

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤليه )  
عمان - المملكة الأردنيه الهاشمية

البيانات الماليه وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنه المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولية )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

المحتويات

١	تقرير مدقق الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	بيان الدخل الشامل
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٥	بيان التدفقات النقدية
٦	ايضاحات حول البيانات الماليه

**Samir Othman Office**

Auditors & Consultants  
samir\_rabaia @ Yahoo. Com

**مكتب سمير عثمان**

للمحاسبة و التدقيق  
مدققي حسابات قانونيون  
شارع صلاح الدين / جبل الحسين / نفاكس / ٤٦٦٣٤٣  
ص. ب (٢٦٩٨) عمان (١٩٨١) - الاردن

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة  
شركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات  
(شركة محدودة المسؤليه)  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

#### مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات (شركة محدودة المسؤليه) والتي تشمل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٢ و بيان الدخل والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخص السياسات المحاسبية ، و ايضاحات تفسيريه اخرى .

#### مسؤولية الاداره عن البيانات المالية

ان الاداره مسؤوله عن اعداد هذه البيانات المالية و عرضها بصورة عادله ووفقا للمعايير الدولية للتقرير ماليي و تشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقابه داخلية لغرض اعداد و عرض البيانات ماليي بصورة 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 المالية بناءً على تدقيتنا ، و قد قمنا باجراء التدقيق ووفقا للمعايير الدولية للتدقيق و نتطلب هذه المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط و اجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خاليه من اخطاء جوهرية .  
يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على ادلة تدقيق بشأن المبالغ و الافصاحات في البيانات المالية ، و تعتمد الاجراءات المختاره على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات ماليي .  
سواء كانت ناشئة عن احتيال او خطأ . وعند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار اجراءات ارقاب الداخليه للمنشأه المتعلقة بالاعداد و العرض العادل للبيانات الماليه ، من اجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف و ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابه الداخليه للمنشأه ، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ، و معقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الاداره ، و كذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .  
اننا نعتقد ان ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافيه و مناسبة لتوفير أساس لرأينا حول التدقيق .

#### الرأي

في رأينا ان البيانات المالية تظهر بصورة عادله من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٢ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

من خلال اطلاعنا على سجلات و قيود الشركة لم يصل الى علمنا ان هناك مخالفة لاحكام تعليمات مكافحة غسيل الاموال و تمويل الارهاب في أنشطة الاوراق الماليه لسنة ٢٠١٠ .

عن مكتب سمير عثمان

سمير محمد عثمان

إجازة رقم ٦٢٠

عمان في ٢٠١٣/٢/١٧

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولية )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان المركز المالي  
كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

بيان (أ)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
٢٧١٥٥٣	٢٧٠١١٨	الموجودات -
١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٩٣٤٠٩	٥٥٤٣٣١	تأمينات كفالات
٢٤٣٢٤	٢٤٣٢٤	نم مدينه
٣٧٦٨٣	٣٧٤٨٤	المساهمه النقديه لدى مركز الايداع
٧٨٢٢١٢	٧٨٢٢١٢	ارصده مدينه اخرى
		٣ الموجودات غير المتداوله - صافي
<u>١٧٢٦٦٨١</u>	<u>١٦٨٥٩٦٩</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكيه -
٧٩٥٥١	٥٩٧٢٣	المطلوبات-
٢٠٣٦٦٠	٢١٦٠٨٧	بنوك دائنه
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	نم دائنه
١٦٠	١٦٠	مخصص ديون مشكوك فيها
<u>٣٢٣٣٧١</u>	<u>٣١٥٩٧٠</u>	مطلوبات اخرى
		مجموع المطلوبات
<u>٢٠٧٥</u>	<u>٢٠٧٥</u>	نم الشركاء
		حقوق الملكيه -
١٣٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	رأس المال
٩١٤٧٠	٩١٤٧٠	احتياطي اجباري
(٤٠٢٣٥)	(٧٣٥٤٦)	ارباح ( خسائر ) مدوره - بيان ج
<u>١٤٠١٢٣٥</u>	<u>١٣٦٧٩٢٤</u>	مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
<u>١٧٢٦٦٨١</u>	<u>١٦٨٥٩٦٩</u>	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 ٢٠١٢

بيان ( ب )

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
١٠٤٥٦٧	٧٦٩٠٤	
١٧٢٠٢٦	١١٠٢١٥	٤
<u>(٦٧٤٥٩)</u>	<u>(٣٣٣١١)</u>	صافي ربح ( خسارة ) السنه
		الدخل الشامل
		الدخل الاخر
<u>(٦٧٤٥٩)</u>	<u>(٣٣٣١١)</u>	اجمالي الدخل الشامل

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
 ( محدودة المسؤولييه )  
 عمان - المملكه الاردنيه الهاشميه  
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

بيان ( ج )

المجموع دينار	ارباح (خسائر) متراكمه دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال دينار	
١٤٠١٢٣٥	(٤٠٢٣٥)	٩١٤٧٠	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/١/١
(٣٣٣١١)	(٣٣٣١١)	-	-	اجمالي الدخل الشامل
<u>١٣٦٧٩٢٤</u>	<u>(٧٣٥٤٦)</u>	<u>٩١٤٧٠</u>	<u>١٣٥٠٠٠٠</u>	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
(محدودة المسؤولية)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

بيان (د)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
دينار	دينار	
(٦٧٤٥٩)	(٣٣٣١١)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة يضاف بنود غير نقدية استهلاكات
-	-	
(٦٧٤٥٩)	(٣٣٣١١)	
٥٠٠٢	٣٩٠٧٨	(الزيادة) النقص في ذمم مدينه
(١٣٨)	١٩٩	(الزيادة) النقص في ارصده مدينه اخرى
٧٩٥٥١	(١٩٨٢٨)	الزيادة (النقص) في بنوك دائنه
٥٣٢٥	١٢٤٢٧	الزيادة (النقص) في ذمم دائنه
٢٢٢٨١	(١٤٣٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل
٦٠٠٠٠	-	زيادة رأس المال
(١٤٥٨)	-	شراء موجودات ثابتة
(٦٠٠٠٠)	-	جاري الشركاء
(١٤٥٨)	-	صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل
٢٠٨٢٣	(١٤٣٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢٥٠٧٣٠	٢٧١٥٥٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٧١٥٥٣	٢٧٠١١٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولية )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول البيانات الماليه

١- عام

سجلت شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ٥٢٠ بتاريخ ١٩٧٨/١/٤ برأسمال مقداره ٣٥٠.٠٠٠ دينار ومن اهم غايات الشركة العمل كوسطاء لبيع وشراء الاوراق المالية لصالح الغير مقابل عمولات ، وقد تم تعديل رأسمال الشركة في عام ٢٠١١ بحيث اصبح ١٣٥٠.٠٠٠ دينار .

٢- ملخص لاهم السياسات المحاسبية

تم اعداد البيانات وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي اهم الاسس المحاسبية المطبقة :

١-٢ النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة لتسليم الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر الغير في القيمة .

٢-٢ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وتستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية تتراوح بين ٩% - ١٥% ، ويتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من ان طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة

٣-٢ تحقق الإيرادات

يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة، ويتم تحقق الإيرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق .

٤-٢ ضريبة الدخل

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

٥-٢ الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في البيانات المالية وانما يتم الافصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد ، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية و انما يتم الافصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن .

٦-٢ الاحداث اللاحقة

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

٣- الموجودات غير المتداولة

- الممتلكات و المعدات

ان تفاصيل هذا البند ما يلي :

الرصيد في بداية العام	الاستيعادات	الإضافات	الرصيد في نهاية العام
دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة			
اثاث	١٤٢٤٨	-	١٤٢٤٨
ديكور	١١١٠١	-	١١١٠١
اجهزة ومعدات	٢٥٢٦٤	-	٢٥٢٦٤
وحدة الحاسب الالى	٤٤١٤٣	-	٤٤١٤٣
السيارات	٣٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠
اراضي	٧٤٨٣٠١	-	٧٤٨٣٠١
	<u>٨٧٣٠٥٧</u>	<u>-</u>	<u>٨٧٣٠٥٧</u>
الاستهلاك المتراكم	٩٠٨٤٥	-	٩٠٨٤٥
صافي القيمة الدفترية	<u>٧٨٢٢١٢</u>	<u>-</u>	<u>٧٨٢٢١٢</u>

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفاصيل هذا البند ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٢٠٠	١١٢٠٠	ايجارات
٧٧٨١٥	٤٣٥٦٠	الرواتب
١١٥٨٢	١٠١٩٢	الضمان الاجتماعي
٤١٤	١٦٠	الضيافة
١٥١٦	٣٩٧	قرطاسية ومطبوعات
١١٥٣٦	١٢٧٩٦	فوائد وعمولات بنكية
٢٠٥٠	١٣٥٠	اتعاب مهنيه
٣٣٩	٣١٠	مصاريف عمليات البيع والشراء
١١٣٨٦	٢٦٦٥	برق و بريد وهاتف
١٠٠٨٣	٥٣١٥	رسوم ورخص واشتراكات
٢٠٤٠	٧٦	صيانته عامة
٣٩	٤٠	متفرقة
١٦٥٠٠	١١٨٠٠	تنقلات وسفر
٦٨٥٤	٦٠٥	عمولات مدفوعة للعملاء
٢٣٩	٧١	دعايه واعلان
٢٣٢٥	١٦٩٤	م صندوق حماية المستثمر
١٦٣	١٢١	تنقلات
١٠٠٠	-	مصاريف سيارات
-	٢٤٤٤	تأمين صحي
٣٩٠	٦٤٥	مصاريف اخطاء تداول
٣١٠٧	٢٨٥٥	خدمات وضرريه معارف
١٤٤٨	١٩١٩	كهرباء ومياه وتدفعه
<u>١٧٢٠٢٦</u>	<u>١١٠٢١٥</u>	المجموع