



الإستثمارات  
FIC INVESTMENT  
Life is change Growth is optional

شركة الإستثمارات المالية الأسهم والسندات Financial Investment Company for Shares & Bonds  
PO.Box. 940678 Amman 11194 Jordan, Tel. +962 6 5671569, Fax +962 6 5699626, www.fic.com.jo

2015/3/22

السادة بورصة عمان المحترمين

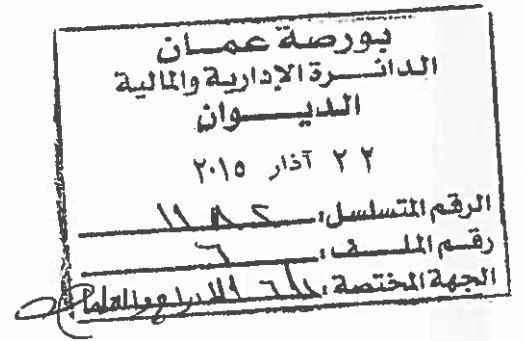
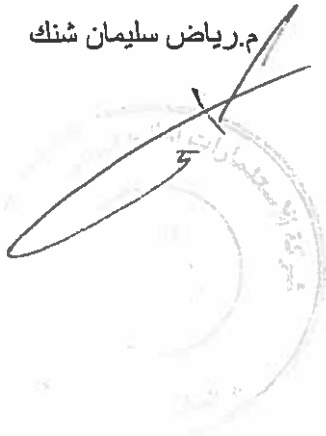
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة كما في 2014/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م.رياض سليمان شريك



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

البيانات الماليه وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنه المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولييه )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

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

Telefax: 4616343 Mobile: 0777714577  
P.O.Box: 2698 Amman: 11181 Jordan  
Samir\_rabaia @ Yahoo. Com



مكتب سمير عثمان

للمحاسبة و التدقيق  
مدفني حسابات قانونيين

شارع صلاح الدين- جبل الحسين - تلفنكس ٤٦١٦٣٤٣  
خروي ٠٧٧٧٤٠٣٩٩٥ ص. ب ٢٦٩٨ عمان ١١١٨١ - الاردن

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة

شركة الاستثمارات الماليه للاسهام و السندات  
(شركه محدوده المسؤليه)  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

#### مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاستثمارات الماليه للاسهام و السندات (شركة محدوده المسؤليه) والتي تشمل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٤ وبيان 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 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية و تشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقايبه داخلية لغرض اعداد و عرض البيانات المالية بصوره عادله خاليه من اخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، و تشمل مسؤولية الاداره اختيار و اتباع سياسات محاسبية مناسبة و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

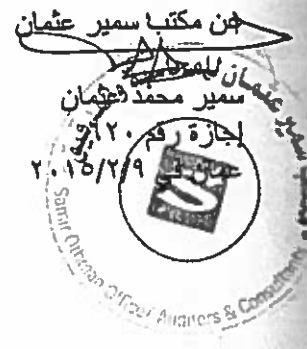
#### مسؤولية المدقق

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات الماليه بناءً على تدقيتنا ، و قد قمنا باجراء التدقيق وفقا 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 .  
يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على ادلة تدقيق بشأن المبالغ و الافصاحات 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 أو خطأ . وعند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق في الاعتبار اجراءات الرقابيه الداخليه للمنشأه المتعلقه بالاعداد والعرض العادل للبيانات الماليه ، من اجل تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف و ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابيه الداخليه للمنشأه ، ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعه ، و معقولية التقديرات المحاسبية المعده من الاداره ، و كذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات الماليه .  
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 الماليه للاسهام و السندات كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٤ و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا 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 .



شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولية )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان المركز المالي  
كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

بيان (أ)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
دينار	دينار		
			<b>الموجودات -</b>
٢٦٢٦٦٠	٣٤٣٩٤٩		تقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧٥٠٠	١٧٥٠٠		تأمينات كفالات
٦٤٢٦٦٩	٥٥٧٨٧٠		ضم مدينه
٢٤٣٢٤	٢٤٣٢٤		المساهمه التقديه لدى مركز الايداع
٣٧٦٣٤	٣٦٨٦٤		ارصده مدينه اخرى
٧٨٢٢١٢	٧٨٢٩٥٦	٣	الموجودات غير المتداوله - صافي
<u>١٧٦٦٩٩٩</u>	<u>١٧٦٣٤٦٣</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية -</b>
			<b>المطلوبات</b>
٩٤٧٣٠	٩٥٣٠٠		بنوك دلقته
٢٥٠٩٦٧	٢٥١٦٧٤		ضم دلقته
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠		مخصص ديون مشكوك فيها
١٦٠	١٦٠		مطلوبات اخرى
<u>٣٨٥٨٥٧</u>	<u>٣٨٧١٣٤</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>تم شركاء</b>
٢٠٧٥	١٢٠٧٥		
			<b>حقوق الملكية -</b>
١٣٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠		رأس المال
٩٢٥٨٤	٩٢٥٨٤		التحتلبي لجباري
(٦٣٥١٧)	(٧٨٣٣٠)		ارباح ( خسر ) مدوره - بيان ج
<u>١٣٧٩٠٦٧</u>	<u>١٣٦٤٢٥٤</u>		<b>مجموع رأس المال وحقوق الشركاء</b>
<u>١٧٦٦٩٩٩</u>	<u>١٧٦٣٤٦٣</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدودة المسؤولييه )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

السنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

بيان ( ب )

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
دينار	دينار		
١٢١٠٣٣	١٠١٦٥٧		الإيرادات -
(١٠٩٨٩٠)	(١١٦٤٧٠)	٤	العمولات المقبوضه
			يترقى : المصاريف الاداريه والعموميه
<u>١١١٤٣</u>	<u>(١٤٨١٣)</u>		صافي ربح ( خسارة ) السنه
			الدخل الشامل
<u>-</u>	<u>-</u>		الدخل الاخر
<u>١١١٤٣</u>	<u>(١٤٨١٣)</u>		اجملي الدخل الشامل

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
(محدودة المسؤولية)  
عمان - المملكة الاردنيه الهاشميه  
بيان التغييرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

بيان (ج)

المجموع دينار	ارباح (خسائر) متراكمه دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
١٣٦٧٩٢٤	(٧٣٥٤٦)	٩١٤٧٠	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١
١١١٤٣	١٠٠٢٩	١١١٤	-	لصافي الدخل الشامل
١٣٧٩٠٦٧	(٦٣٥١٧)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١
(١٤٨١٣)	(١٤٨١٣)	-	-	لصافي الدخل الشامل
١٣٦٤٢٥٤	(٧٨٣٣٠)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤليه )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٤

بيان (د)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
١١١٤٣	(١٤٨١٣)	نتفي الكفي من عمليات التشغيل عفي ربح (خسارة) السنة بعد الضريه بصاف برب غير نقديه استهلاكات
-	-	
١١١٤٣	(١٤٨١٣)	
(٨٨٣٣٨)	٨٤٧٩٩	(الربح) نقص في نعم مدينه
(١٥٠)	٧٧٠	(الربح) نقص في لرصده مدينه اخرى
٣٥٠٠٧	٥٧٠	الربح (نقص) في بربك دلقته
٣٤٨٨٠	٧٠٧	الربح (نقص) في نعم دلقته
(٧٤٥٨)	٧٢٠٣٣	عفي الكفي الكفي للمستخدم في عمليات التشغيل
-	١٠٠٠٠	المنظة التمويلية و الاستثماريه
-	(٧٤٤)	نعم الشركاء
-	٩٢٥٤	عسكك و محلات
-		عفي الكف من الامنظة التمويلية و الاستثماريه
(٧٤٥٨)	٨١٢٨٩	عفي الربح (نقص) في النقد
٢٧٠١١٨	٢٦٢٦٦٠	الكف وما في حكمه في بداية السنة
٢٦٢٦٦٠	٣٤٣٩٤٩	الكف وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات تشكل جزءا من هذا البيانات الماليه

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

١- عام

مجلت شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم ٥٢٠ بتاريخ ١٩٧٨/١/٤ براسمال مقدارة ٣٥٠٠٠٠٠ دينار ومن اهم غايات الشركة العمل كوسطاء لبيع وشراء الاوراق المالية لصالح الغير مقابل عمولات ، وقد تم تعديل راسمال الشركة في عام ٢٠١١ بحيث اصبح ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار .

٢- مخصص لاهم السياسات المحاسبية

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

١-٦ النقد وما في حكمه

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

٢-٦ الموجودات الثابتة

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

٣-٦ تحقق الإيرادات

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

٤-٦ ضريبة الدخل

تدفع شركة بلخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة و وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق بين قيمة المحاسبة والضريبة للموجودات والمطلوبات .  
٤-٦-١ موجودات والمطلوبات المحتملة

يتم تسجيل الإيرادات المحتملة في البيانات المالية وانما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها يستبعد ويتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية و انما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها من

٥-٦ كشف اللاحقة

يتم كشف العتبة بالاحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انه يتم الإفصاح عن العتبة اللاحقة التي لا تتطلب تعديل البيانات المالية .

٣- الموجودات غير المتداولة  
- الممتلكات و المعدات

ان تفصيل هذا البند ما يلي :

الرصيد في بداية العام	الاستبعادات	الإضافات	الرصيد في نهاية العام
دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة			
اثاث	١٤٢٤٨	-	١٤٢٤٨
ديكور	١١١٠١	-	١١١٠١
اجهزة ومعدات	٢٥٢٦٤	١٤٦	٢٥٤١٠
وحدة الحاسب الالى	٤٤١٤٣	٥٩٨	٤٤٧٤١
السيارات	٣٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠
اراضي	٧٤٨٣٠١	-	٧٤٨٣٠١
	<u>٨٧٣٠٥٧</u>	<u>٧٤٤</u>	<u>٨٧٣٨٠١</u>
الاستهلاك المتراكم	٩٠٨٤٥	-	٩٠٨٤٥
صافي القيمة الدفترية	<u>٧٨٢٢١٢</u>		<u>٧٨٢٩٥٦</u>

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفصيل هذا البند ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١١٢٠٠	١١٢٠٠	اجرة
٤٢٨١٣	٤٣١٢٧	الزوت
١٠٧١٠	١٠٥٨٠	المصروف الاجتماعي
٥١	٦١	التسوية
٥٢٧	٣٦٠	قرطبية ومطبوعات
١٠٧٩٢	١١١٤٤	فواتر وصولات بنكية
١٠٥٠	٢٧٠٠	تلف ميني
٢٦٤	٢٩٣	مصاريف عمليات البيع والشراء
٣٠٣٥	٢٢٦٦	رق وصيد ووقت
٥٣٠٧	٥٢٣٤	رسوم ورخص واشتركاكات
١٣٣	١٧٧٣	عملة طلبة
١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	تلك وسفر
١٨٧١	٢٣١٤	حولات مدفوعة للعملاء
٦٣	٧٤	تلف واطلاق
٢٧٦٨	٢٣١٧	مكتوب حماية المستثمر
١٦٩	١٧٢	تلك
٢٧٤٠	٤٧٨٠	تأمين صحي
٣١٨	٧٠١	مصاريف لخطاء تناول
٢٧٢٧	٢٣٤٠	حمت وضريبه معارف
١٣٥٢	٣٠٣٤	كهرباء ومياه وتدفئة
<u>١٠٩٨٩٠</u>	<u>١١٦٤٧٠</u>	المجموع