



بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم : 122 / ب ع / 2016

التاريخ : 14 / 7 / 2016

السادة بورصة عمان المحترمين.
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

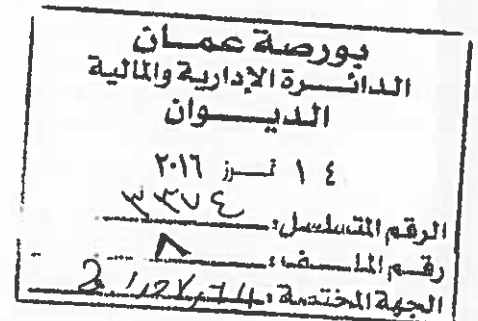
عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية والنظام الداخلي لبورصة عمان.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 2016/6/30 مع تقرير المراجعة

المرحلي.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام
منى زيادة



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

القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)
للفترة من 1 كانون الثاني 2016 و لغاية
30 حزيران 2016
مع تقرير المراجعة المرحلي



BROTHERS
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة لتدقيق الحسابات والاستشارات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



INPACT
INTERNATIONAL
AFFILIATE

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 حزيران 2016

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية
المرحلية

سـان

- | | |
|---|--|
| 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

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



IMPACT
INTERNATIONAL
AFFILIATE

أ ت ح/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 2016 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 باستفسارات 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

الأخوة

لتدقيق الحسابات و الاستشارات (ش.م)

محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون

Affiliated with Impact International

د. جورج الملقى غاوي
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم (133)

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

12 تموز 2016

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 2015 مدققة دينار	30 حزيران 2016 غير مدققة دينار		
2,107,203	904,124	3	الموجودات المتداولة :
1,914,540	2,549,690	4	نقد في الصندوق و لدى البنوك
1,000,463	257,447	5	محفظة استثمارات للمتاجرة
731,896	-		ذمم مدينة بالصافي
19,617	14,895		حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
-	469		مصاريف مدفوعة مقدما
73,862	73,862	6	أمانات ضريبة الدخل
5,847,581	3,800,487		تأمينات مستردة
1,235,206	1,120,250	7	مجموع الموجودات المتداولة
167,008	137,032	8	استثمارات متوفرة للبيع
(146,372)	(117,134)		الموجودات الثابتة:
20,636	19,898		موجودات ثابتة - بالكلفة
7,103,423	4,940,635		الاستهلاك المتراكم
			صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة :
-	93,500		حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
1,145,100	509,116	9	ذمم دائنة
1,750	-		مصرف مستحق و غير مدفوع
42,145	-		مخصص ضريبة دخل
1,188,995	602,616		مجموع المطلوبات المتداولة
-	300,000		جاري المساهمين
			حقوق المساهمين
5,000,000	3,000,000		رأس المال المدفوع 3,000,000 سهم بقيمة دينار واحد للسهم
826,548	826,548		احتياطي قانوني
87,880	211,471		أرباح مدورة - قائمة (ج)
5,914,428	4,038,019		مجموع حقوق المساهمين
7,103,423	4,940,635		مجموع المطلوبات و حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

قائمة (ب)

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران			
2015	2016		
غير مدققة	غير مدققة		
دينار	دينار	ايضاح	
166,905	140,464		الاييرادات:
(14,236)	(4,784)	11	اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم
152,669	135,680		ينزل: المصاريف التشغيلية
39,548	99,158	10	صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم والسندات
80,041	55,236		ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة
272,258	290,074		أرباح اسهم مقبوضة
			صافي الايرادات
			ينزل / يضاف :
(190,343)	(176,874)	12	المصاريف الإدارية و العمومية والمالية
14,682	9,367		فوائد دائنة
-	1,024		ايرادات اخرى (بيع موجودات ثابتة)
96,597	123,591		صافي الدخل الشامل - قائمة (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

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 2016 و 2015

المجموع	ارباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				2016 فترة
5,914,428	87,880	826,548	5,000,000	الرصيد في بداية السنة
(2,000,000)	-	-	(2,000,000)	تخفيض رأس المال
123,591	123,591	-	-	ربح الفترة قائمة (ب)
4,038,019	211,471	826,548	3,000,000	الرصيد كما في 30/06/2016
				2015 فترة
5,716,332	(85,711)	802,043	5,000,000	الرصيد في بداية السنة
96,597	96,597	-	-	ربح الفترة قائمة (ب)
5,812,929	10,886	802,043	5,000,000	الرصيد كما في 30/06/2015

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم ويجب أن تقرأ معها

قائمة (د)

شركة التنمية للاوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2016 و 2015

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران

2015	2016
غير مدققة	
دينار	دينار
96,597	123,591
3,899	3,262
100,496	126,853
(650,311)	(635,150)
979,899	743,016
5,955	4,722
-	(469)
(713)	-
(63,987)	(635,984)
(1,750)	(1,750)
(45,688)	825,396
323,901	426,634
(3,699)	(42,145)
320,202	384,489
(696)	(2,524)
-	114,956
(696)	112,432
-	(2,000,000)
100,000	300,000
100,000	(1,700,000)
419,506	(1,203,079)
1,215,301	2,107,203
1,634,807	904,124

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :

ربح الفترة قائمة (ب)

التعديلات :

استهلاك الموجودات الثابتة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة

النقص في ذمم مدينة بالصادف

النقص في مصاريف مدفوعة مقدما

(الزيادة) في أمانات ضريبة الدخل

(الزيادة) في تأمينات مستردة

(النقص) في ذمم دائنة

(النقص) في مصروف مستحق وغير مدفوع

حساب تسوية مركز ايداع الاوراق المالية

صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية قبل الضريبة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

شراء موجودات ثابتة

بيع اسهم شركات غير مساهمة عامة

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تخفيض رأس المال

جاري المساهمين

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات التمويلية

صافي (النقص) الزيادة بالتدفق النقدي خلال الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم ويجب ان تقرأ معها

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 ، وبتاريخ 2016/3/24 قررت الهيئة العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة بقيمة 2,000,000 مليون دينار ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والمدفوع 3,000,000 مليون دينار .

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) موظفا كما في 30 حزيران 2016 و 2015

د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 12 تموز 2016 .

2- السياسات المحاسبية:

أ- أسس اعداد البيانات المالية:
يتم اعداد القوائم المالية المرحلية لستة 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 الأوراق 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 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 2015 . كما ان نتائج الاعمال للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016.

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 فانه 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 2016 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	30 حزيران	31 كانون الاول
2016	2015	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
-	75,000	
389,326	397,452	
511,591	1,146,343	
-	400,000	
3,207	88,408	
904,124	2,107,203	

صندوق عملات أجنبية ومعادن

حسابات جارية / دينار

حسابات جارية / دينار (عملاء)

حساب الوديعة / دينار

حساب جاري / دولار

4 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة إستثمارات للمتاجرة البالغ 2,549,690 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 30 حزيران 2016 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 2,657,408 دينار و لم يتم اظهار ارباح اعادة التقييم و البالغة 107,718 دينار .

5 - ذمم مدينة بالصافي :

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	30 حزيران	31 كانون الاول
2016	2015	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
348,190	1,091,206	
(90,743)	(90,743)	
257,447	1,000,463	

ذمم عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

6 - تأمينات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	30 حزيران	31 كانون الاول
2016	2015	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
73000	73,000	
862	862	
73,862	73,862	

احتياطي السيولة

اخرى

7- استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمار الشركة في مبنى و أرض استثمارية بالكلفة وشركات مساهمة غير متداولة.

8 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الات واجهزة مكتبية	سيارات	اثاث و مفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
167,008	75,253	76,002	15,753
2,524	2,084	-	440
(32,500)	-	(32,500)	-
137,032	77,337	43,502	16,193

الكلفة :
رصيد أول السنة
أضافات
استبعادات
رصيد نهاية الفترة

146,372	65,256	65,633	15,483
3,262	1,816	1,414	32
(32,500)	-	(32,500)	-
117,134	67,072	34,547	15,515

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

19,898	10,265	8,955	678
---------------	---------------	--------------	------------

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران
2016

20,636	9,997	10,369	270
---------------	--------------	---------------	------------

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون
الاول 2015

9 - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016
مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
1,145,100	509,116
1,145,100	509,116

ذمم عملاء الوساطة

10- أرباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة:

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
6,189,588	7,450,457
2,632,136	1,920,573
6,800,351	7,986,449
9,432,487	9,907,022
(3,282,447)	(2,555,723)
6,150,040	7,351,299
39,548	99,158

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 المتاجرة بالأسهم

11- المصاريف التشغيلية:

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
4,788	4,784
9,384	-
64	-
14,236	4,784

مصاريف صندوق حماية المستثمر

العمولات المدفوعة / عمولات الوكلاء

مصاريف اخطاء التداول

12 - مصاريف إدارية وعمومية ومالية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران

2015	2016	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
124,600	120,663	رواتب و منافع الموظفين
11,508	12,362	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,305	3,314	تأمين صحي
12,989	10,604	ايجارات
1,674	1,612	فوائد و مصاريف و عمولات بنكية
2,589	2,074	تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
3,508	2,870	بريد و هاتف و فاكس
1,920	1,520	أتعاب محاماه
4,649	2,734	رسوم و رخص واشتراكات و طوابع
1,825	680	قرطاسية ومطبوعات
2,620	2,620	مصاريف كفالات
843	1,674	صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
199	253	ضيافة
2,207	2,216	مصاريف و تراخيص مؤسسات سوق راس المال
1,820	2,750	كهرباء ومياه و تدفئة
7,650	3,000	تبرعات وزكاه
2,538	2,606	برامج حاسوب و خدمات
-	60	نشر و اعلان
3,899	3,262	استهلاك موجودات ثابتة
190,343	176,874	

13- التزامات اخرى:

يوجد على الشركة التزامات مالية مقابل كفالات بنكية قيمتها 524,000 دينار أردني.

14- 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.