



شركة أمان للأوراق المالية م.ع.م.
Aman for Securities Plc.

الرقم ٢٥٣/أمان/٢١١

التاريخ: ٢٠١١/٩/٤

السادة بورصة عمان المحترمين،،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام ٢٠١١

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية مدققة

وموقعة حسب الأصول.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠٤ - أيلول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٣٧٧٨
رقم الملف: ٤٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

المدير المالي والإداري

حمدي أبو منشار



شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة أمان للأوراق المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن 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. إن 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 فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والظاهرة في قائمة المركز المالي (إيضاح ٩) نزم بمبلغ ٨٣ مليون دينار بدون فائدة تستحق خلال فترة تمتد إلى ست سنوات. وتتطلب معايير التقارير المالية الدولية أن يتم تسجيل النزم طويلة الأجل بالكلفة المطفأة حيث يتم خصم النزم باستخدام معدل الفائدة الفعلية. لم تقم الشركة بتسجيل هذه النزم بالكلفة المطفأة والتي تبلغ ٦٢ مليون دينار تقريباً، أي بانخفاض يبلغ ٢١ مليون دينار.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وباستثناء أثر ما هو وارد في الفقرة السابقة، لم تسترع 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

إن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من نزم جهات ذات علاقة والتي تبلغ ٧١٧ر٨٦ر٢٢٠٥ دينار. إن قدرة الشركة على سداد التزاماتها تعتمد على سداد مبالغ النزم من الجهات ذات العلاقة.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
مشاركون مهنيون
محلين رقم ٥٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ آب ٢٠١١

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٣٨٠	٩٩٥٥٤	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٣٣٦٣٤	-		موجودات مالية للمتاجرة
-	٥١٦٢٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣١١١٢٩٣	٢٣٤٩٥٢١		نعم العملاء المدينة
١٦٦٣٣٢٨	-		موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٤٨٢٥٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	١٠	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٥٨٤٨٨٧	٤٨٠٩٧٥		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٤٩١٨٣٦	٢٢٥٨٦٧١٧	٩	نعم جهات ذات علاقة
٢٢١٤٢٥	١٨٢٩١٨		ممتلكات ومعدات
٤٤٨٩٦٨	٤٤٨٩٦٨		موجودات أخرى
٣٠٢٠٨٧٥١	٢٨٣٩٧٣٧٨		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
١٠٤٧١٥٧٩	١٠٦٤٧٤١٢	٧	بنوك دائنة
٧٧٢٤٢٩	١٥٦٠٧٨٧		نعم دائنة
٢٠١٤٧٤٠	١٨٤٦٢١١		قروض بنكية
١٢٨٨٣٤	١٤٠٥١٨		أرصدة دائنة أخرى
٥٣٦٨٥٧	٤٤٦٩٦٠	٥	مخصص ضريبة الدخل
١٣٩٢٤٤٣٩	١٤٦٤١٨٨٨		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
(٣٦٦٤٥٥٠)	(٥٦١٩١٤٧)		خسائر متراكمة
(٥١٣٨)	(٦٢٥٣٦٣)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٦٢٨٤٣١٢	١٣٧٥٥٤٩٠		صافي حقوق الملكية
٣٠٢٠٨٧٥١	٢٨٣٩٧٣٧٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	إيضاحات	العمليات المستمرة
الإيرادات -			
٣٩٠.٩٠٨	١١٢.٠٤٤		عمولة بيع وشراء الأسهم
٣٠.١١٠	٦٤.٦٦٤		فوائد دائنة
(٨٤٢.٢٤٦)	-	٤	خسائر موجودات مالية للمتاجرة
-	(٨٦٣.٤٠٢)	٤	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤.٧٥٦.٧٥٢	-		ربح بيع شركة تابعة
٢٢.٢٨٣	-		عوائد توزيعات أسهم
١٣٧	٩.٥		إيرادات أخرى
٤.٣٥٧.٩٤٤	(٦٨٥.٧٨٩)		
المصروفات -			
(٦١٨.٩٠٩)	(٥٥٠.١٦١)		مصاريف إدارية
(٨٠٠.٠٠٠)	-		مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
-	-		خسارة التكني في قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
(٤٨.٩٢٤)	(٤٧.٥٥٥)		استهلاكات وإطفاءات
(١٠.٥٨٤)	(٢.٨٥٥)		رسوم صندوق حماية المستثمرين
(٦٢٧.٦٨٩)	(٥٦٠.٣١٧)		فوائد بنكية
٢.٢٥١.٨٣٨	(١.٨٤٦.٦٧٧)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة
-	(٧١.٤٢٢)	٥	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢.٢٥١.٨٣٨	(١.٩١٨.٠٩٩)		(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة
(٢.٢٧٢.٢٨)	-		الخسارة من العمليات المتوقفة بعد الضريبة
٢.٠٤٩.١١٠	(١.٩١٨.٠٩٩)		(خسارة) ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١.٠٢	(٠/٠.٩٦)	٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٠٤٩١١٠	(١٩١٨٠٩٩)	(الخسارة) الربح للفترة
٧٤٩٢٢٥	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى بعد الضريبة
-	(٥٧٤٢٢٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، صافي
٢٧٩٨٣٣٥	(٢٤٩٢٣٢٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(٥١١٣٨)	(٣٦٦٤٥٥٠)	١٦٢٨٤٣١٢
-	(٥٧٤٢٢٥)	(١٩١٨.٠٩٩)	(٢٤٩٢٣٢٤)
-	-	(٣٦٤٩٨)	(٣٦٤٩٨)
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(٦٢٥٣٦٣)	(٥٦١٩١٤٧)	١٣٧٥٥٠٤٩٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية من خلال
الدخل الشامل الآخر
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

٣١١٢٥.٠٠٠	-	(١٢٩٥٩٨٩٩)	١٨١٦٥١٠١
-	٧٤٩٢٢٥	٢٠.٤٩١١٠	٢٧٩٨٣٣٥
٣١١٢٥.٠٠٠	٧٤٩٢٢٥	(١٠.٩١٠.٧٨٩)	٢٠.٩٦٣.٤٣٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	إيضاحات
٢٠٠٤٩١١٠	(١٨٤٦٦٧٧)	الأنشطة التشغيلية
٤٨٩٢٤	٤٧٥٥٥	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٨٠٠,٠٠٠	-	التعديلات -
٨٢٣,٢٠٠	-	استهلاكات واطفاءات
-	٧٦٥,٨٩٦	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٦٢٧,٦٨٩	٥٦٠,٣١٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٣٠,١١٠)	(٦٤,٦٦٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
٥٥٥,٠٤٨	٧٤١,٤٢٨	العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٩٧,١٧٦	-	مصاريف تمويل
-	(٣٤٨,٤٨٤)	فوائد دائنة
١٣١,٥١٨	١٠٣,٩١٢	التغير في المطلوبات والموجودات -
(٥٠,٥٢٨)	٧٨٨,٣٥٨	ندم مدينة
(٧٤٠,٥٠٧)	١١,٩٧٧	موجودات مالية للمتاجرة
١,٧٢٣,٥٤٦	(٧٤,٥٣٧)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٦٨,٨١٤)	(١٦١,٣١٩)	أرصدة مدينة أخرى
٦,٤٦٦,٢٥٢	٥٢٣,٧٦٢	ندم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		ندم جهات ذات علاقة
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٣٨٢)	(٩,٣٤١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٧٠,١٠٢	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٩٨,٩٦٨)	-	شراء موجودات أخرى
(٣٠٨,٣٥٠)	٦٠,٧٦١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٣,٣٢٥,٦٤٣)	(١٦٨,٥٢٩)	تسديدات قروض
(٦٢٧,٦٨٩)	(٥٦٠,٣١٧)	فوائد مدفوعة
٣٠,١١٠	٦٤,٦٦٤	فوائد مقبوضة
(٣,٩٢٣,٢٢٢)	(٦٦٤,١٨٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٢٣٤,٦٨٠	(٧٩,٦٥٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٢,٧٧٢,١٥٦)	(١٠,٤٦٨,١٩٩)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
(١٠,٣٣٧,٤٧٦)	(١٠,٥٤٧,٨٥٨)	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

(١) عام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال 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 إطفاء الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال ليصبح رأس المال ١٢٥٠.٠٠٠ دينار. كما قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ أيلول ٢٠١٠ تخفيض رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ ١١٢٥.٠٠٠ دينار ليصبح رأس المال ٢٠.٠٠٠ 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.

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

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ آب ٢٠١١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

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 ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار ولم تقم بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وإنما تم اعادة تصنيف الاستثمارات.

نتج عن تطبيق هذا المعيار اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت الشركة بشراؤها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الاجل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر: هي موجودات مالية تنحصر بادوات ملكية ولم تعد تخضع لاختبار خسائر تنفي الموجودات المالية.

موجودات مالية بالكلفة المطفأة: هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

(٤) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يشمل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
(١٩٠٤٦)	(٩٧٥٠٦)
(٨٢٣٢٠٠)	(٧٦٥٨٩٦)
(٨٤٢٢٤٦)	(٨٦٣٤٠٢)

خسائر متحققة
التغير في القيمة العادلة

(٥) ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤٨٦٩٥٨	٥٣٦٨٥٧
(٤٤٠٧٧)	-
(٣٩٧٦٩٠)	(١٦١٣١٩)
٤٩١٦٦٦	٧١٤٢٢
٥٣٦٨٥٧	٤٤٦٩٦٠

رصيد بداية الفترة / السنة
بيع شركة تابعة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة دخل سنوات سابقة

رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
-	٧١٤٢٢

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح سنوات سابقة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٢٥١٨٣٨	(١٨٤٦٦٧٧)
٨٢٣٢٠٠	٨٩٩٨٩٩
(٤٧٥٦٧٥٢)	-
(١٦٨١٧١٤)	(٩٤٦٧٧٨)

(الخسارة) الربح من العمليات المستمرة
خسائر غير مقبولة ضريبياً
ايرادات معفاة ضريبياً

الخسارة الضريبية

%٢٥ %٢٤

نسبة الضريبة القانونية

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام ٢٠٠٩ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المرحلية المختصرة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٦) حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

يمثل هذا البند ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
٢٠٤٩١١٠	(١٩١٨٠٩٩)
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/١٠٢	(٠/٠٩٦)

(خسارة) ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(٧) النقد وما في حكمه

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٣٣٨٠	٩٩٥٥٤
(١٠٤٧١٥٧٩)	(١٠٦٤٧٤١٢)
(١٠٤٦٨١٩٩)	(١٠٥٤٧٨٥٨)

نقد في الصندوق ولدى البنوك
بنوك دائنة

(٨) التزامات محتملة

على الشركة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٧٩٠٠٠٠ دينار صادرة لصالح هيئة الاوراق المالية ومبلغ ٣٧٥٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الاوراق المالية (٣١ كانون الاول ٢٠١٠: كفالات بنكية بمبلغ ٢٢٨٥٠٠ دينار لصالح هيئة الاوراق المالية ومبلغ ٦٥٠٠٠٠ دينار لصالح مركز ايداع الاوراق المالية). بلغت تأميناتها النقدية ٤٣٧٥٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٤٣٧٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(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.

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

بنود قائمة الدخل

بلغت العمولات المقبوضة من جهات ذات علاقة ٢١٠٦٤ر دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٧٦٠٥٦ر دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

بلغت الأرباح المتحققة من بيع الشركة التابعة (شركة أصول للخدمات المالية) إلى شركة المستثمرون العرب المتحدون المساهمة العامة ٧٥٢ر ٧٥٦ر ٤ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

بنود قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		٣٠ حزيران ٢٠١١		
نعم مدينة دينار	نعم دائنة دينار	نعم مدينة دينار	نعم دائنة دينار	
-	١٤٢٤٠ر ٥٥٢	-	١٤٢٤٠ر ٩٤٠ *	المساهمون الرئيسيون (شركة المستثمرون العرب المتحدون) *
-	٢٠ر ٩٤٤	-	٢٠ر ٣٤٤	أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة التنفيذية
-	٨٢٣٠ر ٣٤٠	-	٨٣٢٥ر ٤٣٣	جهات أخرى ذات علاقة **
-	٢٢ر ٤٩١ ٨٣٦	-	٢٢ر ٥٨٦ ٧١٧	

* إن هذه النعم لا يوجد لها تاريخ استحقاق محدد.
** إن هذه النعم تستحق بموجب تواريخ سداد تمتد من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٦.

تبلغ نسبة مساهمة شركة المستثمرون العرب المتحدون في رأس مال الشركة ٥٠٪.
تبلغ نسبة مساهمة شركة العرب للتنمية العقارية في رأس مال الشركة ٢٧٪.

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٣٢٢١٥ر دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ١٦٧ر ٤٨٢ر دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(١٥) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

تمثل هذا البند اسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية، قررت هيئة مالكي اسناد القرض في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١ جدولة اسناد القرض بحيث يستحق بتاريخ أول نيسان ٢٠١٤ بدلاً من أول نيسان ٢٠١١.