



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 13 / ب ع / 2018

التاريخ : 2018 / 1 / 18

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 2017/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

وتفضلا وا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
منسى زيادة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٨ كتره الثاني ٢٠١٨
329
رقم المتسلسل
8
رقم الملف
الجهة المختصة

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31 كانون الاول 2017
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 2017

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

ا

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



BROTHERS

CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة

لتدقيق الحسابات والإستشارات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

أ-ت-ح/م.خ/103



تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة التنمية للاوراق المالية المساهمة الخاصة المحدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكنا قد دققنا القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 واصلدنا تقريرنا حولها بتاريخ 3 كانون الثاني 2017.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لتلك المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية، خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرار والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام أساس الإستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً منطقياً عن ذلك.

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو على مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى إن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الإجتهد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا، إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• الإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقين جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، إذا استنتجنا عدم وجود يقين جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا، إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا، ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

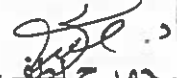
تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى
- تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

- تلتزم الشركة بتعليمات مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب في أنشطة الأوراق المالية لسنة 2010 وتعديلاتها والصادرة استناداً لأحكام الفقرة (ف) من المادة (12) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 وأحكام البند (4) من الفقرة (أ) من المادة (14) والفقرة (ب) من المادة (18) من قانون مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب رقم (46) لسنة 2007 وأن من إجراءات التدقيق التي قمنا بها كانت لغايات مدى قيام الشركة بتطبيق أحكام هذه التعليمات والقرارات الصادرة بمقتضاها ومدى كفاية السياسات والإجراءات المتعلقة بها .

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون
Affiliated with Inpact International

عمان - الأردن
8 كانون الثاني 2018


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

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

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

31 كانون الاول		ايضاح	الموجودات
2016	2017		
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
671,815	472,485	5	نقد في الصندوق و لدى البنوك
2,681,104	2,494,344	6	محفظة استثمارات للمتاجرة
44,248	68,281	7	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
49,593	99,063		حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
9,822	9,969		مصاريف مدفوعة مقدما
73,337	73,458	8	تأمينات مستردة وأمانات اخرى
3,529,919	3,217,600		مجموع موجودات متداولة
1,109,603	1,109,603	9	استثمارات متوفرة للبيع
		10	موجودات ثابتة :
146,880	147,030		موجودات ثابتة - بالكلفة
(94,960)	(107,137)		الاستهلاك المتراكم
51,920	39,893		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
4,691,442	4,367,096		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة :
485,408	262,366	11	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
1,747	1,747		مصروف مستحق و غير مدفوع
10,913	-		مخصص ضريبة دخل
498,068	264,113		مجموع مطلوبات متداولة
200,000	86,218		ذمم مساهمين
			<u>حقوق الملكية</u>
3,000,000	3,000,000	1	راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 3,000,000 سهم بقيمة دينار للسهم الواحد
835,626	835,626		احتياطي اجباري
157,748	181,139		الارباح المدورة - قائمة (ج)
3,993,374	4,016,765		مجموع حقوق المساهمين
4,691,442	4,367,096		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		ايضاح	
31 كانون الاول			
2016	2017		
دينار	دينار		
236,185	196,902		الإيرادات:
(8,068)	(6,747)	12	اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات ينزل: المصاريف التشغيلية
228,117	190,155		صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
129,892	101,050	13	ربح المتاجرة بمحفظه استثمارات للمتاجرة
55,296	54,318		ارباح اسهم مقبوضة
413,305	345,523		صافي الإيرادات
(349,810)	(326,904)	14	ينزل/ يضاف :- مصاريف ادارية و عمومية و مالية
27,284	4,772	15	ايرادات أخرى
90,779	23,391		ربح السنة من العمليات قبل الضريبة
(11,833)	-		مخصص ضريبة الدخل للسنة
78,946	23,391		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 2017 و 2016

المجموع	الأرباح المدورة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
3,993,374	157,748	835,626	3,000,000	2017
23,391	23,391	-	-	الرصيد في بداية السنة
4,016,765	181,139	835,626	3,000,000	ربح السنة - قائمة (ب)
				الرصيد في نهاية السنة
5,914,428	87,880	826,548	5,000,000	2016
(2,000,000)	-	-	(2,000,000)	الرصيد في بداية السنة
78,946	78,946	-	-	تخفيض رأس المال
-	(9,078)	9,078	-	ربح السنة - قائمة (ب)
3,993,374	157,748	835,626	3,000,000	المقتطع من الربح للاحتياطي الاجباري
				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		
2016	2017	
دينار	دينار	
90,779	23,391	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		ربح السنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
8,590	12,177	استهلاك الموجودات الثابتة
99,369	35,568	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(766,564)	186,760	النقص (الزيادة) في محفظة استثمارات للمتاجرة
956,215	(24,033)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة - بالصافي
9,795	(147)	(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
682,303	(49,470)	(الزيادة) النقص في حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
525	(121)	(الزيادة) النقص في تأمينات مستردة وامانات اخرى
(659,692)	(223,042)	(النقص) في ذمم دائنة وارصدة دائنة اجرى
(3)	-	(النقص) في مصروف مستحق وغير مدفوع
321,948	(74,485)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل الضرائب
(43,065)	(10,913)	ضريبة دخل مدفوعة
278,883	(85,398)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(39,874)	(150)	شراء موجودات ثابتة
125,603	-	بيع اسهم شركات غير مساهمة عامة
85,729	(150)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عملية التمويل
(2,000,000)	-	تخفيض راس المال
200,000	(113,782)	ذمة مساهمين
(1,800,000)	(113,782)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
(1,435,388)	(199,330)	صافي (النقص) في النقد
2,107,203	671,815	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
671,815	472,485	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) موظفاً كما في 31 كانون الأول 2017 و 2016.

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 أي 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 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.

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 2017 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 لادارة المخاطر و اهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بادارة المخاطر ضمن سياسة عامة و ان هذه السياسة يتم تنفيذها من خلال عدة مستويات ادارية 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 .

ء - الإفصاح و الشفافية .

هـ - مدقق الحسابات الخارجي .

5 - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
182,621	239,035
485,986	233,218
3,208	232
<u>671,815</u>	<u>472,485</u>

حسابات جارية / دينار
حسابات جارية / دينار (عملاء)
حساب جاري / دولار

6 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 2,494,344 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 31 كانون الاول 2017 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 2,903,446 دينار و لم يتم اظيار ارباح اعادة التقييم و البالغة 409,102 دينار .

7 - ذمم مدينة - بالصادفي

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
134,991	159,024
(90,743)	(90,743)
<u>44,248</u>	<u>68,281</u>

ذمم عملاء
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

8- تأمينات مستردة وأمانات اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
73,000	73,000
337	337
-	121
<u>73,337</u>	<u>73,458</u>

احتياطي السيولة
أخرى
امانات ضريبة الدخل - الفوائد البنكية

9- استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمار الشركة في مبني و ارض استثمارية بالكلفة وشركات غير متداولة.

10 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي

المجموع	سيارات	الات وأجهزة	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
146,880	58,502	73,453	14,925
150	-	150	-
147,030	58,502	73,603	14,925
94,960	21,036	59,640	14,284
12,177	7,553	4,550	74
107,137	28,589	64,190	14,358
39,893	29,913	9,413	567
51,920	37,466	13,813	641
	15	25-2.5	15-10

الكافة :

رصيد بداية السنة

إضافات

رصيد نهاية السنة

الاستهلاك :

رصيد بداية السنة

إضافات

رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2017

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2016

نسبة الاستهلاك السنوية %

11- ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
485,408	259,248
-	3,118
<u>485,408</u>	<u>262,366</u>

ذمم عملاء الوساطة
امانات الضمان الاجتماعي

12- المصاريف التشغيلية

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في	
31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
7,775	6,090
293	657
<u>8,068</u>	<u>6,747</u>

مصاريف صندوق حماية المستثمر
مصاريف أخطاء التداول

13- ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

السنة المنتهية في	
31 كانون الاول	
2016	2017
دينار	دينار
12,296,362	11,411,379
1,920,573	2,687,137
12,933,034	11,123,568
14,853,607	13,810,705
2,687,137	2,500,376
<u>12,166,470</u>	<u>11,310,329</u>
<u>129,892</u>	<u>101,050</u>

مبيعات اسهم شركات
تكلفة المبيعات:
اسهم موجودة في اول السنة - متاجرة
مشتريات اسهم خلال السنة
مجموع الاسهم المتوفرة للبيع
اسهم 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		
2016	2017	
دينار	دينار	
244,373	236,640	رواتب ومنافع موظفين
24,767	24,278	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
6,374	5,629	تأمين صحي
11,101	3,700	إيجارات
4,621	5,653	فوائد ومصاريف وعمولات بنكية
4,201	2,047	تنقلات ومصاريف سيارات الشركة
5,632	4,610	بريد وهاتف وفاكس
3,040	3,040	أتعاب حمام
7,468	5,304	رسوم ورخص وضرائب واشتراكات وطوابع
1,223	2,429	قرطاسية ومطبوعات
1,747	1,747	أتعاب مينية
5,240	4,780	مصاريف كفالات
2,269	840	صيانة وتصليحات وتنظيف مكاتب
496	502	ضيافة
4,446	4,198	تراخيص مؤسسات سوق راس المال
5,869	4,102	كهرباء ومياه وتدفئة
3,000	1,500	تبرعات وزكاة
5,093	3,728	برامج حاسوب وخدمات
260	-	نشر وإعلان
8,590	12,177	استهلاك الموجودات الثابتة
<u>349,810</u>	<u>326,904</u>	

للسنة المنتهية في

31 كانون الأول

2016	2017
دينار	دينار
18,392	2,412
8,524	-
368	2,360
<u>27,284</u>	<u>4,772</u>

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.

17- الأدوات المالية:

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الأوراق المالية للمتاجرة تقارب قيمتها الدفترية نظراً 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.