

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 118 / ب ع / 2014

التاريخ : 2014 / 7 / 24

السادة بورصة عمان المحترمين.
عمان / الأردن.

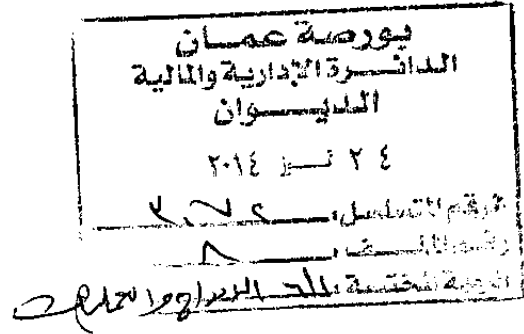
تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية والنظام الداخلي لبورصة عمان.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 2014/6/30 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 2014 و لغاية
30 حزيران 2014
مع تقرير المراجعة المرحلي



الدكتور جورج لطفي غاوي

محاسب قانوني معتمد ومستشار

DR GEORGE LUTFI GHAWI

Certified Public

Accountant & Consultant

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 حزيران 2014

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 . |
|-----|---|

غ ت/ذ/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 2014 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34.

غاوي

لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون



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

عمان- الأردن

13 تموز 2014

الدكتور جورج لطفي غاوي

محاسب قانوني معتمد

الأردن

إجازة فئة "أ" رقم ١٣٣

شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في		ايضاح	الموجودات
31 كانون الاول 2013 مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة		
دينار	دينار		
			الموجودات المتداولة :
2,989,160	2,520,944	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,971,342	1,903,588	4	محفظة استثمارات للمتاجرة
654,243	671,377	5	ذمم مدينة بالصافي
10,696	-		ايرادات غير مقبوضة
19,884	16,127		مصاريف مدفوعة مقدما
48,862	74,248	6	تأمينات وأمانات مستردة
5,694,187	5,186,284		مجموع الموجودات المتداولة
1,253,549	1,253,549	7	استثمارات معدة للبيع
		8	الموجودات الثابتة:
170,317	166,778		موجودات ثابتة - بالكلفة
(136,359)	(135,955)		الاستهلاك المتراكم
33,958	30,823		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
6,981,694	6,470,656		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
60,000	81,500		حسابات تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
1,253,929	612,235	9	ذمم دائنة
2,320	-		مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
36,372	-		مخصص ضريبة دخل
1,352,621	693,735		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
5,000,000	5,000,000		رأس المال المدفوع 5,000,000 سهم بقيمة دينار واحد للسهم
791,648	791,648		احتياطي قانوني
(162,575)	(14,727)		(خسائر) متدورة - قائمة ج -
5,629,073	5,776,921		مجموع حقوق المساهمين
6,981,694	6,470,656		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 الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران			
2013	2014		
غير مدققة	غير مدققة	ايضاح	
دينار	دينار		
181,723	217,262	11	الايرادات: اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم ينزل: المصاريف التشغيلية
(5,711)	(22,296)		
176,012	194,966	10	صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم
42,749	137,645		ارباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
71,657	45,868		ارباح اسهم مقبوضة
290,418	378,479		صافي الايرادات
			ينزل / يضاف :
(167,378)	(268,650)	12	المصاريف الإدارية و العمومية والمالية
61,132	37,764		قوائد دائنة
13,938	255		ايرادات اخرى (فرق عملة)
198,110	147,848		صافي الدخل الشامل - قائمة (ج)

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

قائمة (ج)

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2014 و 2013

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	(خسائر) مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
2014 فترة				
5,000,000	791,648	(162,575)	5,629,073	الرصيد في بداية السنة
-	-	147,848	147,848	ربح الفترة قائمة (ب)
5,000,000	791,648	(147,27)	5,776,921	الرصيد كما في 30/06/2012
2013 فترة				
5,000,000	778,282	(241,913)	5,536,369	الرصيد في بداية السنة
-	-	198,110	198,110	ربح الفترة قائمة (ب)
5,000,000	778,282	(43,803)	5,734,479	الرصيد كما في 30/06/2011

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

قائمة (د)

شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2014 و 2013

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		
2013	2014	
غير مدققة		
دينار	دينار	
198,110	147,848	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		ربح الفترة - قائمة ب -
		التعديلات :
5,466	4,635	استهلاك الموجودات الثابتة
(71,657)	(45,868)	ارباح اسهم مقبوضة
(61,132)	(37,764)	فوائد دائنة
3,120	1,750	فوائد و مصاريف بنكية
73,907	70,601	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(143,446)	67,754	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(183,083)	(17,134)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة بالصافي
(2,726)	-	(الزيادة) في امانات ضريبة الدخل
12,270	10,696	النقص في الايرادات غير المقبوضة
4,211	3,757	النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
-	(25,386)	(الزيادة) في تامينات و امانات مستردة
(57,369)	(641,694)	(النقص) في ذمم دائنة
(2,320)	(2,320)	(النقص) في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
48,500	21,500	حساب تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
(250,056)	(512,226)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التشغيلية قبل الضريبة
-	(37,872)	ضريبة دخل مدفوعة
(250,056)	(550,098)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
-	(1,500)	شراء موجودات ثابتة
71,657	45,868	ارباح اسهم مقبوضة
61,132	37,764	فوائد بنكية
(3,120)	(1,750)	فوائد و مصاريف بنكية
129,669	81,882	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية:
15,000	-	ذمة مساهم
15,000	-	صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(105,387)	(468,216)	صافي (النقص) بالتدفق النقدي خلال الفترة
3,332,795	2,989,160	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
3,227,408	2,520,944	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم ويجب أن 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 .

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 2014 و 2013

د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 13 تموز 2014 .

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 2013 . كما ان نتائج الاعمال للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2014 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014.
- 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 2014 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 2013 مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
-	35,400
1,568,525	59,926
-	1,275,618
-	1,150,000
1,419,629	-
1,006	-
2,989,160	2,520,944

الصندوق

حسابات جارية / دينار

حسابات جارية / دينار (عملاء)

حساب الوديعة / دينار

حساب الوديعة / دولار

حساب جاري / دولار

4 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 1,903,588 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 30 حزيران 2014 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 2,214,638 دينار و لم يتم اظهار ارباح اعادة التقييم و البالغة 311,050 دينار .

5 - ذمم مدينة بالصادق :

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2013 مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
744,986	762,120
(90,743)	(90,743)
654,243	671,377

ذمم عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

6 - تأميمات وأمانات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2013 مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
25,000	73000
862	862
-	386
25,862	74,248

احتياطي السيولة

اخرى

أمانات ضريبة الدخل

7- استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمار الشركة في شركتين ذات مسؤولية محدودة ومبنى و ارض 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
170,317	78,212	76,002	16,103
1,500	1,500	-	-
(5,039)	(4,689)	-	(350)
166,778	75,023	76,002	15,753

الكلفة :

رصيد أول السنة

أضافات

استبعادات

رصيد نهاية الفترة

136,359	65,097	58,959	12,303
4,635	1,615	2,025	995
(5,039)	(4,689)	-	(350)
135,955	62,023	60,984	12,948

الاستهلاك :

رصيد أول السنة

أضافات

استبعادات

مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة

30,823	13,000	15,018	2,805
---------------	---------------	---------------	--------------

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران

2014

33,958	13,115	17,043	3,800
---------------	---------------	---------------	--------------

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون

الاول 2013

9 - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2013 مُدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
1,253,929	612,235
1,253,929	612,235

ذمم عملاء الوساطة

10- أرباح متحققة من موجودات مالية للمتاجرة:

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2013 غير مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
8,285,478	15,597,814
1,513,064	1,977,375
8,386,175	15,392,413
9,899,239	17,369,788
(1,656,510)	(1,909,619)
8,242,729	15,460,169
42,749	137,645

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 2013 غير مدققة	30 حزيران 2014 غير مدققة
دينار	دينار
5,648	7,960
-	14,220
63	116
5,711	22,296

مصاريف صندوق حماية المستثمر

العمولات المدفوعة / عمولات الوكلاء

مصاريف اخطاء التداول

12 - مصاريف إدارية وعمومية ومالية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران

2013	2014
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
114,870	127,950
11,131	12,489
2,080	2,570
1,562	2,097
11,837	13,651
628	1,873
5,110	5,206
382	1,083
602	3,030
270	242
2,120	2,120
-	80,000
5,466	4,635
2,410	2,500
1,971	2,227
2,142	1,827
3,120	1,750
1,677	3,400
167,378	268,650

رواتب و منافع الموظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
رسوم و رخص واشتراقات و طوابع
ايجارات
كهرباء ومياه و تدفئة
بريد وهاتف و فاكس
صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
قرطاسية ومطبوعات
ضيافة
أتعاب محاماه
تبرعات
استهلاك موجودات ثابتة
مصاريف كفالات
مصاريف و تراخيص مؤسسات سوق راس المال
تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
فوائد و مصاريف و عمولات بنكية
برامج و خدمات

13- التزامات اخرى:

يوجد على الشركة التزامات مالية مقابل كفالات بنكية قيمتها 500,000 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.