



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

FS-BROKER 45-214/2008

التاريخ: 2008/3/31
الرقم: 2007/م.ه/75

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية إحدى شركات الوساطة المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية برأسمال وقدره 6300000 دينار (ستة ملايين وثلاثمائة ألف دينار أردني) بواقع دينار للسهم الواحد مقسم على الشركاء كل حسب حصته ، نمارس نشاطنا المتمثل بشراء وبيع الأوراق المالية الخاضعة لسوق عمان المالي ضمن القوانين والأنظمة المعمول بها في السوق المحلي.

يقع مقر شركتنا في العاصمة عمان شارع الملكة نور بجانب مستشفى الأردن، مقابل البنك العربي على مساحة وقدرها 500 متر مربع تقريبا مكونة من:

- هيئة المديرين
- قسم الإدارة العامة ويتكون من مكتب المدير العام و عضو هيئة المديرين المنتدب.
- قسم الدائرة المالية ويتكون من مكتب المدير المالي والمحاسب وأمين الصندوق.
- قسم خدمة العملاء ويتكون من موظفي خدمة الجمهور ومركز الايداع.
- قسم الوساطة ويتكون من الوسطاء المعتمدين لديكم.



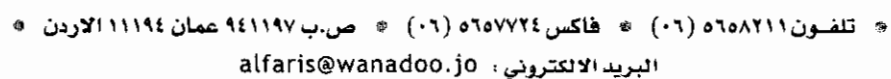
هيئة المديرين:

- ❖ السيد حازم راسخ- رئيس هيئة المديرين.
- ❖ السيد ناصر الديك- نائب رئيس هيئة المديرين.
- ❖ السيد حسن عبد الحسين- عضو هيئة مديرين.
- ❖ السيد رائد الريموني- عضو هيئة مديرين.
- ❖ السيد رامي أبو يوسف- عضو هيئة مديرين/ مدير عام الشركة.

الإدارة العليا:

- ❖ السيد رامي أبو يوسف مدير عام الشركة.
- ❖ السيد ناصر الديك عضو هيئة مديرين منتدب للمساعدة في أعمال الشركة.

يتكون كادر الشركة من 15 موظفاً مقسمين على أقسامها كل حسب وظيفته ضمن مؤهلات علمية جامعية وجامعية متوسطة كحد أدنى. و حرصاً منا على تطوير و صقل المهارات المهنية للموظفين تقوم الشركة بإنشاء ورشات عمل تدريبية لتحسين قدراتهم العملية والعلمية و تقوم بإرسالهم إلى دورات خارج مقر الشركة في مراكز مختلفة حكومية وخاصة حتى يتمكنوا من مواكبة التطور العلمي والعملية في المملكة الأردنية الهاشمية.





شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

من الإنجازات التي حققتها الشركة قدرتها على تحسين ترتيبها من حيث حجم التداول إلى إحدى المراتب العشر الأوائل ضمن 66 شركة وساطة في سوق عمان المالي وبحجم تداول بلغ 831747475 دينار (ثمانمائة و واحد و ثلاثون مليون و سبعمائة و سبع و أربعون ألفاً و أربعمائة و خمس و سبعون دينار).

كما كان زيادة رأسمال الشركة خلال عام 2006 من 500000 دينار (خمسمائة ألف دينار) إلى 6300000 دينار (ستة ملايين وخمسمائة ألف دينار) وذلك خلال شهر آذار من عام 2006.

نرفق طيه البيانات المالية الخاصة بشركتنا للسنة المالية المنتهية في 2007/12/31 وأن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. تشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

نائب رئيس هيئة المديرين

ناصر الديك



- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية
- نسخة بورصة عمان

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٢٠٠١
الميزانية العمومية	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ ١٣

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة الفارس للاستثمارات المالية

فمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات المالية المحدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للمدة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما أن الإدارة مسؤولة التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية . سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، ومتطلبات ذات الصلة . إننا نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساسا لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الفارس للإستثمارات المالية المحدودة المسؤولة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ونودس في الهئية العامة بالمصادقة عايتها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم غوشة
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان الممثلة الأردنية الهاشمية
٤ شباط ٢٠٠٨

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٦,٠١٠,٢١٣	٢,٦٧٥,٦٣٦	٣	نقد وما في حكمه
٥٤٧,١٠٩	١٥٢,٥٦٨		محفظة استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
٢,٦٣١,٥٤٣	٥,٩٩٩,٣٢٣		مدينون
١٤٧,٢٧٦	١٤٥,٧٣٣	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٩,٣٣٦,١٤١	٨,٩٧٣,٢٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
٣١٤,٨١٣	٥٤٥,٨١٣	٦	ممتلكات ومعدات
١٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥	رخصة الوساطة المالية
٤٥٤,٨١٣	٦٤٥,٨١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٧٩٠,٩٥٤	٩,٦١٩,٠٧٣		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الشركاء			
المطلوبات المتداولة			
—	١٩٦,٠٧٤		بنوك دائنة
٢,٣٧١,٦٠٥	١,٦٧٥,٤٠٢		دائنون
٣٤١,٢٦٥	٤٢٣,٨٠٧	٧	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٧١٢,٨٧٠	٢,٢٩٥,٢٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق الشركاء			
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٤٩,٤٥٨	٢٧٣,١١٧	٨	إحتياطي إجباري
٦٢٨,٦٢٦	٧٥٠,٦٧٣		أرباح مدورة
٧,٠٧٨,٠٨٤	٧,٣٢٣,٧٩٠		مجموع حقوق الشركاء
٩,٧٩٠,٩٥٤	٩,٦١٩,٠٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الإيرادات:		
إيرادات الوساطة	٢,٤٦٢,٥٠٩	١,٨٢٥,٢٤٠
خسائر متحققة في استثمارات في أوراق مالية للمناجزة	(١٨٢,٥٧٢)	(١٠١,٠٥٧)
خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجزة	(٣,٥٨٦)	(٥,٩٥٢)
إيرادات فوائد بنكية	٣٢,١٨٨	٣٢,٣٣٦
إجمالي الإيرادات	٢,٣٠٨,٥٣٩	١,٧٥٠,٥٦٧
المصاريف:		
الرواتب والأجور وملحقاتها	(١٩٣,١٦٢)	(١٧٦,٨١٠)
المصاريف الإدارية والعمومية	(٤٩٢,٥٧١)	(٣٩٦,٤٦٣)
استهلاكات وإطفاءات	(٩٦,٩٥٤)	(٦٢,١٢٢)
مصاريف مالية	(١٠٩,٩٣٠)	(٤٤,٧٢٦)
مصرف صندوق حماية المستثمر	(٨٣,١٧٣)	(٦٤,٩١٨)
مخصص مكافآت موظفين	(٤٦,٠٠٠)	---
مصاريف أخرى	(٥٠,١٦٢)	---
إجمالي أخرى	(١,٠٧١,٩٥٢)	(٧٤٥,٠٣٩)
صافي الربح قبل الضريبة المخصصة	١,٢٣٦,٥٨٧	١,٠٠٥,٥٢٨
مخصص ضريبة الدخل	(٣٥٤,٣٣٥)	(٢٧٠,٠٠٠)
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٧,٩٢٠)	(٦,٣٤٩)
صافي ربح السنة	٨٧٤,٣٣٢	٧٢٩,١٧٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	حساب جاري الشريك	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٩٠٥	٢١٧,٦٢٢	٣١١,٧١٦	١,٠٧٨,٢٤٣
١ زيادة رأس المال	٥,٤٨٨,٢٨٤	-	-	-	٥,٤٨٨,٢٨٤
صافي الحركة على حساب جاري الشركاء	-	-	(٢١٧,٦٢٢)	-	(٢١٧,٦٢٢)
١ رسملة الأرباح المدورة	٣١١,٧١٦	-	-	(٣١١,٧١٦)	-
صافي ربح السنة	-	-	-	٧٢٩,١٧٩	٧٢٩,١٧٩
٨ المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	١٠٠,٥٥٣	-	(١٠٠,٥٥٣)	-
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٦,٣٠٠,٠٠٠	١٤٩,٤٥٨	-	٦٢٨,٦٢٦	٧,٠٧٨,٠٨٤
توزيعات أرباح	-	-	-	(٦٢٨,٦٢٦)	(٦٢٨,٦٢٦)
صافي ربح السنة	-	-	-	٨٧٤,٣٣٢	٨٧٤,٣٣٢
٨ المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	١٢٣,٦٥٩	-	(١٢٣,٦٥٩)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٧٣,١١٧	-	٧٥٠,٦٧٣	٧,٣٢٣,٧٩٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٠٥,٥٢٨	١,٢٣٦,٥٨٧	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة:
٦٢,١٢٢	٩٦,٩٥٤	استهلاكات وإطفاءات
٥,٩٥٢	٣,٥٨٦	أرباح / (خسائر) غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
	(١٨,٣٠٠)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤٤,٧٢٦	١٠٩,٩٣٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١,٧٤٠,٣٦٤)	(٣,٣٦٧,٧٨٠)	ذمم مدينة
(٧٣,٩٥٢)	١,٥٤٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٠٤٩,٢٤٦	(٦٩٦,٢٠٣)	ذمم دائنة
(١٠,١٦٢)	٢٦,٣٦٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٣٤٣,٠٩٦	(٢,٦٠٧,٣٢١)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٢٠٨)	(٣٠٦,٠٧٥)	ضريبة الدخل مدفوعة
(٣,١٤٩)	..	صندوق دعم تعليم وتدريب مهني منفوع
(٤٤,٧٢٦)	(١٠٩,٩٣٠)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٢٠٦,٠١٣	(٣,٠٢٣,٣٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٣,٢٦٢)	٣٩٠,٩٥٥	بيع/(شراء) استثمارات في أسهم للمتاجرة
(٧٥٢,٤٩٢)	(٣٢٤,٦٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
	٥٥,٠٠٠	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٤٥٥,٧٥٤)	١٢١,٣٠١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٤٨٨,٢٨٤	..	سداد الزيادة النقدية في رأس المال
(٩٥,٥١٣)	..	(سداد إلى) / تمويل من البنوك الدائنة
(٢١٧,٦٢٢)	١٩٦,٠٧٤	جاري الشركاء
	(٦٢٨,٦٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥,١٧٥,١٤٩	(٤٣٢,٥٥٢)	صافي النقد(المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥,٩٢٥,٤٠٨	(٣,٣٣٤,٥٧٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٨٤,٨٠٥	٦,٠١٠,٢١٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦,٠١٠,٢١٣	٢,٦٧٥,٦٣٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الفارس للاستثمارات المالية هي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٥ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٩٧٨٥). و برأسمال يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ حصة. وقد قرر الشركاء في إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٦ . زيادة رأسمال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ دينار / حصة ليصبح ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار / حصة وذلك عن طريق رسملة الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ . والبالغة قيمتها ٣١١,٧١٦ دينار، إضافة إلى رسملة ما قيمته ١٨٨,٢٨٤ دينار من حساب جاري الشركاء إضافة إلى إدخال شركاء جدد بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار وقد تم تغطية ما قيمته ٥٣٠٠,٠٠٠ دينار / حصة من قبل الشركاء الجدد و بذلك ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار/ حصة ورأس مال الشركة المدفوع ٦,٣٠٠,٠٠٠ دينار / حصة حتى تاريخ القوائم المالية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالإدارة المالية لحسابها الخاص.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة . إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عمولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة بيع وشراء الأوراق المالية للعميل.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و الإدارية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، وتظهر الأوراق المالية التي تحتفظ إلى تساريخ الإستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلاوة أو الخصم ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المتحققة منها ضمن قائمة الأعمال . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المتحققة ضمن حقوق الشركاء . وعندما لا يمكن تجديد القيمة العادلة فيجوز تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يُنْبَغ)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم اطفأؤها باستخدام طريقة القسط الثابت و على فترة خمس سنوات.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

حيث تم استهلاك البنود الرئيسية للاصول بنسب تختلف عن عام ٢٠٠٦ ونتج عن ذلك تخفيض مصاريف الإستهلاك لعام ٢٠٠٧ بقيمة ٤٤,٠٨١ دينار أردني وهذه النسب هي كما يلي:

معدل الإستهلاك السنوي		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
%١٠	%١٠	الأثاث والمفروشات
%٢٠	%٥	الديكورات
%١٥	%١٥	الآلات والأجهزة
%١٥	%١٠	السيارات
%٢٥	%١٥	أجهزة سريعة التحديث
%١٥	%١٥	أجهزة الإتصالات والهواتف
%٢٥	%٢٥	الأنظمة والبرامج
%١٥	%١٥	المكيفات

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية كما في تاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، ان المكاسب والخسائر الناتجة من التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٥,٤٩٥,٠١١	٢,٦٥٠,٦٣٦
٥١٥,٢٠٢	٢٥,٠٠٠
٦,٠١٠,٢١٣	٢,٦٧٥,٦٣٦

نقد لدى البنوك

صندوق ضمان التسوية *

* يمثل هذا الحساب قيمة المساهمة النقدية المدفوعة من قبل الشركة على اعتبار أنها وسيط مالي في بورصة عمان إلى صندوق ضمان التسوية وذلك بناءً على النظام الداخلي للصندوق لسنة ٢٠٠٤ والصادر بالإسناد إلى أحكام المادة (٩٠) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ والذي يهدف إلى :-

أ- تغطية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .

ب- تغطية العجز في رصيد الأوراق المالية الذي يظهر لدى عضو الصندوق البائع نتيجة تداول الأوراق المالية في السوق.

علماً بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة اشهر بإعادة إحتساب مبلغ المساهمة النقدية لكل وسيط وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق والوسيط وذلك إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه أو إيقاؤه كما هو دون تغيير.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٤٠,٧٠٠	١٣٣,١٠٠
٥,٧٥١	١١,٨٠٨
٨٢٥	٨٢٥
١٤٧,٢٧٦	١٤٥,٧٣٣

تأمينات كفالات بنكية مستردة

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٥- رخصة الوساطة المالية

يتمثل هذا البند في قيمة رسوم رخصة الوساطة المالية المدفوع إلى هيئة الأوراق المالية ولمرة واحدة من قبل الشركة، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية.

٦- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	تحويلات	استيعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :				
٨,٤٣٦	١٢,٧٥٤	٤٢,٥٦٧	(٨,٤٣٦)	٥٥,٣٢١
٣٤,٠٠٠	٣٠,٨٢٠	١٢٤,٨٣٤	(٣٤,٠٠٠)	١٥٥,٦٥٤
٧,٥٧٨	٢٦٢,٢٩٥	-	-	٢٦٩,٨٧٣
١,٦٥٠	٨,٣٠٧	٤,٠٢٤	-	١٣,٩٨١
٥٣,٤٨٧	٧,٨٤٠	٤٢,٤٩٩	-	١٠٣,٨٢٦
٨,١٠٤	٦٦٦	٦,٠٥٤	-	١٤,٨٢٤
١٠,٤٤٠	-	٥٤٩	-	١٠,٩٨٩
٢,٨٩٠	١,٩٧٢	-	(٢,٨٩٠)	١,٩٧٢
٢٢٠,٥٢٧	-	-	(٢٢٠,٥٢٧)	-
٣٤٧,١١٢	٣٢٤,٦٥٤	٢٢٠,٥٢٧	(٢٦٥,٨٥٣)	٦٢٦,٤٤٠
مجموع التكلفة				
الإستهلاكات :				
١,٣٩٢	٥,٥٣٢	-	(١,٣٩٢)	٥,٥٣٢
٦,٨٠٠	٧,٧٨٣	-	(٦,٨٠٠)	٧,٧٨٣
-	٢٠,٧٠١	-	-	٢٠,٧٠١
٣٥٠	٢,٠٩٧	-	-	٢,٤٤٧
١٨,٢٩٦	١٥,٥٧٤	-	-	٣٣,٨٧٠
١,٧٦٥	٢,٢٢٣	-	-	٣,٩٨٨
٣,٢٦٢	٢,٧٤٨	-	-	٦,٠١٠
٤٣٤	٢٩٦	-	(٤٣٤)	٢٩٦
٣٢,٢٩٩	٥٦,٩٥٤	-	(٨,٦٢٦)	٨٠,٦٢٧
مجموع الإستهلاكات				
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني				
٣١٤,٨١٣				
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول				
٥٤٥,٨١٣				

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٥,٦٩٦	٢,٩١٤	مصاريف مستحقة
١,٢٥٤	٤,٣٨٦	أمانات ضريبة الدخل الموظفين
١,٨٩٣	١,٩٠٥	أمانات الضمان الإجتماعي
٣٠٦,٠٧٥	٣٥٤,٣٣٥	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح - ٩)
٦,٣٤٧	١٤,٢٦٧	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٤٦,٠٠٠	مخصص مكافآت موظفين
٣٤١,٢٦٥	٤٢٣,٨٠٧	

٨- الاحتياطي الاجباري :

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل رأسمال الشركة . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة على الشركاء.

٩- ضريبة الدخل

إن صافي حركة ضريبة الدخل، هي كما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٢٥,٢٨٣	٣٠٦,٠٧٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٨٩,٢٠٨)	(٣٠٦,٠٧٥)	المسدد خلال السنة
٢٧٠,٠٠٠	٣٥٤,٣٣٥	المخصص للسنة
٣٠٦,٠٧٥	٣٥٤,٣٣٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ ، وقد تم تدقيقها خلال عام ٢٠٠٧ .

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٥,٧٣٠	٣٣,٢٥٠	مكافآت
١,٧٩٠	٥,٥٤٣	مياه وكهرباء
١٢,٤٧٠	٢٤,٣٤٩	برق وهاتف وبريد
٣,٢٠٧	٦٤٣	رسوم فتح حسابات
٢,٢٠٩	٤,٨٣٥	ضيافة
٢٨,٩٢٣	٤٣,٦٠٨	إيجارات
١٣,٥٣٦	١٠,٥١٢	قرطاسية ومطبوعات
٧,٦٧٧	٢٤,٣١٥	رسوم ورخص واشتراكات
٥,٣٠٥	٣٨,٥٩٤	مصاريف الهيئة والبورصة ومركز الإيداع
٥,٠١٤	٩,٢٤٣	انتعاب مهنية
١,٠٣٠	٨٤,٨٩٤	مصاريف تدريب موظفين
٢٩,١٣٨	-	مصاريف زيادة رأس المال وإيداع بيانات
١٩٦,٠١٤	١٠١,٣٩٨	إستشارات مالية وضريبة
٢,٩٥٥	٧,٧٩٦	صيانة عامة
٣٢,١٧١	٧٥,٥٨٩	مصاريف أخطاء تداول
-	٦,٦٤٥	مصاريف سفر
٩,١٨٢	٤,٦٧٠	مصاريف تسويق
١٠,١١٢	١٦,٦٨٧	متنوعة
٣٩٦,٤٦٣	٤٩٢,٥٧١	

١١- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٧٠,٣٠٠	١,١٠٦,٠٠٠	كفالات بنكية

١٢- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

١٣- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والأئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأئتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٧ .

١٥-المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل هيئة مديري والموافقة على إصدارها بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٨ .