



SEMI ANNUAL - BROKER 8 - ١٢-٧-٢٠٠٦

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الرقم : 168 / هـ / 2006

التاريخ : 2006 / 7 / 11

الأوراق المالية

٦٢٥٩ ٠٦ ٠٧ ١١ ١٥ ٠٢

J.S.C.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين.

عمان / الأردن.

تحية طيبة وبعد ،،

عملا بتعليمات الإفصاح الخاصة بشركات الخدمات المالية.

نرفق لكم طيه الميزانية نصف السنوية كما هي في 2006/6/30 تتضمن البيانات المالية المرحلية مع

تقرير المراجعة المرحلي.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

رئيس هيئة المديرين

وليد يعقوب النجار

2

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
١١ تموز ٢٠٠٦
الرقم التسلسلي
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية
في 30 حزيران 2006
مع تقرير المراجعة المرحلي

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 حزيران 2006

جدول محتويات

تقرير المراجعة المرحلي

بيان

أ

الميزانية العامة

ب

بيان الدخل

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



GHAWI
CPA JORDAN

Certified Public Accountants & Consultants

غاوي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون معتمدون ومستشارون

مبدلي - حي جبل الحسين

إزي - بناية الحوتري رقم ٩٦

٦ول - مكتب رقم ٦

٨١ عمان ١١١١٨ الأردن

(+٩٦٢٦) ٥٦٥٧٢٠٥

(+٩٦٢٦) ٥٦٥٧٢٠٦

غ ت/ذ/217

تقرير المراجعة المرحلي

الى السادة رئيس و أعضاء هيئة المديرين المحترمين

شركة التنمية للأوراق المالية ذ.م.م

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة التنمية للأوراق المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) كما في 30 حزيران 2006 ، وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية للفترة المنتهية في التاريخ المذكور. إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مرحلي حولها اعتمادا على المراجعة التي قمنا بها. وكنا فحصنا البيانات المالية المرحلية للفترة السابقة وأصدرنا تقريرنا المرحلي حولها بتاريخ 25 تموز 2005 .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمراجعة الارتباطات (ISRE) رقم 2400 الواجب تطبيقه ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد معتدل فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي تحريفات جوهرية.

أن مراجعتنا محدودة بشكل رئيسي من خلال الإستفسار من المسؤولين وتطبيق الإجراءات التحليلية للمعلومات المالية التي توفر تأكيداً أقل من المراجعة العادية كما أننا لم نقوم بإنجاز مراجعة البيانات المالية العادية ووفقاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق.

لأغراض المقارنة تشمل البيانات المالية المرحلية المرفقة أرقام الميزانية العامة كما هي في 30 حزيران 2006 و 31 كانون الأول 2005 و بيانات الدخل و التغيرات في حقوق الشركاء و التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2006 و 2005 .



an independent member of
BAKER TILLY
INTERNATIONAL

عضاء مستقلين في مجموعة بيكر تيلي انترناشيونال

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية .

لم يؤخذ في البيانات المالية المرحلية المرفقة مخصص لضريبة الدخل و لصندوق دعم التعليم و التدريب المهني و التقني و احتياطي إجباري واختياري و سيتم أخذ هذه المخصصات و الاحتياطيات في نهاية العام كما أفادتنا الادارة .

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد 31 كانون الثاني 2006 زيادة رأس مال الشركة من 1,000,000 دينار ليصبح 2,500,000 دينار .

استنادا إلى مراجعتنا أعلاه فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي عدم قناعتنا بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصوره عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

عن مؤسسة غاوي لتدقيق الحسابات
أعضاء مستقلون في مجموعة بيكر تيلي انترناشونال

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
5 تموز 2006


GHAWWI
CPA JORDAN
غاوي لتدقيق الحسابات
د. د. جورج لطفي غاوي
محاسب قانوني معتمد - فئة (أ)
اجازة رقم (133)

(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الميزانية العامة

الموجودات	إيضاح	30 حزيران 2006		إيضاح	31 كانون الاول 2005	30 حزيران 2006	
		دينار	دينار		دينار	دينار	دينار
موجودات متداولة :							
نقد و شيكات في الصندوق ولدى البنوك	4	2,045,352	3,584,007	مطلوبات متداولة :			
محفظة استثمارات للمتاجرة	5	940,326	544,576	ذمم دائنة			
ذمم مدينة - بالصافي	6	961,225	131,441	مصاريف مستحقة و غير مدفوعة			
مصاريف مدفوعة مقدما		31,529	12,544	مخصص ضريبة الدخل			
تأمينات كفالات و أخرى مستردة	7	102,962	320,262	مخصص رسوم صندوق دعم التعليم و التريب المهني و التقني			
مجموع موجودات متداولة		4,081,394	4,592,830	مجموع مطلوبات متداولة			
				جاري الشركاء			
استثمارات متوفرة للبيع	8	171,500	71,500	حقوق الشركاء			
موجودات ثابتة :				رأس المال المدفوع			
موجودات ثابتة - بالكلفة	9	177,108	181,559	احتياطي اجباري	14	2,500,000	
ينزل : الاستهلاك المتراكم		(88,928)	(82,250)	احتياطي اختياري		372,252	
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة		88,180	99,309	أرباح مدورة		8,327	
				الربح للفترة - بيان (ج)		320,343	
				مجموع حقوق الشركاء		3,200,922	
مجموع الموجودات		4,341,074	4,763,639	مجموع المطلوبات و حقوق الشركاء		4,341,074	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان (ب)

شركة التنمية للاوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الدخل

للسنة أشهر المنتهية في

30 حزيران

2005	2006	إيضاح	
دينار	دينار		
928,192	982,678		مولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
(98,650)	(103,717)	10	صاريف التشغيلية
829,542	878,961		مولة من عمليات شراء و بيع الاسهم و السندات
259,145	(62,256)	11	ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات الشركة
16,025	12,864		م مقبوضة
1,104,712	829,569		برادات
(115,497)	(163,529)	12	ادارية و عمومية و مالية
(25,273)	(347,053)	5	القيمة العادلة للاستثمارات للمتاجرة
921	1,356	13	خرى
<u>964,863</u>	<u>320,343</u>		نقرة - بيان (ج)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الشركاء
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2006 و 2005

المجموع دينار	الربح للفترة دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي اختياري دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار
2,880,579	-	1,408,327	100,000	372,252	1,000,000
-	-	(1,408,327)	(91,673)	-	1,500,000
320,343	320,343	-	-	-	-
<u>3,200,922</u>	<u>320,343</u>	<u>-</u>	<u>8,327</u>	<u>372,252</u>	<u>2,500,000</u>
1,048,761	-	251,122	100,000	167,639	530,000
964,863	964,863	-	-	-	-
<u>2,013,624</u>	<u>964,863</u>	<u>251,122</u>	<u>100,000</u>	<u>167,639</u>	<u>530,000</u>

2006
الرصيد في بداية السنة
زيادة رأس المال (14)
الربح للفترة - بيان (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

2005
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - بيان (ب)
الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (د)

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران	
2005	2006
دينار	دينار
964,863	320,343
9,507	11,582
25,273	347,053
999,643	678,978
(1,363,980)	(742,803)
(446,306)	(829,784)
(9,821)	(18,985)
80	217,300
1,714,656	(150,556)
894,272	(845,850)
(88,641)	(407,636)
(2,257)	(14,224)
803,374	(1,267,710)
(44,396)	(453)
(25,000)	(100,000)
(69,396)	(100,453)
149,480	(170,492)
149,480	(170,492)
883,458	(1,538,655)
90,655	-
1,347,129	3,584,007
2,321,242	2,045,352

دية من عمليات التشغيل :
- بيان (ب)

وجودات الثابتة
قيمة العادلة للاستثمارات للمتاجرة
دية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
محفظة استثمارات للمتاجرة
ذمم مدينة
مصاريف مدفوعة مقدما
تأمينات كفالات وأخرى مستردة
زيادة في ذمم دائنة
ندية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل قبل الفوائد والضريبة
مدفوعة
وق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني المدفوعة
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل

ندية من عمليات الاستثمار
دات ثابتة
ارات متوفرة للبيع
التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار

ندية من عملية التمويل
زيادة في جاري الشركاء
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل

نقص (الزيادة في النقد
بنك دائن
ت في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
ت في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة التنمية للأوراق المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

1 - عام

سست الشركة وسجلت تحت رقم 554 بتاريخ 17 نيسان 1978 و بتاريخ 26 حزيران 1989
قت أوضاعها لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة ، إن عمان هي مركز الشركة ويجوز فتح
ويع أو وكالات لها داخل المملكة الأردنية الهاشمية و خارجها.

غايات الشركة هي القيام بأعمال الوساطة و الاستشارات المالية و الاستثمار و شراء و امتلاك و
ع و استئجار و تأجير و إدارة الاموال المنقولة و غير المنقولة و اقامة الابنية اللازمة لأعمالها ، و
أسيس و الاشتراك مع أية شركة أو شخص أو مشروع ، و بيع و تحسين و إدارة وتنمية و تأجير و
من و تصفية جميع أو بعض ما يمتلكه من أملاك أو أسهم .

عدد موظفي الشركة (17) و (19) كما في 30 حزيران 2006 ، 2005 على التوالي.

ت هيئة المديرين البيانات المالية بتاريخ 5 تموز 2006 .

2- السياسات المحاسبية:

- أ- أسس اعداد البيانات المالية :
يتم اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة حولها
- 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 في القيمة العادلة في بيان
الدخل ، و قد تم تقدير القيمة العادلة على أساس الاسعار السوقية في نهاية الفترة .
- تظهر الإستثمارات في أسهم الشركات ذات المسؤولية المحدودة بالكلفة

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 التدني في بيان الدخل .

و - تؤخذ إيرادات و مصاريف الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ز - يتم الاعتراف بأرباح الأسهم الموزعة عند قبضها .

ح - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ط - يتم تحويل الموجودات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ 30 حزيران 2006 و تظهر الفروقات ضمن بيان الدخل .

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 أن وجدت وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (12) . إلا أن إدارة الشركة لم تقتطع هذه الضرائب في 30 حزيران 2006 و سيتم اقتطاعها في نهاية السنة المالية كما إفادتنا الإدارة .

3 - السياسات المالية لإدارة المخاطر و أهدافها :

تبنت الشركة سياسات تتعلق بإدارة المخاطر ضمن سياسة عامة ، و يتم تنفيذ هذه السياسة من خلال عدة مستويات إدارية لتغطي جميع المخاطر المحددة و التي تتضمن التحليل الكمي و النوعي و تحديد طبيعة المخاطرة .

نقد وشيكات في الصندوق و لدى البنوك
ن هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
2,728,609	189,142
423,289	-
14,357	296,286
1,161	103
3,120	15,325
-	56,640
391,235	1,457,193
-	19,173
-	65
55	-
250	250
1,572	1,626
-	407
19,952	9,142
407	-
3,584,007	2,045,352

شيكات في الصندوق
تسوية مع مركز ايداع الأوراق المالية
العربي - دينار
العربي - دولار
لاسكان للتجارة و التمويل - دينار
لاسكان للتجارة و التمويل - دولار
الاردني الكويتي - دينار
الاردني الكويتي - دولار
لمؤسسة العربية المصرفية - دينار
لمؤسسة العربية المصرفية - دولار
التجاري الاردني
لأردن
الاهلي الأردني
ميكو/ البحرين
بنان و المهجر

محفظة استثمارات للمتاجرة

رصيد محفظة استثمارات للمتاجرة البالغ 940,326 دينار القيمة السوقية لاستثمارات الشركة في 30 حزيران 2006 و أن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات يبلغ 1,287,379 دينار ويمثل في البالغ 347,053 دينار التغير في القيمة العادلة و يظهر كخسارة في بيان الدخل للفترة.

م مدينة - بالصافي

هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
145,596	972,605
-	1,075
12,060	13,760
157,656	987,440
(26,215)	(26,215)
131,441	961,225

لاء

ظفين

رى

نمم مدينة

س ديون مشكوك في تحصيلها

مبنات كفالات واخرى مستردة

هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2005	30 حزيران 2006
دينار	دينار
40,100	40,100
278,900	62,000
1,262	862
320,262	102,962

ت

رق ضمان التسوية

ل

ستثمارات متوفرة للبيع

هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2005	30 حزيران 2006	عدد الحصص
دينار	دينار	
50,000	50,000	50,000
21,500	21,500	50,000
-	100,000	100,000
71,500	171,500	

م العربي للتعليم ذ.م.م

مة الافق للاستثمارات السياحية ذ.م.م

كة الهادي للاستثمارات ذ.م.م

يتكون هذا البند مما يلي

المجموع دينار	ديكور دينار	سيارات دينار	الات و اجهزة مكتبية دينار	اثاث و مفروشات دينار	الكلفة : رصيد بداية السنة اضافات استبعادات رصيد نهاية الفترة
181,559	1,458	78,750	85,040	16,311	
453	-	-	343	110	
4,904	-	-	4,904	-	
<u>177,108</u>	<u>1,458</u>	<u>78,750</u>	<u>80,479</u>	<u>16,421</u>	
82,250	1,239	20,081	49,432	11,498	الاستهلاك المتراكم :
11,582	83	5,907	5,281	311	رصيد بداية السنة
4,904	-	-	4,904	-	اضافات
<u>88,928</u>	<u>1,322</u>	<u>25,988</u>	<u>49,809</u>	<u>11,809</u>	استبعادات
<u>88,180</u>	<u>136</u>	<u>52,762</u>	<u>30,670</u>	<u>4,612</u>	رصيد نهاية الفترة
<u>99,309</u>	<u>219</u>	<u>58,669</u>	<u>35,608</u>	<u>4,813</u>	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2006
	15	15	25 - 2.5	15 - 10	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2005
					نسبة الاستهلاك السنوية %

لمصاريف التشغيلية

هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	30 حزيران	30 حزيران
2005	2006	
دينار	دينار	
12,573	989	
27,175	28,872	
58,902	73,856	
98,650	103,717	

ف حاسوب

ف صندوق حماية المستثمر

ف عمولات وكلاء

ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات الشركة

هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	30 حزيران	30 حزيران
2005	2006	
دينار	دينار	
31,533,475	29,512,880	
588,662	481,525	
32,638,310	30,317,939	
33,226,972	30,799,464	
(1,952,642)	(1,224,328)	
31,274,330	29,575,136	
259,145	(62,256)	

، اسهم شركات

لمبيعات :

وجوده في بداية العام

مشتريات اسهم خلال الفترة

ع الاسهم المعدة للبيع

اسهم موجودة في نهاية الفترة

مبيعات الاسهم

، (خسارة) ربح المتاجرة بمحفظة استثمارات الشركة

مصاريف إدارية و عمومية و مالية
هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في
30 حزيران

2005	2006
دينار	دينار
54,976	82,598
4,068	6,032
1,371	2,259
10,168	15,702
3,317	1,899
8,448	7,052
3,557	8,124
1,453	1,370
3,748	9,079
3,716	3,056
500	500
2,140	3,463
475	1,908
534	615
2,177	1,820
632	842
-	340
1,217	2,874
40	41
-	420
3,420	1,920
33	33
9,507	11,582
115,497	163,529

ب و منافع الموظفين
الشركة في الضمان الاجتماعي
صحي
ات
و مصاريف و عمولات بنكية
و مصاريف سيارات الشركة
هاتف و فاكس
محاماة و رسوم
ورخص واشتراكات وطوابع
سيرة و مطبوعات
مهنية
ريف كفالات
ة و تصليحات و تنظيف مكاتب
ة
ريف السوق المالي
باء و مياه و تدفئة
بات
ج و خدمات
ف و مجلات
بة و إعلان
بب
رم تأمين
هلاك الموجودات الثابتة

إيرادات أخرى
في هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في
30 حزيران

2005	2006
دينار	دينار
1,275	388
(354)	968
921	1,356

داننة
عملة

رأس المال المدفوع

هيئة المديرين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 31 كانون الثاني 2006 زيادة رأس مال
بـ 1,000,000 دينار ليصبح 2,500,000 دينار وذلك من خلال المصادر التالية :

1,000,000
1,408,327
91,673
2,500,000

المال بداية عام 2006
كامل الارباح المدورة
جزء من الاحتياطي الاختياري
المال المدفوع

التزامات ممكن أن تطراً

على الشركة التزامات ممكن أن تطراً متمثلة في كفالات بنكية قيمتها 451,000 دينار
اتها 40,100 دينار