



الإستثمارات  
FIC INVESTMENT  
Life is change Growth is optional

Financial Investment Company for Stocks & Bonds - شركة الإستثمار المالي للأوراق المالية  
PO Box 920678 Amman 11198 Jordan, Tel: +962 6 5671569, Fax: +962 6 5699626, www.fic.com.jo

2016/3/30

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة كما في 2015/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م.رياض سليمان شنك

٩١

|                                     |
|-------------------------------------|
| بورصة عمان                          |
| الدائرة الإدارية والمالية           |
| المدير مسؤؤل                        |
| ٣١ آذار ٢٠١٦                        |
| الرقم التسلسلي ١٦١٩                 |
| رقم التمسك ٧                        |
| الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية |



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

البيانات الماليه وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٥

## مكتب سمير عثمان

للمحاسبة والتدقيق  
مراقبي حسابات قانونيون

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدوده المسؤولييه )  
عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه  
البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠١٥

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  
مدنى حسابات قانونيين

شارع صلاح الدين- جبل الحسين - تلفاكس ٤٦١٦٣٤٣  
خولي ٠٧٧٧٤٠٣٩٩٥ ص. ب ٢٦٩٨ عمان ١١١٨١ - الاردن

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

مقدمة  
قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الاستثمارات الماليه للاسهم و السندات (شركة محدودة المسؤليه)  
والتي تشمل الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٥ 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 وفقاً 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 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 تدقيقنا ، و قد قمنا باجراء التدقيق وفقاً 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 الإفصاحات 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 الرقابه  
الداخليه للمنشأه المتعلقه بالاعداد والعرض 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 المعده من الاداره ، و كذلك تقييم العرض  
الاجمالي للبيانات الماليه .  
اننا نعتقد ان ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافيه و مناسبة لتوفير اساس لرأينا حول التدقيق .

الرأي  
في رأينا ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة  
الاستثمارات الماليه للاسهم و السندات كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٥ وادائها المالي و تدفقاتها النقدية للسنة  
المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير الماليه .

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 .



من مكتب سمير عثمان

سمير محمد عثمان

إجازة رقم ٦٢٠

عمان في ٢٥/٢/٢٠١٦

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدودة المسؤولية )  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان المركز المالي  
كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٥

بيان (أ)

| ٢٠١٤           | ٢٠١٥           | ايضاح                             |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار          | دينار          |                                   |
| ٣٤٣٩٤٩         | ٣٢٠٧٤٣         | للموجودات -                       |
| ١٧٥٠٠          | ١٧٥٠٠          | تقد في الصندوق ولدى البنوك        |
| ٥٥٧٨٧٠         | ٥٨٤٣٩٠         | تأمينات كفالات                    |
| ٢٤٣٢٤          | ٢٤٣٢٤          | تم مدينه                          |
| ٣٦٨٦٤          | ٣٦٨٦٤          | المساهمه النقديه لدى مركز الايداع |
| ٧٨٢٩٥٦         | ٧٨٣٤١٠         | ارصده مدينه اخرى                  |
|                |                | الموجودات غير المتداوله - صافي    |
| <u>١٧٦٣٤٦٣</u> | <u>١٧٦٧٢٣١</u> | ٣                                 |
|                |                | مجموع الموجودات                   |
| ٩٥٣٠٠          | ١٤٨٣٩٧         | المطلوبات وحقوق الملكية -         |
| ٢٥١٦٧٤         | ٢١٧٣٠١         | المطلوبات-                        |
| ٤٠٠٠٠          | ٤٠٠٠٠          | بنوك دائنه                        |
| ١٦٠            | ١٦٠            | تم دائنه                          |
| <u>٣٨٧١٣٤</u>  | <u>٤٠٥٨٥٨</u>  | مخصص ديون مشكوك فيها              |
| ١٢٠٧٥          | ١٢٠٧٥          | مطلوبات اخرى                      |
|                |                | مجموع المطلوبات                   |
|                |                | نعم الشركاء                       |
| ١٣٥٠٠٠٠        | ١٣٥٠٠٠٠        | حقوق الملكية -                    |
| ٩٢٥٨٤          | ٩٢٥٨٤          | راس المال                         |
| (٧٨٣٢٠)        | (٩٣٢٨٦)        | احتياطي اجباري                    |
| <u>١٣٦٤٢٥٤</u> | <u>١٣٤٩٢٩٨</u> | ارباح ( خسائر ) مدوره - بيان ج    |
|                |                | مجموع راس المال وحقوق الشركاء     |
| <u>١٧٦٣٤٦٣</u> | <u>١٧٦٧٢٣١</u> | مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء     |

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدودة المسؤولية )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٥

بيان ( ب )

| ٢٠١٤     | ٢٠١٥     | ايضاح                    |
|----------|----------|--------------------------|
| دينار    | دينار    |                          |
| ١٠١٦٥٧   | ٩٦٧٢١    |                          |
| (١١٦٤٧٠) | (١١١٦٧٧) | ٤                        |
| (١٤٨١٣)  | (١٤٩٥٦)  |                          |
|          |          | صافي ربح ( خسارة ) السنه |
|          |          | الدخل الشامل             |
|          |          | الدخل الاخر              |
|          |          | لجمالي 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 ٢٠١٥

بيان (ج)

| المجموع<br>دينار | ارباح<br>(خسائر) متراكمه<br>دينار | احتياطي<br>اجباري<br>دينار | رأس المال<br>دينار |                     |
|------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|
| ١٣٧٩٠٦٧          | (٦٣٥١٧)                           | ٩٢٥٨٤                      | ١٣٥٠٠٠٠            | رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١     |
| (١٤٨١٣)          | (١٤٨١٣)                           | -                          | -                  | لجمالي الدخل الشامل |
| ١٣٦٤٢٥٤          | (٧٨٣٣٠)                           | ٩٢٥٨٤                      | ١٣٥٠٠٠٠            | رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١     |
| (١٤٩٥٦)          | (١٤٩٥٦)                           | -                          | -                  | لجمالي الدخل الشامل |
| ١٣٤٩٢٩٨          | (٩٣٢٨٦)                           | ٩٢٥٨٤                      | ١٣٥٠٠٠٠            | رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١     |

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 أول ٢٠١٥

| بيان (د) | ٢٠١٤    | ٢٠١٥    | ايضاح   |
|----------|---------|---------|---|
|          | دينار   | دينار   |   |
|          | (١٤٨١٣) | (١٤٩٥٦) | التدفق النقدي من عمليات التشغيل<br>صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة<br>يضاف بنود غير نقدية<br>استهلاكات |
|          | (١٤٨١٣) | (١٤٩٥٦) |   |
|          | ٨٤٧٩٩   | (٢٦٥٢٠) | (الزيادة) النقص في ذمم مدينه  |
|          | ٧٧٠     | -       | (الزيادة) النقص في ارصده مدينه اخرى   |
|          | ٥٧٠     | ٥٣٠٩٧   | للزيادة (النقص) في بنوك دائنه   |
|          | ٧٠٧     | (٣٤٣٧٣) | للزيادة (النقص) في ذمم دائنه  |
|          | ٧٢٠٣٣   | (٢٢٧٥٢) | صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل   |
|          | ١٠٠٠٠   | -       | الانشطة التمويلية و الاستثماريه   |
|          | (٧٤٤)   | (٤٥٤)   | ذمم الشركاء   |
|          | ٩٢٥٤    | (٤٥٤)   | ممتلكات و معدات   |
|          |         |         | صافي النقد من الانشطة التمويلية و الاستثماريه   |
|          | ٨١٢٨٩   | (٢٣٢٠٦) | صافي الزيادة ( النقص ) في النقد   |
|          | ٢٦٢٦٦٠  | ٣٤٣٩٤٩  | النقد وما في حكمه في بداية السنة  |
|          | ٣٤٣٩٤٩  | ٣٢٠٧٤٣  | النقد وما في حكمه في نهاية السنة  |

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

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

١- علم  
سُجِّت 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 رأسمال الشركة في عام ٢٠١١ بحيث اصبح ١٣٥٠٠٠٠٠ دينار .

٢- مخصص لاهم السياسات المحاسبية  
تم اعداد البيانات وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتصيرات الصادرة عنه ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي اهم الاسس المحاسبية المطبقة :

٢-١ النقد وما في حكمة  
يحتل النقد وما في حكمة النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة لتسليم الى مبالغ محددة ويستحققات 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

٢-٣ تحقق الإيرادات  
يتم تحقق الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة، ويتم تحقق الإيرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

٢-٤ ضريبة الدخل  
تقوم الشركة باخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لتفويض ضريبة الدخل رقم ٥٧ لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات .

٢-٥ الموجودات والمطلوبات المحتملة  
لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في البيانات المالية وفقاً يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد ، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية وفقاً يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن .

٢-٦ الاحداث اللاحقة  
يتم تأثير البيانات المالية بالاحداث اللاحقة التي تتطلب تصحيح 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 | الاستهلاكات   | الإضافات | الرصيد في نهاية العام |
|-----------------------|---------------|----------|-----------------------|
| دينار                 | دينار         | دينار    | دينار                 |
| الكلفة                |               |          |                       |
| اثاث                  | ١٤٢٤٨         | -        | ١٤٢٨٣                 |
| ديكور                 | ١١١.١         | -        | ١١١.١                 |
| اجهزة و معدات         | ٢٥٤١.٠        | -        | ٢٥٨٢٩                 |
| وحدة الحاسب الالى     | ٤٤٧٤١         | -        | ٤٤٧٤١                 |
| السيارات              | ٣.٠٠٠         | -        | ٣.٠٠٠                 |
| اراضي                 | ٧٤٨٣.١        | -        | ٧٤٨٣.١                |
|                       | <u>٨٧٣٨.١</u> | <u>-</u> | <u>٨٧٤٢٥٥</u>         |
| الاستهلاك المتراكم    | ٩.٨٤٥         | -        | ٩.٨٤٥                 |
| صافي القيمة الدفترية  | <u>٧٨٢٩٥٦</u> | <u>-</u> | <u>٧٨٣٤١٠</u>         |

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفاصيل هذا البند ما يلي:

| ٢٠١٤           | ٢٠١٥           |                             |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| دينار          | دينار          |                             |
| ١١٢.٠٠         | ١١٢.٠٠         | ايجارات                     |
| ٤٣١٢٧          | ٤٣١٩٣          | الرواتب                     |
| ١.٥٨.٠         | ١١٤٩٥          | للضمان الاجتماعي            |
| ٦١             | ٤٢             | للضيافة                     |
| ٣٦.٠           | ٨٢٣            | قرطاسية ومطبوعات            |
| ١١١٤٤          | ١.٣٩٦          | قوائد وعمولات بنكية         |
| ٢٧.٠٠          | ٢.٠٠           | تعباب مهنيه                 |
| ٢٩٣            | ٢٤١            | مصاريف عمليات البيع والشراء |
| ٢٢٦٦           | ٢٤٩١           | برق و بريد و هاتف           |
| ٥٢٣٤           | ٥.٩٥           | رسوم و رخص و اشتراقات       |
| ١٧٧٣           | ١٥٣٢           | صيانته عامة                 |
| ١٢.٠٠٠         | ١٢.٠٠٠         | تنقلات و سفر                |
| ٢٣١٤           | -              | عمولات مدفوعة للعملاء       |
| ٧٤             | ٦٢             | دعايه و اعلان               |
| ٢٣١٧           | ٢٤.٤           | م صندوق حماية المستثمر      |
| ١٧٢            | ٢٤٤            | تنقلات                      |
| ٤٧٨.٠          | ٥.٦٤           | تأمين صحي                   |
| ٧.٠١           | ٦٨٤            | مصاريف اخطاء تداول          |
| ٢٣٤.٠          | ٢.٤٧           | خدمات و ضريبه معارف         |
| ٣.٣٤           | ٢١.٥٥          | كهرباء و مياه و تدفئه       |
| <u>١١٦٤٧.٠</u> | <u>١١٦٤٧.٠</u> | المجموع                     |