



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 112 / هـ / 2011

التاريخ : 2011 / 7 / 25

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملا بأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات افصاح شركات الخدمات المالية.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 2011/6/30 مع تقرير المراجعة المرحلي.

رئيس مجلس الإدارة
وليديعقوب النجار

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

هيئة الأوراق المالية الداخلة الإدارية الديوان
٢٥ من ٢٠١١
الرقم التسلسلي ٩٤٠٩
رقم الملف
الجهة المختصة

٢٥

د. لبور
١٤٥

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)
للفترة من 1 كانون الثاني 2011 و لغاية
30 حزيران 2011

شركة التنمية للاوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 حزيران 2011

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية
المرحلية

بيان

- | | |
|---|--|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية |
| ب | قائمة الدخل الشامل المرحلية |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
المرحلية |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية |

صفحة

- | | |
|-------|---|
| 6 - 1 | الإيضاحات، وتشمل ملخصا للسياسات
المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية
أخرى للقوائم المالية المرحلية . |
|-------|---|



BROTHERS
CPA JORDAN (cc)

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوه

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



أخ ت/د/220

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى مجلس إدارة شركة التنمية للأوراق المالية م. خ
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة التنمية للأوراق المالية المساهمة الخاصة والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2011 و قائمة الدخل الشامل المرحلي و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية و قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم 2410 "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 و المحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34.

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش م)
محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون
Affiliated with INPACT International

عمان- الأردن

10 تموز 2011

الدكتور جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم (133)

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
BROTHERS
CPA JORDAN(cc)

قائمة (أ)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية

كما في		ايضاح	الموجودات
31 كانون الاول 2010 مدققة دينار	30 حزيران 2011 غير مدققة دينار		
3,682,485	3,327,455	3	الموجودات المتداولة : نقد لدى البنوك
-	1,775,210	4	محفظة استثمارات للمتاجرة
1,669,785	938,581	5	ذمم مدينة - بالصافي
33,978	18,493		مصاريف مدفوعة مقدما
8,762	-		ايرادات غير مقبوضة
46,862	28,179	6	أمانات و تأمينات مستردة
5,441,872	6,087,918		مجموع الموجودات المتداولة
753,550	810,482	7	استثمارات معدة للبيع
		8	الموجودات الثابتة: موجودات ثابتة - بالكلفة
189,470	184,945		الاستهلاك المتراكم
(141,362)	(148,093)		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
48,108	36,852		مجموع الموجودات
6,243,530	6,935,252		
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
			المطلوبات المتداولة :
-	477,843		بنك دائن
738,727	968,727	9	ذمم دائنة
2,320	-		مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
70,981	-		مخصص ضريبة الدخل
812,028	1,446,570		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>حقوق المساهمين</u>			
5,000,000	5,000,000		رأس المال المدفوع 5,000,000 سهم بقيمة دينار واحد للسهم
763,813	763,813	10	احتياطي قانوني
(332,311)	(275,131)		(خسائر) مدورة - قائمة ج -
5,431,502	5,488,682		صافي حقوق المساهمين
6,243,530	6,935,252		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم

قائمة (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		ايضاح	
2010	2011		
غير مدققة	غير مدققة		
دينار	دينار		الإيرادات:
812,124	289,994		اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم
(148,437)	(54,201)	12	ينزل: المصاريف التشغيلية
663,687	235,793		صافي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم
(30,159)	3,826	11	أرباح (خسائر) متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
633,528	239,619		صافي الإيرادات
(256,079)	(187,151)	13	ينزل: المصاريف الإدارية و العمومية
377,449	52,468		الربح من العمليات
34,442	22,085		أرباح اسهم مقبوضة
84,599	90,697		فوائد دائنة
300	-		ايرادات اخرى
496,790	165,250		ربح الفترة
(90,858)	(108,070)		ينزل: بنود الدخل الشامل الاخرى
			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
405,932	57,180		صافي الدخل الشامل - قائمة (ج)

قائمة (ج)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 و 2010

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
5,431,502	(332,311)	763,813	5,000,000	2011 فترة
57,180	57,180	-	-	الرصيد في بداية السنة
5,488,682	(275,131)	763,813	5,000,000	ربح الفترة قائمة (ب)
				الرصيد كما في 30/06/2011
4,824,650	(902,538)	727,188	5,000,000	2010 فترة
405,932	405,932	-	-	الرصيد في بداية السنة
5,230,582	(496,606)	727,188	5,000,000	ربح الفترة قائمة (ب)
				الرصيد كما في 30/06/2010

قائمة (د)

شركة التنمية للاوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2011 و 2010

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		
2010	2011	
غير مدققة		
دينار	دينار	
405,932	57,180	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		ربح الفترة - قائمة ب -
		التعديلات :
13,237	11,581	استهلاك الموجودات الثابتة
(34,442)	(22,085)	ارباح اسهم مقبوضة
(84,599)	(90,697)	فوائد دائنة
4,755	3,430	فوائد و مصاريف بنكية
(250)	-	ايراد بيع موجودات ثابتة
90,858	108,070	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
395,491	67,479	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(89,339)	(1,775,210)	(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(985,377)	731,204	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
(1,375)	-	(الزيادة) في امانات ضريبة الدخل
4,945	8,762	النقص في الايرادات غير المقبوضة
15,327	15,485	النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
-	18,683	النقص في امانات وتأمينات مستردة
(18,373)	230,000	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
(2,900)	(2,320)	(النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(194,138)	(70,981)	ضريبة دخل مدفوعة
(875,739)	(776,898)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
2,000	-	النقد المحصل من بيع موجودات ثابتة
(1,323)	(325)	شراء موجودات ثابتة
(600,000)	(56,932)	شراء استثمارات معدة للبيع
34,442	22,085	ارباح اسهم مقبوضة
79,844	87,267	فوائد بنكية
(90,858)	(108,070)	القيمة العادلة
(575,895)	(55,975)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية:
(180,000)	-	ذمة مساهم
-	477,843	الزيادة في البنك الدائن
(180,000)	477,843	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) العمليات التمويلية
(1,631,634)	(355,030)	صافي (النقص) بالتدفق النقدي خلال الفترة
3,301,535	3,682,485	نقد لدى البنوك - بداية السنة
1,669,901	3,327,455	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات ، و تشمل ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و معلومات توضيحية أخرى للقوائم المالية المرحلية

1- عام:

أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 554 بتاريخ 17 نيسان 1978 و بتاريخ 26 حزيران 1989 وفقت أوضاعها لتصبح شركة ذات مسئولية محدودة ، ان عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح فروع او وكالات لها داخل المملكة الاردنية الهاشمية و خارجها وبتاريخ 2008/7/7 قررت الهيئة العامة غير العادية بتحويل صفة الشركة من ذات مسئولية محدودة الى مساهمة عامة محدودة و قد تمت الاجراءات بالكامل بتاريخ 27 اب 2008 ، وبتاريخ 2010/1/20 قررت الهيئة العامة غير العادية تحويل صفة الشركة من مساهمة عامة لشركة مساهمة خاصة تحت الرقم 701 و قد تمت الاجراءات القانونية بالكامل .

ب - ان غايات الشركة هي ممارسة كافة اعمال شركات الخدمات المالية و تعاطي كافة اعمال الوساطة المالية لدى اسواق الاوراق المالية بما فيها شراء و بيع الاوراق المالية بالعمولة لحساب الغير او لحسابها الخاص و الاستشارات المالية و التمويل على الهامش ، و كذلك ممارسة كافة الاعمال اللازمة لتحقيق غاياتها بما يتفق و احكام القوانين و الانظمة المرعية.

ج- بلغ عدد موظفي الشركة (13) و (14) موظفا كما في 30 حزيران 2011 و 30 حزيران 2010

د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 7 تموز 2011.

2- السياسات المحاسبية:

أ- أسس اعداد البيانات المالية:
يتم اعداد القوائم المالية المرحلية لسته اشهر المنتهية في 30 حزيران وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) (التقارير المالية المرحلية).

ب- يتم قيد عمولات البيع أو الشراء بتاريخ البيع أو الشراء .

ج - تؤخذ أرباح التعامل بالاسهم الى الإيرادات عند اتمام عملية بيعها .

د - محفظة استثمارات للمتاجرة
- تقيد الاستثمارات في الاوراق المالية للمتاجرة بالتكلفة و يعاد تقييمها الى قيمتها العادلة بتاريخ البيانات المالية و يتم قيد اي ربح او خسارة ناجمة عن إعادة تقييم محفظة الأوراق المالية في بيان الدخل، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية السائدة في نهاية الفترة.

- تظهر الإستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات المساهمة الخاصة بالكلفة ويتم الاعتراف بخسارة إعادة التقدير للموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحتفظ بها لتلك لتاريخ الاستحقاق في بيان الدخل في حالة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فأكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر. يستثنى من الإرباح القابلة للتوزيع مجموع القيم العادلة السالبة المسجلة لكل استثمار في بند التغير في القيمة العادلة الخاص بهذه الاستثمارات.

- ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات و الايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و المعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2010 . كما ان نتائج الاعمال لسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 لا تمثل بضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011.

هـ - الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين 2.5 % و 25 %.

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها و تسجل قيمة التدني في بيان الدخل .

و - تؤخذ ايرادات و مصاريف الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ز - يتم الاعتراف بارباح الاسهم الموزعة عند قبضها .

ح - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ط - يتم تحويل الموجودات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ 30 حزيران 2011 و تظهر الفروقات ضمن بيان الدخل الشامل .

ي - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين و اللوائح و التعليمات النافذة و يتم أخذ مخصص للضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما تقوم الشركة باحتساب و تسجيل الضريبة المؤجلة ان وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12). و لم يؤخذ في القوائم المالية المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل و احتياطي اجباري و سيتم اخذ هذه المخصصات في نهاية العام كما افادتنا الادارة.

3 - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في

31 كانون الاول 2010 مدققة	30 حزيران 2011 غير مدققة
دينار	دينار
1,355,523	18,905
2,003,205	3,029,409
323,757	279,141
3,682,485	3,327,455

نقد لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

حساب تسوية مركز الايداع

4 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في

31 كانون الاول 2010 مدققة	30 حزيران 2011 غير مدققة
دينار	دينار
-	1,883,281
-	(108,071)
-	1,775,210

محفظة استثمارات - بالكلفة

ينزل : التغير في القيمة العادلة

5 - ذمم مدينة - بالصادف

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في

31 كانون الاول 2010 مدققة	30 حزيران 2011 غير مدققة
دينار	دينار
1,669,635	937,731
150	850
1,669,785	938,581

ذمم عملاء

ذمم موظفين

6 - امانات و تأمينات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في

31 كانون الاول 2010 مدققة	30 حزيران 2011 غير مدققة
دينار	دينار
46,000	25,000
862	862
-	2,317
46,862	28,179

احتياطي السيولة

تأمينات مستردة

امانات ضريبة الدخل

7- استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمار الشركة في شركتين ذات مسؤولية محدودة و أرض استثمارية بالكلفة وشركات مساهمة غير متداولة.

8 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الديكور	الات واجهزة مكتبية	سيارات	أثاث و مفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
189,470	1,569	85,117	81,900	20,884
325	-	325	-	-
(4,850)	-	(4,850)	-	-
184,945	1,569	80,592	81,900	20,884
141,362	1,153	71,308	59,815	9,086
11,581	150	5,856	4,080	1,495
(4,850)	-	(4,850)	-	-
148,093	1,303	72,314	63,895	10,581
36,852	266	8,278	18,005	10,303
48,108	416	13,809	22,085	11,798

الكلفة :
رصيد أول السنة
إضافات الفترة
استبعادات
رصيد نهاية الفترة

الاستهلاك:
رصيد أول السنة
استهلاكات
استبعادات
مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30
حزيران 2011

صافي القيمة الدفترية كما في 31
كانون الاول 2010

9 - ذمم دائنة:

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
30 حزيران	31 كانون الاول
2011	2010
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
968,727	738,727
968,727	738,727

ذمم عملاء

10 - احتياطي قانوني:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين. و لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

11- أرباح (خسائر) متحققة من موجودات مالية للمتاجرة:

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران
2011	2010
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
9,199,950	14,702,133
-	1,382,591
11,079,405	14,912,489
11,079,405	16,295,080
(1,883,281)	(1,562,788)
9,196,124	14,732,292
3,826	(30,159)

مبيعات أسهم شركات

تكلفة المبيعات :

أسهم موجودة في بداية السنة

مشتريات أسهم خلال السنة

مجموع الأسهم المعدة للبيع

أسهم موجودة في نهاية الفترة - بالكلفة

تكلفة مبيعات الأسهم

ربح (خسارة) المتاجرة بالأسهم

12- المصاريف التشغيلية:

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
30 حزيران	30 حزيران
2011	2010
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
45,209	125,857
8,761	22,143
231	437
54,201	148,437

العمولات المدفوعة

مصاريف صندوق حماية المستثمر

مصاريف أخطاء التداول

2010	2011	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
115,267	105,686	رواتب و منافع الموظفين
9,804	9,158	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,649	2,130	تأمين صحي
43,434	6,204	رسوم و رخص واشتراكات و طوابع
25,412	22,933	ايجارات
1,334	1,430	كهرباء ومياه و تدفئة
5,432	5,822	بريد وهاتف و فاكس
1,106	679	صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
530	196	دعاية وإعلان
2,915	1,889	قرطاسية ومطبوعات
326	330	ضيافة
2,120	2,120	أتعاب محاماه
10,000	-	أتعاب استشارات
13,237	11,581	استهلاك موجودات ثابتة
3,310	3,490	مصاريف كفالات
2,122	2,020	مصاريف و تراخيص مؤسسات سوق راس المال
3,849	2,353	تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
4,755	3,430	فوائد و مصاريف و عمولات بنكية
5,332	5,700	برامج و خدمات
3,000	-	مصاريف اخرى
145	-	م . تأمين
256,079	187,151	

14- التزامات اخرى:

يوجد على الشركة التزامات مالية مقابل كفالات بنكية قيمتها 698,000 دينار أردني.

15- الأدوات المالية:**القيمة العادلة**

ان القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على القوائم المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة و الودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مخاطر تقلبات أسعار العملات غير جوهري على القوائم المالية.