١٢٠	-
٣١٣٣٢٥٦	-
٦٨١٠٠١	-
%٢٥	%٢٥

الربح (الخسارة) المعلنة
يطرح:
أرباح غير خاضعة
خسائر غير مقبولة ضريبياً
مصرفات غير مقبولة ضريبياً

الربح الضريبي

نسبة الضريبة القانونية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم تصدر قرارها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٥) حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ربح (خسارة) الفترة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(٣٠١٨٠١ ر ٣)	٢٠٤٩١١٠ ر	
٣١٢٥٠٠٠ ر	٣١٢٥٠٠٠ ر	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٠٦)	٠/٠٦٦	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

(٦) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه لأغراض قائمة التفتحات النقدية المرحلية مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك بنوك دائنة
دينار	دينار	
١٧٤٣ ر	٤٥٤٤ ر	
(١٢٧٧٣ ر ٨٩٩)	(١٠٥٤٢ ر ٠٢٠)	
(١٢٧٧٢ ر ١٥٦)	(١٠٥٣٧ ر ٤٧٦)	

(٧) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتمل ان تطرأ تنهّل في كفالات بنكية صادرة ١٩١٠٠٠ ر دينار لصالح هيئة الاوراق المالية ومبلغ ٦٥٠٠٠ ر دينار لصالح مركز ايداع الاوراق المالية. بلغت تأميناتها النقدية ٤٣٧٥٠٠ ر دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٨) بيع شركة تابعة

قامت شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٠ ببيع ٩٩٪ من حصتها في شركتها التابعة شركة أصول للاستثمار والخدمات المالية لشركة المستثمرون العرب المتحدون وتم تسجيل عملية البيع كذمة من جهات ذات علاقة.

بلغت ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة كما يلي:

دينار

(٢٠٢٧٢٨)

٤٧٥٦٧٥٢

حصة الشركة من خسارة الشركة التابعة المبيعة حتى تاريخ البيع *

ربح بيع شركة تابعة **

٤٧٥٥٤٠٢٤

ارباح الفترة المتحققة من الشركة التابعة المبيعة

* إن حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة التابعة المبيعة للفترة من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية تاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٢٠٨٢

(٢٠٤٨١٠)

ايرادات

مصاريف

(٢٠٢٧٢٨)

خسارة الفترة

** ان القيمة الدفترية لصافي الموجودات للشركة التابعة المبيعة كما بتاريخ البيع هي كما يلي:

دينار

٩٩٠٠٠٠٠

٢٢٣٥٦١٧

٢٩٠٧٦٣١

سعر بيع الشركة التابعة

بفزل: صافي الموجودات

الشهرة

٤٧٥٦٧٥٢

ربح بيع الشركة التابعة

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

إن تفاصيل المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

بنود قائمة الدخل

بلغت العمولات المقبوضة من جهات ذات علاقة ٧٦,٠٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ مقابل ١٤٢,٧٩٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

بلغت الأرباح المتحققة من بيع شركة تابعة ٧٥٢,٧٥٦ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

بنود قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩			٣٠ حزيران ٢٠١٠			
استثمارات	ذمم	ذمم	استثمارات	ذمم	ذمم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٦٩٤,٢٨٤	١,٢٩٢,٦٩٢	٧,٧٥٢,١٥٩	١٥,٦٩٤,٢٨٤	-	١٤,٠٠٠,٠١٤	المساهمون الرئيسيون
٨,٦٢٥,٠٠٠	١,٦١٠,٣٢	٤,٢٠٨,٤١١	٨,٦٢٥,٠٠٠	-	-	(شركة المستثمرون العرب المتحدون)
-	٢٠,٠٠٠	١٥١,٧٧٣	-	-	١١٤,٩١١	شركة العرب للتنمية العقارية
-	١٠٣,٣٠١	١١,٤٣٣,٣٩٤	-	١٣٥,٧٥٤	١٣,٢٦٣,٦٧١	أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة التنفيذية
٢٤,٣١٩,٢٨٤	١,٥٧٧,٠٢٥	٢٣,٥٤٥,٥٣٧	٢٤,٣١٩,٢٨٤	١٣٥,٧٥٤	٢٣,٣٧٨,١٣٧	جهات أخرى ذات علاقة

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ ١٦٧,٤٨٢ دينار مقابل ١٥٣,٣٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.