



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 23 / ب / ع / 2017

التاريخ : 2017 / 2 / 5

السادة بورصة عمان المحترمين.  
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملا باحكام المادة 33 من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة المنتهية في 2016/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
وليد يعقوب النجار

|                               |
|-------------------------------|
| بورصة عمان                    |
| الدائرة الإدارية والمالية     |
| الديوان                       |
| ٥ - بلا ٢٠١٧                  |
| الرقم المتسلسل: 675           |
| رقم الملف: 8                  |
| الجهة المختصة: 64/ بورصة عمان |

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

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في 31 كانون الاول 2016  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل



**BROTHERS**  
CPA JORDAN

**Certified Public Accountants & Consultants**

**الأخوة لتدقيق الحسابات والإستشارات**

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



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

31 كانون الأول 2016

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

6 -1

إيضاحات و ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية  
الهامة و معلومات توضيحية أخرى حول البيانات  
المالية

أمت-ح.م.خ/103

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة لمساهمي  
شركة التنمية للاوراق المالية م.خ.م.  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية .

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة التنمية للاوراق المالية (مساهمة خاصة محدودة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 وقوائم الدخل الشامل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى وكنا قد دققنا البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 و أصدرنا تقريرنا حولها بتاريخ 6 كانون الثاني 2016.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد و عدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية الإدارة، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق واتباع نظم رقابة داخلية مناسبة لإعداد و عرض بيانات مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء نشأت من الغش أو الخطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة.

### مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها و لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب هذه المعايير أن نلتزم بمتطلبات آداب وسلوك المهنة وأن نخطط و ننجز أعمال التدقيق للحصول على توكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

كما تشتمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ و الإفصاحات الواردة في البيانات المالية بصورة عادلة، وتعتمد تلك الإجراءات المنتقاة على حكم المدقق بما في ذلك تقديره لأخطار التحريفات الجوهرية في البيانات المالية سواء أكان سببها الغش أو الخطأ.

يأخذ المدقق بالاعتبار وعند قيامه بتقدير تلك الأخطار نظام الرقابة الداخلية المناسب لاعداد عرض البيانات المالية، وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف السائدة وليس لغرض إبداء الرأي على مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية. كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وتقييما عاما لعرض البيانات المالية.

وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة أساسا لإبداء رأينا في التدقيق الذي قمنا به

#### رأي مدقق الحسابات

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة لشركة التنمية للأوراق المالية المساهمة الخاصة المحدودة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما هو في 31 كانون الأول 2016 ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للقانون و لمعايير التقارير المالية الدولية ونقترح على الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من مجلس ادارة الشركة.

#### متطلبات قانونية

- تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة .
- تلتزم الشركة بتعليمات مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب في أنشطة الاوراق المالية لسنة 2010 وتعديلاتها والصادرة استنادا لاحكام الفقرة (ف) من المادة (12) من قانون الاوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 واحكام البند (4) من الفقرة (أ) من المادة (14) والفقرة (ب) من المادة (18) من قانون مكافحة غسل الاموال وتمويل الارهاب رقم (46) لسنة 2007 وان من اجراءات التدقيق التي قمنا بها كانت لغايات مدى قيام الشركة بتطبيق أحكام هذه التعليمات والقرارات الصادرة بمقتضاها ومدى كفاية السياسات والاجراءات المتعلقة بها .

#### الاخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات(ش.م)

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

Affiliated with Inpact International

عمان - الأردن

3 كانون الثاني 2017

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

الاخوة  
لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)  
**BROTHERS**  
CPA JORDAN (CC)

## قائمة (أ)

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

| 31 كانون الاول   |                  | ايضاح | الموجودات  |
|------------------|------------------|-------|--|
| 2015             | 2016             |       |  |
| دينار            | دينار            |       |  |
|                  |                  |       | موجودات متداولة :                                      |
| 2,107,203        | 671,815          | 5     | نقد في الصندوق و لدى البنوك                            |
| 1,914,540        | 2,681,104        | 6     | محفظه استثمارات للمتاجرة                               |
| 1,000,463        | 44,248           | 7     | نم مدينة - بالصادي                                     |
| 731,896          | 49,593           |       | حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية               |
| 19,617           | 9,822            |       | مصارييف مدفوعة مقدما                                   |
| 73,862           | 73,337           | 8     | تأمينات مستردة   |
| <u>5,847,581</u> | <u>3,529,919</u> |       | مجموع موجودات متداولة                                  |
| 1,235,206        | 1,109,603        | 9     | استثمارات متوفرة للبيع                                 |
|                  |                  | 10    | موجودات ثابتة :  |
| 167,008          | 146,880          |       | موجودات ثابتة - بالكلفة                                |
| (146,372)        | (94,960)         |       | الاستهلاك المترامك                                     |
| <u>20,636</u>    | <u>51,920</u>    |       | صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة                 |
| <u>7,103,423</u> | <u>4,691,442</u> |       | مجموع الموجودات  |
|                  |                  |       | <u>المطلوبات</u>                                       |
|                  |                  |       | مطلوبات متداولة :                                      |
| 1,145,100        | 485,408          | 11    | نم دائنة   |
| 1,750            | 1,747            |       | مصروف مستحق و غير مدفوع                                |
| 42,145           | 10,913           |       | مخصص ضريبة دخل   |
| <u>1,188,995</u> | <u>498,068</u>   |       | مجموع مطلوبات متداولة                                  |
| -                | 200,000          |       | ذمة مساهمين  |
|                  |                  |       | <u>حقوق الملكية</u>                                    |
| 5,000,000        | 3,000,000        | 1     | راس المال المصرح به والمكتتب به والمنفوع 3,000,000 سهم |
| 826,548          | 835,626          |       | بقية دينار للسهم الواحد                                |
| 87,880           | 157,748          |       | احتياطي اجباري   |
| <u>5,914,428</u> | <u>3,993,374</u> |       | الارباح المدورة - قائمة (ج)                            |
| <u>7,103,423</u> | <u>4,691,442</u> |       | مجموع حقوق المساهمين                                   |
|                  |                  |       | مجموع المطلوبات و حقوق الملكية                         |

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

قائمة (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية  
(شركة مساهمة خاصة محدودة)  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
قائمة الدخل الشامل

| للسنة المنتهية في<br>31 كانون الاول |                      | ايضاح  |
|-------------------------------------|----------------------|--|
| 2015                                | 2016                 |  |
| دينار                               | دينار                |  |
|                                     |                      | الإيرادات:   |
| 322,766                             | 236,185              | اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات |
| (21,795)                            | (8,068)              | ينزل: المصاريف التشغيلية                             |
| <u>300,971</u>                      | <u>228,117</u>       | صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات   |
| 189,059                             | 129,892              | ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة               |
| 80,041                              | 55,296               | ارباح اسهم مقبوضة                                    |
| <u>570,071</u>                      | <u>413,305</u>       | صافي الإيرادات                                       |
|                                     |                      | ينزل/ يضاف :-  |
| (370,701)                           | (349,810)            | مصاريف ادارية و عمومية و مالية                       |
| <u>45,680</u>                       | <u>27,284</u>        | إيرادات أخرى   |
| <u>245,050</u>                      | <u>90,779</u>        | ربح السنة من العمليات قبل الضريبة                    |
| (44,404)                            | (11,833)             | مخصص ضريبة الدخل للسنة                               |
| (2,550)                             | -                    | ضريبة سنوات سابقة                                    |
| <u><u>198,096</u></u>               | <u><u>78,946</u></u> | صافي الدخل الشامل قائمة (ج)                          |

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

قائمة (ج)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 و 2015

| المجموع          | الأرباح<br>المدورة | احتياطي<br>اجباري | رأس المال<br>المدفوع |                                      |
|------------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|
| دينار            | دينار              | دينار             | دينار                |                                      |
| 5,914,428        | 87,880             | 826,548           | 5,000,000            | <b>2016</b><br>الرصيد في بداية السنة |
| (2,000,000)      | -                  | -                 | (2,000,000)          | تخفيض رأس المال                      |
| 78,946           | 78,946             | -                 | -                    | ربح السنة - قائمة (ب)                |
| -                | (9,078)            | 9,078             | -                    | المقتطع من الربح للاحتياطي الاجباري  |
| <u>3,993,374</u> | <u>157,748</u>     | <u>835,626</u>    | <u>3,000,000</u>     | الرصيد في نهاية السنة                |
| 5,716,332        | (85,711)           | 802,043           | 5,000,000            | <b>2015</b><br>الرصيد في بداية السنة |
| 198,096          | 198,096            | -                 | -                    | ربح السنة - قائمة (ب)                |
| -                | (24,505)           | 24,505            | -                    | المقتطع من الربح للاحتياطي الاجباري  |
| <u>5,914,428</u> | <u>87,880</u>      | <u>826,548</u>    | <u>5,000,000</u>     | الرصيد في نهاية السنة                |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات ويجب ان تقرأ معها

قائمة (د)

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

قائمة التدفقات النقدية

| للسنة المنتهية في |             |  |
|-------------------|-------------|--|
| 31 كانون الأول    |             |  |
| 2015              | 2016        |  |
| دينار             | دينار       |  |
| 245,050           | 90,779      | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                   |
|                   |             | ربح السنة قبل الضريبة - قائمة (ب)                                      |
|                   |             | التعديلات :  |
| 7,741             | 8,590       | استهلاك الموجودات الثابتة  |
| (2,550)           | -           | ضريبة سنوات سابقة  |
| 250,241           | 99,369      | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| 711,563           | (766,564)   | (الزيادة) النقص في محفظة استثمارات للمتاجرة                            |
| 119,726           | 956,215     | النقص في ذمم مدينة - بالصافي   |
| 439               | 9,795       | النقص في مصاريف مدفوعة مقدما   |
| (825,396)         | 682,303     | الزيادة (النقص) في حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية            |
| -                 | 525         | النقص في تأمينات مستردة  |
| 624,028           | (659,692)   | (النقص) الزيادة في ذمم دائنة   |
| -                 | (3)         | (النقص) في مصروف مستحق وغير مدفوع                                      |
| 880,601           | 321,948     | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب                         |
| (5,958)           | (43,065)    | ضريبة دخل مدفوعة   |
| 1,718,382         | 278,883     | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                |
|                   |             | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                 |
| (1,084)           | (39,874)    | شراء موجودات ثابتة   |
| 18,343            | 125,603     | بيع اسهم شركات غير مساهمة عامة   |
| 17,259            | 85,729      | صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار                              |
|                   |             | التدفقات النقدية من عملية التمويل                                      |
| -                 | (2,000,000) | تخفيض رأس المال  |
| -                 | 200,000     | جاري المساهمين   |
| (825,396)         | (1,800,000) | صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) عمليات التمويل                  |
| 891,902           | (1,435,388) | صافي (النقص) الزيادة في النقد  |
| 1,215,301         | 2,107,203   | نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة                               |
| 2,107,203         | 671,815     | نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة                               |

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

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

الإيضاحات و ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية الهامة و معلومات توضيحية أخرى حول البيانات المالية

1- عام :

- أ - تأسست الشركة وسجلت تحت رقم 554 بتاريخ 17 نيسان 1978 و بتاريخ 26 حزيران 1989 وفتت أوضاعها لتصبح شركة ذات مسؤولية 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 مسؤولية محدودة الى مساهمة عامة محدودة و قد تمت الاجراءات بالكامل بتاريخ 27 اب 2008 .  
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 2009/12/14 تحويل صفة الشركة من مساهمة عامة الى مساهمة خاصة محدودة .  
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 20 كانون الثاني 2010 الموافقة النهائية على تحويل صفة الشركة كشركة مساهمة خاصة محدودة وتمت الاجراءات لدى الجهات الرسمية .  
- 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 واحكام القوانين و الانظمة المرعية .
- ج- بلغ عدد موظفي الشركة (12) و(13) موظفاً كما في 31 كانون الأول 2016 و2015.
- د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 5 كانون الثاني 2017 .

2- السياسات المحاسبية:

- أ - أسس اعداد البيانات المالية  
يتم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة حولها  
ب- يتم قيد عمولات البيع أو الشراء 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 قائمة الدخل ، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية السائدة في نهاية السنة.

- تظهر الإستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات ذات المسؤولية المحدودة بالكلفة ويتم الاعتراف بخسارة إعادة التقدير للموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق في قائمة الدخل و في حالة انخفاض القيمة السوقية لتلك الموجودات بنسبة 20% فأكثر من كلفة الإستثمار 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 الإستثمارات.

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 قائمة الدخل .

و - تؤخذ إيرادات 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 31 كانون الأول 2016 و تظهر الفروقات ضمن قائمة 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 ) .

### 3 - السياسات المالية لإدارة المخاطر و أهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة المخاطر ضمن سياسة عامة و ان هذه السياسة يتم تنفيذها من خلال عدة مستويات إدارية لتغطي جميع المخاطر المحددة و التي تتضمن التحليل الكمي و النوعي و تحديد طبيعة المخاطرة .

### 4- دليل قواعد حوكمة الشركات .

- تلتزم الشركة بدليل قواعد حوكمة الشركات المساهمة من حيث

أ- مهام و مسؤوليات مجلس الإدارة و اللجان التي يشكلها و اجتماعات مجلس الإدارة .

ب- اجتماعات الهيئة العامة .

ج- حقوق المساهمين و الحقوق العامة و الحقوق ضمن صلاحيات الهيئة العامة .

د - الإفصاح و الشفافية .

هـ - مدقق الحسابات الخارجي .

## 5 - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

| 31 كانون الاول   |                |                              |
|------------------|----------------|------------------------------|
| 2015             | 2016           |                              |
| دينار            | دينار          |                              |
| 75,000           | -              | صندوق عملات أجنبية ومعادن    |
| 397,452          | 182,621        | حسابات جارية / دينار         |
| 1,146,343        | 485,986        | حسابات جارية / دينار (عملاء) |
| 400,000          | -              | حساب الوديعة / دينار         |
| 88,408           | 3,208          | حساب جاري / دولار            |
| <u>2,107,203</u> | <u>671,815</u> |                              |

## 6 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 2,681,104 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 31 كانون الاول 2016 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 2,871,469 دينار و لم يتم اظهار ارباح اعادة التقييم و البالغة 190,365 دينار .

## 7 - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

| 31 كانون الاول   |               |                            |
|------------------|---------------|----------------------------|
| 2015             | 2016          |                            |
| دينار            | دينار         |                            |
| 1,091,206        | 134,991       | ذمم عملاء                  |
| (90,743)         | (90,743)      | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>1,000,463</u> | <u>44,248</u> |                            |

## 8 - تأمينات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

| 31 كانون الاول |               |                 |
|----------------|---------------|-----------------|
| 2015           | 2016          |                 |
| دينار          | دينار         |                 |
| 73,000         | 73,000        | احتياطي السيولة |
| 862            | 337           | أخرى            |
| <u>73,862</u>  | <u>73,337</u> |                 |

## 9 - استثمارات متوفرة للبيع

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

**10 - موجودات ثابتة :**  
يتكون هذا البند مما يلي

| المجموع        | سيارات        | الات واجهزة   | مكتبية        | اثاث              |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| دينار          | دينار         | دينار         | دينار         | ومفروشات<br>دينار |
| 167,008        | 76,002        | 75,253        | 15,753        |                   |
| 39,874         | 31,500        | 7,934         | 440           |                   |
| (60,002)       | (49,000)      | (9,734)       | (1,268)       |                   |
| <u>146,880</u> | <u>58,502</u> | <u>73,453</u> | <u>14,925</u> |                   |
|                | 0             |               |               |                   |
| 146,372        | 65,633        | 65,256        | 15,483        |                   |
| 8,590          | 4,403         | 4,118         | 69            |                   |
| (60,002)       | (49,000)      | (9,734)       | (1,268)       |                   |
| <u>94,960</u>  | <u>21,036</u> | <u>59,640</u> | <u>14,284</u> |                   |
|                |               |               |               |                   |
| <u>51,920</u>  | <u>37,466</u> | <u>13,813</u> | <u>641</u>    |                   |
|                |               |               |               |                   |
| <u>20,636</u>  | <u>10,369</u> | <u>9,997</u>  | <u>270</u>    |                   |
|                | 15            | 25-2.5        | 15-10         |                   |

**الكلفة :**

رصيد بداية السنة  
إضافات  
استبعادات  
رصيد نهاية السنة

**الاستهلاك :**

رصيد بداية السنة  
إضافات  
استبعادات  
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2016

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2015

نسبة الاستهلاك السنوية %

### 11- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

| 31 كانون الاول   |                |
|------------------|----------------|
| 2015             | 2016           |
| دينار            | دينار          |
| 1,145,100        | 485,408        |
| <b>1,145,100</b> | <b>485,408</b> |

ذمم عملاء الوساطة

### 12- المصاريف التشغيلية

يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>31 كانون الاول |              |
|-------------------------------------|--------------|
| 2015                                | 2016         |
| دينار                               | دينار        |
| 9,892                               | 7,775        |
| 11,656                              | -            |
| 247                                 | 293          |
| <b>21,795</b>                       | <b>8,068</b> |

مصاريف صندوق حماية المستثمر

عمولات الوكلاء

مصاريف أخطاء التداول

### 13- ربح المتاجرة بمحفظه استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>31 كانون الاول |                |
|-------------------------------------|----------------|
| 2015                                | 2016           |
| دينار                               | دينار          |
| 15,111,763                          | 12,296,362     |
| 2,632,136                           | 1,920,573      |
| 14,211,141                          | 12,933,034     |
| 16,843,277                          | 14,853,607     |
| 1,920,573                           | 2,687,137      |
| 14,922,704                          | 12,166,470     |
| <b>189,059</b>                      | <b>129,892</b> |

مبيعات أسهم شركات

تكلفة المبيعات:

أسهم موجودة في أول السنة - متاجرة

مشتريات أسهم خلال السنة

مجموع الاسهم المعدة للبيع

أسهم موجودة في نهاية السنة - متاجرة- بالكلفة

تكلفة مبيعات الاسهم

ربح المتاجرة بالاسهم

#### 14- مصاريف إدارية وعمومية ومالية

يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة المنتهية في |                |
|-------------------|----------------|
| 31 كانون الأول    |                |
| 2015              | 2016           |
| دينار             | دينار          |
| 247,818           | 244,373        |
| 23,015            | 24,767         |
| 6,221             | 6,374          |
| 26,109            | 11,101         |
| 5,439             | 4,621          |
| 4,342             | 4,201          |
| 7,136             | 5,632          |
| 3,440             | 3,040          |
| 6,359             | 7,468          |
| 3,162             | 1,223          |
| 1,750             | 1,747          |
| 5,240             | 5,240          |
| 1,336             | 2,269          |
| 433               | 496            |
| 4,427             | 4,446          |
| 4,129             | 5,869          |
| 7,650             | 3,000          |
| 4,954             | 5,093          |
| -                 | 260            |
| 7,741             | 8,590          |
| <b>370,701</b>    | <b>349,810</b> |

|                                   |
|-----------------------------------|
| رواتب ومنافع موظفين               |
| حصة الشركة في الضمان الاجتماعي    |
| تأمين صحي                         |
| إيجارات                           |
| فوائد ومصاريف وعمولات بنكية       |
| تنقلات ومصاريف سيارات الشركة      |
| بريد وهاتف وفاكس                  |
| أتعاب حماماه                      |
| رسوم ورخص وضرائب واشتراكات وطوابع |
| قرطاسية ومطبوعات                  |
| أتعاب مهنية                       |
| مصاريف كفالات                     |
| صيانة وتصليلات وتنظيف مكاتب       |
| ضيافة                             |
| تراخيص مؤسسات سوق راس المال       |
| كهرباء ومياه وتدفئة               |
| تبرعات وزكاة                      |
| برامج حاسوب وخدمات                |
| نشر وإعلان                        |
| استهلاك الموجودات الثابتة         |

#### للسنة المنتهية في

31 كانون الأول

| 2015          | 2016          |
|---------------|---------------|
| دينار         | دينار         |
| 45,680        | 18,392        |
| -             | 8,524         |
| -             | 368           |
| <b>45,680</b> | <b>27,284</b> |

#### 15- إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

|                           |
|---------------------------|
| فوائد دائنة               |
| إيرادات بيع موجودات ثابتة |
| إيرادات أخرى              |

#### 16- التزامات ممكن ان تطراً

كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 478,000 دينار.