



شركة الفارس للاستثمارات المالية
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO.

التاريخ 2006/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين :

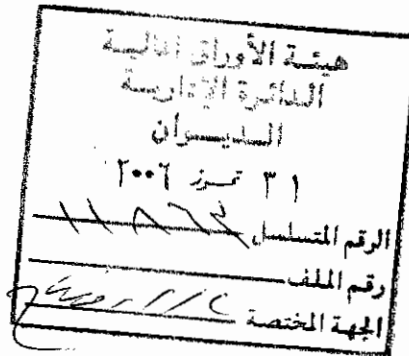
تحية طيبة وبعد :
SFMT ANNUAL BROKER 45 - 1/8/2006

الموضوع - التقرير النصف سنوي للشركة لعام 2006

نرفق لكم طيه نسخة من التقرير النصف سنوي للشركة عن اعمالها للسنة اشهر
الاولى لسنة 2006 وتقرير مدقق الحسابات .

واقبلوا فائق الاحترام والتقدير

شركة الفارس للاستثمارات المالية



شركة الفارس للاستثمارات المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية الأولية وتقرير المراجعة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة
٢	الميزانية العمومية
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجعة

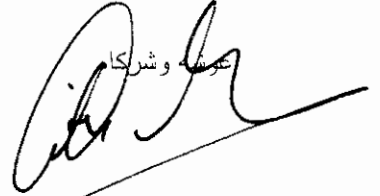
إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة الفارس للاستثمارات المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية لشركة الفارس للاستثمارات المالية (وهي شركة أردنية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

كما هو مشروح في ايضاح رقم (١) حول القوائم المالية الأولية، فإن البيانات المالية الأولية المرفقة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، هي أول بيانات مالية أولية مراجعة تصدر للشركة بعد أن بدأت في ممارسة أعمال الوساطة اعتباراً من تاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٠٥ .


وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)
عمان في ١١ تموز ٢٠٠٦

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٨,٨٠٥	٣,٣٢٧,٩٩٥		نقد وما في حكمه
٣٤٩,٧٩٩	٤٦١,٠٦٢		محفظة استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة
٨٩١,١٧٩	٥,١٥٤,٢٦١		مدينون
١١٩,٣٢٤	٥٤,٧٩٧	٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٣٩٩,١٠٧	٨,٩٩٨,١١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٤,٤٤٣	١٠٠,٣٤٦	٥	ممتلكات ومعدات
١٨٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٤	رخصة وساطة مالية
٢٦٤,٤٤٣	٢٦٠,٣٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٦٣,٥٥٠	٩,٢٥٨,٤٦١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الشركاء
			مطلوبات متداولة
٩٥,٥١٣	—		بنوك دائنة
٣٢٢,٣٥٩	٢,٥١٠,٨٢٠		دائنون
١٦٧,٤٣٥	٢٣٥,٠٢٢	٦	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥٨٥,٣٠٧	٢,٧٤٥,٨٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق الشركاء
٥٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٨,٩٠٥	٤٨,٩٠٥	٧	إحتياطي إجباري
٢١٧,٦٢٢	(١٩٦,٠١٥)		حساب جاري الشركاء
٣١١,٧١٦	٣٥٩,٧٢٩		أرباح مدورة
١,٠٧٨,٢٤٣	٦,٥١٢,٦١٩		مجموع حقوق الشركاء
١,٦٦٣,٥٥٠	٩,٢٥٨,٤٦١		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 (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الإيرادات:		إيضاح
إيرادات الوساطة	٩٢٠,٦٢٣	
خسائر متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجرة	(١٢٨,٥٣٠)	
خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجرة	(٤٠,٠٦٧)	
إجمالي الإيرادات	٧٥٢,٠٢٦	
المصاريف:		
مصاريف إدارية وعمومية	(١٧٢,٩٢٤)	٨
إستهلاكات وإطفاءات	(٣٣,٣٢٥)	
مصاريف الوساطة	(٣٤,٦٣٤)	
مصاريف مالية	(١٥,٩٨٩)	
إيرادات ومصاريف أخرى	٢,٦٨٤	
إجمالي المصاريف	(٢٥٤,١٨٨)	
صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات	٤٩٧,٨٣٨	
ضريبة الدخل	(١٣٤,٤٧٦)	
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٣,٦٣٣)	
صافي الربح	٣٥٩,٧٢٩	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

حساب جاري					
رأس المال	إحتياطي إجباري	الشركاء	أرباح مدورة	المجموع	
٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٩٠٥	٢١٧,٦٢٢	٣١١,٧١٦	١,٠٧٨,٢٤٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٥,٤٨٨,٢٨٤	-	-	-	٥,٤٨٨,٢٨٤	زيادة رأس المال
-	-	(٤١٣,٦٣٧)	-	(٤١٣,٦٣٧)	صافي الحركة على حساب جاري الشركاء
٣١١,٧١٦	-	-	(٣١١,٧١٦)	-	رسملة الأرباح المدورة
-	-	-	٣٥٩,٧٢٩	٣٥٩,٧٢٩	صافي ربح الفترة
٦,٣٠٠,٠٠٠	٤٨,٩٠٥	(١٩٦,٠١٥)	٣٥٩,٧٢٩	٦,٥١٢,٦١٩	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	٤٩٧,٨٣٨
تعديلات على صافي ربح الفترة:	
الإستهلاكات	٣٣,٣٢٥
خسائر غير متحققة من إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	١٥٥,٠٦٧
مصاريف مالية	١٥,٩٨٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:	
ذمم مدينة	(٤,٢٦٣,٠٨٢)
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٦٤,٥٢٧
ذمم دائنة	٢,١٨٨,٤٦١
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	(٣٠,٩٧٦)
النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية	(١,٣٣٨,٨٥١)
مصاريف مالية مدفوعة	(١٥,٩٨٩)
ضريبة دخل مدفوعة	(٣٩,٥٤٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,٣٩٤,٣٨٦)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء إستثمارات في أسهم للمتاجرة	(٢٦٦,٣٣٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٩,٢٢٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢٩٥,٥٥٨)
الأنشطة التمويلية	
الزيادة في رأس المال	٥,٤٨٨,٢٨٤
بنوك دائنة	(٩٥,٥١٣)
تسديد إلى الشركاء	(٤١٣,٦٣٧)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٤,٩٧٩,١٣٤
التغير في النقد وما في حكمه	٣,٢٨٩,١٩٠
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٣٨,٨٠٥
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٣,٣٢٧,٩٩٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٩٧٨٥). وان رأسمال الشركة يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ حصة. وقد قرر الشركاء في إجتماع الهيئة العامة غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٠٦ بزيادة رأسمال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ دينار / حصة ليصبح ٦,٣٠٠,٠٠٠ 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 كما تم إدخال شركاء جدد بمبلغ ٥,٣٠٠,٠٠٠ دينار.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في ممارسة أعمال وسيط بالعمولة والتعامل بالإدارة المالية لحسابها الخاص. وقد بدأت الشركة أعمالها بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٥.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في مدينة عمان .

أن هذه البيانات المالية الأولية هي أول بيانات مالية مراجعة تصدر للشركة حيث بدأت الشركة تمارس أعمال الوساطة اعتباراً من تاريخ ٢٢ حزيران ٢٠٠٥ .

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 لاتتعلق 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

رخصة الوساطة المالية

يتم قيد رخصة الوساطة المالية، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية بالكلفة، ويتم اطفائها 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	
١٥%	أثاث ومفروشات
٢٠%	ديكورات
١٥%	الآلات والأجهزة
٢٥%	أجهزة سريعة التحديث
١٥%	أجهزة إتصالات وهواتف
٢٥%	أنظمة وبرامج
١٢%	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 الإسترادك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق ، 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 ، ان المكاسب والخسائر الناتجة من التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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.

٣- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٥	
٥٣,٦٠٠	٥٣,٦٠٠	تأمينات كفالات بنكية مستردة
-	٤٦,٠٠٠	أمانات صندوق الوسيط
٩٧	١٤,٧١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٤,١٠٦	دفعات على حساب شراء أصول ثابتة
٨٢٥	٨٢٥	تأمينات مستردة
٢٧٥	٧٥	متنوعة
٥٤,٧٩٧	١١٩,٣٢٤	

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٤- رخصة الوساطة المالية

يتمثل هذا البند في قيمة رسم الإنتساب المدفوع إلى بورصة عمان ولمرة واحدة من قبل الشركة، والتي بموجبها تقوم الشركة بممارسة أعمال الوساطة المالية.

٥- الممتلكات و المعدات

١ كانون الثاني	إضافات	تحويلات	٣٠ حزيران
الكلفة :			
٧,٣١٠	٩٨٠	-	٨,٢٩٠
اثاث ومفروشات			
٣٤,٠٠٠	٩,٨٣٤	-	٤٣,٨٣٤
ديكورات			
١,٣٧٥	-	-	١,٣٧٥
الالات والأجهزة			
٣٩,٣٩٣	١٠,٩٨٩	٤,١٠٦	٥٤,٤٨٨
أجهزة سريعة التحديث			
٧,٣٢٢	٤٢٩	-	٧,٧٥١
أجهزة اتصالات و هواتف			
٥,٢٢٠	-	-	٥,٢٢٠
أنظمة وبرامج			
-	٢,٨٩٠	-	٢,٨٩٠
مكيفات			
٩٤,٦٢٠	٢٥,١٢٢	٤,١٠٦	١٢٣,٨٤٨
مجموع التكلفة			

الإستهلاكات :			
٥٤٨	٦٢٢	-	١,١٧٠
اثاث ومفروشات			
٣,٤٠٠	٤,٣٨٣	-	٧,٧٨٣
ديكورات			
١٠٣	١٠٣	-	٢٠٦
الالات والأجهزة			
٤,٩٢٤	٦,٨١١	-	١١,٧٣٥
أجهزة سريعة التحديث			
٥٤٩	٥٨١	-	١,١٣٠
أجهزة اتصالات و هواتف			
٦٥٣	٦٥٢	-	١,٣٠٥
أنظمة وبرامج			
-	١٧٣	-	١٧٣
مكيفات			
١٠,١٧٧	١٣,٣٢٥	-	٢٣,٥٠٢
مجموع الإستهلاكات			

٨٤,٤٤٣

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران

١٠٠,٣٤٦

شركة الفارس للاستثمارات المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٦- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٢٥,٢٨٣	٢٢٠,٢١٣	مخصص ضريبة الدخل
-	٢,٨٥٤	أمانات ضريبة الدخل
١,٢٢١	١,٧٤١	أمانات الضمان الإجتماعي
٣,١٤٩	٦,٧٨٠	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٧,٧٨٢	٣,٤٣٤	مصاريف مستحقة
١٦٧,٤٣٥	٢٣٥,٠٢٢	

٧- الإحتياطي الإجمالي:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي ، وأن يستمر على هذا الإقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأس مال الشركة، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على الشركاء.

٨- المصاريف الإدارية والعمومية

للسنة أشهر المنتهية

في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦

٧٧,٥٨٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٥٣	مياه وكهرباء
٤,٠٩٧	هاتف وبريد
٥,٨٩٨	الضمان الإجتماعي
٢١,٥٢٠	إيجارات
٦,٤٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٦,٥٤٦	رسوم رخص واشتراكات
٥,٠١٤	أتعاب مهنية واستشارات
٦١٠	مصاريف تدريب موظفين
٢٩,١٣٨	مصاريف زيادة رأس المال وإيداع بيانات
١٥,٥٥٤	متنوعة
١٧٢,٩٢٤	

٩- القيمة العادلة

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

١٠- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٦ لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ من قبل ادارة الشركة بتاريخ

١١ تموز ٢٠٠٦