



شركة أمان للأوراق المالية ذ.م.م
Aman for Securities Ltd.

أمانة الأوراق
١٩

التاريخ : ٢٠٠٤/٨/١١
الرقم : أمان/٧٢/٢٤

الساحده هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - BROKER 42-12/8/2007

الموضوع : البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات
للفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠

تحية واحتراماً ،

استناداً الى تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية لسنة ٢٠٠٤، يسرنا ان نرفق لكم نسخة عن
البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير التنفيذي
حاتم بشار

١٩
١٩
١٩

ama For securities Ltd
أمان

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الطابق ١١
٢٠٠٤
٩٧٨٠
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة
١٩/٢/٢٠٠٤

Telefax: (962 6) 5662362 / 5662381

P.O.Box 930010 Amman 11193 Jordan

Email: info@amansecurities.jo

المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى شركاء
شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٥

لقد راجعنا الميزانية العامة المرفقة لشركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للفترة منذ التأسيس في ١١ نيسان ٢٠٠٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي من مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقريرنا استناداً الى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد جرت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي المستخدم في عمليات المراجعة والذي يتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من أية أخطاء جوهرية. إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية. وحيث أن مدى هذه الإجراءات اقل من إجراءات التدقيق، فإننا لا نبدي رأياً في هذه البيانات المالية.

استناداً الى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

المحاسبون المتحدون

المحاسبون المتحدون

محاسبون قانونيون

سعيد أبو الغلايس

ترخيص رقم ٢٢٨ فئة (أ)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٤

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

الموجودات	إيضاحات	دينار
نقد وشيكات برسم التحصيل في الصندوق ولدى البنوك		١٠١٩٠٨٦ ر.
ذمم مدينة		٧٠١٨٧٢ ر.
أرصدة مدينة أخرى	٣	١٤٤٨٣٩ ر.
موجودات ثابتة	٤	٥١٦٢١ ر.
موجودات غير ملموسة	٥	١٩٦٦٦٧ ر.
مجموع الموجودات		٢٠١٤٠٨٥ ر.
المطلوبات وحقوق الشركاء		
المطلوبات -		
ذمم دائنة		٢٠٨٩٢٢ ر.
ذمم شركاء	٧	١٠٩٦٩٤ ر.
أرصدة دائنة أخرى	٨	١٥٨٣٠ ر.
مجموع المطلوبات		٣٣٤٤٤٦ ر.
حقوق الشركاء -		
رأس المال المدفوع		٥٣٠٠٠٠ ر.
دفعات على حساب زيادة رأس المال		١٢٠٧٦٥٠ ر.
أرباح الفترة		٤١٩٨٩ ر.
صافي حقوق الشركاء		١٧٧٩٦٣٩ ر.
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء		٢٠١٤٠٨٥ ر.

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان الدخل

للفترة منذ التأسيس في ١١ نيسان ٢٠٠٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

دينار

ليضاحات

الإيرادات -

عمولة بيع وشراء الأسهم

المصروفات -

ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
استهلاكات وإطفاءات

٩٤,٢٢٧

٣٣,٦٩٦

٣,٩٨٦

٣٧,٦٨٢

٥٦,٥٤٥

١٤,١٣٦

٤٢٠

٤١,٩٨٩

صافي ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل

ينزل: مخصص ضريبة الدخل
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

صافي ربح الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للفترة منذ التأسيس في ١١ نيسان ٢٠٠٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

المجموع	أرباح الفترة	دفعات على حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٣٠.٠٠٠	-	-	٥٣٠.٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٢٠.٧٦٥.٠	-	١٢٠.٧٦٥.٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٤١.٩٨٩	٤١.٩٨٩	-	-	صافي ربح الفترة
١٧٧٩.٦٣٩	٤١.٩٨٩	١٢٠.٧٦٥.٠	٥٣٠.٠٠٠	لرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

بيان التدفقات النقدية

للفترة منذ التأسيس في ١١ نيسان ٢٠٠٤ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٤

دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٥٦٥٤٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٣٩٨٦	تعديلات -
٦٠٥٣١	الاستهلاكات والاطفاءات
(٧٠٦١٦٠)	(الزيادة) في الموجودات -
(١٤٤٨٣٩)	ذمم مدينة
	تأمينات مستردة
١١٣٩٨٢	لزيادة في المطلوبات -
٢٠٨٩٢٢	ذمم دائنة
١٢٧٤	ذمم شركاء
	أرصدة دائنة أخرى
(٤٦٦٢٩٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
	تدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(٥٢٢٧٤)	راء موجودات ثابتة
(٢٠٠٠٠)	جودات غير ملموسة
(٢٥٢٢٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
	تدفق النقدي من عمليات التمويل
٥٣٠٠٠٠	من المال المدفوع
١٢٠٧٦٥٠	ات على حساب زيادة رأس المال
١٧٣٧٦٥٠	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٠١٩٠٨٦	كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

٢

شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية

إيضاحات حول البيانات المالية

٣٠ حزيران ٢٠٠٤

(١) عام

تأسست شركة أمان للأوراق المالية محدودة المسؤولية بتاريخ ١١ نيسان ٢٠٠٤ برأسمال قدره ٥٣٠.٠٠٠ دينار. حصلت الشركة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ على حق الشروع بالعمل في سوق عمان المالي. هذا وقد قررت هيئة مديري الشركة بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٠٤ على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار. 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.

بلغ عدد موظفي الشركة ٩ موظفين كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ولمبدأ الكلفة التاريخية وفيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

١- النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

٢- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ إلى ٢٠٪. يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

٣- الموجودات غير الملموسة -

تظهر الموجودات غير الملموسة بسعر الكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة بنسبة ٢٠٪ سنوياً.

شع من
أما

٤-٢ تحقق الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية للعملاء.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

٥-٢ ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

٦-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية العامة إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية العام والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملة الأجنبية التي تمت خلال العام فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في بيان الدخل.

(٣) أرصدة مدينة أخرى

نمل هذا البند ما يلي:

دينار

١٢٠.٠٠٠

٢٤٨٣٩

١٤٤٨٣٩

مبنات كفالات

مبنات صندوق ضمان الوسطاء

(٤) موجودات ثابتة

ل هذا البند ما يلي:

فة -

مافات

سيد كما في ٣٠

يران ٢٠٠٤

تهلاك المتراكم -

مافات

يد كما في ٣٠

ران ٢٠٠٤

، القيمة الدفترية كما في -

حزيران ٢٠٠٤

أثاث ومفروشات الآلي والبرامج	أجهزة الحاسب	أجهزة ومعدات	ديكورات وتحسينات	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٧٣٥	١٢١٦٣	٤٢٧٣	٧١٠٣	١٦٠٠٠	٥٢٢٧٤
١٢٧٣٥	١٢١٦٣	٤٢٧٣	٧١٠٣	١٦٠٠٠	٥٢٢٧٤
١٠٦	٢٠٣	٥٥	٨٩	٢٠٠	٦٥٣
١٠٦	٢٠٣	٥٥	٨٩	٢٠٠	٦٥٣
١٢٦٢٩	١١٩٦٠	٤٢١٨	٧٠١٤	١٥٨٠٠	٥١٦٢١

(٥) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند قيمة رخصة الوساطة والبالغة ٢٠٠.٠٠٠ دينار. يتم اطفاء رخصة الوساطة على فترة ٥ سنوات.

(٦) بنك دائن

منحت الشركة تسهيلات ائتمانية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف يعادل ٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية مقدارها ٦٪.

(٧) ذمم الشركاء

يشمل هذا البند ذمم الشركاء التالية:

شركة المستثمرون العرب المتحدون
زهير صالح الخوري
حاتم محمود بشير
توفيق نزار النجار

دينار

(١٨٨ر٤٩٧)
١٣٦ر٧٩٥
١٦٥ر٦٨٤
(٤ر٢٨٨)

١٠٩ر٦٩٤

(٨) أرصدة دائنة أخرى

شمل هذا البند ما يلي:

خصص ضريبة الدخل
مندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
انات الضمان الاجتماعي

دينار

١٤ر١٣٦
٤٢٠
١ر٢٧٤

١٥ر٨٣٠

(٩) مصاريف ادارية وعمومية

مل هذا البند ما يلي:

اتب
اهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
وم حكومية
ب استشارية
اريف صيانة
ب مهنية
اسية
اريف كفالات
اريف بنكية
بريد وهاتف
ي

دينار

٧ر٦١٦
٨٣٩
٧ر٨٧٨
٥ر٠٠٠
١ر٠٤٣
٣٠٠
٤ر٢٣٣
٢ر٨٩٠
١ر٦٤٣
١٧٢
٢ر٠٨٢

٣٣ر٦٩٦

بلغ من أرباح

(١٠) الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(١١) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم وتعديلاته اللاحقة.

(١٢) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية صادرة بمبلغ ١٢٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية. بلغت تأميناتها النقدية ١٢٠.٠٠٠ دينار (ايضاح ٣).

(١٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة

ن تفاصيل المعاملات مع اطراف ذوي العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

- العمولات المقبوضة بمبلغ ٣٠٧٦٥ دينار
- شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١٥٦٥٩ دينار
- المطلوب من الشركاء مبلغ ١٩٢٧٨٥ دينار
- المطلوب للشركاء مبلغ ٣٠٢٤٧٩ دينار

(١٤) الادوات المالية

- القيمة العادلة -

القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ بانات المالية.

- مخاطر أسعار الفوائد -

تلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة ناظر أسعار الفوائد باستثناء البنك الدائن والذي تبلغ سعر الفائدة عليه ٦٪ سنوياً.

- مخاطر الائتمان -

ظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

- مخاطر تقلبات العملات -

عظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني.