



الإستثمارات
FIC INVESTMENT
Life is change. Growth is optional

شركة الإستثمار المالية للاسهم والشهادات
Financial Investment Company for Shares & Bonds
P.O.Box. 9406/8 Amman 11194 Jordan. Tel. +962 6 5671569 Fax +962 6 5699626. www.fic.com.jo

2013/3/19

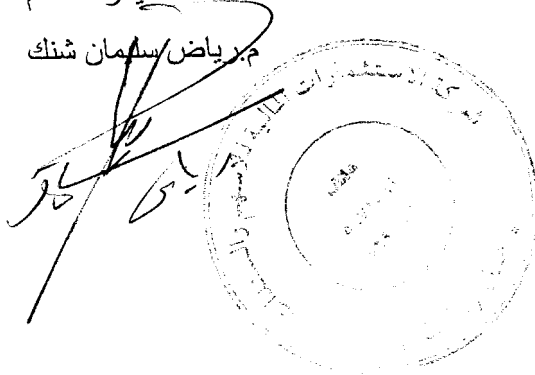
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا لتعليمات الافصاح، نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة كما في 2013/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
م. رياض سلمان شنك



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٠ آذار ٢٠١٤ الرقم المتسلسل: لا. ١٢٤ رقم الملف: ٦ الجهة المختصة: التبريد والرقابة
--

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدوده المسؤوليه)
عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

البيانات الماليه وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنه المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤليه)
عمان - المملكة الأردنيه الهاشمية
البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

المحتويات

١
٢
٣
٤
٥
٦

تقرير مدقق الحسابات
قائمة المركز المالي
بيان الدخل الشامل
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
بيان التدفقات النقدية
ايضاحات حول البيانات الماليه

Samir Othman Office

Auditors & Consultants

Libal Al Hussein - Al Kainsal Str
Telefax: 5657838 - Mobile: 0777114577
P.O. Box: 2698 Amman 11141 Jordan
E-mail: Samir.othman@yahoo.com



مكتب سمير عثمان

للمحاسبة والتدقيق

جبل الحسين - شارع الكرم - تقاطع ٥٦٥٧٨٣٨
ص.ب ٢٦٩٨ - عمان ١١١٤١ - الأردن
٠٧٧٧٧١١٥٧٧

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات (شركة محدودة المسؤولية) والتي تشمل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٣ 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 بصوره عادله ووفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية و تشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقبه داخلية 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 المالية 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 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 المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال او خطأ . وعند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار اجراءات الرقبه الداخليه للمنشأه المتعلقة بالاعداد و العرض العادل للبيانات المالية ، من اجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف و ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقبه الداخليه للمنشأه ، و يتضمن 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 أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الاستثمارات المالية للاسهم و السندات كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٣ 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 غسل الاموال و تمويل الارهاب في انشطة الاوراق الماليه لسنة ٢٠١٠ .

عن مكتب سمير عثمان

سمير محمد عثمان

إجازة رقم ٦٢٠

عمان في ٢٠١٤/١٢/٢٣



شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي
كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

بيان (أ)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	
٢٧٠١١٨	٢٦٢٦٦٠	
١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	
٥٥٤٣٣١	٦٤٢٦٦٩	
٢٤٣٢٤	٢٤٣٢٤	
٣٧٤٨٤	٣٧٦٣٤	
٧٨٢٢١٢	٧٨٢٢١٢	٣
<u>١٦٨٥٩٦٩</u>	<u>١٧٦٦٩٩٩</u>	
		الموجودات -
		نقد في الصندوق ولدى البنوك
		تأمينات كفالات
		ذمم مدينه
		المساهمه النقديه لدى مركز الايداع
		ارصده مدينه اخرى
		الموجودات غير المتداوله - صافي
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية -
		المطلوبات-
		بنوك دائنه
		ذمم دائنه
		مخصص ديون مشكوك فيها
		مطلوبات اخرى
		مجموع المطلوبات
		نعم الشركاء
		حقوق الملكية -
		رأس المال
		احتياطي اجباري
		ارباح (خسائر) مدوره - بيان ج
		مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
٥٩٧٢٣	٩٤٧٣٠	
٢١٦٠٨٧	٢٥٠٩٦٧	
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	
١٦٠	١٦٠	
<u>٣١٥٩٧٠</u>	<u>٣٨٥٨٥٧</u>	
٢٠٧٥	٢٠٧٥	
١٣٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	
٩١٤٧٠	٩٢٥٨٤	
(٧٣٥٤٦)	(٦٣٥١٧)	
<u>١٣٦٧٩٢٤</u>	<u>١٣٧٩٠٦٧</u>	
<u>١٦٨٥٩٦٩</u>	<u>١٧٦٦٩٩٩</u>	

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولييه)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

بيان (ب)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
دينار	دينار	
٧٦٩٠٤	١٢١٠٣٣	
١١٠٢١٥	(١٠٩٨٩٠)	؛
(٣٣٣١١)	١١١٤٣	صافي ربح (خسارة) السنه
		الدخل الشامل
		الدخل الاخر
(٣٣٣١١)	١١١٤٣	اجمالي الدخل الشامل

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
 (محدودة المسؤولية)
 عمان - المملكة الاردنيه الهاشميه
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

بيان (ج)	ارباح (خسائر) متراكمه دينار	احتياطي اجباري دينار	رأس المال دينار	
١٤٠١٢٣٥	(٤٠٢٣٥)	٩١٤٧٠	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/١/١
(٣٣٣١١)	(٣٣٣١١)	-	-	اجمالي الدخل الشامل
١٣٦٧٩٢٤	(٧٣٥٤٦)	٩١٤٧٠	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١
١١١٤٣	١٠٠٢٩	١١١٤	-	اجمالي الدخل الشامل
١٣٧٩٠٦٧	(٦٣٥١٧)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤليه)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقديه
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٣

بيان (د)

٢٠١٢
دينار

(٣٣٣١١)

-
(٣٣٣١١)

٣٩٠٧٨

١٩٩

(١٩٨٢٨)

١٢٤٢٧

(١٤٣٥)

-

(١٤٣٥)

٢٧١٥٥٣

٢٧٠١١٨

٢٠١٣
دينار

١١١٤٣

-
١١١٤٣

(٨٨٣٣٨)

(١٥٠)

٣٥٠٠٧

٣٤٨٨٠

(٧٤٥٨)

-

(٧٤٥٨)

٢٧٠١١٨

٢٦٢٦٦٠

ايضاح

التدفق النقدي من عمليات التشغيل
صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبه
يضاف بنود غير نقديه
استهلاكات

(الزيادة) النقص في ذمم مدينه
(الزيادة) النقص في ارصده مدينه اخرى
الزيادة (النقص) في بنوك دائنه
الزيادة (النقص) في ذمم دائنه
صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل

صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد
النقد وما في حكمه في بداية السنه
النقد وما في حكمه في نهاية السنه

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

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

١- عام

سجلت شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ٥٢٠ بتاريخ ١٩٧٨/١/٤ برأسمال مقدارة ٣٥٠٠٠٠٠ دينار ومن أهم غايات الشركة العمل كوسطاء لبيع وشراء الأوراق المالية لصالح الغير مقابل عمولات ، وقد تم تعديل رأسمال الشركة في عام ٢٠١١ بحيث أصبح ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار .

٢- ملخص لاهم السياسات المحاسبية

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

١-٢ النقد وما في حكمة

يمثل النقد وما في حكمة 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 الأخرى 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 والضريبية للموجودات والمطلوبات .

٥-٢ 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 وانما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكنا .

٦-٢ الاحداث اللاحقة

يتم تأثير البيانات المالية بالاحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انة يتم الإفصاح 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	الاضافات	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 التراكم	٩٠٨٤٥	-	٩٠٨٤٥
صافي القيمة الدفترية	<u>٧٨٢٢١٢</u>	<u>-</u>	<u>٧٨٢٢١٢</u>

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفاصيل هذا البند ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١٢٠٠	١١٢٠٠	ايجارات
٤٣٥٦٠	٤٢٨١٣	الرواتب
١٠١٩٢	١٠٧١٠	الضمان الاجتماعي
١٦٠	٥١	الضيافة
٣٩٧	٥٢٧	قرطاسية ومطبوعات
١٢٧٩٦	١٠٧٩٢	فوائد وعمولات بنكية
١٣٥٠	١٠٥٠	اتعاب مهنييه
٣١٠	٢٦٤	مصاريف عمليات البيع والشراء
٢٦٦٥	٣٠٣٥	برق وبريد وهاتف
٥٣١٥	٥٣٠٧	رسوم ورخص واشتراكات
٧٦	١٣٣	صيانه عامة
٤٠	-	متفرقة
١١٨٠٠	١٢٠٠٠	تنقلات وسفر
٦٠٥	١٨٧١	عمولات مدفوعة للعملاء
٧١	٦٣	دعايه واعلان
١٦٩٤	٢٧٦٨	م صندوق حماية المستثمر
١٢١	١٦٩	تنقلات
٢٤٤٤	٢٧٤٠	تأمين صحي
٦٤٥	٣١٨	مصاريف اخطاء تداول
٢٨٥٥	٢٧٢٧	خدمات وضريبه معارف
١٩١٩	١٣٥٢	كهرباء ومياه وتدفعه
<u>١١٠٢١٥</u>	<u>١٠٩٨٩٠</u>	المجموع