



SEAB ANNUAL - BROKER 45 - 31/7/11

(7)

التاريخ: 2011/7/31
الرقم: 367/م.ا.ه/2011

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ، ، ،

إستنادا لأحكام المادة 72 من قانون الأوراق المالية والانظمة التشريعات رقم (76) لسنة 2002 ،
نرفق لحضرتكم التقرير النصف السنوي للفترة المنتهية 2011/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان
الادارة الادارية والمالية
النايبين
٢١ تموز ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٤٥
رقم الملف: ٤٥
الهيئة العامة للإستثمارات المالية

نائب رئيس هيئة المديرين

ناصر الديك



• نسخة مركز ايداع الأوراق المالية
• نسخة بورصة عمان



Grant Thornton

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١

المحاسبين المبرمجين

أعضاء في جرات ثورنتون العالمية

مكتب بريد: ٩٢١٨٧ عمان ١١١٩٢ الأردن

تلفون: ٩٥١٥١١٢٥ (٩١٢)

فاكس: ٩٥١٥١١٢٤ (٩١٢)

البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الموجودات
٤,٣٦٠,٩٥٥	٥,٤٦٠,٦٣٢	النقد وما في حكمه
١,٠٧١,٠٠٠	—	موجودات مالية للمتاجرة
٤١٠,٠٠٠	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤,٢٠٣,٩٨٩	٣,٣٤٧,٣١١	ذمم عملاء وساطة مدينة
٢٠٠,٣٣٢	٢١٨,٠٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٨٧,٥٥٤	١٤٦,٥٢١	ممتلكات ومعدات
١٠,٣٢٢,٨٣٠	٩,١٧٢,٥٣٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات
١,٢٠٢,٢١٤	١,٢٥٧,٥٩٧	تسهيلات ائتمانية
٥٩٥,٤٠٦	٢٩٠,٤٩٩	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٩,٠١٥	١٤٣,٦٥٤	جاري الشركاء
٣٥٧,٣١٨	٧٩,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٥٥,٩٥٢	١,٧٧٠,٧٥٠	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به (٨) مليون
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧١٣,٩٨٠	٧١٣,٩٨٠	احتياطي اجباري
(٤٩٤,٠٣٦)	—	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
١,٥٥٦,٩٢٣	٣٨٧,٨٠٤	أرباح مرحلة
٨,٠١٦,٨٧٧	٧,٤٠١,٧٨٤	مجموع حقوق الملكية
١٠,٣٢٢,٨٣٠	٩,١٧٢,٥٣٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
١,٥٥٣,٣٤٥	٣٨٩,٠٦٠	عمولات وساطة
٨٥,٨٢٣	٨٤,٠٩٥	إيراد فوائد وودائع بنكية
١٩٩,٠٥٢	٦٧,٩٦٢	أرباح بيع موجودات مالية لتجارة
—	(٥٤٤,٥٣٠)	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٦٨٩,٩٤٥)	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٤٥٤,٢٤٣)	(٢٥٦,٢٦٩)	مصاريف إدارية
(٧١,٩٦٠)	(٦١,٧٥٩)	استهلاكات
—	(١٨٥,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٤,٥٥٣)	(٩٢,٢٩٨)	مصاريف تمويل
١٢٠	٦٠,١٢٠	إيرادات أخرى
٥٢٧,٦٤٠	(٥٢٩,١١٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(١٢٦,٦٣٤)	—	ضريبة دخل الفترة
٤٠١,٠٠٦	(٥٢٩,١١٩)	(خسارة) ربح الفترة

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
٤٠٦,٠٠٦	(٥٣٩,١١٩)	(خسارة) ربح الفترة
-	٤٩٤,٠٢٦	بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٠٦,٠٠٦	(٤٥,٠٩٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الفارس للاستشارات المالية
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إجمالي	رأس المال المطروح
٨,٠٧٦,٨٧٧	١,٥٥٦,٩٣٣	(٤٩٤,٠٢٦)	٧٦٣,٩٨٠	١,٣٠٠,٠٠٠
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	—	—	—
(٤٥,٠٩٣)	(٥٣٩,١١٩)	٤٩٤,٠٢٦	—	—
٧,٤٠١,٧٨٤	٢٨٧,٨١٤	—	٧٦٣,٩٨٠	١,٣٠٠,٠٠٠
٩,٠٦٤,٣٨٨	٢,٠٧٣,١٠٧	—	٦٩١,٢٨١	٦,٣٠٠,٠٠٠
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	—	—	—
٤١١,٠٠٩	٤١١,٠٠٩	—	—	—
٨,٨٣٥,٣٩٤	١,٨٤٤,١١٣	—	٦٩١,٢٨١	٦,٣٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠١١/١/١

أرباح موزعة

إجمالي الدخل الشامل لفترة

الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠

الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١

أرباح موزعة

إجمالي الدخل الشامل لفترة

الرصيد كما في ٢٠١٠/٦/٣٠

تم إعداد هذا البيان من قبل المحاسبين المقيمين في عمان، الأردن في ١٠/١١/٢٠١١

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٢٧,٦٤٠	(٥٢٩,١١٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٦٨٩,٩٤٥	—	فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٧١,٩٦٠	٦١,٧٥٩	إستيلاكات
—	٥٤٤,٥٣٠	خسائر بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
—	١٨٥,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تصديقها
		التغير في رأس المال العامل
(٢,٧٤٢,٧٤٥)	١,٠٧٠,٠٠٠	موجودات مالية للمتاجرة
(١,٠٨٢,٩٨١)	٢٢٦,٧٧١	ذمم عملاء وساطة
٤٤,٦٤٧	(١٧,٧٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٢,٠٣١	—	ذمم دائنة
(٢٢١,٨٩٨)	(٢٧٨,٣١٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٧,٥١٧)	—	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,١٥٠,٩١٨)	١,٢٩٢,٨٨٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٨,٩٣٢)	(١٢٠,١٢٦)	ممتلكات ومعدات
—	٢٥٩,٤٩٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٨,٩٣٢)	٢٣٨,٣٧٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
—	٤٤,٦٢٩	جاري الشركاء
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٥١,٠٣٠)	٥٢,٣٨٢	تسهيلات ائتمانية
(٦٨١,٠٣٠)	(٥٣١,٩٧٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٨٤٠,٨٨٠)	١,٠٩٩,٦٧٧	التغير في النقد وما في حكمه
٥,٧٧٢,٩٨٩	٤,٢٦٠,٩٥٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٩٣٢,١٠٩	٥,٤٦٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الفارس للاستثمارات المالية
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١ - عسسام

سجلت شركة الفارس للاستثمارات المالية كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٩٧٨٥) بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في السلطنة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي وفقاً لقانون السوق ونظامه وتعليماته ببيعاً وشراءً لصالح العملاء ولصالح الشركة.
تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جنسيتها المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية لشركة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما إن نتائج الأعمال المرحلية لا تشمل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، عما بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ على النحو التالي:

موضوع المصير

رقم المعيار

الإفصاح عن الجيات ذات العلاقة

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على النتائج المالية للفترة المحاسبية الحالية والسابقة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة تقسيم بعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تعتمد على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتوقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة لتغير في أوضاع وظروف انفضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وقدما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة:

- ١- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعصار الانتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لتعكس احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعصار الانتاجية المتوقعة لسي المستقبل، ويتم أخذ خسارة التقدي (إن وجدت) في بيان الدخل للفترة.
- ٢- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالتكلفة لتقدير أي تدلي في قيمتها ويتم أخذ هذا التدلي في بيان الدخل للفترة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ محددة وبإشغاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن عناصر التغير في القيمة.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معالسة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدلي في قيمتها.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها عندما من المخصص المأمود لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة الأقسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

أثاث ومفروشات	٩ - ٢٥%
آلات وأجهزة	١٥ - ٢٠%
سيارات	٣%
ديكورات	٩ - ٢٥%
مكيفات	٣%

عندما يقل المبلغ المسكن استرداد لأي من الممتلكات والمعدات عن صفها التقديرية فإنه يتم خصمها من قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التقدي في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم استهلاك القيمة التقديرية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البصائع والخدمات من قبل الشركة بسواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

التفاضل

يتم إجراء تفاضل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاضل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تسجيل إيرادات المعاملات عند التقييم بشاؤون الأوراق المالية للملاءة.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعدلة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعدلة في القوائم المالية لأن الأرباح المعدلة تتضمن إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية، وأما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخصائر المترتبة المفوضة ضريبياً أو نفود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ وتم تأكد حالة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخها.

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للفترة المذكورة في ٣٠ حزيران ٢٠١١، بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٤ الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها التقديرية حيث إن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتسبب مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة التدفون غير المسددة. يمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ١,٢٧٧,١٩٣ دينار من إجمالي الرصيد الذمم كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مقابل ٤٩٧,٥١٢ دينار كما في نهاية عام ٢٠١٠.

مخاطر السيولة

تتسبب مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتلبية التزاماتها في تساريح استحقاقها وتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتوزيع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويخصص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مضمومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٣٠ حزيران ٢٠١١
١,٢٧٧,٥٩٧	—	١,٢٥٧,٥٩٧	تسهيلات ائتمانية
٢٩٠,٤٩٩	—	٢٩٠,٤٩٩	ذمم عملاء وساطة دائنة
١٤٣,٦٥٤	—	١٤٣,٦٥٤	جزري الشركاء
٧٩,٠٠٠	—	٧٩,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٧٠,٧٥٠	—	١,٧٧٠,٧٥٠	

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٩ كانون الأول ٢٠١٠
١,٢٠٤,٢١٤	—	١,٢٠٤,٢١٤	تسهيلات ائتمانية
٥٩٥,٤١٦	—	٥٩٥,٤١٦	ذمم عملاء وساطة دائنة
٩٩,٠١٥	—	٩٩,٠١٥	جزري الشركاء
٢٥٧,٣١٨	—	٢٥٧,٣١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢,٢٥٥,٩٥٣	—	٢,٢٥٥,٩٥٣	

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية.

إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً للشركاء.