



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

F.S - Broker 8 - 26 - 1 - 2011

الرقم : 18 / ب / ع / 2011

التاريخ : 2011 / 1 / 25

لمبعض د. ج. ص. م. م. م.
للمر
1/26

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 2010/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل .

(7)

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
امجد النجار

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٥ كنفش ٢٠١١ الرقم التسلسلي: ٤٠٩ رقم الملف: ٨ الجهة المختصة:

الديوان

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31 كانون الاول 2010
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

31 كانون الأول 2010

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 للسياسات المحاسبية الهامة
و توضيحات أخرى

الأخوه

لتدقيق الحسابات والأستشارات (ش.م.)
محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

أ خ ت / خ / 220

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة التنمية للاوراق المالية (مساهمة خاصة محدودة) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقوائم الدخل الشامل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى وكنا قد دققنا البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 و أصدرنا تقريرنا حولها بتاريخ 10 كانون الثاني 2010.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد و عدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي مسؤولية الإدارة، وتشتمل هذه المسؤولية على: تصميم وتطبيق واتباع نظم رقابة داخلية مناسبة لإعداد و عرض بيانات مالية خالية من أي تحريفات جوهرية سواء نشأت من الغش أو الخطأ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، والقيام بتقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداء الرأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها و لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. وتتطلب هذه المعايير أن نلتزم بمتطلبات آداب وسلوك المهنة وأن نخطط و ننجز أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

كما تشتمل عملية التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ و الإفصاحات الواردة في البيانات المالية بصورة عادلة، وتعتمد تلك الإجراءات المنتقاة على حكم المدقق بما في ذلك تقديره لأخطار التحريفات الجوهرية في البيانات المالية سواء أكان سببها الغش أو الخطأ.

يأخذ المدقق بالاعتبار وعند قيامه بتقدير تلك الأخطار نظام الرقابة الداخلية المناسب لاعداد عرض البيانات المالية، وذلك للقيام بتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف السائدة وليس لغرض إبداء الرأي على مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية. كما تشمل عملية التدقيق تقييما لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وتقييما عاما لعرض البيانات المالية.

وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة أساسا لإبداء رأينا في التدقيق الذي قمنا به

رأي مدقق الحسابات

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة لشركة التتمية للاوراق المالية المساهمة الخاصة المحدودة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما هو في 31 كانون الأول 2010 ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للقانون و لمعايير التقارير المالية الدولية ونقترح على الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية كما وردت من مجلس ادارة الشركة.

متطلبات قانونية

- تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة .
- قررت الهيئة العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتاريخ 20 كانون الثاني 2010 للموافقة النهائية على تحويل صفة الشركة من مساهمة عامة محدودة الى شركة مساهمة خاصة محدودة وتمت الاجراءات لدى الجهات الرسمية بالكامل .


الأخوة

لتدقيق الحسابات والاستشارات (ش م)
محاسبون قانونيون معتمدون و مستشارون

عمان - الأردن

10 كانون الثاني 2011

Affiliated with Impact International


الدكتور 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			
2009	2010	ايضاح	
دينار	دينار		<u>الموجودات</u>
			موجودات متداولة :
3,301,535	3,682,485	5	نقد لدى البنوك
1,046,271	-		محفظة استثمارات للمتاجرة
1,637,444	1,669,785	6	ذمم مدينة
4,945	8,762		ايرادات غير مقبوضة
37,015	33,978		مصاريف مدفوعة مقدما
25,862	46,862	7	تأمينات كفالات و أخرى مستردة
6,053,072	5,441,872		مجموع موجودات متداولة
121,500	753,550	8	استثمارات متوفرة للبيع
		9	موجودات ثابتة :
201,653	189,470		موجودات ثابتة - بالكلفة
(127,175)	(141,362)		الاستهلاك المتراكم
74,478	48,108		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
6,249,050	6,243,530		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة :
1,047,362	738,727	10	ذمم دائنة
2,900	2,320		مصاريف مستحقة و غير مدفوعة
190,502	70,981		مخصص ضريبة دخل الشركة
			مخصص رسوم صندوق دعم التعليم
3,636	-		والتدريب المهني و التقني
1,244,400	812,028		مجموع مطلوبات متداولة
180,000	-		ذمة مساهم
			<u>حقوق الملكية</u>
5,000,000	5,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
727,188	763,813		5,000,000 بقيمة دينار للسهم الواحد
(902,538)	(332,311)		احتياطي اجباري
4,824,650	5,431,502		خسائر مدورة - قائمة (ج)
6,249,050	6,243,530		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

قائمة (ب)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة مساهمة خاصة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في		ايضاح	
2009	2010		
دينار	دينار		
1,433,489	1,432,151		الإيرادات:
(219,283)	(271,313)	11	اجمالي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات ينزل: المصاريف التشغيلية
1,214,206	1,160,838		صافي العمولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(373,425)	(551,862)	12	خسارة المتاجرة بمحفظه استثمارات للمتاجرة
47,127	34,442		ارباح اسهم مقبوضة
887,908	643,418		صافي الإيرادات ينزل/ يضاف :-
(402,844)	(444,086)	13	مصاريف ادارية و عمومية و مالية
-	(10,547)		خسائر فروقات العملة
69,033	177,464	14	ايرادات أخرى
554,097	366,249		ربح السنة من العمليات قبل الضريبة
-	(17,828)		ضريبة دخل سنوات سابقة
(190,502)	(81,700)		مخصص ضريبة الدخل
(3,636)	-		مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
359,959	266,721		ربح السنة - قائمة (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

قائمة (ج)

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010 و 2009

المجموع	خسائر مدوره	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
4,824,650	(902,538)	727,188	5,000,000	2010
340,131	340,131	-	-	الرصيد في بداية السنة
266,721	266,721	-	-	اطفاء مخصصات
-	(36,625)	36,625	-	ربح السنة - قائمة (ب)
5,431,502	(332,311)	763,813	5,000,000	المقطع من الربح للاحتياطي الاجباري
				الرصيد في نهاية السنة
4,464,691	(1,262,497)	727,188	5,000,000	2009
359,959	359,959	-	-	الرصيد في بداية السنة
4,824,650	(902,538)	727,188	5,000,000	ربح السنة - قائمة (ب)
				الرصيد في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

قائمة (د)

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في		
31 كانون الأول		
2009	2010	
دينار	دينار	
554,097	366,249	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
-	(250)	ربح السنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
28,725	26,218	التعديلات :
582,822	392,217	أرباح بيع موجودات ثابتة
(1,212,584)	(32,341)	استهلاك الموجودات الثابتة
579,318	1,046,271	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(2,966)	3,037	(الزيادة) في ذمم مدينة
148,108	(21,000)	النقص في محفظة استثمارات للمتاجرة
4,506	(3,817)	النقص (الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما
(755,006)	(308,635)	(الزيادة)النقص في تأمينات كفالات وأخرى مستردة
1,450	(580)	(الزيادة)النقص في إيرادات غير مقبوضة
(654,352)	1,075,152	(النقص) في ذمم دائنة
-	(222,685)	(النقص)الزيادة في مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
(654,352)	852,467	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب
		ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
	2,000	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
	(632,050)	النقد المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(18,962)	(1,598)	(الزيادة) في استثمارات متوفرة للبيع
(18,962)	(631,648)	مشتريات موجودات ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عملية التمويل
180,000	(180,000)	ذمة مساهم
-	340,131	إطفاء مخصصات
180,000	160,131	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(493,314)	380,950	صافي الزيادة (النقص) في النقد
3,794,849	3,301,535	نقد لدى البنوك - بداية السنة
3,301,535	3,682,485	نقد لدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

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 .
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ 20 كانون الثاني 2010 الموافقة النهائية على تحويل صفة الشركة لشركة مساهمة خاصة محدودة وتمت الاجراءات لدى الجهات الرسمية .

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 (17) موظفاً كما في 31 كانون الأول 2010 و 2009.

د - تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلستها المنعقدة بتاريخ 10 كانون الثاني 2011.

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 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 الاوراق المالية في قائمة الدخل ، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية السائدة في نهاية السنة .
- تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات ذات المسؤولية المحدودة بالتكلفة 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 التذني 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 2010 و تظهر الفروقات ضمن قائمة الدخل الشامل .

ي - تقوم الشركة باقتطاع مخصص لضريبة الدخل وفقاً 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 .
- د - الإفصاح و الشفافية .
- هـ - مدقق الحسابات الخارجي .

5 - نقد لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول		
2009	2010	
دينار	دينار	حسابات جارية / دينار
2,300,996	1,355,523	حساب جاري / دولار
539	-	حساب تسوية مع مركز ايداع الاوراق المالية
-	323,757	حسابات الوديعة / دينار
1,000,000	2,003,205	
3,301,535	3,682,485	

6 - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول		
2009	2010	
دينار	دينار	ذمم عملاء
1,663,159	1,669,635	ذمم أخرى
500	150	مجموع ذمم مدينة
1,663,659	1,669,785	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(26,215)	-	
1,637,444	1,669,785	

7 - تأمينات كفالات وأخرى مستردة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول		
2009	2010	
دينار	دينار	احتياطي السيولة
25,000	46,000	أخرى
862	862	
25,862	46,862	

8 - استثمارات متوفرة للبيع

يمثل هذا البند استثمار الشركة في شركتين ذات مسؤولية محدودة و أرض استثمارية بالكلفة وشركات مساهمة غير متداولة.

9- موجودات ثابتة :
تكون هذا البند مما يلي

المجموع	الات وأجهزة				
	ديونر	ديونر	ديونر	ديونر	ديونر
201,653	1,569	86,900	92,300	20,884	
1,598	-	-	1,598	-	
(13,781)	-	(5,000)	(8,781)	-	
189,470	1,569	81,900	85,117	20,884	
127,175	842	65,860	54,376	6,097	
26,218	311	8,698	14,221	2,989	
(12,031)	-	(3,250)	(8,782)	-	
141,362	1,153	71,308	59,815	9,086	
48,108	416	10,592	25,302	11,798	
74,478	727	21,040	37,924	14,787	

الكافة :

رصيد بداية السنة
إضافات
استيعادات
رصيد نهاية السنة

الاستهلاك :

رصيد بداية السنة
إضافات
استيعادات
رصيد نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في
31 كانون الأول 2010

صافي القيمة الدفترية كما في
31 كانون الأول 2009

نسبة الاستهلاك السنوية %

25-2.5
-4-

15

15

15-10

10- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول	
2009	2010
دينار	دينار
1,047,362	738,727
1,047,362	738,727

ذمم عملاء الوساطة

11- المصاريف التشغيلية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2009	2010
دينار	دينار
1,090	543
41,993	38,908
176,200	231,862
219,283	271,313

مصاريف حاسوب
مصاريف صندوق حماية المستثمر
مصاريف عمولات وكلاء

12- خسارة محفظة استثمارات للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول	
2009	2010
دينار	دينار
35,084,729	24,408,820
2,875,146	1,382,591
34,878,835	23,578,091
37,753,981	24,960,682
(1,382,591)	-
36,371,390	24,960,682
913,236	-
(373,425)	(551,862)

مبيعات أسهم شركات
تكلفة المبيعات:
أسهم موجودة في أول السنة - متاجرة
مشتريات أسهم خلال السنة
مجموع الاسهم المعدة للبيع
أسهم موجودة في نهاية السنة - متاجرة - بالكلفة
تكلفة مبيعات الاسهم
ايراد اطفاء تسوية القيمة العادلة
خسارة المتاجرة بالاسهم

13- مصاريف إدارية وعمومية ومالية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في	
31 كانون الأول	
2009	2010
دينار	دينار
215,937	224,733
18,101	17,804
5,592	4,923
250	-
48,598	48,384
16,760	19,974
6,687	6,318
10,201	10,651
4,240	4,240
2,812	31,069
6,212	5,542
3,300	12,320
7,635	6,620
1,549	1,612
630	539
3,907	4,237
2,553	2,896
4,850	4,148
10,729	11,183
1,125	530
28,725	26,218
-	145
2,451	-
402,844	444,086

رواتب ومنافع موظفين
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
تأمين صحي
تدريب
إيجارات

فوائد ومصاريف وعمولات بنكية

تنقلات ومصاريف سيارات الشركة

بريد وهاتف وفاكس

أتعاب محاماه

رسوم ورخص وضرائب واشتراكات وطوابع

قرطاسية ومطبوعات

أتعاب مهنية (تدقيق و استشارات)

مصاريف كفالات

صيانة وتصليحات وتنظيف مكاتب

ضيافة

تراخيص مؤسسات سوق رأس المال

كهرباء ومياه وتدفئة

تبرعات

برامج وخدمات

نشر وإعلان

استهلاك الموجودات الثابتة

تأمين

ضريبة دخل على الوديعة

14- إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في	
31 كانون الأول	
2009	2010
دينار	دينار
68,111	177,164
922	300
69,033	177,464

فوائد دائنة
أخرى

15- التزامات ممكن ان تطرا