



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

التاريخ: 2009/01/28
الرقم: 132/هـ.ا.م/2009

Fs - BROKER 45 - 28/1/2009

للسيد / الفارس
سيد
١/٢٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

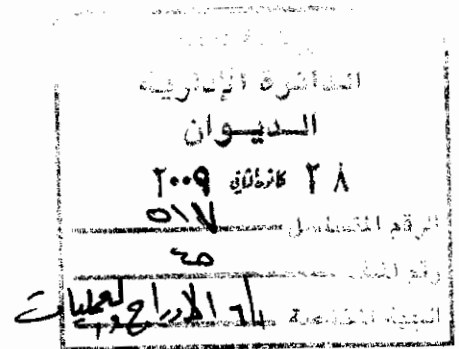
نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية ، نرفق لكم بطيه ميزانيتنا للسنة المنتهية بتاريخ

2008/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

.....

المدير العام
رامي ابو يوسف



- نسخة مركز ايداع الاوراق المالية
- نسخة بوصة عمان

شركة الفارس للإستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨



شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



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 ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة 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 . 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 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 الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نلتزم بمطلوبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى 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 و المتعلقة 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.



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

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الفارس للإستثمارات المالية المحدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

نحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
عبد الكريم فنيص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٩



شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٦٧٥,٦٣٦	٢,٩٠٢,٨٥٢	٤	نقد وما في حكمه
١٥٢,٥٦٨	-		محفظة استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٥,٩٩٩,٣٢٣	٦,٢٦٩,٧١١		مدينون
١٤٥,٧٣٣	٢٩٨,٣٣٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٨,٩٧٣,٢٦٠	٩,٤٧٠,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٤٥,٨١٣	٣٥٥,٤١٣	٧	ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠	-	٦	رخصة الوساطة المالية
٦٤٥,٨١٣	٣٥٥,٤١٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٦١٩,٠٧٣	٩,٨٢٦,٣١٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
١٩٦,٠٧٤	١٢٣,٠٢٧		بنوك دائنة
١,٦٧٥,٤٠٢	٧٨٨,٥٠٠		دائنون
٤٢٣,٨٠٧	٨٠١,٥٨٤	٨	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٢٩٥,٢٨٣	١,٧١٣,١١١		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧٣,١١٧	٤٨٠,٢٧٥	٩	إحتياطي إجباري
-	(١٧٣,٧٧٣)		جاري الشركاء
٧٥٠,٦٧٣	١,٥٠٦,٦٩٩		أرباح مدورة
٧,٣٢٣,٧٩٠	٨,١١٣,٢٠١		مجموع حقوق الشركاء
٩,٦١٩,٠٧٣	٩,٨٢٦,٣١٢		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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
الإيرادات:		
٢,٤٦٢,٥٠٩	٣,٦١٦,٨٧٣	إيرادات الوساطة
(١٨٢,٥٧٢)	(١٣,١٣٢)	خسائر متحققة في استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
(٣,٥٨٦)	-	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
٣٢,١٨٨	١٧٩,٨١٢	إيرادات فوائد بنكية
٢,٣٠٨,٥٣٩	٣,٧٨٣,٥٥٣	إجمالي الإيرادات
المصاريف:		
(١٩٣,١٦٢)	(٢٤٤,٣٩٧)	الرواتب والأجور وملحقاتها
(٤٩٢,٥٧١)	(٥٦٠,٥٦٠)	١١ المصاريف الإدارية والعمومية
(٩٦,٩٥٤)	(٣٠٠,٥٢٥)	استهلاكات وإطفاءات
(١٠٩,٩٣٠)	(٢٠٥,٦١٠)	مصاريف مالية
(٨٣,١٧٣)	(١١٣,٣١٤)	مصروف صندوق حماية المستثمر
(٤٦,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص مكافآت موظفين
-	(٢٠٤,٢٣٥)	خسائر استثمارات خارجية
(٥٠,١٦٢)	١٦,٦٦٤	إيرادات/(مصاريف) أخرى
(١,٠٧١,٩٥٢)	(١,٧١١,٩٧٧)	إجمالي المصاريف
١,٢٣٦,٥٨٧	٢,٠٧١,٥٧٦	صافي الربح قبل الضريبة المخصصات
(٣٥٤,٣٣٥)	(٥٤٥,٢٠٠)	١٠ مخصص ضريبة الدخل
(٧,٩٢٠)	(١٣,١٩٢)	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
٨٧٤,٣٣٢	١,٥١٣,١٨٤	صافي ربح السنة

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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	حساب جاري الشريك	أرباح مدورة	المجموع
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
المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	١٢٣,٦٥٩	-	(١٢٣,٦٥٩)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٦,٣٠٠,٠٠٠	٢٧٣,١١٧	-	٧٥٠,٦٧٣	٧,٣٢٣,٧٩٠
صافي الحركة على حساب جاري الشركاء	-	-	(١٧٣,٧٧٣)	-	(١٧٣,٧٧٣)
توزيعات أرباح	-	-	-	(٥٥٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)
صافي ربح السنة	-	-	-	١,٥١٣,١٨٤	١,٥١٣,١٨٤
المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	٢٠٧,١٥٨	-	(٢٠٧,١٥٨)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٦,٣٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٢٧٥	(١٧٣,٧٧٣)	١,٥٠٦,٦٩٩	٨,١١٣,٢٠١

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 ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
١,٢٣٦,٥٨٧	٢,٠٧١,٥٧٦	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة:
٩٦,٩٥٤	٣٠٠,٥٢٥	استهلاكات وإطفاءات
٣,٥٨٦	-	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(١٨,٣٠٠)	-	أرباح بيع موجودات ثابتة
١٠٩,٩٣٠	٢٠٥,٦١٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣,٣٦٧,٧٨٠)	(٢٧٠,٣٨٨)	ذمم مدينة
١,٥٤٣	(١٥٢,٦٠٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
(٦٩٦,٢٠٣)	(٨٨٦,٩٠٢)	ذمم دائنة
٢٦,٣٦٢	٤٤,٩٠٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٢,٦٠٧,٣٢١)	١,٣١٢,٧٢٣	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٠٦,٠٧٥)	(٢٢٥,٥٢٠)	ضريبة الدخل مدفوعة
(١٠٩,٩٣٠)	(٢٠٥,٦١٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٠٢٣,٣٢٦)	٨٨١,٥٩٣	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٣٩١,٩٥٥	١٥٢,٥٦٨	بيع استثمارات في أسهم للمتاجرة
(٢٢٤,٦٥٤)	(١٠,١٢٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٥٥,٠٠٠	-	متحصلات من بيع موجودات ثابتة
١٢١,٣٠١	١٤٢,٤٤٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٩٦,٠٧٤	(٧٣,٠٤٧)	سداد الى البنوك الدائنة
-	(١٧٣,٧٧٣)	جاري الشركاء
(٦٢٨,٦٢٦)	(٥٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٣٢,٥٥٢)	(٧٩٦,٨٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٣٣٤,٥٧٧)	٢٢٧,٢١٦	التغير في النقد وما في حكمه
٦,٠١٠,٢١٣	٢,٦٧٥,٦٣٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٦٧٥,٦٣٦	٢,٩٠٢,٨٥٢	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 ٢٠٠٨
(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 ٢٠٠٧. 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 ٥٣٠,٠٠٠ دينار / حصة من قبل الشركاء الجدد وبذلك 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- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

- لقد تم اصدار ثلاثة تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي:
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢- معاملات اسهم الشركة والخزينة.
 - * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.
 - * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

ان تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

- بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فإن المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدره ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
 - * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
 - والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض - كانون الثاني ٢٠٠٩
 - التعديل المتعلق بادوات الشراء وتعدد الانترامات.



شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض - التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية: الاعتراف والقياس - تعديل للبنود القابلة للتحوط. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الاولى. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على اساس الاسم - التعديل المتعلق بالشروط والالغاءات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال - التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) الحصص في المشاريع المشتركة. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير المحاسبة الدولية ارقام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١، ٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمت على المعايير الدولية للتقارير المالية في أيار وتشرين الاول من عام ٢٠٠٨. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ -- برامج ولاء العملاء. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨



ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المقاولات للعقارات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ - تحوطات يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تشرين الأول ٢٠٠٨ صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩ الأصول غير النقدية على الملاك.

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فأنها تظهر بالتقييم العادلة. ان 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. ويتم 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 تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو 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 القارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم اطفؤها 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 بإستعمال طريقة القسط الثابت .

حيث تم استهلاك البنود الرئيسية للأصول بنسب تختلف عن عام ٢٠٠٧ ونتج عن ذلك زيادة في مصروف الإستهلاك لعام ٢٠٠٨ بقيمة ١٣٥,٨٣٧ دينار أردني وهذه النسب هي كما يلي:

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
%١٠	%٢٠	الأثاث والمفروشات
%٥	%٢٠	الديكورات
%١٥	%١٠٠	الآلات والأجهزة
%١٠	%٣٠	السيارات
%١٥	%٥٠	أجهزة سريعة التحديث
%١٥	%٣٠	أجهزة الإتصالات والهواتف
%٢٥	%١٠٠	الأنظمة والبرامج
%١٥	%٣٠	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 الأردني 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 القمارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(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.

٤- النقد وما في حكمه

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٦٥٠,٦٣٦	٢,٨٢٩,٨٥٢	نقد لدى البنوك
٢٥,٠٠٠	٧٣,٠٠٠	صندوق ضمان التسوية *
٢,٦٧٥,٦٣٦	٢,٩٠٢,٨٥٢	

* 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 احتساب 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.

٥- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٣٣,١٠٠	٢٧٤,٩٤٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة
١١,٨٠٨	٢٣,١٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٢٥	٢٢٥	تأمينات مستردة
١٤٥,٧٣٣	٢٩٨,٣٣٦	



إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٦- 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.

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة :			
٥٥,٣٢١	-	-	٥٥,٣٢١
١٥٥,٦٥٤	٧٠٥	-	١٥٦,٣٥٩
٢٦٩,٨٧٣	-	-	٢٦٩,٨٧٣
١٣,٩٨١	١,١٠١	-	١٥,٠٨٢
١٠٣,٨٢٦	٨٢٩	-	١٠٤,٦٥٥
١٤,٨٢٤	٥,٩٦٥	-	٢٠,٧٨٩
١٠,٩٨٩	-	-	١٠,٩٨٩
١,٩٧٢	١,٥٢٥	-	٣,٤٩٧
٦٢٦,٤٤٠	١٠,١٢٥	-	٦٣٦,٥٦٥
مجموع التكلفة			
الإستهلاكات :			
٥,٥٣٢	١١,٠٦٤	-	١٦,٥٩٦
٧,٧٨٣	٣١,٢٧٢	-	٣٩,٠٥٥
٢٠,٧٠١	٨٠,٩٦٢	-	١٠١,٦٦٣
٢,٤٤٧	١٢,٦٣٤	-	١٥,٠٨١
٣٣,٨٧٠	٥٢,٣٢٨	-	٨٦,١٩٨
٣,٩٨٨	٦,٢٣٧	-	١٠,٢٢٥
٦,٠١٠	٤,٩٧٩	-	١٠,٩٨٩
٢٩٦	١,٠٤٩	-	١,٣٤٥
٨٠,٦٢٧	٢٠٠,٥٢٥	-	٢٨١,١٥٢
مجموع الإستهلاكات			
٥٤٥,٨١٣			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
			٣٥٥,٤١٣



شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٩١٤	١٤,٣٧٧	مصاريف مستحقة
٤,٣٨٦	-	أمانات ضريبة الدخل للموظفين
١,٩٠٥	-	أمانات الضمان الإجتماعي
٣٥٤,٣٣٥	٦٧٤,٠١٥	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح - ١٠)
١٤,٢٦٧	١٣,١٩٢	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
٤٦,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مخصص مكافآت موظفين
٤٢٣,٨٠٧	٨٠١,٥٨٤	

٩- 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 كأفضية على الشركاء.

١٠- ضريبة الدخل

إن صافي حركة ضريبة الدخل، هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٠٦,٠٧٥	٣٥٤,٣٣٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٣٠٦,٠٧٥)	(٢٢٥,٥٢٠)	المسدد خلال السنة
٣٥٤,٣٣٥	٥٤٥,٢٠٠	المخصص للسنة
٣٥٤,٣٣٥	٦٧٤,٠١٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

انتهت الشركة وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٧ .



شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١١- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٣,٢٥٠	٣٩,٠٠٠	مكافآت
٥,٥٤٣	٣,١٤٧	مياه وكهرباء
٢٤,٣٤٩	٢٣,٨٥٠	برق وهاتف وبريد
٦٤٣	٩٥٩	رسوم فتح حسابات
٤,٨٣٥	٣,٤٣٢	ضيافة
٤٣,٦٠٨	٣٥,٠٠٠	إيجارات
١٠,٥١٢	١٤,٦٧٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٤,٣١٥	٢٣,٦٨٣	رسوم ورخص واشتراكات
٣٨,٥٩٤	٢٣,٧٧٨	مصاريف الهيئة والبورصة ومركز الإيداع
٩,٢٤٣	٤,٩٩٤	اتعاب مهنية
٨٤,٨٩٤	٢٨٨,٩٠٣	مصاريف تدريب موظفين
-	٣٢,٥٣٠	بدل تنقلات
١٠١,٣٩٨	٤,٠٦٠	إستثمارات مالية وضريبية
٧,٧٩٦	١٠,١٥٠	صيانة عامة
٧٥,٥٨٩	١٥,٨٨٣	مصاريف أخطاء تداول
٦,٦٤٥	٥,٢٧٩	مصاريف سفر
٤,٦٧٠	٥,١٦٠	مصاريف تسويق
١٦,٦٨٧	٢٦,٠٧٥	متنوعة
٤٩٣,٥٧١	٥٦٠,٥٦٠	

١٢- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ الإلتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,١٠٦,٠٠٠	١,٤٩٩,٠٠٠	كفالات بنكية

١٣- 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)

ايضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١٤- 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).

١٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل هيئة مديري والموافقة على إصدارها بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

