



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

هيئة الأوراق المالية للسوق القطرية رقم الترخيص: ٢٠٠٨/٣/٣١ رقم الملف: ٢٠٠٧/م.١٥/٧٥ الجهة المختصة: <u>البنك المركزي الأردني</u>
--

التاريخ: ٢٠٠٨/٣/٣١
الرقم: ٢٠٠٧/م.١٥/٧٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
٢٠٨٩ ٥٨ ٠٣ ٣١ ١٥ ٥٣

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،،

Fs-BROKER ٤٥ - ١٣١٢٠٠٨

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية إحدى شركات الوساطة المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية برأسمال وقدره ٦٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار (ستة ملايين وثلاثمائة ألف دينار أردني) يواقع 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 ٥٠٠ 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 الأيداع.
- قسم الوساطة ويتكون من الوسطاء المعتمدين لديكم.



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

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 ١٥ موظفا مقسمين على أقسامها كل حسب وظيفته ضمن مؤهلات علمية جامعية وجامعية متوسطة كحد أنتى. 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.





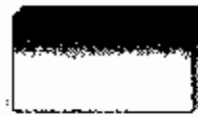
شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

هيئة المديرين

عضو هيئة مديرين
مكتب

مطلق الحسابات
الخارجي

المدير العام



الإفصاح / ضبط
الامتثال

العام

قسم الوساطة
مدير قسم
المه سيطرة

المهورة المالي
المدير المالي

قسم المحاسبة
و إدخال
البيانات

قسم الربح

رئيس مالي

محاسب

إمكان البيانات
و خدمة
العملاء

مطلق مالي

رئيس مالي

أمين صندوق

الاستقبال و خدمة
عملاء

رئيس مالي

مركز الإبداع

رئيس مالي

تكنولوجيا
المعلومات

مصرف تكنولوجيا
المعلومات



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 (ثماتمئة و واحد و ثلاثون مليون و سبعمائة و سبع و أربعون ألفاً و أربعمئة و خمس و سبعون دينار).

كما كان زيادة رأسمال الشركة خلال عام 2006 من 500000 دينار (خمسائة ألف دينار) إلى 6300000 دينار (ستة ملايين وخمسائة 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 اعداد 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 الديق



شركة الفارس للإستثمارات 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

لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

إشيراتية العمومية

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التغيرات في حقوق شركاء

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٣ ٧

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة الفارس للاستثمارات المالية

عمداً يتفق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات المالية المحدودة المسؤولية والتي يتكسبون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والائتمانات المتقدمة الى سادة المتهمة بذلك التاريخ، وما يخص البيانات المحاسبية الهامة، والبيانات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة صادقة وفقاً للمعيار الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التمسيد والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية أفراد إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء جوهرية، سواء كانت النشأة عن احتيال أو عن خطأ. وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإنتاج سياسات محاسبية مناسبة، وإعداد التقارير المالية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤولية هي إعداد رأي حول هذه القوائم المالية اعتماداً على تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية المتفق، وتتطلب تلك التدقيق أن نتخذ بنسبتيات كمسئول المهني، وإن نقوم بالتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات الحصول على بنكات تدقيق ثبوتية للمبلغ والافصاحات في القوائم المالية، نستند الإجراءات المخترعة إلى تقرير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت النشأة عن احتيال أو عن خطأ، وعدد القيم بتقييم تلك المخاطر بأخذ محاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية لشركة والمتعلقة بالأعداد والمعرض المائل القوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول عمالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة لتقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاحتمالي القوائم المالية.

تحقق من بيانات التدفوق الترتيبية التي حصلت عليها كدفعة ومناخية توفير أساساً لقرار حوزة التدقيق .

السري

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، عن جميع الشواحي الجوهرية ، في الوضع المالي لشركة الكورس
للإستشارات المالية المحدودة المسوؤلية كما في 31 كانون الأول ٢٠٠٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في
بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تحتفظ الشركة بقوائم وسجلات محاسبية منظمة بصورة سليمة ، وان القوائم المالية المرفقة مصادقة منها ، وتحتفظ بالوثائق
العامه بالمستضافة عليها .

تموافق وشركة
عبد الشفيق سبيح
إجازة من ١٤/١٢/٢٠٠٧ (١٩٦)



عمان المملكة الأردنية الهاشمية

٤ شباط ٢٠٠٨

شركة انفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(الدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٦,٠١٠,٢١٢	٢,٦٧٥,٦٣٦	٣	محفظة استثمارات في أوراق مالية المتاجرة
٥٤٧,١٠٩	١٥٢,٥٦٨		مدايير
٢,٦٣١,٥٤٣	٥,٩٩٩,٣٢٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٤٧,٢٧٦	١٤٥,٧٣٣	٤	مجموع الموجودات المتداولة
٩,٣٣٦,١٤١	٨,٩٧٣,٢٦٠		
			موجودات غير متداولة
			عقارات ومعدات
٣١٤,٨١٣	٥٤٥,٨١٣	٦	رخصة الوساطة المالية
١٤٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥٤,٨١٣	٦٤٥,٨١٣		مجموع الموجودات
٩,٧٩٠,٩٥٤	٩,٦١٩,٠٧٣		
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			المطلوبات المتداولة
			بنوك دائنة
-	١٩٦,٠٧٤		دائنين
٢,٣٧١,٦٠٥	١,٦٧٥,٤٠٢		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٤١,٢٦٥	٤٢٣,٨٠٧	٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٧١٢,٨٧٠	٢,٢٩٥,٢٨٣		
			حقوق الشركاء
			رأس المال
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	١	احتياطي إحصائي
١٤٩,٤٥٨	٢٧٣,١١٧	٨	أرباح منبورة
٦٢٨,٦٢٦	٧٥٠,٦٧٣		مجموع حقوق الشركاء
٧,٠٧٨,٠٨٤	٧,٣٢٣,٧٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء
٩,٧٩٠,٩٥٤	٩,٦١٩,٠٧٣		



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي
عبدنكاره

شركة الفارس للاستثمارات ائمانية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	توضيح
		الإيرادات:
١,٨٢٥,٢٤٠	٢,٤٦٢,٥٠٩	الإيرادات الواسطة
(١٠١,٠٥٧)	(١٨٢,٥٧٢)	خسائر متحققة في استثمارات في اوراق مالية لتجارة
(٥,٩٥٢)	(٣,٥٨٩)	خسائر غير متحققة من استثمارات في اوراق مالية لتمتاحة
٣٢,٣٣٦	٣٢,١٨٨	إيرادات فوائد بنكية
١,٧٥٠,٥٦٧	٢,٣٠٨,٥٣٩	إجمالي الإيرادات
		المصاريف:
(١٧٦,٨١٠)	(١٩٣,١٦٢)	الرواتب والأجور وملحقاتها
(٣٩٦,٤٦٣)	(٤٩٢,٥٧١)	١٠ المصاريف الإدارية والعمومية
(٦٢,١٢٢)	(٩٦,٩٥٤)	الاستهلاكات وإطفاءات
(٤٤,٧٢٦)	(١٠٩,٩٣٠)	مصاريف مالية
(٦٤,٩١٨)	(٨٢,١٧٣)	مصرف صندوق حماية المستثمر
-	(٤٦,٠٠٠)	مخصص مكافآت موظفين
-	(٥٠,١٦٢)	مصاريف أخرى
(٧٤٥,٠٣٩)	(١,٠٧١,٩٥٢)	إجمالي اخرى
١,٠٠٥,٥٢٨	١,٢٣٦,٥٨٧	صافي الربح قبل الضريبة المخصصة
(٢٧٠,٠٠٠)	(٣٥٤,٣٣٥)	٩ مخصص ضريبة الدخل
(٦,٣٤٩)	(٧,٩٢٠)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٧٢٩,١٧٩	٨٧٤,٣٣٢	صافي ربح السنة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي
عبدالله كماره

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

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

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



إن الإيضاحات المرفقة تتشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

المدير المالي
شركة الفارس

شركة الغازس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٠٥,٥٦٨	١,٢٣٦,٥٨٧	صافي ربح السنة قبل الضرائب والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة:
٩٢,١٢٢	٩٦,٩٥٤	استهلاكات، ويطاعات
٥,٣٥٢	٣,٥٨٦	أرباح / (خسائر) غير متحققة من إ�ثمارات في أوراق مثنية لهاتجرة
	(١٨,٣٠٠)	أرباح بيع موجودات ثابتة
٤٤,٧٢٦	١٠٩,٩٣٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة:
(١,٧٤٠,٣٦٤)	(٣,٣٦٧,٧٨٠)	دمج مدينة
(٧٣,٩٥٣)	١,٥٤٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٠٤٩,٧٤٦	(٦٩٦,٢٠٣)	دمج دائنة
(١٠,١٦٢)	٢٦,٣٦٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٤٤٢,٠٩٦	(٢,٦٠٧,٣٢١)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,٢٠٨)	(٣٠٦,٠٧٥)	مصرية لاداء مدفوعة
(٣,١٤٩)		صندوق دعم تعليم وأثروب مجلي مدفوع
(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) إ�ثمارات في أسهم لتجارة
(٢٥٢,٤٩٢)	(٣٢٤,٦٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
	٥٥,٠٠٠	منحصلات من بيع موجودات ثابتة
(٤٥٥,٧٥٤)	١٢١,٣٠١	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التموينية
٥,٢٨٨,٢٨٤	-	عدد فزيادة لاغنية في رأس ائمل
(٩٥,٥١٣)		(مادة لئ) / تبيع من كينوك الدائنة
(٢١٧,٦٢٦)	١٩٦,٠٧٤	جاري الشركاء
	(٩٢٨,١٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥,١٧٥,١٤٩	(٤٢٢,٥٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التموينية
٥,٩٦٥,٤٠٨	(٣,٣٢٤,٥٧٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٨٤,٨٠٥	٦,٠١١,٢١٣	نقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٠١٠,٦١٣	٢,٦٧٤,٦٣٦	نقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

المعلومات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



عبدالله

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالتدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة الفارس للاستثمارات المالية هي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة (الشركة) مسجلة بتاريخ ٧ أيار 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 اجتماع 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 والبالغ قيمتها ٣١١,٧١٦ دينار، إضافة إلى رسملة ما قيمته ١٨٨,٢٨٤ دينار من حساب جاري الشركاء إضافة إلى إدخال شركاء جدد ببلغ 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 .

يمثل النشاط الرئيسي لشركة في ممارسة أعمال وسيط في المعاملة والتعامل بالإدارة المالية بحسابها الخاص.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو في مدينة عمان .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

الإيرادات

تتحقق الإيرادات من عسولات الوساطة عند تقديم الخدمة وإصدار فواتير بيع وشراء الأوراق المالية لتعميل.

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.

التقيد وما في حكمه

يتضمن التقيد وما في حكمه ، التقيد والتوديع تحت الطلب والاستثمار في ذات السيولة المالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية شركة لهذه الاستثمارات ، وتظهر الأوراق المالية التي تحتفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديها بالملاوة أو الخصم ، تقويم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتظهر المكتسب والخسائر عبر المتحققة منها ضمن قائمة الأعمال . تقويم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر عبر المتحققة ضمن قائمة الشركاء . وعندما لا يمكن تجديد القيمة العادلة فيجوز تقويم الأوراق المالية بالكلفة.



شركة انفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدینار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

بمقتضى رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالوكالة، ويتم اطلاقها باسم استخدام طريقة القسط الثابت و على فترة خمس سنوات.

الممتلكات والمعدات

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

حيث تم إستهلاك سبلود الرئيسية للوصول 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 والصفوحات
٢٠%	٥%	الديكورات
١٥%	١٥%	الألات والأجهزة
١٥%	١٠%	السيارات
٢٥%	١٥%	أجهزة سريعة التحديث
١٥%	١٥%	أجهزة الإتصالات والهواتف
٢٥%	٢٥%	الألنظمة والبرامج
١٥%	١٥%	المسكوكات

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته الملحقه والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في امكنة الأرنبة التمهيمية ، 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 بمر الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية السنة المالية . ان انعكاس والخسائر الناتجة من التبدلات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ارجاعها ضمن قائمة الدخل.



شركة انفارس

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

يضاحات 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 للمنافع 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

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

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥,٤٩٥,٠١١	٢,٦٥٠,٦٣٦	نقد لدى البنوك
٥١٥,٢٠٢	٢٥,٠٠٠	مستوفى ضمان التسوية *
٦,٠١٠,٢١٣	٢,٦٧٥,٦٣٦	

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

أ- تعديلية العجز النقدي لدى عضو الصندوق لمشتري للأوراق المالية.

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

كما بأن الصندوق يقوم في نهاية كل ثلاثة أشهر بإعادة بحساب مبلغ المساهمة النقدية ككل وبسبب وفقاً للنظام الداخلي للصندوق حيث يتم تسوية الفرق ما بين الصندوق والوسيط وذلك إما بزيادة رصيد الصندوق أو تخفيضه أو إيقافه كما هو دون تغيير.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٤٠,٢٠٠	١٣٣,١٠٠	تأمينات شركات بنكية مستردة
٥,٧٥١	١١,٨٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٢٥	٨٢٥	أمينات مستردة
١٤٧,٧٧٦	١٤٥,٧٣٣	



عبد الوكيل
مدير

شركة نفطس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٥- رخصة الوساطة المالية

يشكل هذا البند في قيمة رسوم رخصة الوساطة المالية المدفوع إلى هيئة الأوراق المالية ونشرة واحدة من قبل الشركة، والتي بموجبها تقوم شركة بتمارسه أعمال الوساطة المالية.

٦- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول	مستعدات	نحويلات	إضافات	١ كانون الثاني	
					التكلفة :
٥٥,٣٢١	(٨,٤٣٦)	٤٢,٥٦٧	١٢,٧٥٤	٨,٤٣٦	اثاث ومفروشات
١٥٥,١٥٤	(٣٤,١٠١)	١٢٤,٨٣٤	٣٠,٨٢٠	٣٤,١٠٠	سيكورات
٢٦٩,٨٧٣	-	-	٢٦٢,٢٩٥	٧,٥٧٨	سيارات
١٣,٩٨١	-	٤,٠٢٤	٨,٣٠٧	١,٦٥٠	الآلات والأجهزة
١٠٣,٨٢٦	-	٤٢,٤٩٩	٧,٨٤٠	٥٣,٤٨٧	أجهزة سريعة التحديث
١٤,٨٢٤	-	٦,٠٥٤	٦٦٦	٨,١٠٤	أجهزة اتصالات وموائف
١٠,٩٨٩	-	٥٤٩	-	١٠,٤٤٠	نظمة وبرامج
١,٩٧٢	(٢,٨٩٠)	-	١,٩٧٢	٢,٨٩٠	معدات
	(٢٢٠,٥٢٧)	-	-	٢٢٠,٥٢٧	اعدال رقابية تحت التنفيذ
٦٦٦,٤٤٠	(٢٦٥,٨٥٣)	٢٢٠,٥٢٧	٣٢٤,٦٥٤	٢٤٧,١١٣	مجموع التكلفة
					الإستهلاكات :
٥,٥٣٢	(١,٣٩٢)	-	٥,٥٣٢	١,٣٩٢	اثاث ومفروشات
٧,٧٨٣	(٦,٨٠٠)	-	٧,٧٨٣	٦,٨٠٠	سيكورات
٢١,٧٠١	-	-	٢١,٧٠١	-	سيارات
٢,٤٤٧	-	-	٢,١٩٧	٢٥٠	الآلات والأجهزة
٣٣,٨٧٠	-	-	١٥,٥٧٤	١٨,٢٩٦	أجهزة سريعة التحديث
٣,٩٨٨	-	-	٢,٢٢٣	١,٧٦٥	أجهزة اتصالات وموائف
٦,٠١٠	-	-	٢,٧٤٨	٣,٢٦٢	نظمة وبرامج
٢٩٦	(٤٣٤)	-	٢٩٦	٤٣٤	معدات
٨٠,٦٢٧	(٨,٦٢٦)	-	٥٦,٩٥٤	٣٢,٢٩٩	مجموع الإستهلاكات
				٣١٤,٨١٣	القيمة النظرية الصافية ١ كانون الثاني
٥٤٥,٨١٣					القيمة الشفوية الصافية ٣١ كانون الأول



م. م. م. م.

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٧ - المصاريف المستحقة والحسابات ائدافنة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٥,٦٦٦	٢,٩١٤	مصاريف مستحقة
١,٢٥٤	٤,٣٨٦	أمدات ضريبة التذخر الموظفين
١,٨٩٣	١,٩١٥	أمدات انضمام 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 :

نمبياً مع متطلبات قانون اشركات في المملكة الاردنية الهاشمية وانظام 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 لتوزيع كائسبة على الشركاء.

٩ - ضريبة الدخل

بن 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
٢٠٦,٠٧٥	٣٥٤,٣٣٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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



عبدوكا

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (بتبع)
لسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٥,٧٢٠	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	ضريبة
٢٨,٩٢٣	٤٣,٦٠٨	ايجازات
١٣,٥٣٦	١٠,٥١٢	قرصانية ومطبوعات
٧,٦٧٧	٢٤,٣١٥	رسوم ورخص وانتماءات
٥,٣٠٥	٣٨,٥٩٤	مصاريف الهيئة والورصة ومركز الأيداع
٥,٠٦٤	٩,٢٤٣	اتعاب مهنية
١,٠٣٠	٨٤,٨٩٤	مصاريف تدريب موظفين
٢٩,١٣٨	-	مصاريف زيادة رأس المال وإيداع بيتات
١٩٦,٠٦٤	١٠١,٣٩٨	إستشارات مالية وخبرية
٢,٩٥٥	٧,٧٩٦	صيانة عامة
٣٢,١٧١	٧٥,٥٨٩	مصاريف أخطاء تداول
-	٦,٢٤٥	مصاريف سفر
٩,١٨٢	٤,٦٧٠	مصاريف تسويق
١٠,١١٢	١٦,٦٨٧	مترعة
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	إلتزامات بنكية

١٢- التقييم العادلة

بين القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات امانية لشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ التقييم العائلي.



عبدوكار
سل

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالتدبير الأردني)

١٣- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والألتيمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة :

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنوك الدتلة والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً لتأثيرات السائدة في السوق.

مخاطر الألتيمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

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

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تويب، 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 .

المدير العام / رامي أحمد أبو يوسف

مكتب رئيس مجلس إدارته / ناصر محمد جبر لبيد
المدير المالي / عماد أحمد بخاري

