



SEMI ANNUAL - BROKER 8 - 5/8/2010

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 143 / هـ / أ / 2010

التاريخ : 28 / 7 / 2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.
عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية وتعليمات إفصاح شركات الخدمات المالية.

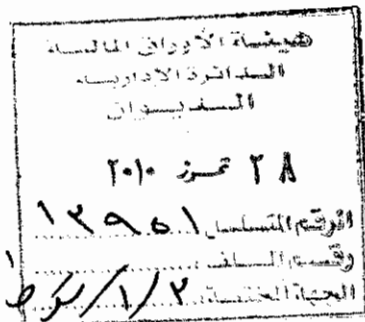
نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 2010/6/30 مع تقرير المراجعة المرحلي.

(7)

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

المدير العام

امجد النجار



شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)

للفترة من 1 كانون الثاني 2010 و لغاية

30 حزيران 2010

شركة التنمية للاوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 حزيران 2010

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

بيان

أ	قائمة المركز المالي المرحلية
ب	قائمة الدخل الشامل المرحلية
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
د	قائمة التدفقات النقدية المرحلية

صفحة

7 -1

الإيضاحات، وتشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية أخرى للقوائم المالية المرحلية.

الأخوه
لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش.م)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

اخ ت/ذ/217

تقرير دول 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 2010 و قائمة الدخل الشامل المرحلي و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية و قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و الإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد و عرض 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

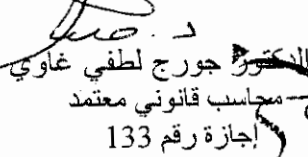
بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34.

الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش م)
محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون
Affiliated with INPACT International

عمان- الأردن

7 تموز 2010


الدكتور جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد
إجازة رقم 133

الأخوة
لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش م)
BROTHERS
CPA JORDAN(cc)

شركة التنمية لأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في		ايضاح
31 كانون الاول 2009 مدققة دينار	30 حزيران 2010 غير مدققة دينار	
3,301,535	1,669,901	3
1,046,271	1,135,610	4
1,637,444	2,622,821	5
37,015	21,688	
4,945	-	
25,862	25,862	6
-	1,375	
6,053,072	5,477,257	
121,500	721,500	7
		8
201,653	189,195	
(127,175)	(128,381)	
74,478	60,814	
6,249,050	6,259,571	
الموجودات		
الموجودات المتداولة :		
نقد لدى البنوك		
محفظة استثمارات للمناجزة		
ذمم مدينة - بالصافي		
مصاريف مدفوعة مقدما		
ايرادات غير مقبوضة		
أمانات و تأمينات مستردة		
امانات ضريبية دخل		
مجموع الموجودات المتداولة		
استثمارات معدة للبيع		
الموجودات الثابتة:		
موجودات ثابتة - بالكلفة		
الاستهلاك المتراكم		
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة :		
ذمم دائنة		
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة		
مخصص ضريبة الدخل		
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني		
مجموع المطلوبات المتداولة		
ذمة مساهم		
حقوق الملكية		
5,000,000	5,000,000	
727,188	727,188	10
(902,538)	(496,606)	
4,824,650	5,230,582	
6,249,050	6,259,571	

ن الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

قائمة (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية

(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		ايضاح	
2009	2010		
غير مدققة			
			الاييرادات:
806,226	812,124		اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم
(133,998)	(148,437)	12	ينزل: المصاريف التشغيلية
672,228	663,687		صافي العمولات من عمليات شراء و بيع الاسهم
(973,359)	(30,159)	11	(خسائر) متحققة من موجودات مالية للمتاجرة
1,004,709	-		ايرادات اطفاء تسوية القيمة العادلة لمحفظه لاسهم
703,579	633,528		صافي الايرادات
(197,175)	(256,079)	13	ينزل: المصاريف الإدارية و العمومية
506,404	377,449		الربح من العمليات
47,127	34,442		ارباح اسهم مقبوضة
26,578	84,599		فوائد دائنة
881	300		ايرادات اخرى
580,989	496,790		ربح الفترة
(140,269)	(90,858)		(ينزل) يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى، التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
440,720	405,932		صافي ربح الفترة - قائمة (ج)

إن لايضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

قائمة (ج)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 و 2009

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
4,824,650	(902,538)	727,188	5,000,000	فترة /2010
405,932	405,932	-	-	الرصيد في بداية السنة
5,230,582	(496,606)	727,188	5,000,000	ربح الفترة قائمة (ب)
				الرصيد كما في 30/06/2010
4,464,690	(1,262,498)	727,188	5,000,000	فترة /2009
440,720	440,720	-	-	الرصيد في بداية السنة
4,905,410	(821,778)	727,188	5,000,000	ربح الفترة قائمة (ب)
				الرصيد كما في 30/06/2009

ان الايضاحات المرفقة بالبيانات المالية تشكل جزءا منها

قائمة (د)

شركة التنمية للاوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

لستة اشهر المنتهية كما في 30 حزيران 2010 و 2009

لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2009	2010	
غير مدققة		
دينار	دينار	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
440,720	405,932	صافي ربح الفترة - بيان ب - التعديلات :
13,828	13,237	استهلاك الموجودات الثابتة
(47,127)	(34,442)	ارباح اسهم مقبوضة
(26,578)	(84,599)	فوائد دائنة
6,992	4,755	فوائد و مصاريف بنكية
-	(250)	ايراد بيع موجودات ثابتة
(1,004,709)	-	اطفاء تسوية القيمة العادلة
140,269	90,858	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(476,605)	395,491	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
221,800	(89,339)	النقص (الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(1,371,399)	(985,377)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
-	(1,375)	(الزيادة) في امانات ضريبية الدخل
-	4,945	الزيادة الايرادات غير المقبوضة
17,700	15,327	النقص في الارصدة المدينة الأخرى
327,000	-	النقص (الزيادة) في امانات وتأمينات مستردة
(559,896)	(18,373)	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
-	(2,900)	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
(368,514)	(194,138)	ضريبة دخل مدفوعة
(2,209,914)	(875,739)	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
-	2,000	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(34,340)	(1,323)	النقد المحصل من بيع موجودات ثابتة
(575,000)	(600,000)	شراء موجودات ثابتة
47,127	34,442	شراء استثمارات معدة للبيع
19,586	79,844	ارباح اسهم مقبوضة
864,440	(90,858)	فوائد بنكية
321,813	(575,895)	القيمة العادلة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	(180,000)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
299,326	-	شريك دانن
299,326	(180,000)	الزيادة في البنك الدانن
		صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(1,588,775)	(1,631,634)	صافي الزيادة (النقص) بالتدفق النقدي خلال الفترة
3,794,849	3,301,535	نقد لدى البنوك - بداية السنة
2,206,074	1,669,901	نقد لدى البنوك - نهاية الفترة

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 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 ، 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 (14) و (16) موظفا كما في 30 حزيران 2010 و 30 حزيران 2009

د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 5 تموز 2010.

2- السياسات المحاسبية:

- أ- أسس اعداد البيانات المالية:
يتم اعداد القوائم المالية المرحلية لستة اشهر المنتهية في 30 حزيران وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (3٤) (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 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 بيان الدخل، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية السائدة في نهاية الفترة

- تظهر الإستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات ذات المسئولية المحدودة بالكلفة ويتم الاعتراف بخسارة إعادة التقدير للموجودات المالية المتوفرة للبيع والمحفظ بها لتلك 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 المرحابة 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 2009 . كما ان نتائج الاعمال لسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 لا تمثل بضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الايل 2010.

هـ - الموجودات الثابتة :

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة و تستهلك بطريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح بين 2.5 % و 5.1 % .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها لى 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 2010 و تظهر الفروقات ضمن بيان الدخل .

ي - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقا للقوانين و اللوائح و التعليمات النافذة و يتم أخذ مخصص لضريبة على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة ، كما تقوم الشركة باحتساب و تسجيل الضريبة المؤجلة ان وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (2) . 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 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
2,301,535	516,932
1,000,000	1,024,646
-	128,323
3,301,535	1,669,901

نقد لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

حساب تسوية مركز الايداع

4 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
1,382,591	1,562,788
(336,320)	(427,178)
1,046,271	1,135,610

محفظة استثمارات - بالكلفة

ينزل : التغير في القيمة العادلة

5 - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
1,663,159	2,646,369
500	2,667
1,663,659	2,649,036
(26,215)	(26,215)
1,637,444	2,622,821

ذمم عملاء

ذمم موظفين

مجموع ذمم مدينة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

6 - امانات و تأمينات مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
25,000	25,000
862	862
25,862	25,862

احتياطي السيولة

تأمينات مستردة

7 - استثمارات معدة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	
31 كانون الاول 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
121,500	121,500
-	600,000
121,500	721,500

استثمارات في شركات ذ.م.م.

اراضي استثمارية

8- موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الديكور	الات واجهزة مكتبية	سيارات	اثاث و مفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
201,653	1,569	92,300	86,900	20,884
1,323	-	1,323	-	-
(13,781)	-	(8,781)	(5,000)	-
189,195	1,569	84,842	81,900	20,884
127,175	842	54,376	65,860	6,097
13,237	157	7,175	4,411	1,494
(12,031)	-	(8,781)	(3,250)	-
128,381	999	52,770	67,021	7,591
60,814	570	32,072	14,879	13,293
74,478	727	37,924	21,040	14,787

الكلفة :
رصيد أول المدة
إضافات الفترة
استبعادات
رصيد نهاية المدة

الاستهلاك :
رصيد أول المدة
استهلاكات
استبعادات
مجمع الاستهلاك في نهاية المدة

صافي القيمة الاقترية كما في 30

حزيران 2010

صافي القيمة الاقترية كما في 31

كانون الاول 2009

9 - ذمم دائنة:

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في

31 كانون الاول 2009 مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
1,047,362	1,028,989
1,047,362	1,028,989

ذمم عملاء

10 - احتياطي قانوني:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين. و لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.

11 - (خسائر) متحققة من موجودات مالية لامتاجرة:

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
30 حزيران 2009 غير مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
21,332,854	14,702,133
2,875,146	1,382,591
21,219,973	14,912,489
24,095,119	16,295,080
(1,788,906)	(1,562,788)
22,306,213	14,732,292
(973,359)	(30,159)

مبيعات أسهم شركات

تكلفة المبيعات :

أسهم موجودة في بداية السنة

مشتريات أسهم خلال السنة

مجموع الأسهم المعدة للبيع

أسهم موجودة في نهاية السنة - بالكلفة

تكلفة مبيعات الأسهم

(خسارة) المتاجرة بالأسهم

12 - المصاريف التشغيلية:

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في	
30 حزيران 2009 غير مدققة	30 حزيران 2010 غير مدققة
دينار	دينار
109,007	125,857
24,648	22,143
343	437
133,998	148,437

العمولات المدفوعة

مصاريف صندوق حماية المستثمر

مصاريف أخطاء التداول

13 - مصاريف إدارية وعمومية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران

2009	2010	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
106,486	115,267	رواتب و منافع الموظفين
8,868	9,804	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,631	2,649	تأمين صحي
1,137	43,434	رسوم و رخص واشتراكات و طوابع
23,984	25,412	ايجارات
1,312	1,334	كهرباء ومياه و تدفئة
6,122	5,432	بريد وهاتف و فاكس
935	1,106	صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
1,055	530	دعاية وإعلان
2,805	2,915	قرطاسية ومطبوعات
382	326	ضيافة
2,120	2,120	أتعاب محاماه
1,850	-	أتعاب تدقيق
-	10,000	أتعاب استشارات
565	-	ضريبة أبنية
13,828	13,237	استهلاك موجودات ثابتة
3,713	3,310	مصاريف كفالات
1,887	2,122	مصاريف و تراخيص مؤسسات سوق راسر المال
3,310	3,849	تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
0	4,755	فوائد و مصاريف و عمولات بنكية
900	-	تبرعات
5,100	5,332	برامج و خدمات
1,193	-	ضريبة دخل الفوائد
-	3,000	مصاريف اخرى
-	145	م . تأمين
190,183	256,079	

14- التزمات اخرى:

يوجد على الشركة التزمات مالية مقابل، كفالات بنكية قيمتها 662,000 دينار أردني.

15- 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 البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات 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 البيانات المالية.