



تلفون: ٥٦٥٨٢١١ - فاكس: ٥٦٥٧٧٢٤ - ص.ب. ٩٤١١٩٧ عمان ١١١٩٤ الاردن  
E-mail: alfaris@wanadoo.io — website: alfaris.com.io

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان — المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

- تقرير المراجعة.
- قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ — بيان (أ).
- قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ — بيان (ب).
- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ — بيان (ج).
- قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ — بيان (د).
- إيضاحات حول القوائم المالية ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

## تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات المالية " شركة ذات مسؤولية محدودة " والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

### نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ (مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل) وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية اجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية للمعلومات المالية . ان نطاق المراجعة اقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحليلها من خلال التدقيق ولذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

### الرأي:

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الفارس للاستثمارات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

المهنيون للتدقيق والاستشارات

محاسبون قانونيون ومستشارون

سمير الحوراني

إجازة رقم (٢٢٤)

المهنيون للتدقيق والاستشارات

**PRO Auditors & Consultants**

Tel.: +962 6 5696166 / +962 6 5696167 - Fax: +962 6 5690262

P.O. Box: 925712, Amman 11190, Jordan - Email: info@pro-auditors.com

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ تموز ٢٠١٠

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ - بيان (أ)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | إيضاح | الموجودات                                 |
|---------------------|----------------|-------|-------------------------------------------|
| دينار               | دينار          |       | موجودات متداولة:                          |
| ٥,٧٧٣,٩٨٩           | ٢,٩٣٣,١٠٩      |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك                |
| ٤,٤٢٢,٧٠٥           | ٥,٥٠٦,٦٨٦      | ٣     | ذمم مدينة بالصافي                         |
| ٢٦٥,٤٠٠             | ١١٥,٥٠٠        |       | تأمينات كفالات                            |
| ٢٥,٠٠٠              | ١٠٥,٠٠٠        |       | صندوق ضمان التسوية                        |
| ١٣٩,٢٢٩             | ١٦٤,٤٨٢        | ٤     | أرصدة مدينة أخرى                          |
| ١٠,٦٢٦,٣٢٣          | ٨,٨٢٤,٧٧٧      |       | مجموع الموجودات المتداولة                 |
|                     |                |       | موجودات غير متداولة:                      |
| ٤٠,٦٠٠              | ٢,٠٩٤,٤٠٠      | ٥     | استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة  |
| ٢٢٠,٦٧٢             | ١٥٧,٦٤٤        | ٦     | ممتلكات وأجهزة بالصافي                    |
| ٢٦١,٢٧٢             | ٢,٢٥٢,٠٤٤      |       | مجموع الموجودات غير المتداولة             |
| ١٠,٨٨٧,٥٩٥          | ١١,٠٧٦,٨٢١     |       | مجموع الموجودات                           |
|                     |                |       | المطلوبات وحقوق الشركاء                   |
|                     |                |       | مطلوبات متداولة:                          |
| ١٤١,٥٣٦             | ٩٠,٥٠٦         |       | بنوك دائنة                                |
| ٧٤٨,١٩٠             | ١,٥٥٠,٢٢١      | ٧     | ذمم دائنة                                 |
| ٩٣٣,٤٨١             | ٦٠٠,٧٠٠        | ٨     | أرصدة دائنة أخرى                          |
| ١,٨٢٣,٢٠٧           | ٢,٢٤١,٤٢٧      |       | مجموع المطلوبات المتداولة                 |
|                     |                |       | حقوق الشركاء:                             |
|                     |                |       | رأس المال المكتتب به والمدفوع (٦,٣) مليون |
| ٦,٣٠٠,٠٠٠           | ٦,٣٠٠,٠٠٠      |       | حصة بقيمة اسمية دينار للحصة               |
| ٦٩١,٢٨١             | ٦٩١,٢٨١        |       | احتياطي اجباري                            |
| ٢,٠٧٣,١٠٧           | ١,٤٤٣,١٠٧      |       | أرباح مدورة                               |
|                     | ٤٠١,٠٠٦        |       | ربح الفترة                                |
| ٩,٠٦٤,٣٨٨           | ٨,٨٣٥,٣٩٤      |       | مجموع حقوق الشركاء                        |
| ١٠,٨٨٧,٥٩٥          | ١١,٠٧٦,٨٢١     |       | مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء             |

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ - بيان (ب)

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٩             | ٢٠١٠               | إيضاح | الإيرادات                                  |
|------------------|--------------------|-------|--------------------------------------------|
| دينار            | دينار              |       |                                            |
| ٢,٣٢٣,٥٢٠        | ١,٥٥٣,٣٤٥          |       | إيرادات العمولات                           |
| ١٤٦,٠٤٦          | ٨٥,٨٢٣             |       | إيرادات فوائد بنكية                        |
| ١٨,١١٩           | ١٢٠                |       | إيرادات أخرى                               |
| (١٤,١١٠)         | ١٩٩,٠٥٣            |       | أرباح (خسائر) المتاجرة بأوراق مالية        |
| <u>٢,٤٨٧,٦٨٥</u> | <u>١,٨٣٨,٣٤١</u>   |       | مجموع الإيرادات                            |
|                  |                    |       | ينزل: المصروفات                            |
| (٤٠٩,٩٢٤)        | (٤٥٤,٢٤٣)          | ٩     | مصاريف إدارية وعمومية                      |
| (١٢٦,١٠٧)        | (٧١,٩٦٠)           |       | استهلاك ممتلكات وأجهزة                     |
| (٦١,٨٤٦)         | (٩٤,٥٥٣)           |       | فوائد وعمولات بنكية                        |
| (٤٨,٧٠٧)         | (٦٨٩,٩٤٥)          |       | خسائر تقييم الاستثمارات الى القيمة العادلة |
| (١٥٠,٠٠٠)        | —                  |       | مخصص تدني الذمم المدينة                    |
| (١٠٠,٠٠٠)        | —                  |       | مخصص تدني استثمارات في أوراق مالية         |
| <u>(٩١٠,٦٩٤)</u> | <u>(١,٣١٠,٧٠١)</u> |       | مجموع المصروفات                            |
| ١,٥٧٦,٩٩١        | ٥٢٧,٦٤٠            |       | ربح الفترة قبل الضريبة                     |
| (٤٥٠,٠٠٠)        | (١٢٦,٦٣٤)          |       | مخصص ضريبة الدخل                           |
| <u>١,١٢٦,٩٩١</u> | <u>٤٠١,٠٠٦</u>     |       | ربح الفترة                                 |

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ - بيان (ج)

| حقوق الشركاء | أرباح مدورة | الاحتياطي الإجمالي | رأس المال المدفوع |                         |
|--------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| دينار        | دينار       | دينار              | دينار             |                         |
| ٨,٢٨٦,٩٧٤    | ١,٥٠٦,٦٩٩   | ٤٨٠,٢٧٥            | ٦,٣٠٠,٠٠٠         | صيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ |
| (٧٣٥,٠٠٠)    | (٧٣٥,٠٠٠)   | —                  | —                 | إبيعات أرباح مدفوعة     |
| ١,٥١٢,٤١٤    | ١,٥١٢,٤١٤   | —                  | —                 | بح السنة                |
| —            | (٢١١,٠٠٦)   | ٢١١,٠٠٦            | —                 | تياطي إجماري            |
| ٩,٠٦٤,٣٨٨    | ٢,٠٧٣,١٠٧   | ٦٩١,٢٨١            | ٦,٣٠٠,٠٠٠         | صيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
| (٦٣٠,٠٠٠)    | (٦٣٠,٠٠٠)   | —                  | —                 | إبيعات أرباح            |
| ٤٠١,٠٠٦      | ٤٠١,٠٠٦     | —                  | —                 | بح الفترة               |
| ٨,٨٣٥,٣٩٤    | ١,٨٤٤,١١٣   | —                  | ٦,٣٠٠,٠٠٠         | صيد ٣٠ حزيران ٢٠١٠      |

تقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ - بيان (د)

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٩        | ٢٠١٠        |                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| دينار       | دينار       |                                                 |
|             |             | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>   |
| ١,١٢٦,٩٩١   | ٤٠١,٠٠٦     | ربح الفترة                                      |
| ١٢٦,١٠٧     | ٧١,٩٦٠      | استهلاك ممتلكات وأجهزة                          |
| ٤٨,٧٠٧      | ٦٨٩,٩٤٥     | خسائر تقييم الاستثمارات الى القيمة العادلة      |
| ١٥٠,٠٠٠     | —           | مخصص تدني الذمم المدينة                         |
| ١٠٠,٠٠٠     | —           | مخصص تدني استثمارات بالأسهم                     |
| ١,٥٥١,٨٠٥   | ١,١٦٢,٩١١   | ربح الفترة قبل التغير في رأس المال العامل       |
| (٣,٥٥٥,٦٥٢) | (١,٠٨٣,٩٨١) | (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة          |
| ٣٥,٧٧٨      | ٤٤,٦٤٧      | ذمم مدينة                                       |
|             |             | أرصدة مدينة أخرى                                |
| ٦٠٧,١٦٦     | ٨٠٢,٠٣١     | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة          |
| ٣٨,٥٨٠      | (٣٣٢,٧٨١)   | ذمم دائنة                                       |
| (١,٣٢٢,٣٢٣) | ٥٩٢,٨٢٧     | أرصدة دائنة أخرى                                |
|             |             | <u>التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية</u>      |
|             |             | <u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u> |
| (٥,٥٠٨)     | (٨,٩٣٢)     | شراء ممتلكات وأجهزة                             |
| (٥٥٤,٩٧٥)   | (٢,٧٤٣,٧٤٥) | استثمارات بأسهم الشركات                         |
| (٥٦٠,٤٨٣)   | (٢,٧٥٢,٦٧٧) | التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية           |
|             |             | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>   |
| (٣٦,٥٢٥)    | (٥١,٠٣٠)    | بنوك دائنة                                      |
| (٦٣٥,٠٠٠)   | (٦٣٠,٠٠٠)   | توزيعات أرباح                                   |
| (٣,٨٢٦)     | —           | تعديلات أرباح مدورة                             |
| (٦٧٥,٣٥١)   | (٦٨١,٠٣٠)   | التدفق النقدي من النشاطات التمويلية             |
| (٢,٥٥٨,١٥٧) | (٢,٨٤٠,٨٨٠) | الزيادة (النقص) في النقد                        |
| ٢,٨٢٩,٨٥٢   | ٥,٧٧٣,٩٨٩   | نقد في بداية الفترة                             |
| ٢٧١,٦٩٥     | ٢,٩٣٣,١٠٩   | نقد في نهاية الفترة                             |

نقرأ هذه القوائم المالية مع تقرير المراجعة المرفق

## شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية ٣٠ حزيران ٢٠١٠

### ٠١ تأسيس الشركة وغاياتها

#### تأسيس الشركة

تأسست شركة الفارس للاستثمارات المالية بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٥ وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٩٧٨٥) برأس مال مقداره (٥٠٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (٥٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

وبموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح (٨,٠٠٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (٨,٠٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة وقد تم تغطية (٦,٣٠٠,٠٠٠) دينار / حصة من قبل الشركاء وبذلك يصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع (٦,٣٠٠,٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة.

#### غايات الشركة

- وسيط بالعمولة ويتعامل بالأوراق المالية لحسابه الخاص.
- تقديم خدمات الوكيل او المستشار المالي.
- إدارة الإصدارات .
- وساطة مالية.
- شراء وتملك الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- الحافظ الأمين.
- تقديم خدمة امين الاستثمار وممارسة جميع الأعمال المنفرعة عنها.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية اما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

## ب. الاستثمارات في أوراق مالية

يتم إثبات الاستثمارات في أوراق مالية بالكلفة وتظهر في نهاية السنة المالية بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار الإغلاق الأخيرة في بورصة عمان " سوق الأوراق المالية " ويتم تحميل الفرق بين الكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل باعتبارها استثمارات مالية للمتاجرة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

## ج. الممتلكات والأجهزة

تظهر الممتلكات والأجهزة بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفقاً لنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠% - ٥٠%.

## د. تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائد في ٣١ كانون الأول ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتظهر فروقات العملة من ربح او خسارة في قائمة الدخل.

## هـ. مخصص ضريبة الدخل

تم أخذ مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمقتضاه على أساس التقديرات للالتزامات الضريبية المتوقعة وتؤخذ فروقات ضريبة الدخل المتحققة على الشركة - إن وجدت - في قائمة الدخل عند دفعها بعد إجراء التسوية النهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

## و. تحقق الإيراد

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

## ز. مخصص تدني الذمم المدينة

يتم أخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يتبين للإدارة عدم إمكانية تحصيل كامل هذه الذمم او جزء منها ويتم احتساب المخصص على أساس الفرق فيما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد.

٣. نعم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ | ٣٠ حزيران ٢٠١٠ |
| <u>دينار</u>        | <u>دينار</u>   |
| ٣,٩٥٦,٤٠٥           | ٤٧٧٤,٤١٠       |
| ٥٩٧,٧٨٠             | ٢٧٩,٧٧٨        |
| ١٨,٥٢٠              | ٦٠٢,٤٩٨        |
| <hr/>               | <hr/>          |
| ٤,٥٧٢,٧٠٥           | ٥,٦٥٦,٦٨٦      |
| (١٥٠,٠٠٠)           | (١٥٠,٠٠٠)      |
| <hr/>               | <hr/>          |
| ٤,٤٢٢,٧٠٥           | ٥,٥٠٦,٦٨٦      |
| <hr/>               | <hr/>          |

ذمم عملاء

ذمم شرکاء

ذمم موظفين

المجموع

ينزل: مخصص تدنى الذمم المدينة

## ذمم مدينة بالصافي

٤ ، أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

|                |           |
|----------------|-----------|
| ٢٠٠٩           | ٢٠١٠      |
| ٣١ كانون الأول | ٣١ حزيران |
| دينار          | دينار     |
| ١٣,٩٣٩         | ٣٥,١١٨    |
| —              | ١,٩٥٨     |
| ٢٠,٥٥٩         | ٢٤,٦٤١    |
| ١٠٢,٧٦٥        | ١٠٢,٧٦٥   |
| ١,٩٦٦          | —         |
| ١٣٩,٢٢٩        | ١٦٤,٤٨٢   |

مصاريق مدفوعة مقدما

## أمانات ضريبة الدخل وعقود وإتفاقيات

## ضرورية دخل علي فوائد دائنة

## تأمينات مستردة

إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

المجموع

٥ . استثمارات بأسهم الشركات بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي:

اسم الشركة المستثمر بها

عدد الأسهم

التكلفة

القيمة العادية

## خسارة تقييم الاستثمارات

إلى القيمة العادلة

|           |           |           |                                |
|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينسار    | دينسار    | دينسار    | شركة المستثمرون العرب المتحدون |
| (٦٨٩,٩٤٥) | ٢,٠٩٤,٤٠٠ | ٢,٧٨٤,٣٤٥ | ٣,٠٨٠,٠٠٠                      |
| _____     | _____     | _____     |                                |
| (٦٨٩,٩٤٥) | ٢,٠٩٤,٤٠٠ | ٢,٧٨٤,٣٤٥ | المجموع                        |

## ٦. ممتلكات وأجهزة بالصفافي

يتألف هذا البند مما يلي:

| صافي القيمة الدفترية | الاستهلاك المتراكم | الكلفة    | أجهزة الكمبيوتر والطابعات والشاشات |
|----------------------|--------------------|-----------|------------------------------------|
| رصيد                 | الإضافات           | رصيد      | رصيد                               |
| ٢٠١٠/٦/٣٠            | ٢٠١٠/٦/٣٠          | ٢٠١٠/٦/٣٠ | ٢٠١٠/٦/٣٠                          |
| دينار                | دينار              | دينار     | دينار                              |
| ٩٠٧                  | ١٠٦,٩١٦            | ١٠٦,٩١٣   | ١٠٦,٩١٣                            |
| ٨٦,٣٣٢               | ٨٦,٠٧٥             | ٧٠,٤٠٢    | ١٥٦,٧٣٤                            |
| ٣٠,٣٩٥               | ٣٤,١٨٠             | ٢٨,٣١٩    | ٥٨,٦١٤                             |
| ٢,٩٥٤                | ١٨,٣٣٢             | ١٥,٣٧٧    | ١٥,٣٧٧                             |
| ٤,٣٩٦                | ١٩,٦٢٤             | ١٦,٤٩١    | ٢٠,٨٨٧                             |
| ٤٨٢                  | ١١,٤٧٠             | ١٠,٩٨٩    | ٩٦٣                                |
| ١,١٠٣                | ٣,٠٤٦              | ٢,٣٩٤     | ٣,٤٩٧                              |
| ٩٨,٥٤٦               | ٢٣,٣٦٩             | ١٨٧,٤٦٧   | ٢٨٦,٠١٣                            |
| ٢٢٠,٦٧٢              | ١٥٧,٦٤٤            | ٥١٠,٠١٢   | ٧١,٩٦٠                             |
| ٤٣٨,٠٥٢              | ٦٦٧,٦٥٦            | ٨,٩٣٢     | ٦٥٨,٧٢٤                            |
| المجموع              |                    |           |                                    |

## ٠٧ ذمم دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٠   | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
|------------------|---------------------|
| <u>دينار</u>     | <u>دينار</u>        |
| ١,١٥٣,٣٤٢        | ٥٥٢,٥١٤             |
| ٣٩٠,٥٣٥          | ٢٩,٠٦٨              |
| ٣٤٠              | ٦٤٩                 |
| ٦,٠٠٤            | ١٦٥,٩٥٩             |
| <u>١,٥٥٠,٢٢١</u> | <u>٧٤٨,١٩٠</u>      |

ذمم عملاء

ذمم شركاء

ذمم موظفين

ذمم أخرى

المجموع

## ٠٨ أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ |
|----------------|---------------------|
| <u>دينار</u>   | <u>دينار</u>        |
| ٥٧٥,٦٨٢        | ٧٣٨,٤٢١             |
| ٢٥,٠١٨         | ٢٥,٠١٨              |
| —              | ٤٢                  |
| —              | ١٥٠,٠٠٠             |
| —              | ٢٠,٠٠٠              |
| <u>٦٠٠,٧٠٠</u> | <u>٩٣٣,٤٨١</u>      |

مخصص ضريبة الدخل

صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

أمانات ضريبة الدخل

مخصص مكافآت الموظفين

مكافأة أعضاء هيئة المديرين

المجموع

## ٠٩ مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران

| ٢٠٠٩           | ٢٠١٠           |                                       |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| <u>دينار</u>   | <u>دينار</u>   |                                       |
| ١١٠,٩١٠        | ١٣٧,٦٧٠        | رواتب                                 |
| ١١,٩٣٠         | ١٢,٨٩٤         | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي     |
| ٧٨,٣٤٥         | ٦٠,٢٢٣         | صندوق حماية المستثمر                  |
| ١٥,٤٠٠         | ٨,٠٠٠          | بدل تنقلات وجلسات أعضاء هيئة المديرين |
| ١٩,٢٧٠         | ٥,٨٣٣          | مصاريف اخطاء التداول                  |
| ٩,٧٩٢          | ٩,٩٤٣          | رسوم واشتراكات                        |
| ١,٢٤٦          | ١,٩٣٠          | تدريب                                 |
| ٣,١٠٨          | ٢,٩٦٧          | مياه وكهرباء                          |
| ١١,٩٩٠         | ١٠,٧٨٥         | بريد وهاتف وانترنت                    |
| ٢١,٣٨٩         | ٢٠,٧٠٤         | إيجارات                               |
| ٢,٣٨٩          | ٤,٩١٤          | صيانة عامة                            |
| ٢,٧٢٩          | ٣,٠٣٩          | قرطاسية ومطبوعات                      |
| ٩,٢٦٧          | ٧,٢٩٠          | ضيافة ونظافة                          |
| ٩,٦٣٠          | ٥,٧٥٠          | اتعاب مهنية واستشارات                 |
| ٩,٣٠٨          | ٧,٩٢١          | مصاريف سيارات ومحروقات                |
| ١٠,٧٣٨         | ٢٠,٢٥٥         | تنقلات ومواصلات                       |
| ٣,٦٠٩          | ٤,٧١٧          | تأمين                                 |
| ١,٢٥٠          | ١,٤٨٢          | متفرقة                                |
| ٢٥,٠٠٠         | ٥,٥٨٥          | مكافآت وإكراميات                      |
| ٥,٨٩٠          | ٨٢٤            | دعاية وإعلان                          |
| ٤٥,٠٦٤         | ٢,٢٠٣          | مصاريف سنوات سابقة                    |
| —              | ٦٣,٧٥١         | مصاريف تسويق                          |
| —              | ٥٥,٥٦٣         | مصاريف إقامة وسفر                     |
| ١,٦٧٠          | —              | تبرعات                                |
| <u>٤٠٩,٩٢٤</u> | <u>٤٥٤,٢٤٣</u> | <b>المجموع</b>                        |

#### ٠١٠ الأدوات المالية

##### أ. القيمة العادلة

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك ، الذمم المدينة ، ارصدة مدينة أخرى ، ذمم دائنة ، والأرصدة الدائنة الأخرى تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) و (٣٩).

##### ب. مخاطر أسعار الفائدة

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

##### ج. مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بأرصدة لدى مؤسسات مالية رائدة.

##### د. مخاطر تقلبات العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (٠,٧١٠ دينار / دولار) .

#### ٠١١ التزامات ممكن ان تطراً

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطراً متمثلة في قيمة الكفالات البنكية البالغة (١,١٥٥,٠٠٠) دينار .