



F.S - BROKER 45 - 4/5/2010 شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

التاريخ : 2010/4/06

الرقم : 2010/م.ه/250

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد ،،،

هيئة الأوراق المالية
المالية الإدارية
السديوان
أ - سنة 2010
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

استناداً لأحكام المادة 71 من تعليمات الترخيص و الاعتماد للخدمات المالية و تنظيمها
أسنة 2005 فإننا نرسل التقرير التالي مبيناً ما يلي :

الوضع القانوني للشركة ووصفاً لأنشطتها الرئيسية:

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية إحدى شركات الوساطة المرخصة من قبل هيئة الأوراق
المالية يقع مقر شركتنا في العاصمة عمان شارع الملكة نور بجانب مستشفى الأردن ، مقابل
البنك العربي ، على مساحة و قدرها 500 متر مربع تقريباً، نمارس نشاطنا المتمثل بشراء و بيع
الأوراق المالية الخاضعة اسوق عمان المالي ضمن القوانين و الأنظمة المعمول بها في السوق
المحلي .

الوضع التنافسي للشركة و حصتها من السوق من تاريخ تأسيس الشركة :

منذ تأسيس الشركة و هي تحتل المراتب الأولى في ترتيب أحجام الوسطاء ، و كما هو مبين في
آخر تقرير لترتيب أحجام الوسطاء و نسبتها لعام 2009 الصادر بتاريخ 2009/12/31 فإن
شركة الفارس للاستثمارات المالية احتلت المرتبة الثانية بحجم تداول 1237822.390 دينار
بنسبة 6.4% . مما يدل على قدرتها التنافسية بالرغم من الظروف الاقتصادية الصعبة .



AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

- موظفي الشركة :

● الدائرة المالية :

- عمار احمد عبد الرؤوف زكارنة / المدير المالي .
- حسن ناظم حسن صالحه / محاسب
- فاطمة علي محمد السعاده / محاسبة

● قسم الوساطة :

- أحمد عبد الله حسين النصيرات / وسيط مالي
- رائد يوسف صالح مقبل / وسيط مالي
- ربي كمال احمد عبدالله / وسيط مالي
- نجوان محمود علي الروسان / وسيط مالي
- خلود محسن سعيد يونس / وسيط مالي
- سمر حربي اسماعيل الحروب / وسيط مالي

● قسم خدمة العملاء :

- رانيه احمد رشيد ابو علي
- هيفاء غارف عبد الرزاق عبد الرزاق
- روزان مروان صبحي الاصفر / ضابط الارتباط

● مديرة مكتب المدير العام :

- تمارا عبد الستار قاسم ضمرة

● قسم تكنولوجيا المعلومات (IT) :

- ياسمين دريد شكيب ابو حجلة
- انس باسم عبد الرحيم العبد



AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

● قسم العلاقات العامة :

- ثائر محمد اسماعيل النهار
- محمد صالح محمد البس
- منور عيسى علي النعيمي
- سعيد فايز سعيد العقارية

● ضابط الامتثال :

- رولا راغب سليمان الحمارنة

● قسم الضيافة :

- ابراهيم عبد الرحيم محمود العظم

الهيكل التنظيمي للشركة و عدد موظفيها و مؤهلاتهم و برامج التأهيل و التدريب لموظفي

الشركة:

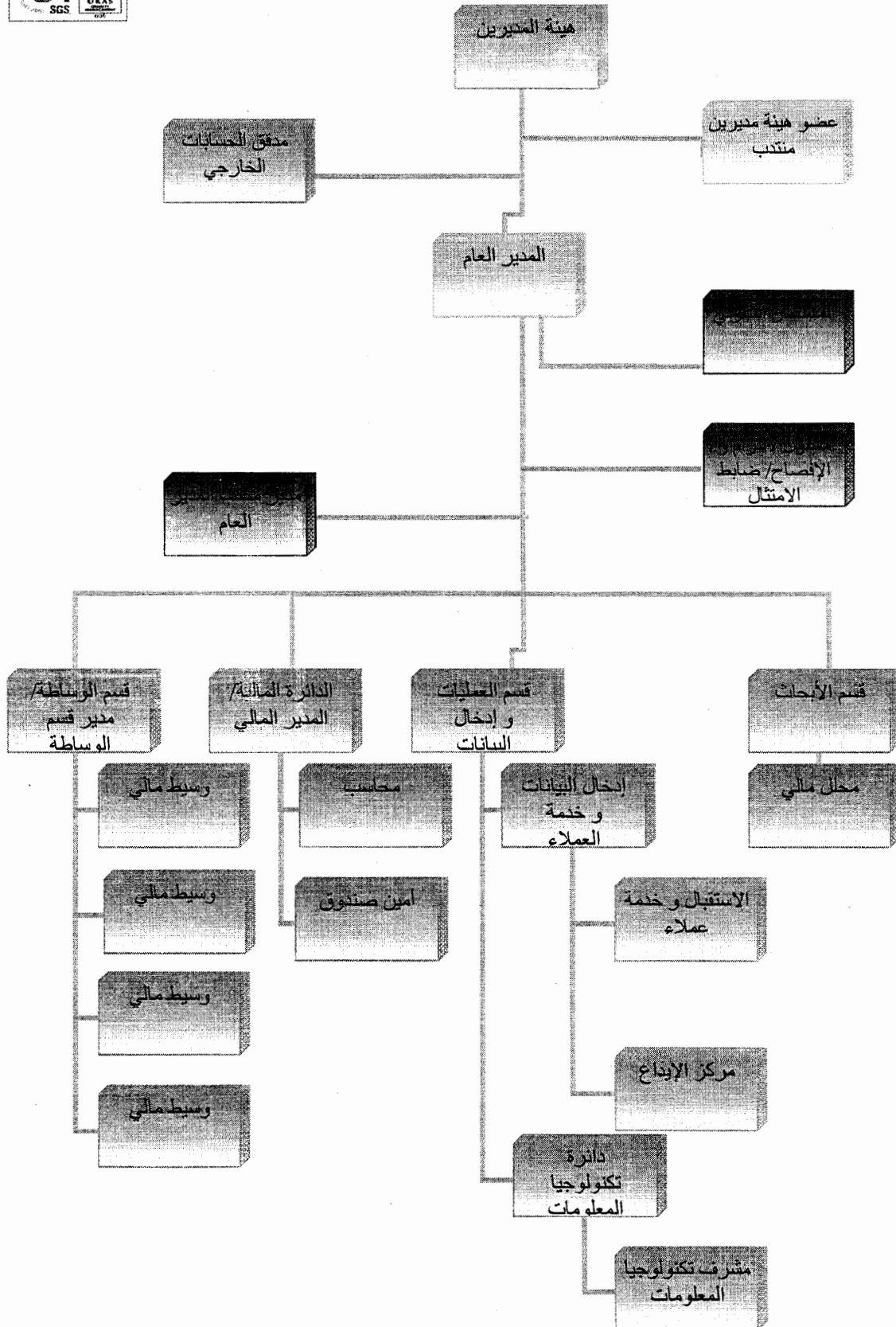
يتكون كادر الشركة من 23 موظفا مقسمين على أقسامها كل حسب وظيفته ضمن مؤهلات علمية جامعية وجامعية متوسطة كحد أدنى. و حرصاً منا على تطوير و صقل المهارات المهنية للموظفين تقوم الشركة بإنشاء ورشات عمل تدريبية لتحسين قدراتهم العملية والعلمية و تقوم بإرسالهم إلى دورات خارج مقر الشركة في مراكز مختلفة حكومية وخاصة حتى يتمكنوا من مواكبة التطور العلمي والعملية في المملكة الأردنية الهاشمية.



AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.





AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

تتعرض شركة الفارس للاستثمارات المالية لنفس المخاطر التي تتعرض لها جميع شركات

الوساطة المالية في سوق عمان المالي ، ومن هذه المخاطر:

- انخفاض أسعار الاسهم
- تدني حجم التداول
- غسيل الاموال

وباتخاذ الشركة الاجراءات و السياسات اللازمة و الموافقة لتعليمات و تشريعات هيئة

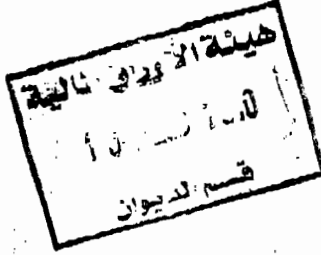
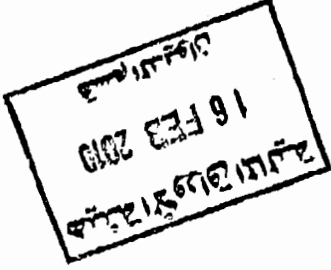
الاوراق المالية تقلل من آثار هذه المخاطر.

الانجازات التي حققتها الشركة:

من الإنجازات التي حققتها الشركة قدرتها على المحافظة على ترتيبها ضمن المراتب الأولى بين شركات الوساطة في سوق عمان المالي من حيث حجم التداول بالرغم من الظروف الإقتصادية الصعبة وشبه إنهيار السوق العالمي وبحجم تداول بلغ (1237822390) دينار(مليار ومائتان وسبعة و ثلاثون مليوناً و ثمانمائة و اثني وعشرون الف و ثلاثمائة وتسعون دينار).

كما إستطاعت الشركة المحافظة على مكانتها ضمن الشركات الملتزمة بتطبيق مواصفات الجودة

العالمية في عملها حيث تم تحديث الشهادة الى (ISO 9001 : 2008) الحاصلة عليها الشركة.

AL Fares
Investmentsالتاريخ: 2010/02/15
الرقم: 2010/م.ه/240

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية إحدى شركات الوساطة المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية برأس المال 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 لتسويق عمان المالي ضمن القوانين والأنظمة المعمول بها في السوق المحلي.

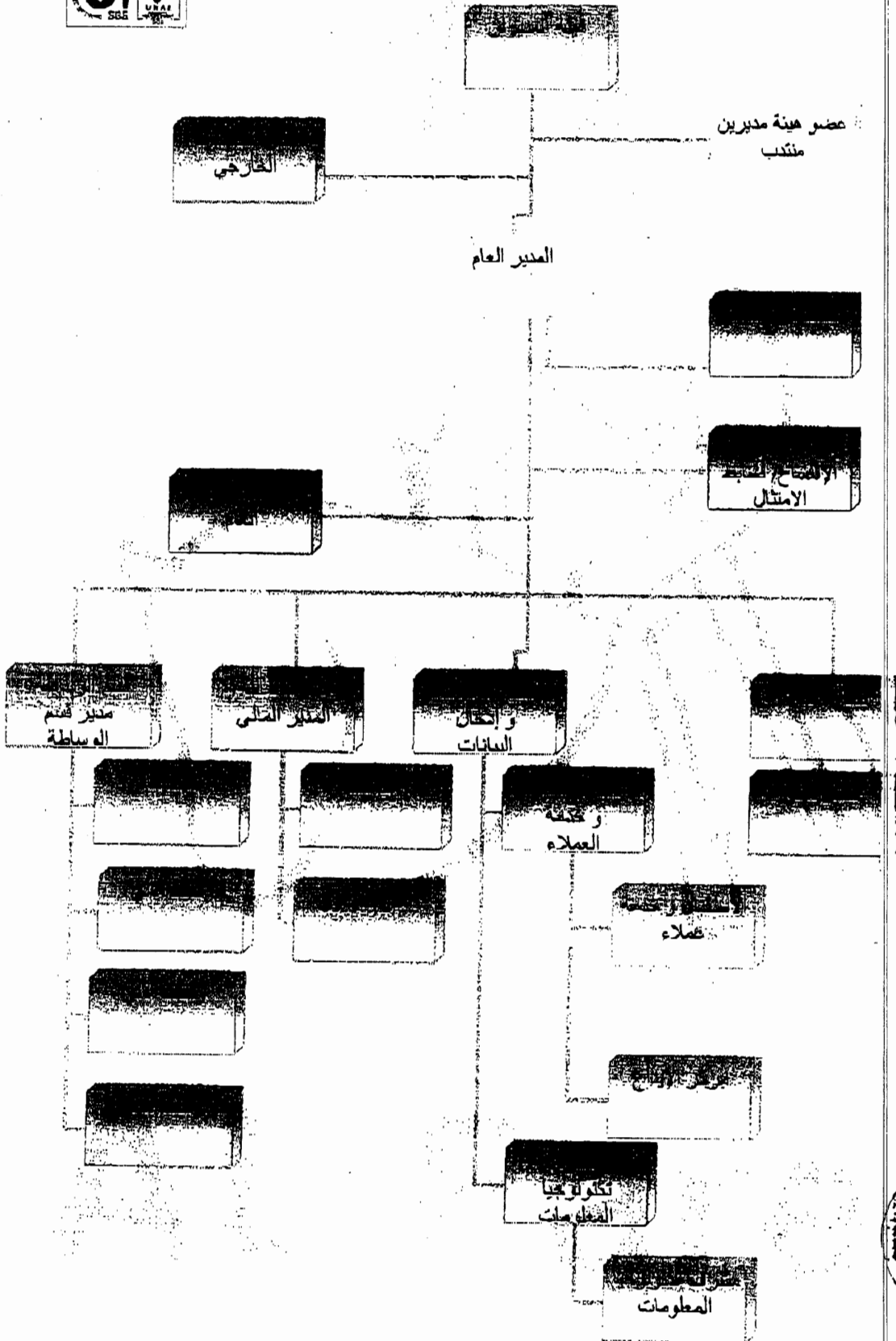
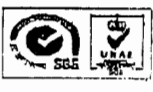
يقع مقر شركتنا في العاصمة عمان شارع الملكة نور بجانب مستشفى الأردن، مقابل البنك العربي على مساحة وقدرها 500 متر مربع تقريبا مكونة من:

- 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.





AL Fares
Investments



Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.



AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

من الإجازات التي حققتها الشركة قدرتها على المحافظة على ترتيبها ضمن المراتب الأولى بين شركات الوساطة في سوق عمان المالي من حيث حجم التداول بالرغم من الظروف الاقتصادية الصعبة وشبه إنهيار السوق العالمي وبحجم تداول بلغ (1237822390) دينار ومائتان وسبعة و ثلاثون مليوناً و ثمانمائة و اثني وعشرون الف و ثلاثمائة وتسعون دينار).

كما استطاعت الشركة المحافظة على مكانتها ضمن الشركات الملتزمة بتطبيق مواصفات الجودة العالمية في عملها حيث تم تحديث الشهادة الى (ISO 9001 : 2008) الحاصلة عليها الشركة.

نرفق طيه البيانات المالية الخاصة بشركتنا للسنة المالية المنتهية في 2008/12/31 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 اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من اخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. تشمل مسؤولية الإدارة اختيار والتابع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

المدير العام
رامي ابو يوسف



رئيس هيئة المديرين
ناصر الديك



AL Fares
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

سبيل ربح
مستقبل

التاريخ : 2010/02/15

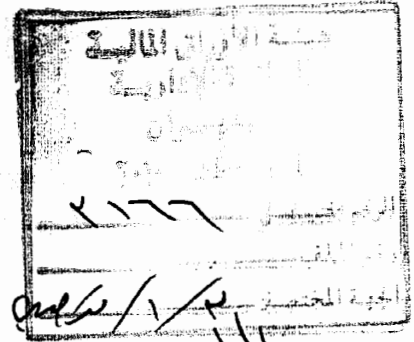
الرقم : 239/هـ.أ.م/2010

السادة / هيئة الأوراق المالية - المحترمين

تحية وبعد،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009 والخاصة بشركتنا.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،



.....
المدير العام
رامي أبو يوسف



.....
نائب رئيس هيئة المديرين
ناصر الديك

- نسخة للسادة / بورصة عمان
- نسخة للسادة / مركز ايداع الأوراق المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات

- تقرير مدقق الحسابات المستقل .
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (أ).
- قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ب).
- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ج).
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (د).
- إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة الفارس للاستثمارات المالية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

ان القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ والتي تظهر ارقامها لاجراض المقارنة قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريراً نظيفاً حولها بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٩.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

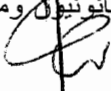
ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من اخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

ان مسؤوليتنا هي إيداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من اخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية وتستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة ، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي:

في رأينا ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الفارس للاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي بالمصادقة عليها.

المهنيون للتدقيق والاستشارات
محاسبون قانونيون ومستشارون

سمير الحوراني
إجازة رقم (٢٢٤)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢١ كانون الثاني ٢٠١٠

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (أ)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة:
٢,٨٢٩,٨٥٢	٥,٧٧٣,٩٨٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦,٥١٩,٤٦٩	٤,٤٢٢,٧٠٥	٣	ذمم مدينة بالصافي
١٧٢,٤٠٠	٢٦٥,٤٠٠		تأمينات كفالات
٧٣,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
١٢٥,٦٤١	١٣٩,٢٢٩	٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩,٧٢٠,٣٦٢</u>	<u>١٠,٦٢٦,٣٢٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
	٤٠,٦٠٠	٥	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
٣٥٥,٤١٣	٢٢٠,٦٧٢	٦	ممتلكات وأجهزة بالصافي
<u>٣٥٥,٤١٣</u>	<u>٢٦١,٢٧٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٠,٠٧٥,٧٧٥</u>	<u>١٠,٨٨٧,٥٩٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة:
١٢٣,٠٢٧	١٤١,٥٣٦		بنوك دائنة
٨٦٤,١٩٠	٧٤٨,١٩٠	٧	ذمم دائنة
٨٠١,٥٨٤	٩٣٣,٤٨١	٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٧٨٨,٨٠١</u>	<u>١,٨٢٣,٢٠٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء:
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع (٦,٣) مليون
٤٨٠,٢٧٥	٦٩١,٢٨١		حصة بقيمة اسمية دينار للحصة
١,٥٠٦,٦٩٩	٢,٠٧٣,١٠٧		احتياطي اجباري
			أرباح مدورة
<u>٨,٢٨٦,٩٧٤</u>	<u>٩,٠٦٤,٣٨٨</u>		مجموع حقوق الشركاء
<u>١٠,٠٧٥,٧٧٥</u>	<u>١٠,٨٨٧,٥٩٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ب)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
دينار	دينار		
			الإيرادات
٣,٦١٦,٨٧٣	٣,٥٢٧,٩٧٧		إيرادات العمولات
١٧٩,٨١٢	١٧٥,٥٦٨		إيرادات فوائد بنكية
١٦,٦٦٤	٢٠,٣٧٤		إيرادات أخرى
<u>٣,٨١٣,٣٤٩</u>	<u>٣,٧٢٣,٩١٩</u>		مجموع الإيرادات
			ينزل: المصروفات
(٩١٨,٢٧١)	(٨٥٥,٦٠٩)	٩	مصاريف إدارية وعمومية
(٣٠٠,٥٢٥)	(١٥٦,٩٠٠)		استهلاكات وإطفاءات
(٢٠٥,٦١٠)	(١٩٢,٣١٣)		فوائد وعمولات بنكية
(٢١٧,٣٦٧)	(١٠٨,٩٨١)		خسائر استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
—	(٥٧)	٥	خسائر تقييم الاستثمارات الى القيمة العادلة
—	(١٥٠,٠٠٠)		مخصص تدني الذمم المدينة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		مخصص مكافآت موظفين
<u>(١,٧٤١,٧٧٣)</u>	<u>(١,٦١٣,٨٦٠)</u>		مجموع المصروفات
٢,٠٧١,٥٧٦	٢,١١٠,٠٥٩		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٥٤٥,٢٠٠)	(٥٦٤,٥٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
—	(٢٠,٠٠٠)		مكافآت أعضاء هيئة المديرين
(١٣,١٩٢)	(١٣,١٤٥)		صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<u>١,٥١٣,١٨٤</u>	<u>١,٥١٢,٤١٤</u>		ربح السنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (ج)

حقوق الشركاء	أرباح مدورة	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧,٣٢٣,٧٩٠	٧٥٠,٦٧٣	٢٧٣,١١٧	٦,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(٥٥٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٥١٣,١٨٤	١,٥١٣,١٨٤	—	—	ربح السنة
—	(٢٠٧,١٥٨)	٢٠٧,١٥٨	—	احتياطي إجباري
٨,٢٨٦,٩٧٤	١,٥٠٦,٦٩٩	٤٨٠,٢٧٥	٦,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(٧٣٥,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٥١٢,٤١٤	١,٥١٢,٤١٤	—	—	ربح السنة
—	(٢١١,٠٠٦)	٢١١,٠٠٦	—	احتياطي إجباري
٩,٠٦٤,٣٨٨	٢,٠٧٣,١٠٧	٦٩١,٢٨١	٦,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ - بيان (د)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
١,٥١٣,١٨٤	١,٥١٢,٤١٤	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
٣٠٠,٥٢٥	١٥٦,٩٠٠	استهلاك وإطفاءات
—	٥٧	خسائر تقييم الاستثمارات الى القيمة العادلة
—	١٥٠,٠٠٠	مخصص تدني الذمم المدينة
١,٨١٣,٧٠٩	١,٨١٩,٣٧١	ربح السنة قبل التغير في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٤٤٤,١٦١)	١,٩٤٦,٧٦٤	نم مدينة
(٢٢٥,٦٠٣)	(٥٨,٥٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٨٨٦,٩٠٢)	(١١٦,٠٠٠)	نم دائنة
٣٧٧,٧٧٧	١٣١,٨٩٧	أرصدة دائنة اخرى
٦٣٤,٨٢٠	٣,٧٢٣,٤٤٤	التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية
		التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية
(١٠,١٢٥)	(٢٢,١٥٩)	شراء ممتلكات وأجهزة
١٥٢,٥٦٨	(٤٠,٦٥٧)	استثمارات في أوراق مالية
١٤٢,٤٤٣	(٦٢,٨١٦)	التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية
(٧٣,٠٤٧)	١٨,٥٠٩	بنوك دائنة
(٥٥٠,٠٠٠)	(٧٣٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦٢٣,٠٤٧)	(٧١٦,٤٩١)	التدفق النقدي من النشاطات التمويلية
١٥٤,٢١٦	٢,٩٤٤,١٣٧	الزيادة (النقص) في النقد
٢,٦٧٥,٦٣٦	٢,٨٢٩,٨٥٢	نقد في بداية السنة
٢,٨٢٩,٨٥٢	٥,٧٧٣,٩٨٩	نقد في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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 المتفرعة عنها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ. تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية أما 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

يتم أخذ مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات 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.

٠٣ ذمم مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥,٣٩٩,٠٠٦	٣,٩٥٦,٤٠٥	ذمم عملاء
٣٦٣,٦٤٦	٥٩٧,٧٨٠	ذمم شركاء
٧٥٦,٨١٧	١٨,٥٢٠	ذمم موظفين
<u>٦,٥١٩,٤٦٩</u>	<u>٤,٥٧٢,٧٠٥</u>	المجموع
—	(١٥٠,٠٠٠)	ينزل: مخصص تدني الذمم المدينة
<u>٦,٥١٩,٤٦٩</u>	<u>٤,٤٢٢,٧٠٥</u>	ذمم مدينة بالصافي

٠٤ أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠,٩٠٢	١٣,٩٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٩٧٤	٢٠,٥٥٩	ضريبة دخل على فواتر دائنة
١٠٢,٧٦٥	١٠٢,٧٦٥	تأمينات مستردة
—	١,٩٦٦	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
<u>١٢٥,٦٤١</u>	<u>١٣٩,٢٢٩</u>	المجموع

٠٥ استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة

يتألف هذا البند مما يلي:

خسارة تقييم الاستثمارات

الى القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	عدد الأسهم	اسم الشركة المستثمر بها
دينار	دينار	دينار		
(٥٧)	٤٠,٦٠٠	٤٠,٦٥٧	٢٠٠٠٠	عالية الخطوط الجوية الملكية الأردنية
<u>(٥٧)</u>	<u>٤٠,٦٠٠</u>	<u>٤٠,٦٥٧</u>		المجموع

٢٠٦ ممتلكات وأجهزة بالاصنافي

يتألف هذا البند مما يلي:

الاصنافي القيمة المكتسبة				الاصنافي المتراكم				الكلفة			
رصيد	اضافات	استبعادات	رصيد	رصيد	اضافات	استبعادات	رصيد	رصيد	اضافات	استبعادات	رصيد
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١/١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٤٥٧	—	١٠٦,٦١٣	٢٠,٤١٥	٨٦,١٩٨	١٠٦,٦١٣	—	١,٩٥٨	١٠٤,٦٥٥	١,٩٥٨	—	١٠٤,٦٥٥
١١٧,٣٠٤	٨٦,٣٢٢	٧٠,٤٠٢	٣٩,٠٥٥	١٥٦,٧٣٤	٣٧٥	—	١٥٦,٣٥٩	١٥٦,٣٥٩	٣٧٥	—	١٥٦,٣٥٩
٣٨,٧٢٥	٣٠,٢٩٥	٢٨,٣١٩	١٦,٥٩٦	٥٨,٦١٤	٣,٢٩٣	—	٥٥,٣٢١	٥٥,٣٢١	٣,٢٩٣	—	٥٥,٣٢١
١	—	١٥,٣٧٧	١٥,٠٨١	١٥,٣٧٧	٢٩٥	—	١٥,٠٨٢	١٥,٠٨٢	٢٩٥	—	١٥,٠٨٢
١٠,٥٦٤	٤,٣٩٦	١٦,٤٩١	١٠,٢٢٥	٢٠,٨٨٧	٩٨	—	٢٠,٧٨٩	٢٠,٧٨٩	٩٨	—	٢٠,٧٨٩
—	—	١٠,٩٨٩	١٠,٩٨٩	١٠,٩٨٩	—	—	١٠,٩٨٩	١٠,٩٨٩	—	—	١٠,٩٨٩
٢,١٥٢	١,١٠٣	٢,٣٩٤	١,٣٤٥	٣,٤٩٧	—	—	٣,٤٩٧	٣,٤٩٧	—	—	٣,٤٩٧
١٦٨,٢١٠	٩٨,٥٤٦	١٨٧,٤٦٧	١٠١,٦٦٣	٢٨٦,٠١٣	١٦,١٤٠	—	٢٦٩,٨٧٣	٢٦٩,٨٧٣	١٦,١٤٠	—	٢٦٩,٨٧٣
٣٥٥,٤١٣	٢٢٠,٦٧٢	٤٣٨,٠٥٢	١٥٦,٩٠٠	٢٨١,١٥٢	٢٤٨,٧٢٤	—	٢٢,١٥٩	٦٣٦,٥٦٥	٢٢,١٥٩	—	٦٣٦,٥٦٥
المجموع											

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٧
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	يُتألف هذا البند مما يلي:
٧٢٠,٧٦٣	٥٥٢,٥١٤	نم عملاء
١٣٦,٢٣٢	٢٩,٠٦٨	نم شركاء
١,٤١٨	٦٤٩	نم موظفين
٥,٧٧٧	١٦٥,٩٥٩	نم أخرى
<u>٨٦٤,١٩٠</u>	<u>٧٤٨,١٩٠</u>	المجموع

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٨
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	أرصدة دائنة أخرى
٦٧٤,٠١٥	٧٣٨,٤٢١	يُتألف هذا البند مما يلي:
١٣,١٩٢	٢٥,٠١٨	مخصص ضريبة الدخل
١٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
—	٤٢	مخصص مكافآت الموظفين
—	٢٠,٠٠٠	أمانات ضريبة الدخل
١٤,٣٧٧	—	مكافآت أعضاء هيئة المديرين
<u>٨٠١,٥٨٤</u>	<u>٩٣٣,٤٨١</u>	مصاريف مستحقة
		المجموع

٠٩ مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	رواتب
٢١٧,٣٢٠	٢٤٤,٦٥٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢١,٢٥٥	٢٤,٠٩٤	صندوق حماية المستثمر
١١٣,٣١٤	١٢٣,٧٨٣	بدل تنقلات وجلسات اعضاء هيئة المديرين
٥٥,٨٠٠	٣٠,٨٠٠	مصاريف اخطاء التداول
١٧,٩٠٧	٢٤,٦٦٢	رسوم واشتركاكات
٣٦,١٠٦	١٨,٣٨٠	تدريب
٢٨٨,٩٠٣	٨٢,٣٩٥	مياه وكهرباء
٣,١٤٧	٧,٧٣٧	بريد وهاتف وانترنت
٢٤,٩٤٣	٢٦,٤٨٨	إيجارات
٣٥,٧٠٠	٤٥,٢٨٩	صيانة عامة
١٢,٣٦٣	٧,٤٤٠	قرطاسية ومطبوعات
١٢,٤٦٤	٣,٧٣٩	ضيافة ونظافة
٦,٩٨٧	١٦,٧٧٣	اتعاب مهنية واستشارات
١٤,٥٤٤	٢٠,٨٢٠	مصاريف سيارات ومحروقات
١٣,٣٧٢	٢٠,١٣٥	تنقلات ومواصلات
١٦,٤٦٦	٢١,٣٨٩	تأمين
٥,٨١٦	٧,٨٩٣	مكافآت للموظفين
٣,٤٧٨	٢٦,١٥٣	دعاية واعلان
٥,١٦١	٨,٨٥٠	إقامة وسفر
٥,٢٧٩	٣,٤٣٠	متفرقة
٧,٩٤٦	٦,٦٥٥	مصاريف سنوات سابقة
—	٥٠,٧٧٠	مصاريف ديون معدومة
—	٣٣,٢٧٧	المجموع
<u>٩١٨,٢٧١</u>	<u>٨٥٥,٦٠٩</u>	

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 الإئتمان

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 (٢,٦٥٤,٠٠٠) دينار.

٠١٢ ضريبة الدخل

— حصلت الشركة على تسوية نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات على نتائج أعمالها حتى نهاية عام ٢٠٠٨.

— تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام الحالي وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

٠١٣ تم تعديل بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم مع أرقام السنة الحالية .