



AL Fares  
Investments



F.S - BROKER 45 - 13/2/2011

شركة الفارس للاستشارات المالية  
AL FARES INVESTMENTS CO.

التاريخ : 2011/02/13

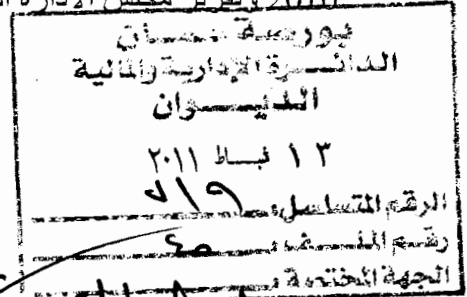
الرقم : 323/هـ.أ.م/2011

السادة / هيئة الأوراق المالية - المحترمين

تحية وبعد،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010 وتقرير مجلس الإدارة الخاص بشركتنا.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،



أ. م. الفارس  
١١/٢/٢٠١١

٦

Handwritten signature of Mohamed Fathi Al-Sagheer.

عضو هيئة المديرين  
محمد فتحي الصغير



Handwritten signature of Nasser Al-Dik.

نائب رئيس هيئة المديرين  
ناصر الديك

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



**AL Fares**  
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية  
AL FARES INVESTMENTS CO.

التاريخ: 2011/02/13  
الرقم: 2011/م.ا.ه/324

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نحن شركة الفارس للاستثمارات المالية إحدى شركات الوساطة المرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية برأسمال 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 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 الاهلي 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 والمراقب المالي.
- قسم خدمة العملاء ويتكون من موظفي خدمة الجمهور ومركز الايداع.
- قسم الوساطة ويتكون من الوسطاء المعتمدين لديكم.





**AL Fares**  
Investments



شركة الاستثمار في الأسهم  
AL FARES INVESTMENTS CO

### هيئة المديرين:

- ❖ السيد حازم راسخ- رئيس هيئة المديرين.
- ❖ السيد ناصر الديك- نائب رئيس هيئة المديرين.
- ❖ السيد محمد الصغير- عضو هيئة مديرين.
- ❖ السيد رامي أبو يوسف- عضو هيئة مديرين/ مدير عام الشركة.
- ❖ ايمن حازم علي راسخ - عضو هيئة مديرين.

### الإدارة العليا:

- ❖ السيد رامي أبو يوسف مدير عام الشركة.
- ❖ السيد ناصر الديك عضو هيئة مديرين منتدب للمساعدة في أعمال الشركة.

أما بالنسبة للحصص المملوكة من قبل مالكي الشركة والتي تشكل مانسبته 5% وأكثر فهي كالاتي:

- السيد ايمن حازم علي الراسخ ونسبته 25.40%
- الكابتن محمد زهير محمد الخشمان ونسبته 15.87%
- السيد ناصر محمد جبر الديك ونسبته 20.63%
- السيد سري حازم علي راسخ ونسبته 26.19%

وبخصوص درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين (محلياً و خارجياً) فإنه لا يوجد لدى شركتنا أيّاً من ذلك.

ولا يوجد لدينا عمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية وكان لها أثر مالي على الشركة.

يتكون كادر الشركة من 21 موظفاً مقسمين على أقسامها كل حسب وظيفته ضمن مؤهلات علمية جامعية وجامعية متوسطة كحد أدنى. وحرصاً 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 متابعة التطور العلمي والعملية في المملكة الأردنية الهاشمية





**AL Fares**  
Investments



هيئة المديرين

عضو هيئة مديرين  
منتدب

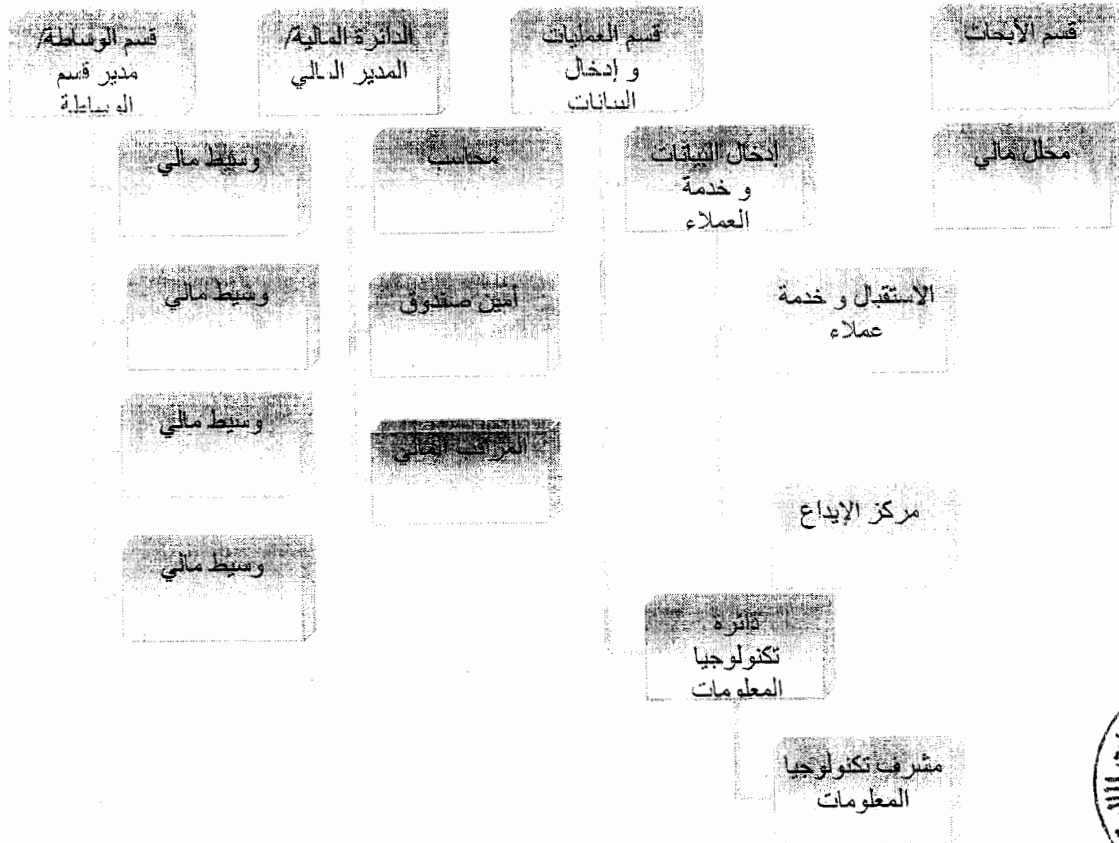
مدقق الحسابات  
الخارجي

المدير العام

المستشار القانوني

مقر مكتب المدير  
العام

مستوى التزام و  
الإفصاح/ ضابط  
الامتثال





**AL Fares**  
Investments



شركة الفارس للاستثمارات العالمية  
AL FARES GLOBAL INVESTMENTS CO.

ونود إعلامكم بأن أتعاب التدقيق بلغت خمسة آلاف دينار سنوياً.

وبخصوص المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا خلال السنة المالية بما في ذلك جميع المبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور وأتعاب و رواتب ومكافآت وغيرها والمبالغ التي دفعت لكل منهم ونفقات سفر وانتقال داخل المملكة وخارجها فهي كالآتي :

- السيد حازم علي ابراهيم راسخ : 42966 دينار
- السيد ناصر محمد جبر الديك : 31806 دينار
- السيد ايمن حازم علي راسخ : 14025.817 دينار
- السيد رامي احمد علي ابو يوسف : 89556.469 دينار
- السيد محمد فتحي محمد الصغير : 325.500 دينار

ومن 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 الاقتصادية الصعبة وشبه انهيار السوق العالمي وبحجم تداول بلغ (813925044) دينار (ثمانمائة وثلاثة عشر مليوناً وتسعمائة وخمسة وعشرون ألفاً وأربعة وأربعون 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 و تم تجديدها لغاية 2014/1/16 .





**AL Fares**  
Investments



شركة الفارس للاستثمارات المالية  
AL FARES FINANCIAL INVESTMENTS CO

نرفق طيه البيانات المالية الخاصة بشركتنا للسنة المالية المنتهية في 2010/12/31 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 ،،،

عضو هيئة المديرين  
محمد الصغير



نائب رئيس هيئة المديرين  
ناصر الديك

- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية
- نسخة بورصة عمان

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

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 ٢٠١٠ - بيان (أ).
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (ب).
- قائمة التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (ج).
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (د).
- إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

**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 ايداء 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 ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ونوصي بالمصادقة عليها.

المهنيون للتدقيق والاستشارات

محاسبون قانونيون ومستشارون

المهنيون للتدقيق والاستشارات

إجازة رقم (٢٢٤)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠ كانون الثاني ٢٠١١

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (أ)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			<b>موجودات متداولة:</b>
			نقد لدى البنوك
٥,٧٧٣,٩٨٩	٤,٣٦٠,٩٥٥		
٤,٤٢٢,٧٠٥	٤,٢٠٣,٩٨٩	٣	نم مدينة بالصافي
٢٦٥,٤٠٠	١٢٩,٠٠٠		تأمينات كفالات
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠		صندوق ضمان التسوية
١٣٩,٢٢٩	٤٦,٣٣٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٠,٦٢٦,٣٢٣</u>	<u>٨,٧٦٥,٢٧٦</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة:</b>
	٤١٠,٠٠٠	٥	أوراق مالية متوفرة للبيع بالقيمة العادلة
٤٠,٦٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠	٦	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
٢٢٠,٦٧٢	٨٧,٥٥٤	٧	ممتلكات وأجهزة بالصافي
<u>٢٦١,٢٧٢</u>	<u>١,٥٦٧,٥٥٤</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>١٠,٨٨٧,٥٩٥</u>	<u>١٠,٣٣٢,٨٣٠</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الشركاء</b>
			<b>مطلوبات متداولة:</b>
			بنوك دائنة
١٤١,٥٣٦	١,٢٠٤,٢١٤		
٧٤٨,١٩٠	٧١١,٢٦٢	٨	نم دائنة
٩٣٣,٤٨١	٣٤٠,٤٧٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨٢٣,٢٠٧</u>	<u>٢,٢٥٥,٩٥٣</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>حقوق الشركاء:</b>
			رأس المال المكتتب به والمدفوع (٦,٣) مليون
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠		حصة بقيمة اسمية دينار للحصة
٦٩١,٢٨١	٧١٣,٩٨٠		احتياطي إجباري
	(٤٩٤,٠٢٦)		التغير في أوراق مالية متوفرة للبيع
٢,٠٧٣,١٠٧	١,٥٥٦,٩٢٣		أرباح مدورة
<u>٩,٠٦٤,٣٨٨</u>	<u>٨,٠٧٦,٨٧٧</u>		<b>مجموع حقوق الشركاء</b>
<u>١٠,٨٨٧,٥٩٥</u>	<u>١٠,٣٣٢,٨٣٠</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء</b>

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفارس للاستثمارات المالية

( شركة ذات مسؤولية محدودة )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ - بيان (ب)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الإيرادات
دينار	دينار		
٣,٥٢٧,٩٧٧	٢,١٣٠,٥٦٧		إيرادات العمولات
١٧٥,٥٦٨	١٦٤,٥١٥		إيرادات فوائد بنكية
٢٠,٣٧٤	٣٧,٤٦٠		إيرادات أخرى
<u>٣,٧٢٣,٩١٩</u>	<u>٢,٣٣٢,٥٤٢</u>		مجموع الإيرادات
			ينزل: المصروفات
(٨٥٥,٦٠٩)	(٨٩٩,٢٤٦)	١٠	مصاريف إدارية وعمومية
(١٥٦,٩٠٠)	(١٤٢,٤١٢)		استهلاكات وإطفاءات
(١٩٢,٣١٣)	(١٨٨,٦٣٠)		فوائد وعمولات بنكية
(١٠٨,٩٨١)	(٧٢٣,٧٦١)		خسائر المتاجرة في أوراق مالية
(٥٧)	(١,٤٩٨)		خسائر تقييم أوراق مالية للمتاجرة إلى القيمة العادلة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		مخصص تنمي النعم المدينة
(١٥٠,٠٠٠)	—		مخصص مكافآت موظفين
<u>(١,٦١٣,٨٦٠)</u>	<u>(٢,١٠٥,٥٤٧)</u>		مجموع المصروفات
٢,١١٠,٠٥٩	٢٢٦,٩٩٥		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٥٦٤,٥٠٠)	(٩٠,٤٨٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٢٠,٠٠٠)	—		مكافآت أعضاء هيئة المديرين
(١٣,١٤٥)	—		صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
<u>١,٥١٢,٤١٤</u>	<u>١٣٦,٥١٥</u>		ربح السنة
			بنود الدخل الشامل
—	(٤٩٤,٠٢٦)		التغير في أوراق مالية متوفرة للبيع
—	(٤٩٤,٠٢٦)		مجموع بنود الدخل الشامل

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 ٢٠١٠ - بيان (ج)

التغير المترجم في أوراق		التغير المترجم في أوراق		التغير المترجم في أوراق	
حقوق الشركاء	أرباح مدورة	مالية متوفرة للبيع	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
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
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	—	—	—	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣٦,٥١٥	١٣٦,٥١٥	—	—	—	ربح السنة
—	(٢٢,٦٩٩)	—	٢٢,٦٩٩	—	احتياطي إجباري
(٤٩٤,٠٢٦)	—	(٤٩٤,٠٢٦)	—	—	التغير في أوراق مالية متوفرة للبيع
٨,٠٧٦,٨٧٧	١,٥٥٦,٩٢٣	(٤٩٤,٠٢٦)	٧١٣,٩٨٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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 ٢٠١٠ - بيان (د)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
		<b>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</b>
١,٥١٢,٤١٤	١٣٦,٥١٥	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
١٥٦,٩٠٠	١٤٢,٤١٢	استهلاك وإطفاءات
٥٧	١,٤٩٨	خسائر تقييم أوراق مالية الى القيمة العادلة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص تكني الذمم المدينة
١,٨١٩,٣٧١	٤٣٠,٤٢٥	ربح السنة قبل التغير في رأس المال العامل
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
١,٩٤٦,٧٦٤	٦٨,٧١٦	نم مدينة
(٥٨,٥٨٨)	٢٢٩,٢٩٧	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(١١٦,٠٠٠)	(٣٦,٩٢٨)	نم دائنة
١٣١,٨٩٧	(٥٩٣,٠٠٤)	أرصدة دائنة اخرى
٣,٧٢٣,٤٤٤	٩٨,٥٠٦	التدفق النقدي من النشاطات التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</b>
(٢٢,١٥٩)	(٩,٢٩٤)	شراء ممتلكات وأجهزة
(٤٠,٦٥٧)	(١,٩٣٤,٩٢٤)	استثمارات في أوراق مالية
(٦٢,٨١٦)	(١,٩٤٤,٢١٨)	التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</b>
١٨,٥٠٩	١,٠٦٢,٦٧٨	بنوك دائنة
(٧٣٥,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٧١٦,٤٩١)	٤٣٢,٦٧٨	التدفق النقدي من النشاطات التمويلية
٢,٩٤٤,١٣٧	(١,٤١٣,٠٣٤)	الزيادة (النقص) في النقد
٢,٨٢٩,٨٥٢	٥,٧٧٣,٩٨٩	نقد في بداية السنة
٥,٧٧٣,٩٨٩	٤,٣٦٠,٩٥٥	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 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 إلى (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 أمين الاستثمار وممارسة جميع الأعمال المتفرعة عنها.

٠٢ 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

يتم أخذ مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل 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 الذمم 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.

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣,٩٥٦,٤٠٥	٢,٣٦٠,١٥٣
٥٩٧,٧٨٠	١,٧١١,٧٩٩
١٨,٥٢٠	٤٣٢,٠٣٧
<u>٤,٥٧٢,٧٠٥</u>	<u>٤,٥٠٣,٩٨٩</u>
(١٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
<u>٤,٤٢٢,٧٠٥</u>	<u>٤,٢٠٣,٩٨٩</u>

٠٣	ذمم مدينة
	يتألف هذا البند مما يلي:
	ذمم عملاء
	ذمم شركاء
	ذمم موظفين
	المجموع
	ينزل: مخصص تدني الذمم المدينة
	ذمم مدينة بالصافي

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٣,٩٣٩	١٧,٤٥١
٢٠,٥٥٩	٢٨,٥٠٦
١٠٢,٧٦٥	٣٧٥
١,٩٦٦	—
<u>١٣٩,٢٢٩</u>	<u>٤٦,٣٣٢</u>

٠٤	أرصدة مدينة أخرى
	يتألف هذا البند مما يلي:
	مصاريف مدفوعة مقدماً
	ضريبة دخل على فوائد دائنة
	تأمينات مستردة
	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
	المجموع

#### التغير في أوراق مالية

٠٥	أوراق مالية متوفرة للبيع بالقيمة العادلة
	يتألف هذا البند مما يلي:

متوفرة للبيع	القيمة العادلة	التكلفة	عدد الأسهم	اسم الشركة المستثمر بها
دينار	دينار	دينار		المستثمرون العرب المتحدون
(٤٩٤,٠٢٦)	٤١٠,٠٠٠	٩٠٤,٠٢٦	١٠٠٠٠٠٠	
<u>(٤٩٤,٠٢٦)</u>	<u>٤١٠,٠٠٠</u>	<u>٩٠٤,٠٢٦</u>		المجموع

٠٦	أوراق مالية للمتاجرة بالقيمة العادلة
	يتألف هذا البند مما يلي:

#### (خسارة) تقييم أوراق مالية للمتاجرة

إلى القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	عدد الأسهم	اسم الشركة المستثمر بها
دينار	دينار	دينار		المستثمرون والشرق العربي للاستثمارات الصناعية
١٩,١٤٦	٦٣٠,٠٠٠	٦١٠,٨٥٤	١٠٠٠٠٠٠	
(٢٠,٦٤٤)	٤٤٠,٠٠٠	٤٦٠,٦٤٤	١٠٠٠٠٠٠	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية الثقيلة
<u>(١,٤٩٨)</u>	<u>١,٠٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٧١,٤٩٨</u>		المجموع

٠٧ ممتلكات وأجهزة بالصفحة  
يتألف هذا البند مما يلي:

صافي القيمة الدفترية				الاستهلاك المتراكم				الكافة			
رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد	رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد	إضافات	استبعادات	رصيد	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	٢٠١٠/١/١	أجهزة الكمبيوتر والشاشات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	ديكورات
—	٦٠٥	١٠٧,٢١٨	١٠٦,٦١٣	١٠٧,٨٢٣	١,٢١٠	—	١٠٦,٦١٣	—	—	١٠٦,٦١٣	أثاث ومفروشات
٨٦,٣٣٢	٥٤,٩٨٥	١٠١,٧٤٩	٧٠,٤٠٢	١٥٦,٧٣٤	—	—	١٥٦,٧٣٤	—	—	١٥٦,٧٣٤	آلات وأجهزة مكتبية
٣٠,٢٩٥	١٨,٥٧٢	٤٠,٠٤٢	٢٨,٣١٩	٥٨,٦١٤	—	—	٥٨,٦١٤	—	—	٥٨,٦١٤	أنظمة وبرامج الكمبيوتر
—	—	٢١,٢٨٦	١٥,٣٧٧	٢١,٢٨٦	٥,٩٠٩	—	١٥,٣٧٧	—	—	١٥,٣٧٧	مكيفات
٤,٣٩٦	١	٢١,٢٤٩	١٦,٤٩١	٢١,٢٥٠	٣٦٣	—	٢٠,٨٨٧	—	—	٢٠,٨٨٧	سيارات
—	—	١١,٩٥١	١٠,٩٨٩	١١,٩٥١	٩٦٢	—	١٠,٩٨٩	—	—	١٠,٩٨٩	
١,١٠٣	٦٤٩	٣,٦٩٨	٢,٣٩٤	٤,٣٤٧	٨٥٠	—	٣,٤٩٧	—	—	٣,٤٩٧	
٩٨,٥٤٦	١٢,٧٤٢	٢٧٣,٢٧١	١٨٧,٤٦٧	٢٨٦,٠١٣	—	—	٢٨٦,٠١٣	—	—	٢٨٦,٠١٣	
٢٢٠,٦٧٢	٨٧,٥٥٤	٥٨٠,٤٦٤	٤٣٨,٠٥٢	٦٦٨,٠١٨	٩,٢٩٤	—	٦٥٨,٧٢٤	—	—	٦٥٨,٧٢٤	المجموع

٢٠٠٩	٢٠١٠
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٥٥٢,٥١٤	٥٩٥,٤٠٦
٢٩,٠٦٨	٩٩,٠١٥
١٦٥,٩٥٩	١٦,٨٤١
٦٤٩	—
<u>٧٤٨,١٩٠</u>	<u>٧١١,٢٦٢</u>

٠٨ ذمم دائنة  
يتألف هذا البند مما يلي:

ذمم عملاء  
ذمم شركاء  
ذمم أخرى  
ذمم موظفين  
المجموع

٢٠٠٩	٢٠١٠
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٧٣٨,٤٦٣	٣١٥,٤٥٩
٢٥,٠١٨	٢٥,٠١٨
١٥٠,٠٠٠	—
٢٠,٠٠٠	—
<u>٩٣٣,٤٨١</u>	<u>٣٤٠,٤٧٧</u>

٠٩ أرصدة دائنة أخرى  
يتألف هذا البند مما يلي:

مخصص ضريبة الدخل  
صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني  
مخصص مكافآت الموظفين  
مكافآت أعضاء هيئة المديرين  
المجموع

٠١٠ مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٢٤٤,٦٥٧	٢٧٤,٧١٨	رواتب
٢٤,٠٩٤	٢٥,٣٢١	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٢٣,٧٨٣	٨١,٣٩٤	صندوق حماية المستثمر
٣٠,٨٠٠	١٥,٤٠٠	بدل تنقلات وجلسات اعضاء هيئة المديرين
٢٤,٦٦٢	١٣,١٦٢	مصاريف اخطاء التداول
١٨,٣٨٠	١٩,٧٠٤	رسوم واشتراكات
٨٢,٣٩٥	١,٩٣٠	تدريب
٧,٧٣٧	٧,٠٤٠	مياه وكهرباء
٢٦,٤٨٨	٢٩,٠٦٨	بريد وهاتف وانترنت
٤٥,٢٨٩	٤١,٦٥٤	إيجارات
٧,٤٤٠	٨,٧٥٠	صيانة عامة
٣,٧٣٩	٣,٩١٩	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٧٧٣	١٢,٧٥٠	ضيافة ونظافة
٢٠,٨٢٠	٢٧,٩٤٠	أتعاب مهنية واستشارات
٢٠,١٣٥	٢١,٣٩٣	مصاريف سيارات ومحروقات
٢١,٣٨٩	٤٢,٠٩١	تنقلات ومواصلات
٧,٨٩٣	٩,٧٤٨	تأمين
٢٦,١٥٣	٦,٣٧٥	مكافآت وإكراميات
٨,٨٥٠	٦٤,٩١٣	دعاية وإعلان وتسويق
٣,٤٣٠	١٦٧,٧٦٧	إقامة وسفر
٦,٦٥٥	٦,٨٤١	متفرقة
٥٠,٧٧٠	٩,٧١٦	مصاريف سنوات سابقة
٣٣,٢٧٧	٧,٦٥٢	مصاريف ديون معدومة
<u>٨٥٥,٦٠٩</u>	<u>٨٩٩,٢٤٦</u>	<b>المجموع</b>

٠١١ 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) .

٠١٢ التزامات ممكن ان تطراً

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطراً متمثلة في قيمة الكفالات البنكية البالغة (١,٢٩٠,٠٠٠) دينار.

٠١٣ ضريبة الدخل

— صدر قرار من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بقبول كشف التقدير الذاتي المقدم من الشركة عن نتائج أعمالها لسنة ٢٠٠٩ .

— تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للعام الحالي وفقاً لقانون ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ .

٠١٤ تم تعديل بعض أرقام سنة المقارنة لتلائم مع أرقام السنة الحالية .