

بسم الله الرحمن الرحيم

# The Financial Investment Co.

For Shares & Bonds  
Securities Brokers Licensed by  
Amman Stock Exchange

Tel. 5671569  
Telefax: 5699626  
P. O. Box 940678 Amman 11194 Jordan



شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

وسطاء معتمدون لدى بورصة عمان

هاتف: ٥٦٧١٥٦٩

تلفاكس: ٥٦٩٩٦٢٦

ص.ب: ٩٤٠٦٧٨ عمان ١١١٩٤ الاردن

Date ..... F.S. BROKER - 6-3-2006 ..... التاريخ ٢٠٠٦/٣/١٥

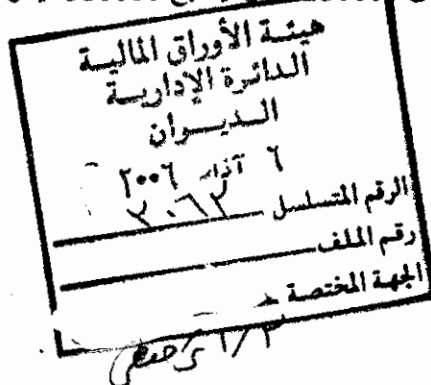
٥٥٦٨ ٠٦. ٠٣ ٠٦ ٠٩. ٤٤

J.S.C. السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين .

تحية طيبة وبعد ،

وفقا لتعليمات الافصاح الصادرة عن هيئة الاوراق المالية ،نرفق لكم طيا البيانات المالية للشركة وتقرير مدقق الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2005/12/31 ،كما نرفق لكم تقرير ادارة الشركة عن السنة المالية المذكورة اعلاه .

- 1- شركة الاستثمارات المالية للاسهم والسندات مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدوده في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم 520 بتاريخ 1978/1/4 و يبلغ رأسمال الشركة حاليا 350000 دينار وغايتها العمل كوسطاء لبيع وشراء الاسهم والسندات لصالح الغير مقابل العمولات .
- 2- حققت الشركة بعض الانجازات للسنة المالية 2005 حيث بلغ صافي ربح السنة 246775 دينار دورت الى حساب الارباح والخسائر.
- 3- تنوي الشركة رسملة الارباح المدورة والبالغ 96224 دينار وذلك كجزء من خطتها لرفع رأسمال الشركة من 350000 دينار ليصبح 750000 دينار .
- 4- بلغت حصة الشركة من السوق للخمس سنوات الاخيرة 0.8% الى 1.0% من اجمالي حجم السوق ، وتتطلع ادارة الشركة لزيادة حصتها من السوق خلال العام 2006 . وذلك بتحسين مستوى الخدمات وتنويعها واستقطاب زبائن جدد .
- 5- في عام 2000 بلغ رأسمال الشركة وحقوق المساهمين 409411 دينار ليبلغ 1038228 دينار في عام 2005 .
- 6- يظهر التحليل المالي لنتائج اعمال الشركة عن السنة 2005 الامور التالية :  
(1) لقد تم رفع رأسمال الشركة من 250000 دينار ليصبح 350000 دينار خلال سنة 2005 .



بسم الله الرحمن الرحيم

## The Financial Investment Co.

For Shares & Bonds

Securities Brokers Licensed by  
Amman Stock Exchange

Tel. 5671569

Telefax: 5699626

P. O. Box 940678 Amman 11194 Jordan



شركة الإستثمارات المالية للإسهم والسندات

وسطاء معتمدون لدى بورصة عمان

هاتف: ٥٦٧١٥٦٩

تلفاكس: ٥٦٩٩٦٢٦

ص.ب: ٩٤٠٦٧٨ عمان ١١١٩٤ الاردن

Date .....

التاريخ .....

(2) اطفاء الخسائر المدوره من جاري الشركة والبالغة 96000 دينار.

(3) اعدام مبلغ 60000 دينار من الذمم المشكوك في تحصيلها .

6- تتكون هيئة المديرين في الشركة من خمسة اعضاء هم الساده التالية اسمائهم :

السيد سامي صقر شنك / رئيس هيئة المديرين

السيد رياض سليمان صقر شنك / نائب رئيس هيئة المديرين

السيد يونس صقر شنك

السيد احمد سامي شنك

السيدة اروى صفى الدين الطاهر

واسماء الموظفين في مكتب الوساطة هم السادة :

رياض سليمان صقر شنك/نائب رئيس هيئة المديرين ومدير مكتب الوساطة ، درجة البكالوريوس وسيط مالي .

احمد سامي صقر شنك /مدير مالي واداري ، وسيط مالي درجة البكالوريوس .

نبيل حسن ابو غوش ، محاسب ، درجة دبلوم .

حازم زياد شريف استيتيه/وسيط مالي ، مساعد محاسب درجة البكالوريوس .

علاء محمد دخل الله /وسيط مالي ،مساعد محاسب درجة البكالوريوس .

عمر احمد النمر /مساعد محاسب ،درجة دبلوم .

علا محمود البليبيسي -سكرتاريا .

ضياء محمد فواز قمحيه -استقبال .

7- تقر هيئة المديرين في الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال

السنة المالية التالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس هيئة المديرين

سامي صقر شنك

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدوده المسؤولييه )

عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

البيانات الماليه للسنه المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤  
مع تقرير مدققي الحسابات

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدودة المسؤولييه )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### المحتويات

|   |  |
|---|--|
| ١ | تقرير مدقق الحسابات  |
| ٢ | الميزانيه العموسيه كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤                               |
| ٣ | بيان الدخل للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤                            |
| ٤ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين الدخل للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهيه في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤                 |
| ٦ | ايضاحات حول البيانات الماليه   |

مكتب سمير مصطفى Samir Mustafa Bureau

للمحاسبين والتدقيق Public Accountants

تلفون : 4616343 ( 0962 )

فاكس : 4645921 ( 0962 )

ص . ب : 2698 P . O Box

عمان - الاردن Amman - Jordan



الى السادة

شركة الاستثمارات المائيه للاسهم والسندات

(شركة محدودة المسؤولية )

عمان - المملكة الاردنيه الهاشمية

تقرير مدقق الحسابات

لقد دققنا الميزانية العمومية لشركة الاستثمارات المائيه للاسهم والسندات (محدودة المسؤولية ) كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وبيان الأرباح والخسائر والتدفقات النقدية للسنوات المنتهية في ذلك التاريخ. لقد تم أعداد هذه البيانات المالية من قبل إدارة الشركة وأنا نبدي رأينا حولها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به ، لقد تم تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل الى درجة معقولة من القناعة فيما إذا كانت البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية .

وتشمل هذه الإجراءات فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ و الإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة بالإضافة الى أسلوب العرض الإجمالي للبيانات المالية . وفي اعتقادنا أن ما قمنا به من تدقيق يشكل أساسا معقولا لإبداء رأينا .

برأينا أن البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنوات المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للقانون والأصول المحاسبية الدولية .

استنادا الى كل ما تقدم فأنا نوصي الهيئة العامة المصادقة على البيانات المالية المرفقة كما قدمت من الإدارة

عن مكتب سمير مصطفى

سمير محمد مصطفى

إجازة رقم ٦٢٠ فئة أ

عمان في ٨ شباط ٢٠٠٦

مكتب سمير مصطفى للمحاسبة والتدقيق

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات  
( محدوده المسؤولييه )

عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

الميزانيه العموميه كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

| الموجودات                         | ايضاح | ٢٠٠٤     | ٢٠٠٥    |
|-----------------------------------|-------|----------|---------|
| نقد في الصندوق ولدى البنوك        |       | ٤٠٩٩٣٨   | ٢٢٠١٥٣  |
| تأمينات كفالات                    |       | ١٧٥٠٠    | ٢٥٧٠٠   |
| ذمم مدينه                         |       | ٢٤٨٧٢٢   | ٦٦٩١٣١  |
| صندوق ضمان الوسطاء                |       | ٢٤٣٦٥    | -       |
| المساهمه النقديه لدى مركز الايداع |       | -        | ٩٦٠٠٠   |
| ارصده مدينه اخرى                  |       | ١٦٥      | ٩٠٠     |
| الموجودات الثابته - صافي          | ٣     | ٦٢٤٨     | ٢٦٣٤٤   |
| مجموع الموجودات                   |       | ٧٠٦٩٣٨   | ١٠٣٨٢٢٨ |
| <u>المطلوبات وحقوق الشركاء</u>    |       |          |         |
| <u>المطلوبات</u>                  |       |          |         |
| ذمم دائنه                         |       | ٢٩٩٥١٢   | ٣٧٤٧٤٦  |
| مخصص ديون مشكوك فيها              |       | ١٤٠١٥٨   | ٩٩٤٣٧   |
| مخصص ضريبيه الدخل                 |       | -        | ٥٢٣٨٨   |
| مصاريق مستحقه                     |       | ٢٥٠      | -       |
| مجموع المطلوبات                   |       | ٤٣٩٩٢٠   | ٥٢٦٥٧١  |
| <u>رأس المال وحقوق الشركاء</u>    |       |          |         |
| رأس المال                         |       | ٢٥٠٠٠٠   | ٣٥٠٠٠٠  |
| جاري الشركاء                      |       | ٩٦٠٦٢    | ٣١٣     |
| احتياطي اجباري                    |       | ٤٠٢٤٣    | ٦٤٩٢٠   |
| ارباح ( خسائر ) مدوره             |       | (١١٩٢٨٧) | ٩٦٤٢٤   |
| مجموع رأس المال وحقوق الشركاء     |       | ٢٦٧٠١٨   | ٥١١٦٥٧  |
| مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء     |       | ٧٠٦٩٣٨   | ١٠٣٨٢٢٨ |

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدوده المسؤولييه )

عمان - المملكه الأردنيه الهاشميه

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

|  | ايضاح | ٢٠٠٤     | ٢٠٠٥    |
|--|-------|----------|---------|
| الايادات                                   |       |          |         |
| العمولات المقبوضه                          |       | ١٩٢٠٩٥   | ٧٤٨٨٧٦  |
| ينزل : المصاريف الاداريه والعموميه         | ٤     | ١٦٣٠٧٦   | ٥٠٢١٠١  |
| صافي ربح ( خسارة ) السنه                   |       | ٢٩٠١٩    | ٢٤٦٧٧٥  |
| مخصص ضريبيه الدخل                          |       | -        | (٥٢٣٨٨) |
| احتياطي اجباري                             |       | (٢٩٠٢)   | (٢٤٦٧٧) |
| زيادة رأس المال من الارباح                 |       | -        | (٥٠٠٠٠) |
| الارباح ( الخسائر ) المدوره في بداية السنه |       | (١٤٥٤٠٤) | (٢٣٢٨٦) |
| الارباح ( الخسائر ) المدوره في نهاية السنه |       | (١١٩٢٨٧) | ٩٦٤٢٤   |

ان الايضاحات تشكل جزءاً من هذا البيانات الماليه

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدودة المسؤولييه )

عمان - المملكه الاردنيه الهاشميه

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

| المجموع       | أرباح مدوره  | جاري       | احتياطي      | رأس المال     |                                      |
|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------------------------------|
| دينار         | دينار        | الشركاء    | اجباري       | دينار         |                                      |
| دينار         | دينار        | دينار      | دينار        | دينار         |                                      |
| ٢٦٧٠١٨        | (١١٩٢٨٦)     | ٩٦٠٦١      | ٤٠٢٤٣        | ٢٥٠٠٠٠        | الرصيد كما في ٣١<br>كانون الأول ٢٠٠٤ |
| ٢٤٦٧٧٥        | ٢٤٦٧٧٥       | -          | -            | -             | صافي ربح الفتره                      |
| (٥٢٣٨٨)       | (٥٢٣٨٨)      | -          | -            | -             | مخصص الضريبه                         |
| -             | (٢٤٦٧٧)      | -          | ٢٤٦٧٧        | -             | احتياطي اجباري                       |
| -             | ٩٦٠٠٠        | (٩٦٠٠٠)    | -            | -             | اقفال خسائر مدوره                    |
| -             | (٥٠٠٠٠)      | (٥٠٠٠٠)    | -            | ١٠٠٠٠٠        | زيادة رأس المال                      |
| ٥٠٢٥٢         | -            | ٥٠٢٥٢      | -            | -             | تمويل من الشركاء                     |
| <u>٥١١٦٥٧</u> | <u>٩٦٤٢٤</u> | <u>٣١٣</u> | <u>٦٤٩٢٠</u> | <u>٣٥٠٠٠٠</u> | الرصيد كما في ٣١<br>كانون اول ٢٠٠٥   |

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الاستثمارات الماليه للأسهم والسندات

( محدودة المسؤليه )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

|  | ٢٠٠٤    | ٢٠٠٥     |
|--|---------|----------|
| <u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>               |         |          |
| دينار  |         | دينار    |
| صافي ربح السنه بعد الضريبه                           | ٢٩٠١٩   | ١٩٤٣٨٧   |
| يضاف بنود غير نقديه                                  |         |          |
| استهلاكات  | ١٦٦٨    | ٦٧٨٢     |
|  | ٣٠٦٨٧   | ٢٠١١٦٩   |
| (الزيادة) النقص في تأمينات نقديه                     | (١٠٠٠٠) | (٨٢٠٠)   |
| (الزيادة) النقص في محفظة الاوراق الماليه             | ٢١٦٠    | -        |
| (الزيادة) النقص في ذمم مدينه                         | ١٩١٠٠   | (٤٢٠٤٠٩) |
| (الزيادة) النقص في صندوق ضمان الوسطاء                | (٤٥٨١)  | ٢٤٣٦٥    |
| (الزيادة) النقص في المساهمه النقديه لدى مركز الايداع | -       | (٩٦٠٠٠)  |
| (الزيادة) النقص في ارصده مدينه اخرى                  | ٣٢٦٠٤   | (٧٣٥)    |
| الزيادة (النقص) في ذمم دائنه                         | ٩٩٢١٨   | ٧٥٢٣٤    |
| الزيادة (النقص) في مخصص ديون مشكوك فيها              | (١٢٥٤٢) | (٤٠٧٢١)  |
| الزيادة (النقص) في مخصص هبوط اوراق ماليه             | (٤٧٥)   | -        |
| الزيادة (النقص) في مخصص ضريبة الدخل                  | -       | ٥٢٣٨٨    |
| الزيادة (النقص) في مصاريف مستحقه                     | -       | (٢٥٠)    |
| صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل        | ١٥٥١٧١  | (٢١٣١٥٩) |
| <u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل</u>    |         |          |
| شراء موجودات ثابتته                                  | (٢٤٥٧)  | (٢٦٨٧٨)  |
| زيادة رأس المال                                      | -       | ١٠٠٠٠٠   |
| تمويل من الشركاء                                     | (٣٢٥٤٤) | (٤٩٧٤٨)  |
| صافي التدفق النقدي من عمليات الاستثمار والتمويل      | (٣٥٠٠١) | ٢٣٣٧٤    |
| صافي الزيادة ( النقص ) في النقد                      | ١٢٠١٧٠  | (١٨٩٧٨٥) |
| النقد وما في حكمه في بداية السنه                     | ٢٨٩٧٦٨  | ٤٠٩٩٣٨   |
| النقد وما في حكمه في نهاية السنه                     | ٤٠٩٩٣٨  | ٢٢٠١٥٣   |

*(Handwritten signature)*

شركة الاستثمارات المالية للأسهم والسندات  
(محدودة المسؤولية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

١- عام

سجلت 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 .

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 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 تغير في القيمة .

٢-٢ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وتستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب مئوية تتراوح بين ٩% - ١٥%، ويتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري لتأكد 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 والضريبة للموجودات والمطلوبات .

## ٥-٢ الموجودات والمطلوبات المحتملة

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في البيانات المالية وانما يتم الافصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد ، ولا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في البيانات المالية و انما يتم الافصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن .

## ٦-٢ الاحداث اللاحقة

يتم تاثير البيانات المالية بالاحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل البيانات المالية في حين انة يتم الافصاح عن الاحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل البيانات المالية .

## ٣- الموجودات الثابتة

ان تفاصيل هذا البند ما يلي :

| الرصيد في نهاية العام | الإضافات | الاستبعادات | الرصيد في بداية العام |
|-----------------------|----------|-------------|-----------------------|
| دينار                 | دينار    | دينار       | دينار                 |
| ١٣٩٦٣                 | ٦١٩٨     | -           | ٧٧٦٥                  |
| ١٠٨٠٨                 | ١٠٨٠٨    | -           | -                     |
| ٩٠٩٩                  | ٣٣٤٨     | -           | ٥٧٥١                  |
| ٢١٩٢٤                 | ٦٥٢٤     | -           | ١٥٤٠٠                 |
| ٥٥٧٩٤                 | ٢٦٨٧٨    | -           | ٢٨٩١٦                 |
| ٢٩٤٥٠                 | ٦٧٨٢     | -           | ٢٢٦٦٨                 |
| ٢٦٣٤٤                 |          |             | ٦٢٤٨                  |

٤- المصاريف الادارية والعمومية

ان تفاصيل هذا البند ما يلي:

|                                | ٢٠٠٤   | ٢٠٠٥   |
|--------------------------------|--------|--------|
|                                | دينار  | دينار  |
| ايجارات                        | ٦١٠٢   | ١٦٥٩٥  |
| الرواتب                        | ٥٧٣٦٢  | ١٦٧٥٧٢ |
| الضمان الاجتماعي               | ٨٩٤    | ٣٢٨٢   |
| الضيافة                        | ٧٣٥    | ٣٨١٨   |
| قرطاسية ومطبوعات               | ٢٥٨٣   | ١١٣١١  |
| فوائد وعمولات بنكية            | ٥٦٢٧   | ٢٠٠٢٧  |
| اتعاب قانونية                  | ١٧٥٠   | ١٨٥٠   |
| مصاريف عمليات البيع والشراء    | ٤٧٦٤   | ٢٤٦٨٦  |
| برق وبريد وهاتف                | ١٢٧٠   | ٣٠٢٢   |
| رسوم ورخص واشترابات            | ٤١٠١   | ٥٩٨٩   |
| صيانه عامة                     | ٢١٦٣   | ٤٠٠٣   |
| اتعاب تدقيق حسابات واتعاب خبره | ٧٠٠    | ٥١٥٢   |
| متفرقة                         | ١١٣٦   | ٢٣٥٣   |
| تنقلات وسفر                    | ٩٠٠٠   | ١٩٩٦٢  |
| عمولات مدفوعة للعملاء          | ٦١٧٧   | ٨٤٤٣٨  |
| ديون معدومه                    | ١٠٢٢١  | ٤١٩٣   |
| مخصص ديون مشكوك فيها           | ١٨٠٠٠  | -      |
| مصاريف تدريب وتطوير            | ١٠١٠   | ١٦٨٠   |
| تبرعات                         | ٨٠٠٠   | ٣٧٥٨٧  |
| دعايه واعلان                   | ٤١١٣   | ٦١٣٠   |
| مكافآت ومزايا وظيفيه           | ١٥٠٠٠  | ٢٥٠٠٠  |
| استهلاكات                      | ١٦٦٨   | ٦٧٨٢   |
| م صندوق حماية المستثمر         | -      | ٤٢٨٨٠  |
| ضريبة سنوات سابقه              | -      | ٣٥٠٠   |
| كهرباء ومياه وتدفته            | -      | ٢٨٩    |
| المجموع                        | ١٦٣٠٧٦ | ٥٠٢١٠١ |

