



الإستثمارات  
FIC INVESTMENT  
Life is change Growth is optional

شركة الإستثمارات المالية الأسهم 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

2020/7/28

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة و بعد،

نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية المدققة كما في 2020/6/30.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام  
رياض شنك



بورصة عمان  
الدارة الادارية والمالية  
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٢٠

٢٧٣٣

الرقم المتسلسل:

رقم الملف:

الجهة المختصة:

٢٧٣٣

شركة الإستثمارات المالية للأمصم والسنداه  
(طاه مسؤوليه محدوده)  
عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه  
القوائم الماليه المرحليه كما في 30 حزيران 2020  
وتقرير المحاسب القانوني المستقل حول  
مراجعه القوائم الماليه المرحليه

M

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

فهرس المحتويات

..... تقرير المحاسب القانوني المستقل حول مراجعة القوائم المالية المرحلية.

قائمة (أ) المركز المالي كما في 30 حزيران 2020م.

قائمة (ب) الدخل الشامل المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (ج) التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020م.

..... الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (13).

No.:

الرقم:

Date:

التاريخ:

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م.  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م كما في 30 حزيران 2020، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2020 وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الشركاء المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2020 والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة:

بناء على مراجعتنا لم تسترغ إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

فقرة توكيدية:

من خلال إطلاعنا على سجلات وقيود الشركة لم يصل إلى علمنا أن هناك مخالفة لأحكام قانون غسيل الأموال.

محمود سعادة وشركاه

عمان في: 28 تموز 2020م.

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إجازة رقم "190"



شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2020م.

قائمة (أ)

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	إيضاح	بيان الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
208,256	168,987	(4)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
336,950	334,405	(5)	ذمم مدينة بالصافي
26,333	26,333	(6)	أرصدة مدينة أخرى
25,000	25,000		مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع
<b>596,539</b>	<b>554,725</b>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
785,257	785,257	(7)	ممتلكات ومعدات بالصافي
<b>785,257</b>	<b>785,257</b>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>1,381,796</b>	<b>1,339,982</b>		مجموع الموجودات.
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
72,857	126,101	(8)	بنوك دائنة
143,377	56,187	(9)	ذمم دائنة
27,851	22,176		مشتريات ومبيعات التسوية
<b>244,085</b>	<b>204,464</b>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
56,692	56,692	(10)	ذمم شركاء دائنة
<b>56,692</b>	<b>56,692</b>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>حقوق الشركاء</u>
1,050,000	1,050,000		رأس المال
92,584	92,584		إحتياطي إجباري
(61,565)	(63,758)		(خسائر) مدورة منقولة من قائمة (ج)
<b>1,081,019</b>	<b>1,078,826</b>		مجموع رأس المال وحقوق الشركاء
<b>1,381,796</b>	<b>1,339,982</b>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء.

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (10) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.

قائمة (ب)

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	إيضاح	بيان
دينار	دينار		الإيرادات
24,063	16,992	(11)	ينزل:
(20,633)	(19,185)	(12)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>3,430</u>	<u>(2,193)</u>		صافي (خسارة)/ ربح الفترة منقول للقائمة (ج)

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (5) - (10) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإيجابي الإجباري	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2018	1,350,000	92,584	(388,094)	1,054,490
تخفيض رأس المال	(300,000)			(300,000)
إطفاء خسارة			300,000	300,000
ربح الفترة			3,430	3,430
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	1,050,000	92,584	(84,664)	1,057,920
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	1,050,000	92,584	(61,565)	1,081,019
خسارة الفترة			(2,193)	(2,193)
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	1,050,000	92,584	(63,758)	1,078,826

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من 1 كانون الثاني 2020 ولغاية 30 حزيران 2020م.  
قائمة (د)

30 حزيران 2019 دينار	30 حزيران 2020 دينار	بيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
3,430	(2,193)	صافي خسارة/ ربح الفترة
		<u>(الزيادة)/(النقص في الموجودات المتداولة</u>
17,522	2,545	ذمم مدينة
(7,136)	-	أرصدة مدينة أخرى
(676)	-	مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع
		<u>(النقص)/(الزيادة في المطلوبات المتداولة</u>
10,745	(87,190)	ذمم دائنة
(87)	(5,675)	مشتريات ومبيعات التسوية
<b>23,798</b>	<b>(92,513)</b>	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
(1,848)	-	شراء ممتلكات ومعدات
<b>(1,848)</b>	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(13,953)	53,244	بنوك دائنة
7,000	-	ذمم شركاء دائنة
(300,000)	-	تخفيض رأس المال
300,000	-	إطفاء الخسارة
<b>(6,953)</b>	<b>53,244</b>	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
14,997	(39,269)	(النقص)/(الزيادة في النقد خلال الفترة
228,348	208,256	رصيد النقد أول الفترة
<b>243,345</b>	<b>168,987</b>	رصيد النقد آخر الفترة

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

**إيضاح رقم (1) عام**

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 520 بتاريخ 1978/1/4، برأسمال مقداره (1,350,000) دينار وبتاريخ 2019/3/7 تم تخفيض رأس المال ليصبح (1,050,000) دينار، وغاياتها الرئيسية سمسة الأوراق المالية، إستثمار الأوراق المالية، تملك الأموال منقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها، شراء وبيع الأسهم بالعمولة في سوق عمان المالي، إستشارات مالية وضرابية (ما عدا تدقيق الحسابات) إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

المفوضون بالتوقيع السيد سامي صقر شنك منفرداً أو أي إثنين من السادة التالية أسماؤهم: رياض سليمان شنك ويونس صقر شنك وأحمد سامي شنك أو من يفوضه أي منهما خطياً بالتوقيع على شيكات والأمور المالية وتم تفويض السيد/ سامي صقر شنك والسيد/ رياض سليمان شنك مجتمعين أو منفردين بالتوقيع على كافة الأمور الإدارية والقانونية وأية أمور أخرى ولكل منهما حق التفويض خطياً لمن يشاء ببعض أو بكل من فوض به.

**إيضاح رقم (2) أسس إعداد القوائم المالية:**

**أ. أسس الإعداد:**

- 1- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- 2- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية).

**ب . إستخدام التقديرات:**

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وإجتهاادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والإجتهاادات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام وإجتهاادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات، وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

تعتقد الإدارة أن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين تدني لقاء الذمم المدينة إعتماًداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

**إيضاح رقم (3) أهم السياسات المحاسبية:**

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019 هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المرفقة للسنوات السابقة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:  
**أ. الممتلكات والمعدات:**

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وحسب النسب الواردة في الإيضاح رقم (7).

**ب. النقد والنقد المعادل:**

تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

**ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة:**

تظهر الذمم المدينة/ عملاء وساطة بقيمة الفواتير مطروحاً منها تدني الذمم المدينة.

**إيضاح رقم (4)**

ويمثل هذا البند نقد في الصندوق ولدى البنوك كما يلي:

30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	بيان
دينار	دينار	نقد لدى البنوك
60,004	57,417	نقد لدى البنوك/ عملاء
108,983	150,839	المجموع.
<b>168,987</b>	<b>208,256</b>	

**إيضاح رقم (5)**

ويمثل هذا البند الذمم المدينة بالصافي كما يلي:

30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	بيان
دينار	دينار	ذمم عملاء
444,405	446,950	مخصص تدني الذمم المدينة
(110,000)	(110,000)	المجموع.
<b>334,405</b>	<b>336,950</b>	

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (6)

ويمثل هذا البند الأرصدة مدينة أخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019
دينار	دينار	دينار
سلف موظفين	919	919
م. مدفوعة مقدماً	7,780	7,780
تأمين كفالات	17,500	17,500
صندوق دعم التعليم	134	134
المجموع.	26,333	26,333

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أراضي	الأثاث والمفروشات والديكورات	أجهزة ومعدات	السيارات	وحدة الحاسب الآلي	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	748,301	26,304	26,757	30,000	44,741	876,103
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	748,301	26,304	26,757	30,000	44,741	876,103
الإستهلاك المتراكم						
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2019	-	17,984	16,660	22,500	33,702	90,846
الرصيد كما في 30 حزيران 2020	-	17,984	16,660	22,500	33,702	90,846
نسب الإستهلاك						
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2020	748,301	8,320	10,097	7,500	11,039	785,257
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	748,301	8,320	10,097	7,500	11,039	785,257

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

**إيضاح رقم (8):**

ويمثل هذا البند البنوك الدائنة كما يلي:

30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	بيان
دينار	دينار	بنوك دائنة
126,101	72,857	المجموع.
<u>126,101</u>	<u>72,857</u>	

**إيضاح رقم (9)**

ويمثل هذا البند الذمم الدائنة كما يلي:

30 حزيران 2020	31 كانون الأول 2019	بيان
دينار	دينار	ذمم عملاء - وساطة
56,187	143,377	المجموع.
<u>56,187</u>	<u>143,377</u>	

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (10)

ويمثل هذا البند ذمم الشركاء الدائنة كما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	سامي صقر شتك
41,900	41,900	يونس صقر شتك
13,800	13,800	منى علي صقر شتك
496	496	مها علي صقر شتك
496	496	المجموع.
<b>56,692</b>	<b>56,692</b>	

إيضاح رقم (11)

ويمثل هذا البند الإيرادات كما يلي:

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	إيراد عمولة
22,474	15,561	إيرادات أخرى
1,589	1,431	المجموع.
<b>24,063</b>	<b>16,992</b>	

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية

**إيضاح رقم (12)**

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	بيان
دينار	دينار	رواتب وأجور
6,457	8,348	ضمان إجتماعي
1,590	1,994	إيجارات وخدمات مشتركة
3,160	2,000	رسوم وإشتراكات
3,675	3,363	عمولات وفوائد بنكية
954	1,084	أخطاء التداول
240	199	مياه وكهرباء وتدفئة
416	100	بريد وبرق وهاتف
491	696	م. خدمات وضريبة معارف
981	268	م. عمليات بيع وشراء
62	73	دعاية وإعلان
62	50	م. تنقلات
121	61	أتعاب محاماة
500	475	صيانة وحدة الحاسب الآلي
1,100	300	أتعاب مهنية
500	-	قرطاسية ومطبوعات
304	174	ضيافة
20	-	المجموع.
<b>20,633</b>	<b>19,185</b>	

**إيضاح رقم (13) الإلتزامات المحتملة:**

على الشركة كفالات بنكية بقيمة (250,000) دينار وبتأمينات نقدية بقيمة (17,500) دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية.