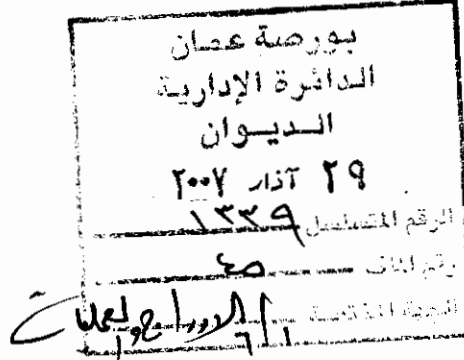




شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

FS - BROKER 45 - 2913/2-7

التاريخ: 2007/3/29
رقم: 36 / ب / ع / 2007



السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية صيبة وبعد ،،،

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية أحد شركات الوساطة المرخصة من قبلكم (هيئة الأوراق المالية) برأسمال وقدره 6300000 دينار (ستة ملايين وثلاثمائة ألف دينار أردني)، 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 مكاتب وأقسام كما يلي:

- قسم الإدارة العامة ويتكون من مكتب رئيس مجلس الإدارة ومكتب المدير العام ومكتب نائب المدير العام.
- 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.

ويتكون رأسمال الشركة من 6300000 سهم (ستة ملايين وثلاثمائة ألف سهم) بواقع دينار للسهم الواحد مقسم على الشركاء كل حسب حصته، ويتكون مجلس إدارة الشركة وذلك كما في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2006/4/18 من :



شركة الفارس للاستثمارات المالية AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

- ❖ معالي الدكتور محمد الحلايقة رئيس مجلس الإدارة.
- ❖ السيد صبحي الفارس نائب رئيس مجلس الإدارة.
- ❖ شركة البسمة التجارية ويمثلها رائد عيسى الريموني.
- ❖ السيد ناصر الديك.
- ❖ السيد عميد الظاهر.
- ❖ الكابتن محمد الخشمان.
- ❖ الدكتور نبيل مصطفى العاشوري.
- ❖ السيد أيمن حازم الراسخ.

وتتكون الإدارة العليا بالشركة من :

- السيد رامي أبو يوسف مدير عام الشركة.
- السيد لؤي صبحي الفارس نائب مدير عام الشركة.

ويتكون كادر الشركة من 18 موظفا مقسمين على أقسامها كل حسب وظيفته ضمن مؤهلات علمية جامعية وجامعية متوسطة كحد أدنى.

وتقوم الشركة بإنشاء ورشات عمل تدريبية لموظفيها لتحسين قدراتهم العملية والعلمية، وتقوم بإرسالهم إلى دورات خارج مقر الشركة في مراكز مختلفة حكومية وخاصة حتى يتمكنوا من مواكبة التطور العلمي والعملية في المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن الإنجازات التي حققتها الشركة في سوق عمان المالي، فقد استطاعت الشركة تحسين ترتيبها من حيث حجم تداول شركات الوساطة الى بلوغ المرتبة السابعة عشر من أصل 64 شركة وساطة في سوق عمان المالي وبحجم تداول بلغ 652529903 دينار (ستمائة واثنان وخمسون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألفا وتسعمائة وثلاثة دنانير).



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

كما استطاعت الشركة زيادة رأسمالها خلال عام 2006 من 500000 دينار (خمسمائة ألف دينار) الى 6300000 دينار (ستة ملايين وخمسمائة ألف دينار) وذلك خلال شهر آذار من عام 2006.

نرفق طيه البيانات المالية الخاصة بشركتنا للسنة المالية المنتهية في 2006/12/31 وأن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا 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.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام و التقدير

شركة الفارس للاستثمارات المالية

رئيس هيئة المديرين

معالي الدكتور محمد الحلايقة



شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦



المدير المالي
عبدالله بن
المدير المالي
عبدالله بن

المدير المالي
عبدالله بن
المدير المالي
عبدالله بن

المدير المالي
عبدالله بن

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١ - ٢
الميزانية العمومية	٣
قائمة الدخل	٤
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ١٢

الى السادة الشركاء المحترمين
شركة الفارس للاستثمارات المالية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس للاستثمارات المالية المحدودة المسؤولية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وليصاحات تفسيرية اخرى .

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ قد دقت من قبل محاسب قانوني مستقل آخر ، وكان قد أصدر تقريره بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٦ بغير المتحفظ .

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 او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع 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 نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل القوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي القوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق 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 ٢٠٠٦ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية ، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١١ شباط ٢٠٠٧

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٨٤,٨٠٥	٦,٠١٠,٢١٣	٣
٣٤٩,٧٩٩	٥٤٧,١٠٩	
٨٩١,١٧٩	٢,٦٣١,٥٤٣	
٧٣,٣٢٤	١٤٧,٢٧٦	٤
١,٣٩٩,١٠٧	٩,٣٣٦,١٤١	
مجموع الموجودات المتداولة		
موجودات غير متداولة		
٨٤,٤٤٣	٣١٤,٨١٣	٦
١٨٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	٥
٢٦٤,٤٤٣	٤٥٤,٨١٣	
١,٦٦٣,٥٥٠	٩,٧٩٠,٩٥٤	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الشركاء		
المطلوبات المتداولة		
٩٥,٥١٣	-	
٣٢٢,٣٥٩	٢,٣٧١,٦٠٥	
١٦٧,٤٣٥	٣٤١,٢٦٥	٧
٥٨٥,٣٠٧	٢,٧١٢,٨٧٠	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مطلوبات دائنة		
مطلوبات دائنة أخرى		
مجموع المطلوبات المتداولة		
حقوق الشركاء		
٥٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	١
٤٨,٩٠٥	١٤٩,٤٥٨	
٢١٧,٦٢٢	-	
٣١١,٧١٦	٦٢٨,٦٢٦	
١,٠٧٨,٢٤٣	٧,٠٧٨,٠٨٤	
١,٦٦٣,٥٥٠	٩,٧٩٠,٩٥٤	
مجموع حقوق الشركاء		
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الإدارة العامة

نائب المدير العام
لشركة الفارس

الدكتور المالي
عبد الرحمن كازم

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

ايضاح ٢٠٠٦ ٢٠٠٥

الإيرادات:

إيرادات الوساطة

٧١٢,٧٦٣ ١,٨٢٥,٢٤٠

خسائر متحققة في استثمارات في أوراق مالية للمناجزة

(٩٩,٠٤٥) (١٠١,٠٥٧)

أرباح/(خسائر) غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجزة

٨٦,٩٦٥ (٥,٩٥٢)

إيرادات فوائد بنكية

- ٣٢,٣٣٦

إجمالي الإيرادات

٧٠٠,٦٨٣ ١,٧٥٠,٥٦٧

المصاريف:

الرواتب والأجور وملحقاتها

(٧٣,٧٦٢) (١٧٦,٨١٠)

المصاريف الإدارية والعمومية

(٣٧,٩٠٨) (٣٥٥,١١٠)

استهلاكات وإطفاءات

(٣٠,١٧٧) (٦٢,١٢٢)

مصاريف مالية

(٣٣,٤٤٤) (٤٤,٧٢٦)

مصرف صندوق حماية المستثمر

(٢١,٠٩٥) (٦٤,٩١٨)

مصاريف اخرى وتسويق

(١٥,٢٤٤) (٤١,٣٥٣)

اجمالي المصاريف

(٢١١,٦٣٠) (٧٤٥,٠٣٩)

صافي الربح قبل الضريبة المخصصة

٤٨٩,٠٥٣ ١,٠٠٥,٥٢٨

مخصص ضريبة الدخل

(١٢٥,٢٨٣) (٢٧٠,٠٠٠)

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

(٣,١٤٩) (٦,٣٤٩)

صافي الربح

٣٦٠,٦٢١ ٧٢٩,١٧٩



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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	حساب جاري الشريك	أرباح مدورة	المجموع
رأس المال	٥٠٠,٠٠٠				٥٠٠,٠٠٠
صافي ربح الفترة				٣٦٠,٦٢١	٣٦٠,٦٢١
المحول الى الإحتياطي الإجباري		٤٨,٩٠٥		(٤٨,٩٠٥)	-
صافي الحركة على حساب جاري الشركاء			٢١٧,٦٢٢		٢١٧,٦٢٢
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٩٠٥	٢١٧,٦٢٢	٣١١,٧١٦	١,٠٧٨,٢٤٣
زيادة رأس المال	٥,٤٨٨,٢٨٤	-	-	-	٥,٤٨٨,٢٨٤
صافي الحركة على حساب جاري الشركاء	-	-	(٢١٧,٦٢٢)	-	(٢١٧,٦٢٢)
رسملة الأرباح المدورة	٣١١,٧١٦	-	-	(٣١١,٧١٦)	-
صافي ربح السنة				٧٢٩,١٧٩	٧٢٩,١٧٩
المحول الى الإحتياطي الإجباري		١٠٠,٥٥٣		(١٠٠,٥٥٣)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٦,٣٠٠,٠٠٠	١٤٩,٤٥٨	-	٦٢٨,٦٢٦	٧,٠٧٨,٠٨٤

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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٤٨٩,٠٥٣	١,٠٠٥,٥٢٨	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة:
٣٠,١٧٧	٦٢,١٢٢	استهلاكات وإطفاءات
(٨٦,٩٦٥)	٥,٩٥٢	خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٣١,٤٩١	٤٤,٧٢٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٨٩١,١٧٩)	(١,٧٤٠,٣٦٤)	ذمم مدينة
(٧٣,٣٢٤)	(٧٣,٩٥٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٢٢,٣٥٩	٢,٠٤٩,٢٤٦	ذمم دائنة
٣٩,٠٠٣	(١٠,١٦٢)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١٣٩,٣٨٥)	١,٣٤٣,٠٩٦	النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
	(٨٩,٢٠٨)	ضريبة الدخل متفوعة
	(٣,١٤٩)	صندوق دعم تعليم وتدريب مهني مدفوع
(٣١,٤٩١)	(٤٤,٧٢٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٧٠,٨٧٦)	١,٢٠٦,٠١٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٢,٨٣٤)	(٢٠٣,٢٦٢)	شراء استثمارات في أسهم للمتاجرة
(٩٤,٦٢٠)	(٢٥٢,٤٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٠٠,٠٠٠)	-	رخصة وساطة مالية
(٥٥٧,٤٥٤)	(٤٥٥,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٨٨,٢٨٤	سداد الزيادة النقدية في رأس المال
٩٥,٥١٣	(٩٥,٥١٣)	بنوك دائنة
٢١٧,٦٢٢	(٢١٧,٦٢٢)	(سحوبات)/ تمويل من الشركاء
٨١٣,١٣٥	٥,١٧٥,١٤٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨٤,٨٠٥	٥,٩٢٥,٤٠٨	التغير في النقد وما في حكمه
	٨٤,٨٠٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٤,٨٠٥	٦,٠١٠,٢١٣	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 ٢٠٠٦

(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 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 - 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.

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم اطلاقها 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 . إن نسبة الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
١٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	ديكورات
١٥%	الآلات والأجهزة
١٥%	السيارات
٢٥%	أجهزة سريعة التحديث
١٥%	أجهزة إتصالات وهواتف
٢٥%	أنظمة وبرامج
١٥%	مكيفات

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات 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 ، إن 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 ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر 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.

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١,٤٨٩	-	الصندوق العام
٣٧,٣١٦	٥,٤٩٥,٠١١	نقد لدى البنوك
٤٦,٠٠٠	٥١٥,٢٠٢	صندوق ضمان التسوية
٨٤,٨٠٥	٦,٠١٠,٢١٣	

* 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- تغذية العجز النقدي لدى عضو الصندوق المشتري للأوراق المالية .

ب- تغذية 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 إبقاؤه كما هو دون تغيير.

٤- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٣,٦٠٠	١٤٠,٧٠٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة
١٤,٧١٨	٥,٧٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,١٨١	-	دفعات على حساب شراء أصول ثابتة
٨٢٥	٨٢٥	تأمينات مستردة
٧٣,٣٢٤	١٤٧,٢٧٦	

٥- رخصة الوساطة المالية

يمثل 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.

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتم)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٦- الممتلكات و المعدات

الكلفة :

١ كانون الثاني	إضافات	استيعادات	٣١ كانون الأول
٧,٣١٠	١,١٢٦	-	٨,٤٣٦
٣٤,٠٠٠	-	-	٣٤,٠٠٠
١,٣٧٥	٢٧٥	-	١,٦٥٠
-	٧,٥٧٨	-	٧,٥٧٨
٣٩,٣٩٣	١٤,٠٩٤	-	٥٣,٤٨٧
٧,٣٢٢	٧٨٢	-	٨,١٠٤
٥,٢٢٠	٥,٢٢٠	-	١٠,٤٤٠
-	٢,٨٩٠	-	٢,٨٩٠
-	٢٢٠,٥٢٧	-	٢٢٠,٥٢٧
٩٤,٦٢٠	٢٥٢,٤٩٢	-	٣٤٧,١١٢

الإستهلاكات :

٥٤٨	٨٤٤	-	١,٣٩٢
٣,٤٠٠	٣,٤٠٠	-	٦,٨٠٠
١٠٣	٢٤٧	-	٣٥٠
٤,٩٢٤	١٣,٣٧٢	-	١٨,٢٩٦
٥٤٩	١,٢١٦	-	١,٧٦٥
٦٥٣	٢,٦٠٩	-	٣,٢٦٢
-	٤٣٤	-	٤٣٤
١٠,١٧٧	٢٢,١٢٢	-	٣٢,٢٩٩

٨٤,٤٤٣

٣١٤,٨١٣

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٧,٧٨٢	٢٥,٦٩٤	مصاريف مستحقة
	١,٢٥٤	أمانات ضريبة الدخل الموظفين
١,٢٢١	١,٨٩٣	أمانات الضمان الإجتماعي
١٢٥,٢٨٣	٣٠٦,٠٧٥	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ٩)
٣,١٤٩	٦,٣٤٩	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٦٧,٤٣٥	٣٤١,٢٦٥	

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 كأنصبة على الشركاء

٩- ضريبة الدخل

إن صافي حركة ضريبة الدخل، هي كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
-	١٢٥,٢٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٨٩,٢٠٨)	المسدد خلال السنة
١٢٥,٢٨٣	٢٧٠,٠٠٠	المخصص للسنة
١٢٥,٢٨٣	٣٠٦,٠٧٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٠- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	٣٥,٧٣٠	مكافآت
٩٠٣	١,٧٩٠	مياه وكهرباء
٢,٣٣٦	١٢,٤٧٠	برق وهاتف وبريد
١,١٢٦	٣,٢٠٧	رسوم فتح حسابات
٧١٠	٢,٢٠٩	ضيافة
١٧,٢٢٢	٢٨,٩٢٣	إيجار
	١٣,٥٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٥,٥١٦	٧,٦٧٧	رسوم ورخص واشتراكات
٥,٥٦٢	٥,٣٠٥	مصاريف الهيئة والبورصة ومركز الايداع
١,١٦٠	٥,٠١٤	اتعاب مهنية
	١,٠٣٠	مصاريف تدريب موظفين
	٢٩,١٣٨	مصاريف زيادة رأس المال وايداع بيانات
٢,١٦٤	-	مصاريف تأسيس
	١٩٦,٠١٤	إستشارات
٤٤٦	٢,٩٥٥	صيانة عامة
٧٦٣	١٠,١١٢	متنوعة
٣٧,٩٠٨	٣٥٥,١١٠	

١١- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ الالتزامات المحتملة التالية :

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٠٧,٤٠٠	٥٧٠,٣٠٠	كفالات بنكية

١٢- القيمة العادلة

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

١٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠٠٦ .

١٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل هيئة مديري والموافقة على إصدارها بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٧ .