

**سابا وشركاه**

بنية شركة التأمين الأردنية  
الدوار الثالث - جبل عمان  
صندوق البريد ٢٤٨ ، عمان ١١١١٨  
المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف : +٩٦٢ ٤٦٢٢١٦٢ (٦)  
هاتف : +٩٦٢ ٤٦٤٤٩٦٧ (٦)  
فاكس : +٩٦٢ ٤٦٥٤١٩٧ (٦)

**ديلويت  
آند توش**

FS-BROKER.8. 5/3/2003

تقرير مدقق الحسابات

٤٩٠٤ / م

الى شركاء شركة التنمية للأوراق المالية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة لشركة التنمية للأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به ، وكنا قد دققنا سابقاً البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠١ التي تظهر ارقامها لا غرض المقارنة واصدرنا تقريرنا غير المحفوظ حولها بتاريخ ٢٣ اذار ٢٠٠٢ .

وقد اجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتنطلب هذه المعايير أن نقوم بخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييمها للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه

**ديلويت  
آند توش  
تونهانتسو**

في رأينا ، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ،  
الوضع المالي لشركة التنمية للاوراق المالية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ ونتائج أعمالها  
وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

سابة وشركاهم

عمان -الأردن  
٢٦ كانون الثاني ٢٠٠٣

شركة التنمية للأوراق المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الميزانية العامة

١٣٣ كاز	ونت الاول	٢٠٠٢	٢٠٠١	٢٠٠٢
دينار دينار				

### المطلوبات

#### مطلوبات متداولة:

٦٤ مار ١٢	-	٧٥ مار ٢٧	٢٣٣ كاز ٥٥	٥٨٩٨٩٥
١٢٣ مار ١٢	١٢٣ مار ١٢	٢٤٧ مار ٥٦	٢٣٣ كاز ٥٦	٥٨٩٨٩٥
٣٠ مار ١	٣٠ مار ١	-	-	-
٣٠ مار ٨٨	٣٠ مار ٨٨	٣٦٦ مار ٤٩	٣٦٦ مار ٤٩	٣٦٦ مار ٤٩
٥٧ مار ٢	٥٧ مار ٢	٧٧ مار ٢	٧٧ مار ٢	٧٧ مار ٢
٣٤٣ كاز ١٥	٣٤٣ كاز ١٥	٣٢٨ مار ٣٠	٣٢٨ مار ٣٠	٣٢٨ مار ٣٠
٣٠ مار ٣٠	٣٠ مار ٣٠	٧٧ مار ١٦	٧٧ مار ١٦	٧٧ مار ١٦

### الموجودات

#### موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدي البنك	محفظة استثمارات المتاجرة (إضاح ٣)
استثمار في شركة حلقة (إضاح ٤)	
نعم مدينة	

مصاريف مدفوعة مقدما	ناميات كفالات وآخرى مستردة
مجموع موجودات متداولة	

#### موجودات ثابتة (إضاح ٥):

ارض	موجودات ثابتة - بالكافلة
موجودات ثابتة - بالكافلة	يشكل : الاستهلاك المتركم
يشكل : الاستهلاك المتركم	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	مجموع موجودات ثابتة
مجموع الموجودات	

### حقوق الشركاء

رأس المال المدفوع	١١٦٠٠ زار ١١	١١٦٠٠ زار ١١
احتياطي اجباري	٨٤٣ زار ١٠١	٨٤٣ زار ١٠١
احتياطي اختياري	٢٨٩٦٠ زار ٦٥٢	٢٨٩٦٠ زار ٦٥٢
أرباح مدورة - بيان (ج)	٢٥٣٥٠ زار ٥٥	٢٥٣٥٠ زار ٥٥
صافي حقوق الشركاء	١٤١٠٢ زار ٧٦٦	١٤١٠٢ زار ٧٦٦
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	٩٢٣٩٢ زار ٨٠٨	٩٢٣٩٢ زار ٨٠٨
	٩٢٣٩٢ زار ٨٠٨	٩٢٣٩٢ زار ٨٠٨

ان الاوضاعات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان الدخل

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الاول	
٢٠٠١	٢٠٠٢
دينار	دينار
١٣٣٣٦١	١٩١٣٩٣
٦٠٩٢	٣٨٧٥
١٣٩٤٥٣	١٩٥٢٦٨
(١٠٨٣٥١)	(١٠٧٣٣٢)
(٨٥٢٤)	(١٣٩٢)
٨١١٠	٥٩٢٤
٣٠٦٨٨	٩٢٤٦٨
(٨٣٠٣)	(٢١٦٢٧)
-	(١٠٥٩)
٢٢٣٨٥	٦٩٧٨٢
-	(٦٠٤)
<u>٢٢٣٨٥</u>	<u>٦٩١٧٨</u>

الإيرادات :

صافي العمولة من عمليات شراء وبيع الأسهم والسندا

ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة (ايضاح ٦)

صافي الإيرادات

ينزل : مصاريف ادارية وعمومية ومالية (ايضاح ٧)

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات

يضاف : ايرادات اخرى (ايضاح ٨)

ربح السنة قبل الضريبة

مخصص ضريبة الدخل

ضريبة دخل سنوات سابقة

صافي الربح بعد الضريبة

ينزل : مخصص دعم التعليم والتدريب المهني والتكنى

صافي الربح - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ج)

شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ و ٢٠٠١

<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي احتياطي</u>	<u>ارباح المدفوع</u>	<u>اجباري اختياري</u>	<u>مدوره</u>	<u>المجموع</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٦٩٧٢٠٨	-	٦٥٨٦٠	١٠١٣٤٨	٥٣٠٠٠	٦٥٨٦٠	<u>٢٠٠٢</u>
٦٩١٧٨	٦٩١٧٨	-	-	-	-	الرصيد بداية السنة
<u>٧٦٦٣٨٦</u>	<u>(١٦١٧٨)</u>	<u>٦٧٩٢</u>	<u>٩٣٨٦</u>	<u>٦</u>	<u>-</u>	صافي الربح - بيان (ب)
<u>٦٩٧٢٠٨</u>	<u>٥٣٠٠٠</u>	<u>٧٢٦٥٢</u>	<u>١١٠٧٣٤</u>	<u>٥٣٠٠٠</u>	<u>٧٢٦٥٢</u>	المقطوع من الربح للاحتجاطيات
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٥٧٤٨٢٣</u>	<u>(١١٨٢٨٠)</u>	<u>٦٤٨٢٤</u>	<u>٩٨٢٧٩</u>	<u>٥٣٠٠٠</u>	<u>٦٤٨٢٤</u>	<u>٢٠٠١</u>
<u>٢٢٣٨٥</u>	<u>٢٢٣٨٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الرصيد بداية السنة
<u>-</u>	<u>(٤١٠٥)</u>	<u>٣٠٦٩</u>	<u>١٠٣٦</u>	<u>١</u>	<u>-</u>	صافي الربح - بيان (ب)
<u>١٠٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	المقطوع من الربح للاحتجاطيات
<u>٦٩٧٢٠٨</u>	<u>-</u>	<u>٦٥٨٦٠</u>	<u>١٠١٣٤٨</u>	<u>٥٣٠٠٠</u>	<u>٦٥٨٦٠</u>	تطبيق اثر المعيار المحاسبي الدولي
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	رقم (٣٩) على الارباح المدوره
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	الرصيد في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (د)

شركة التنمية للأوراق المالية  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول		٢٠٠١	٢٠٠٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠٦٨٨	٩٢٤٦٨		
٥٥٥٥	٩٦٨٣		
-	١٣٩٢		
<u>١٤٤٣٤</u>	<u>٧٢٧٨</u>		
٥٠٦٧٧	١١٠٨٢١		
(١٦١٤)	(١٣٧٠٥)		
٣٨٩٤٧	٧١٠٠٢		
-	(١٣٧٠٠٠)		
(٢١٧)	(١١٠)		
(١٨٤٣٩)	(٥٧١٠)		
<u>١١٦٢٧٤</u>	<u>٢٨٦</u>		
١٨٥٦٢٨	٢٥٥٨٤		
-	(٩٣٦٢)		
(١٤٤٣٤)	(٧٢٧٨)		
<u>١٧١١٩٤</u>	<u>٨٩٤٤</u>		

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :  
 ربح السنة قبل الضريبة - بيان (ب)

التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة  
 التغير في القيمة العادلة للاستثمارات  
 فوائد ومصاريف بنكية

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود

رأس المال العامل

(الزيادة) في ذمم مدينة

النقد في محفظة الاسهم

(الزيادة) في استثمار في شركة حلقة

(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً

(الزيادة) في تأمينات كفالات وآخر مسترددة

الزيادة في ذمم دائنة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الفوائد والضرائب

ضريبة دخل مدفوعة

فوائد ومصاريف بنكية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

شراء موجودات ثابتة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقد) الزيادة في بنوك دائنة

صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية من عمليات التمويل

صافي (النقد) الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .