



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 83 / ب ع / 2019

التاريخ : 30 / 7 / 2019

السادة بورصة عمان المحترمين.
عمان / الأردن.

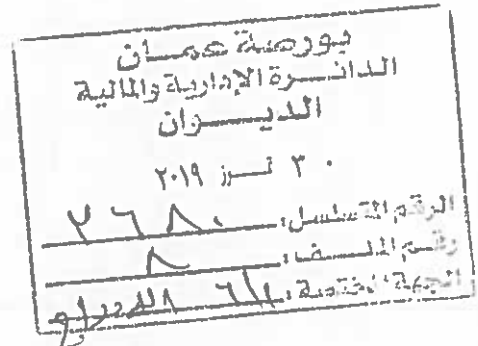
تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بأحكام قانون الأوراق المالية والنظام الداخلي لبورصة عمان.

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 2019/6/30 مع تقرير المراجعة
المرحلي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام
منسى زيادة



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

القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)
للفترة من 1 كانون الثاني 2019 و لغاية
30 حزيران 2019



BROTHERS
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

الأخوة لتدقيق الحسابات والاستشارات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون



INPACT
INTERNATIONAL
AFFILIATE

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
30 حزيران 2019

جدول المحتويات

تقرير حول مراجعة القوائم المالية
المرحلية

سـان

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 .
------	---

الأخوة
لتدقيق الحسابات والاستشارات
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

أ ت ح/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 2019 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 باستفسارات 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 رقم 34.

الأخوة

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

لتدقيق الحسابات و الاستشارات (ش.م)

7 تموز 2019

محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون

Affiliated with Impact International

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

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

قائمة (ا)

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

كما في		ايضاح	الموجودات
31 كانون الاول 2018 مدققة دينار	30 حزيران 2019 غير مدققة دينار		
			الموجودات المتداولة :
1,356,802	634,109	3	نقد في الصندوق و لدى البنوك
1,220,527	1,110,403	4	محفظه استثمارات للمتاجرة
104,321	186,383	5	نم مدينة بالصافي
278,422	155,476		حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
9,364	12,446		مصاريف مدفوعة مقدما
73,721	73,941	6	تأمينات مستردة وامانات اخرى
3,043,157	2,172,758		مجموع الموجودات المتداولة
1,109,603	1,109,603	7	استثمارات متوفرة للبيع
-	866,344	8	استثمارات في سندات
		9	الموجودات الثابتة:
159,207	157,437		موجودات ثابتة - بالكلفة
(119,613)	(123,113)		الاستهلاك المتراكم
39,594	34,324		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
4,192,354	4,183,029		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			المطلوبات المتداولة :
264,793	-		بنك دائن
173,302	343,574		نم دائنة
-	4,975	10	امانات للغير
1,747	-		مصرف مستحق وغير مدفوع
439,842	348,549		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
3,000,000	3,000,000		راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع 3,000,000 سهم
835,626	835,626		بقية دينار للسهم الواحد
(83,114)	(1,146)		احتياطي اجباري
3,752,512	3,834,480		الخسائر المتراكمة - قائمة (ج)
4,192,354	4,183,029		مجموع حقوق المساهمين
			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			
2018	2019		
غير مدققة	غير مدققة	ايضاح	
دينار	دينار		
96,936	68,562		
(3,394)	-	12	
93,542	68,562		
49,542	54,569	11	
69,142	74,964		
212,226	198,095		
(171,998)	(161,996)	13	
3,438	45,869		
43,666	81,968		

الاييرادات:

اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم والسندات

ينزل: المصاريف التشغيلية

صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم والسندات

ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة

أرباح اسهم مقبوضة

صافي الايرادات

ينزل / يضاف :

المصاريف الإدارية و العمومية والمالية

ايرادات اخرى - فوائد دائنة و متاجرة بالعملات الاجنبية والمعادن

صافي الدخل الشامل للفترة - 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 2019 و 2018

المجموع	الخسائر المتراكمة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
				2019 فترة
3,752,512	(83,114)	835,626	3,000,000	الرصيد في بداية السنة
81,968	81,968	-	-	ربح الفترة قائمة (ب)
3,834,480	(1,146)	835,626	3,000,000	الرصيد كما في 30/06/2019
				2018 فترة
4,016,765	181,139	835,626	3,000,000	الرصيد في بداية السنة
43,666	43,666	-	-	ربح الفترة قائمة (ب)
4,060,431	224,805	835,626	3,000,000	الرصيد كما في 30/06/2018

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 2019 و 2018

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
غير مدققة		
دينار	دينار	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
43,666	81,968	ربح الفترة - قائمة (ب)
		التعديلات :
6,181	5,665	استهلاك الموجودات الثابتة
49,847	87,633	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
321,425	110,124	النقص في محفظة استثمارات للمتاجرة
19,278	(82,062)	(الزيادة) النقص في نعم مدينة بالصادفي
(1,804)	(3,082)	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما
(173)	(220)	(الزيادة) في تأمينات مستردة وامانات اخرى
(19,857)	170,272	الزيادة (النقص) في نعم دائنة
1,608	4,975	الزيادة في امانات للغير
(1,747)	(1,747)	(النقص) في مصروف مستحق وغير مدفوع
154,592	122,946	النقص في حساب تسوية مركز ايداع الاوراق المالية
523,169	408,839	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية :
(1,710)	(395)	شراء موجودات ثابتة
-	(866,344)	استثمارات في سندات
(1,710)	(866,739)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية:
-	(264,793)	بنك دائن
(86,218)	-	نمة المساهمين
(86,218)	(264,793)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) العمليات التمويلية
435,241	(722,693)	صافي (النقص) الزيادة بالتدفق النقدي خلال الفترة
472,485	1,356,802	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
907,726	634,109	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 ، 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 و احكام القوانين و الانظمة المرعية.

ج- بلغ عدد موظفي الشركة (11) و (12) موظفا كما في 30 حزيران 2019 و 2018

د- تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 14 تموز 2019 .

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 2018 . كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019.

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 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 30 حزيران 2019 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 .للاتزامات 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	30 حزيران	31 كانون الاول
2019	2018	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
140,450	113,802	
14,205	1,366	
242,777	173,447	
37,877	3,187	
198,800	-	
-	1,065,000	
634,109	1,356,802	

الصندوق العام وصندوق عملات اجنبية ومعادن

حسابات جارية / دينار

حساب جاري / دينار (عملاء)

حساب جاري / دولار

حساب جاري / دولار كندي

حساب وديعة / دولار

4 - محفظة استثمارات للمتاجرة

يمثل رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 1,110,403 دينار القيمة الدفترية لاستثمارات الشركة كما في 30 حزيران 2019 وان القيمة السوقية لهذه الاستثمارات تبلغ 1,107,910 دينار ولم يتم اظهار خسائر اعادة التقييم و البالغة 2,493 دينار .

5 - ذمم مدينة بالصافي :

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	30 حزيران	31 كانون الاول
2019	2018	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
277,126	195,064	
(90,743)	(90,743)	
186,383	104,321	

ذمم عملاء

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

6 - تأميمات مستردة وأمانات اخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في	30 حزيران	31 كانون الاول
2018	2018	
غير مدققة	مدققة	
دينار	دينار	
73,000	73,000	
427	427	
514	294	
73,941	73,721	

احتياطي السيولة

اخرى

أمانات ضريبة الدخل - الفوائد البنكية ودفعة مقدما

7- استثمارات متوفرة للبيع

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

8- استثمارات في سندات :

يمثل هذا البند استثمار الشركة في سندات بتواريخ استحقاق طويلة الاجل , حيث يمثل المبلغ الظاهر بالميزانية قيمة الشراء للسندات البالغة 854,510 دينار والفائدة المستردة عند الاستحقاق والبالغة 11,834 دينار .

9 - موجودات ثابتة :
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الات واجهزة مكتبية	سيارات	اثاث و مفروشات
دينار	دينار	دينار	دينار
159,207	85,780	58,502	14,925
395	395	-	-
(2,165)	(2,165)	-	-
157,437	84,010	58,502	14,925
119,613	69,039	36,142	14,432
5,665	1,852	3,776	37
(2,165)	(2,165)	-	-
123,113	68,726	39,918	14,469
34,324	15,284	18,584	456
39,594	22,360	16,741	493

الكلفة :
رصيد أول السنة
أضافات
استبعادات
رصيد نهاية الفترة

الاستهلاك:
رصيد أول السنة
أضافات
استبعادات
مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة

صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران
2019

صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون
الاول 2018

10 - امانات للغير

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران	31 كانون الاول
2019	2018
غير مدققة	مدققة
دينار	دينار
3,019	-
1,956	-
4,975	-

امانات الضمان الاجتماعي

امانات ضريبة الدخل - اقتطاعات الرواتب

11- ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات للمتاجرة:

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران	30 حزيران
2019	2018
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
2,963,129	4,814,269
1,220,527	2,500,376
2,798,436	4,437,270
4,018,963	6,937,646
(1,110,403)	(2,172,919)
2,908,560	4,764,727
54,569	49,542

مبيعات أسهم شركات

تكلفة المبيعات :

أسهم موجودة في بداية السنة - متاجرة

مشتريات أسهم خلال الفترة

مجموع الأسهم المعدة للبيع

أسهم موجودة في نهاية الفترة - متاجرة - بالكلفة

تكلفة مبيعات الأسهم

ربح المتاجرة بالأسهم

12- المصاريف التشغيلية:

يتكون هذا البند مما يلي :

30 حزيران	30 حزيران
2019	2018
غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار
-	3,271
-	123
-	3,394

مصاريف صندوق حماية المستثمر

مصاريف اخطاء التداول

13 - مصاريف إدارية وعمومية ومالية:

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشير المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	
121,858	113,361	رواتب و منافع الموظفين
12,762	11,693	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,236	2,695	تأمين صحي
1,850	1,850	إيجارات
4,222	1,747	فوائد و مصاريف و عمولات بنكية
824	907	تنقلات و مصاريف سيارات الشركة
2,112	2,340	بريد وهاتف و فاكس
1,810	3,810	أتعاب حماماه
2,543	4,418	رسوم و رخص و ضرائب و اشتراكات
775	590	قرطاسية ومطبوعات
2,390	2,300	مصاريف كفالات
225	261	صيانة و تصليحات و تنظيف مكاتب
200	158	ضيافة
1,807	1,801	تراخيص مؤسسات سوق راس المال
1,303	263	كهرباء ومياه و تدفئة
5,000	5,000	تبرعات وزكاة
1,769	2,856	برامج حاسوب و خدمات
1,131	-	خسائر غير متحققة عن اعادة تقييم محفظة الاوراق المالية للمتاجرة
-	281	مصاريف اخطاء التداول
6,181	5,665	استهلاك موجودات ثابتة
171,998	161,996	

14- التزامات ممكن ان تطرا:

يوجد على الشركة التزامات مالية مقابل كفالات بنكية قيمتها 460,000 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 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

تحفظ 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.