



الإستثمارات
FIC INVESTMENT
Life is change Growth is optional

شركة الإستثمار المالية للأسهم والسندات
Financial Investment Company for Shares & Bonds
P.O.Box. 940678 Amman 11194 Jordan. Tel: +962 6 5671569, Fax: +962 6 5699626, www.fic.com.jo

2017/03/27

السادة بورصة عمان المحترمين

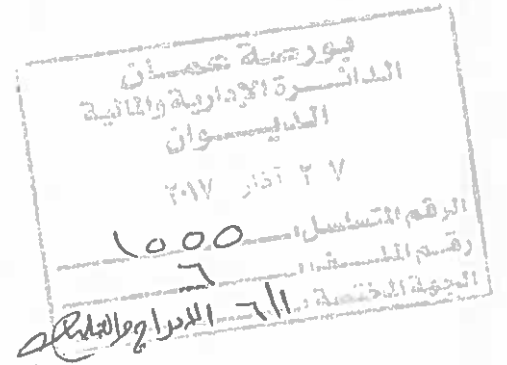
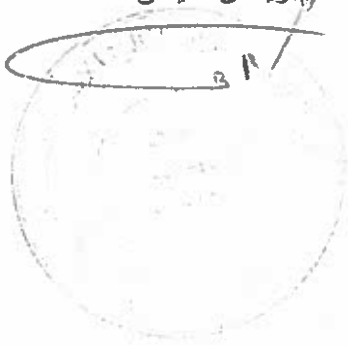
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة كما في 2016/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م.رياض سليمان شباك





تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة / شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات
شركة ذات مسؤولية محدودة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات (ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقا لهذه المعايير موضحة لاحقا في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقا للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية بالإضافة بالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقا لهذه المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساسا لرأينا حول التدقيق.

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عند إعداد البيانات المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والافصاح عندما ينطبق ذلك عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف اعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على اجراءات التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن اهدفنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بان التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائما أي خطأ جوهري ان وجد.

ان الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على اساس هذه البيانات المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة الى :

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا ، ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي و بناءاً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار ، إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى فانه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.

• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة (والتي هي من ضمن أمور أخرى) نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقتنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.
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 الأوراق المالية لسنة ٢٠١٠ .

مكتب سمير عثمان لتدقيق الحسابات

سمير عثمان

(إجازة رقم ٦٢٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١٧/٢/١

شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي
كما في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

بيان (أ)

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
		الموجودات -
٣٢٠٧٤٣	٣٣٨٤١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧٥٠٠	١٧٥٠٠	تأمينات كفالات
٥٨٤٣٩٠	٦٤٠١٣١	ذمم مدينه
٢٤٣٢٤	٢٤٣٢٤	المساهمة النقدية لدى مركز الايداع
٣٦٨٦٤	٣٦٨٦٤	ارصده مدينه اخرى
٧٨٣٤١٠	٧٨٣٤١٠	الموجودات غير المتداوله - صافي
	٣	
<u>١٧٦٧٢٣١</u>	<u>١٨٤٠٦٤٠</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية -
		المطلوبات-
١٤٨٣٩٧	١٣١٩٦٢	بنوك دائنه
٢١٧٣٠١	٣٣٢٣٧٣	ذمم دائنه
٤٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
١٦٠	١٦٠	مطلوبات اخرى
<u>٤٠٥٨٥٨</u>	<u>٥٠٤٤٩٥</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٢٠٧٥</u>	<u>١٢٠٧٥</u>	ذمم الشركاء
		حقوق الملكية -
١٣٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	رأس المال
٩٢٥٨٤	٩٢٥٨٤	احتياطي اجباري
(٩٣٢٨٦)	(١١٨٥١٤)	ارباح (خسائر) مدوره - بيان ج
<u>١٣٤٩٢٩٨</u>	<u>١٣٢٤٠٧٠</u>	مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
<u>١٧٦٧٢٣١</u>	<u>١٨٤٠٦٤٠</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات المالية

شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولية)
عمان - السلطنة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦

دينار	دينار	إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
٩٦٧٢١	٧٦٠٧٤	الإيرادات -
(١١١٦٧٧)	(١٠١٣٠٢)	العمليات المقبوضة
		ينزل : المصاريف الادارية والعمومية :
(١٤٩٥٦)	(٢٥٢٢٨)	صافي ربح (خسارة) السنة
		الدخل الشامل
		الدخل الاخر
(١٤٩٥٦)	(٢٥٢٢٨)	اجمالي الدخل الشامل

ان الايضاحات تشكل جزءا من هذا البيانات المالية

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولية)
عمان - المملكة الاردنيه الهاشميه
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

بيان (ح)				
المجموع	ارباح	احتياطي	رأس المال	
دينار	(خسائر) متراكمه	إجباري	دينار	
١٣٦٤٢٥٤	(٧٨٣٣٠)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١
(١٤٩٥٦)	(١٤٩٥٦)	-	-	اجمالي الدخل الشامل
١٣٤٩٢٩٨	(٩٣٢٨٦)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٥/١٢/٣١
(٢٥٢٢٨)	(٢٥٢٢٨)	-	-	اجمالي الدخل الشامل
١٣٢٤٠٧٠	(١١٨٥١٤)	٩٢٥٨٤	١٣٥٠٠٠٠	رصيد ٢٠١٦/١٢/٣١

ان الايضاحات تشكل جزءا من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات
(محدودة المسؤولية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٦

بيان (د)

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار	
(١٤٩٥٦)	(٢٥٢٢٨)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	-	صافي ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة
(١٤٩٥٦)	(٢٥٢٢٨)	يضاف بنود غير نقدية
(٢٦٥٢٠)	(٥٥٧٤١)	استهلاكات
-	-	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
٥٣.٩٧	(١٦٤٣٥)	(الزيادة) النقص في ارصده مدينة اخرى
(٣٤٣٧٣)	١١٥.٧٢	الزيادة (النقص) في بنوك دائنه
(٢٢٧٥٢)	١٧٦٦٨	الزيادة (النقص) في ذمم دائنه
-	-	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
-	-	الانشطة التمويلية و الاستثمارية
(٤٥٤)	-	ذمم الشركاء
(٤٥٤)	-	ممتلكات و معدات
-	-	صافي النقد من الانشطة التمويلية و الاستثمارية
(٢٣٢٠٦)	١٧٦٦٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٤٣٩٤٩	٣٢٠.٧٤٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٢٠.٧٤٣	٣٣٨٤١١	النقد 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

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 ٣٥٠.٠٠٠ 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 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 لتحويل 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 تبادل 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 مستبعد ، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية و انما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن .

٦-٢ الأحداث اللاحقة

يتم تأثير البيانات المالية بالأحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انه يتم الإفصاح عن الأحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل البيانات المالية .

ان تفاصيل هذا البند ما يلي :

لأن تفاصيل هذا البند ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١١٢٠٠	١١٢٠٠	إيجارات
٤٢١٩٣	٣٦٩٦٨	ترواتب
١١٤٩٤	١٠٥٨٠	الضمان الاجتماعي
٤٢	٥٦	مصاريف
٨٢٣	٥٧٢	قرطاسية ومطبوعات
١٠٣٩٦	٧٠٣١	قوائد وعمولات بنكية
٧٠٠	٢٣٥٠	تغلب مهنيه
٢٤١	٢٣٣	مصاريف عمليات البيع والشراء
٢٤٩١	٢١٢٩	برق وبريد وهاتف
٥٠٩٥	٥٠٩٨	وسوم ورخص واشتراقات
١٥٣٧	١٦٢٨	صيقه عامة
١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	تتلات وسفر
٦٢	٦٢	دعليه واعلان
٢٢٠٤	١٦٨١	م صندوق حماية المستثمر
٢٤٤	١٩٩	تتلات
٥٠٦٤	٢٧٧٠	تأمين صحي
٦٨٩	٢٤٨٨	مصاريف اخطاء تداول
٣٠٤٧	٣٠٥٩	خدمات وضريبه معارف
٢١٥٥	١١٩٨	مكهرباء ومياه وتدفعه
١١١٦٧٧	١٠١٣٠٢	المجموع