



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 27 / ب / ع / 2019

التاريخ : 2019 / 2 / 12

السادة بورصة عمان المحترمين.
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملا باحكام المادة 20 من نظام العضوية في شركة بورصة عمان لسنة 2018 ، نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية للسنة المنتهية في 2018/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

وتفضلا وبقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
منى زيادة

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
١٢ شباط ٢٠١٩	
الرقم المتسلسل:	740
رقم الملف:	8
الجهة المختصة:	١١٥٥/٦

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31 كانون الاول 2018
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل



BROTHERS
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة لتدقيق الحسابات والإستشارات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



INPACT
INTERNATIONAL
AFFILIATE

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

31 كانون الأول 2018

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 ملخصا لأهم السياسات المحاسبية
الهامة و معلومات توضيحية أخرى حول البيانات
المالية



BROTHERS

CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات

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 2018، 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 2018، 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 2017 واصلدنا تقريرنا حولها بتاريخ 8 كانون الثاني 2018.

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.



BROTHERS

CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة

لتدقيق الحسابات والإستشارات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



INPACT
INTERNATIONAL
AFFILIATED

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 عال 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 الإخطاء 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 تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فنقوم 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.

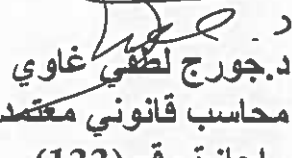
تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

- 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 لسنة 2018 في أنشطة الأوراق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (2018/220) تاريخ 2018/7/5 استنادا لاحكام الفقرة (ص) من المادة (12) من قانون الأوراق المالية رقم (18) لسنة 2017 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 النافذ 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.

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

عمان - الأردن
15 كانون الثاني 2019


د. 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 محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي

31 كانون الأول		ايضاح	الموجودات
2017	2018		
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
472,485	1,356,802	5	نقد في الصندوق و لدى البنوك
2,494,344	1,220,527	6	محفظة استثمارات للمتاجرة
68,281	104,321	7	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
99,063	278,422		حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
9,969	9,364		مصاريف مدفوعة مقدما
73,458	73,721	8	تأمينات مستردة وأمانات اخرى
3,217,600	3,043,157		مجموع موجودات متداولة
1,109,603	1,109,603	9	استثمارات متوفرة للبيع
		10	موجودات ثابتة :
147,030	159,207		موجودات ثابتة - بالكلفة
(107,137)	(119,613)		الاستهلاك المتراكم
39,893	39,594		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
4,367,096	4,192,354		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة :
-	264,793		بنك دائن
262,366	173,302	11	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
1,747	1,747		مصروف مستحق و غير مدفوع
264,113	439,842		مجموع مطلوبات متداولة
86,218	-		ذمة مساهم
			<u>حقوق الملكية</u>
3,000,000	3,000,000		رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 3,000,000 سهم بقيمة دينار للسهم الواحد
835,626	835,626		احتياطي اجباري
181,139	(83,114)		(الخسائر) الارباح المدورة - قائمة (ج)
4,016,765	3,752,512		صافي حقوق المساهمين
4,367,096	4,192,354		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 الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في		ايضاح	
2017	2018		
دينار	دينار		
196,902	155,950		الإيرادات:
(6,747)	(5,569)	12	اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات ينزل: المصاريف التشغيلية
190,155	150,381		صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
101,050	24,116	13	ربح المتاجرة بمحفظه استثمارات للمتاجرة
54,318	69,142		ارباح اسهم مقبوضة
345,523	243,639		صافي الإيرادات
(326,904)	(334,040)	14	ينزل/ يضاف :- مصاريف ادارية و عمومية و مالية
4,772	6,148	15	ايرادات أخرى
23,391	(84,253)		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 2018 و 2017

المجموع	(الخسائر) الأرباح المدورة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
4,016,765	181,139	835,626	3,000,000	2018
(180,000)	(180,000)	-	-	الرصيد في بداية السنة
(84,253)	(84,253)	-	-	ارباح موزعة على المساهمين
3,752,512	(83,114)	835,626	3,000,000	(خسارة) السنة - قائمة (ب)
				الرصيد في نهاية السنة
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

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		
2017	2018	
دينار	دينار	
23,391	(84,253)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(خسارة) ربح السنة - قائمة (ب)
		التعديلات :
12,177	12,476	استهلاك الموجودات الثابتة
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل التغيير
35,568	(71,777)	في بنود رأس المال العامل
186,760	1,273,817	النقص في محفظة استثمارات للمناجزة
(24,033)	(36,040)	(الزيادة) في ذمم مدينة - بالصافي
(147)	605	النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما
(49,470)	(179,359)	(الزيادة) في حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
(121)	(263)	(الزيادة) في تأمينات مستردة وامانات اخرى
(223,042)	(89,064)	(النقص) في ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
(74,485)	897,919	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل قبل الضرائب
(10,913)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(85,398)	897,919	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(150)	(12,177)	شراء موجودات ثابتة
(150)	(12,177)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عملية التمويل
-	264,793	بنك دائن
-	(180,000)	ارباح موزعة على المساهمين
(113,782)	(86,218)	ذمة مساهم
(113,782)	(1,425)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
(199,330)	884,317	صافي الزيادة (النقص) في النقد
671,815	472,485	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
472,485	1,356,802	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 (11) و(12) موظفاً كما في 31 كانون الأول 2018 و 2017 على التوالي.

2- السياسات المحاسبية:

- أ - أسس اعداد البيانات المالية
- يتم اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة حولها.
- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات و المطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .
- ب- يتم قيد عمولات البيع أو الشراء أو الشراء .
- ج - تؤخذ أرباح التعامل بالأسهم 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 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.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية:
يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناء على نموذج أعمال المنشأة لأداره الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي، حيث قامت الشركة بتقييم اثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وتقييم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بتاريخ التطبيق الإجمالي للمعيار في ١ كانون الثاني 2018 .
- لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) .

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 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 2018 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 اهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة 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		
2017	2018	
دينار	دينار	
-	113,802	صندوق عملات اجنبية ومعادن
239,035	1,366	حسابات جارية / دينار
233,218	173,447	حسابات جارية / دينار (عملاء)
232	3,187	حساب جاري / دولار
-	1,065,000	حساب وديعة / دولار
<u>472,485</u>	<u>1,356,802</u>	

6 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 1,220,527 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 31 كانون الاول 2018 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 1,223,857 دينار و لم يتم اظهار ارباح اعادة التقييم و البالغة 3,330 دينار .

7 - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول		
2017	2018	
دينار	دينار	
159,024	195,064	ذمم عملاء
(90,743)	(90,743)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>68,281</u>	<u>104,321</u>	

8 - تامينات مستردة وامانات اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول		
2017	2018	
دينار	دينار	
73,000	73,000	احتياطي السيولة
337	427	اخرى
121	294	امانات ضريبة الدخل - الفوائد البنكية ودفعات مدفوعة مقدما
<u>73,458</u>	<u>73,721</u>	

9 - استثمارات متوفرة للبيع

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

10 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي

المجموع	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
147,030	58,502	73,603	14,925
12,177	-	12,177	-
159,207	58,502	85,780	14,925
107,137	28,589	64,190	14,358
12,476	7,553	4,849	74
119,613	36,142	69,039	14,432
39,594	22,360	16,741	493
39,893	29,913	9,413	567
	15	25-2.5	15-10
		-4-	

الكلفة :

رصيد بداية السنة

إضافات

رصيد نهاية السنة

الاستهلاك :

رصيد بداية السنة

إضافات

رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2018

صافي القيمة الدفترية كما في

31 كانون الأول 2017

نسبة الاستهلاك السنوية %

11- ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2017	2018
دينار	دينار
259,248	170,134
3,118	3,168
<u>262,366</u>	<u>173,302</u>

ذمم عملاء الوساطة
امانات الضمان الاجتماعي

12- المصاريف التشغيلية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2017	2018
دينار	دينار
6,090	5,030
657	539
<u>6,747</u>	<u>5,569</u>

مصاريف صندوق حماية المستثمر
مصاريف أخطاء التداول

13- ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2017	2018
دينار	دينار
11,411,379	8,460,034
2,687,137	2,500,376
11,123,568	7,156,069
13,810,705	9,656,445
2,500,376	1,220,527
11,310,329	8,435,918
<u>101,050</u>	<u>24,116</u>

مبيعات أسهم شركات
تكلفة المبيعات:
أسهم موجودة في أول السنة - متاجرة
مشتريات أسهم خلال السنة
مجموع الاسهم المتوفرة 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		
2017	2018	
دينار	دينار	
236,640	236,071	رواتب ومنافع موظفين
24,278	24,866	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
5,629	6,297	تأمين صحي
3,700	3,700	إيجارات
5,653	7,752	فوائد ومصاريف وعمولات بنكية
2,047	1,931	تقلات ومصاريف سيارات الشركة
4,610	4,176	بريد وهاتف وفاكس
3,040	3,620	أتعاب حماماه
5,304	6,085	رسوم ورخص وضرائب واشتراكات وطوابع
2,429	1,784	قرطاسية ومطبوعات
1,747	1,747	أتعاب مهنية
4,780	4,780	مصاريف كفالات
840	975	صيانة وتصليحات وتنظيف مكاتب
502	398	ضيافة
4,198	3,586	تراخيص مؤسسات سوق راس المال
4,102	4,027	كهرباء ومياه وتدفئة
1,500	5,100	تبرعات وزكاة
3,728	3,538	برامج حاسوب وخدمات
-	1,131	خسائر غير متحققة عن اعادة تقييم محفظة الاوراق المالية للمتاجرة
12,177	12,476	استهلاك الموجودات الثابتة
326,904	334,040	

15- ايرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في		
31 كانون الأول		
2017	2018	
دينار	دينار	
2,412	3,438	فوائد دائنة
2,360	2,710	ايرادات اخرى
4,772	6,148	

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 والودائع 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.