



الإستثمارات
FIC INVESTMENT
Life is change. Growth is optional

شركة الإستثمارات المالية للشراء والبonds
P.O. Box, 9455/8 Amman - J 194 Jordan. Tel: +962 6 5671569. Fax: +962 6 5692626. www.fic.com.jo

F.S - Broker 6 - 1/4/2012

2012/3/29

السادة بورصة عمان عمان الم: ترمين

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لتعليمات الافصاح، نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة كما في 2011/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م. رياض سليمان شتوك

٤١

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ نيسان ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ١٥٥٥
رقم الملف: ٧
الجهة المختصة: المدير العام

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولييه)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات الماليه وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنه المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١١

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

(محدودة المسؤولية)

عمان - السلطنة الأردنية الهاشمية

البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١١

المحتويات

١
٢
٣
٤
٥
٦

تقرير مدقق الحسابات

قائمة المركز المالي

بيان الدخل الشامل

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

بيان التدفقات النقدية

إيضاحات حول البيانات الماليه



مكتب سمير عثمان

للمحاسبة والتدقيق

تلفون : 4616343 (0962) Tel.

ص . ب : P . O Box 2698

عمان - الاردن Amman - Jordan

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة

شركة الاستثمارات الماليه للاسهم و السندات

(شركه محدوده المسؤوليه)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاستثمارات الماليه للاسهم و السندات (شركة محدوده المسؤوليه) والتي تشمل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١ وبيان الدخل والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخص السياسات المحاسبية ، و ايضاحات تفسيريه اخرى .

مسؤولية الاداره عن البيانات المالية

ان الادارد مسؤوله عن اعداد هذه البيانات المالية و عرضها بصوره عادله ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية و تشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقابه داخليه لغرض اعداد و عرض البيانات المالية بصوره عادله خاليه من اخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال او خطأ . و تشمل مسؤولية الاداره اختيار و اتباع سياسات محاسبية مناسبة و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المدقق

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات الماليه بناءً على تدقيقنا ، و قد قمنا باجراء التدقيق ووفقا للمعايير الدولية للتدقيق و تتطلب هذه المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط و اجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات الماليه خاليه من اخطاء جوهرية . ويتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على ادلة تدقيق بشأن المبالغ و الايضاحات في البيانات الماليه ، و تعتمد الاجراءات المختاره على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات الماليه سواء كانت ناشئة عن احتيال او خطأ . وعند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار اجراءات الرقابه الداخليه للمنشأة المتعلقة بالاعداد و العرض العادل للبيانات الماليه ، من اجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف و ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابه الداخليه للمنشأة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ، و معقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الاداره . و كذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات الماليه .

اننا نعتقد ان ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفير أساس لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الاستثمارات الماليه للاسهم و السندات كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركه بسجلات محاسبية منظمة بصورة اصوليه و تتفق مع البيانات المالية المرفقة .

عن مكتب سمير عثمان

سمير محمد عثمان

إجازة رقم ٦٢٠ فئة أ

عمان في ٢٠١٢/٢/٢٥

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

(محدودة المسؤولية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي

كما في ٣١ كانون اول ٢٠١١

بيان (١)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضا -
دينار	دينار	
		الموجودات -
٢٥٠٧٣٠	٢٧١٥٥٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	تأمينات كفالات
٥٩٨٤١١	٥٩٣٤٠٩	ذمم مدينه
٢٤٣٢٤	٢٤٣٢٤	المساهمه النقديه لدى مركز الايداع
٣٧٥٤٥	٣٧٦٨٣	ارصده مدينه اخرى
٧٨٠٧٥٤	٧٨٢٢١٢	الموجودات الثابته - صافي
١٧٠٩٢٦٤	١٧٢٦٦٨١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الشركاء -
		المطلوبات -
-	٧٩٥٥١	بنوك دائنه
١٩٨٣٣٥	٢٠٣٦٦٠	ذمم دائنه
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
١٦٠	١٦٠	مطلوبات اخرى
٢٣٨٤٩٥	٣٢٣٣٧١	مجموع المطلوبات
		رأس المال وحقوق الشركاء -
٧٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	رأس المال
٦٠٢٠٧٥	٢٠٧٥	جاري الشركاء
٩١٤٧٠	٩١٤٧٠	احتياطي اجباري
٢٧٢٢٤	(٤٠٢٣٥)	ارباح (خسائر) منوره - بيان ج
١٤٧٠٧٦٩	١٤٠٣٣١٠	مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
١٧٠٩٢٦٤	١٧٢٦٦٨١	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

(محدودة المسؤليه)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١

بيان (ب)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
دينار	دينار	
١٦٤٤٣٢	١٠٤٥٦٧	الايادات -
٢٠٨٠٧٨	١٧٢٠٢٦	العمولات المقبوضه
(٤٣٦٤٦)	(٦٧٤٥٩)	٤ ينزل : المصاريف الاداريه والعموميه
		صافي ربح (خسارة) السنه
		الدخل الشامل
		الدخل الاخر
(٤٣٦٤٦)	(٦٧٤٥٩)	اجمالي الدخل الشامل

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

(محدودة المسؤولية)

عمان - المملكة الاردنيه الهاشميه

بيان التعيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١

بيان (ح)

المجموع	أرباح مدوره	جاري	احتياطي	رأس المال	
دينار	دينار	الشركاء	إجباري	دينار	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٧.٧٦٩	٢٧٢٢٤	٦.٢.٧٥	٩١٤٧٠	٧٥.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١
					كانون الأول ٢٠١١
		(٦.٠٠٠.٠٠٠)	-	٦.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
(٦٧٤٥٩)	(٦٧٤٥٩)	-	-	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
١٤٠.٣١٠	(٤.٢٣٥)	٢.٧٥	٩١٤٧٠	١٣٥.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١
					كانون اول ٢٠١١

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات

(محدودة المسؤولية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١١

بيان (ب)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضا -
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٣٦٤٦)	(٦٧٤٥٩)	صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة
		يضاف بنود غير نقدية
٩٨٢٨	-	استهلاكات
(٣٣٨١٨)	(٦٧٤٥٩)	
١٥٠٠٠	-	(الزيادة) النقص في تأمينات كفالات
٤٦٨٢٤	٥٠٠٢	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٢٧٥٣٠)	(١٣٨)	(الزيادة) النقص في ارصده مدينة اخرى
-	٧٩٥٥١	الزيادة (النقص) في بنوك دائته
(٤٩٩١٤)	٥٣٢٥	الزيادة (النقص) في ذمم دائته
(١٢٠٠)	-	الزيادة (النقص) في مطلوبات اخرى
(٥٠٦٣٨)	٢٢٢٨١	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل
-	٦٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(٦١٦٥٣٤)	(١٤٥٨)	شراء موجودات ثابتة
٦٠٠٠٠٠	(٦٠٠٠٠٠)	جاري الشركاء
(١٦٥٣٤)	(١٤٥٨)	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل
(٦٧١٧٢)	٢٠٨٢٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣١٧٩٠٢	٢٥٠٧٣٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٥٠٧٣٠	٢٧١٥٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

(محدودة المسؤليه)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات الماليه

١- عام

سجلت شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات كشركة ذات مسؤليه محدودة تحت رقم ٥٢٠ بفاريخ ١٩٧٨/١/٤ براسمال مقداره ٣٥٠٠٠٠٠ دينار ومن اهم غايات الشركة العمل كوسطاء لبيع وشراء الاوراق الماليه لصالح الغير مقابل عمولات . وقد تم تعديل رأسمال الشركة في عام ٢٠١١ بحيث اصبح ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار .

٢- ملخص لاهم السياسات المحاسبية

تم اعداد البيانات وفقا لمعايير التقارير الماليه الدوليه الصادرة عن مجلس معايير المحاسبه الدوليه والتفسيرات الصادرة عنه ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخيه وفيما يلي اهم الاسس المحاسبية المطبقة :

٢-١ النقد وما في حكمه

يمثل النقد و ما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابله لتسييل الي مبالغ محدده وباستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر الغير في القيمة .

٢-٢ الموجودات الثابته

تظهر الموجودات الثابته بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وتستهلك الموجودات الثابته باستخدام طريقه القسط الثابت وبنسب متوابع تتراوح بين ٩% - ١٥% ، ويتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقه الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من ان طريقه وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصاديه المتوقعة من الموجودات الثابته .

٢-٣ تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصاديه للشركة نتيجة لعملية تبادليه قابله للقياس بصورة موثوقة، ويتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق .

٢-٤ ضريبة الدخل

تقوم الشركة باخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقه ووفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات .

٢-٥ الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في البيانات المالية وانما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعدا، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية و انما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضتها ممكنا .

٢-٦ الاحداث اللاحقة

يتم تأثير البيانات المالية بالاحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انه يتم الإفصاح عن الاحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل البيانات المالية .

٣- الموجودات الثابتة

ان تفاصيل هذا البند ما يلي :

	<u>الرصيد في بداية العام</u>	<u>الاستيعادات</u>	<u>الاضافات</u>	<u>الرصيد في نهاية العام</u>
	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة				
اثاث	١٤١٦٨	-	٨٠	١٤٢٤٨
ديكور	١١١٠١	-	-	١١١٠١
اجهزة وسعدات	٢٣٨٨٦	-	١٣٧٨	٢٥٢٦٤
وحدة الحاسب الآلي	٤٤١٤٣	-	-	٤٤١٤٣
المسارات	٣٠٠٠٠	-	-	٣٠٠٠٠
اراضي	٧٤٨٣٠١	-	-	٧٤٨٣٠١
	<u>٨٧١٥٩٩</u>	<u>-</u>	<u>١٤٥٨</u>	<u>٨٧٣٠٥٧</u>
الاستهلاك المتراكم	<u>٩٠٨٤٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٩٠٨٤٥</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>٧٨٠٧٥٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧٨٢٢١٢</u>

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفاصيل هذا البند ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٠٠٠	١١٢٠٠	ايجارات
٨٧٣٣٨	٧٧٨١٥	الرواتب
١٠٩٧٩	١١٥٨٢	الضمان الاجتماعي
٣٦٠	٤١٤	الضيافة
١٩٤٨	١٥١٦	قرطاسية ومطبوعات
١٠٦٠٧	١١٥٣٦	فوائد وعمولات بنكية
٢٤٦٠	١٣٥٠	اتعاب قانونية
٢٨١	٣٣٩	مصاريف عمليات البيع والشراء
٥١٣٧	١١٣٨٦	برق وبريد وهاتف
٥٣٨٣	١٠٠٨٣	رسوم ورخص واشتراقات
٢٧٧٢	٢٠٤٠	صيانته عامة
٧٥٠	٧٠٠	اتعاب تدقيق حسابات
٥٣	٣٩	منفرقة
١٨٠٠٠	١٦٥٠٠	تنقلات وسفر
١٧٥٩٧	٦٨٥٤	عمولات مدفوعة للعملاء
٥٠٠	-	مصاريف تدريب وتطوير
٢٠٣٨	٢٣٩	دعايه واطلان
٩٨٢٨	-	استهلاكات
٣٧٥٦	٢٣٢٥	م صندوق حماية المستثمر
٢٩٤	١٦٣	تنقلات
١٢٠٠	١٠٠٠	مصاريف سيارات
٦٥٩٢	-	تأمين صحي
١٦٦٠	٣٩٠	مصاريف اخطاء تكنولوجيا
٣٣٤١	٣١٠٧	خدمات وضريبه معارف
١٢٠٤	١٤٤٨	كهرباء ومياه وتكفيل
<u>٢٠٨٠٧٨</u>	<u>١٧٢٠٢٦</u>	المجموع