

Q.R - CEBC - 30/4/2009

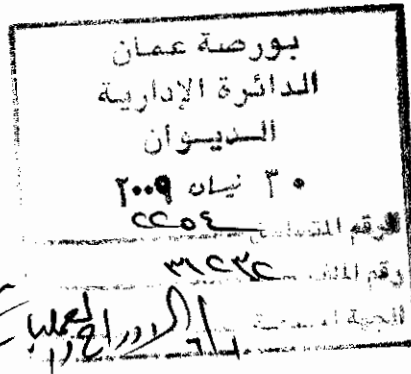
التاريخ: الخميس، ٣٠ نيسان، ٢٠٠٩
كتابنا رقم : ك/ف و/٢٨/٢٠٠٩السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردنالموضوع: القوائم المالية

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير م.ع Optimiza .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

وارد بالفاكس



(3)

المدير العام

حازم ملحس

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

Ghosheh & CO.

Your Professional Partners

**غوشة وشركاه**

محاسبون قانونيون

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ لكل من شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة ، مملوكة بنسبة ٧٠% من قبل الشركة ، ومسجلة في المملكة العربية السعودية وكذلك الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية ، وهي شركة تابعة أيضاً ومملوكة بالكامل من قبل الشركة ومسجلة في المملكة العربية السعودية حيث تم تزويدنا بتقاريرهم من قبل ادارة الشركة .

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحقق

لم يتم إعداد قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٨ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة .

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
سنان ثائر غوشة
إجازة مزاوله رقم (٥٨٠) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠٠٩

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٣١٦,٦٥٩	١,٣٢٤,٧٥٤	ممتلكات ومعدات
٢٨٦,١٦٥	٣٨٢,٢١٨	علامات وأسماء تجارية وأشهار
٦,٨٩٦,٠٥١	٦,٨٩٦,٠٥١	شهرة
٢٦,٣٧١,٨٩٦	٢٦,٤٣٦,٢٥٢	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
١٩,١٥٩	١٩,١٥٩	إستثمار في شركات زميلة
٣٤,٨٨٩,٩٣٠	٣٥,٠٥٨,٤٣٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١,٣٧١,٦٦٦	٢,١٤٠,٠٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٥٠,٦٦٦	٢,٥٨٦,٦٥٦	بضاعة
٢,٦١٨,٦٧٦	٤,٧٣١,١٨٩	ايرادات مستحقة القبض
١٨,٥٤٢,٨٤٤	١٦,٧٨٨,٨٠٤	مدينون
٧١١,٣٣٦	٦٩٧,٥٨٦	نقد وما في حكمه
٢٦,٧٩٥,١٨٨	٢٦,٩٤٤,٣٠٩	مجموع الموجودات المتداولة
٦١,٦٨٥,١١٨	٦٢,٠٠٢,٧٤٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٣٢,٥٩٣	٢٣٢,٥٩٣	إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	إحتياطي إختياري
١,٢٠٦,٠١٠	١,٣١٣,٦١٩	أرباح مدورة
٢٦,٤٦٣,٨٣٣	٢٦,٥٧١,٤٤٢	مجموع حقوق الملكية
١,٩٧٤,٥٦٣	٢,٠٤٢,١٤٤	حقوق الأقلية
٢٨,٤٣٨,٣٩٦	٢٨,٦١٣,٥٨٦	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٣٠٥,٢٠٧	٣٤٨,٢٦٨	تعويض نهاية الخدمة
٤,٤٦٧,٩٣٦	٤,٣١٣,٢٨٤	قرض طويل الأجل
٤,٧٧٣,١٤٣	٤,٦٦١,٥٥٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٤,٥٠٣,١٨٧	٥,٠٠٥,٢٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٧٦٦,٥٩٨	٩,٧٣٩,٦٥٦	دائنون
٤٣,٠٧٢	-	اوراق دفع
٤,٩٢٤,٥٨٤	٤,٦١٨,٠٨٤	قرض قصيرة الأجل
٩,٢٣٦,١٣٨	٩,٣٦٤,٦١٧	بنوك دائنة
٢٨,٤٧٣,٥٧٩	٢٨,٧٢٧,٦٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٦٨٥,١١٨	٦٢,٠٠٢,٧٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصديق
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير حقة)

لشهر المنتهى في ٣١ آذار ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

	الإيرادات:
٧,٢٢١,٨٥٢	مبيعات
٩٠٩,٩٨٤	إيرادات صيانة أجهزة
٨,٢٤١,٨٣٦	مجموع الإيرادات
	كافة الإيرادات:
(٥,٣٤٤,٢٧١)	كافة مبيعات
(٦٦٩,٦٧٣)	كافة إيرادات صيانة أجهزة
(٦,٠١٣,٩٤٤)	مجموع كافة الإيرادات:
٢,٢٢٧,٨٩١	مجموع الربح
(١,٨٣٣,٠٧٨)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١١٢,٠٧٤)	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٦٥,٠٤٧)	مصاريف تمويل
١٦٢,٨٢٤	إيرادات أخرى
(٥,٣٢٧)	مخصص رسوم
١٧٥,١٨٩	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٦٧,٥٨٠)	حصة حقوق الأقلية في أرباح الشركة القائمة
١٠٧,٦٠٩	صافي الربح
-	الدخل الشامل الآخر
١٠٧,٦٠٩	إجمالي الدخل الشامل
	ربحية المسهم :
٠,٠٠٤	ربحية المسهم - دينار/ سهم
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

إيضاح	راس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٥٩٣	٢٥,٢٣٠	١,٢٠٦,٠١٠	٢٦,٤٦٣,٨٣٣
	-	-	-	١٠٧,٦٠٩	١٠٧,٦٠٩
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٢,٥٩٣	٢٥,٢٣٠	١,٣١٣,٦١٩	٢٦,٥٧١,٤٤٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)
(بالدينار الاردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

الأنشطة التشغيلية	
١٧٥,١٨٩	صافي ربح السنة قبل حقوق الأقلية
	تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة:
١١٢,٠٧٤	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦٥,٠٤٧	مصاريف مالية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٧٥٤,٠٤٠	مدينون
(٢,١١٢,٥١٣)	إيرادات مستحقة القبض
٩٦٤,٠١٠	بضاعة
(٧٦٨,٤٠٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٣,٠٧٢)	لوراق دفع
(٢٦,٩٤٢)	دائنون
٥٠٢,٠٦٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٣,٠٦١	تعويض نهاية الخدمة
٨٦٤,٥٤٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٥,٠٤٧)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٩٩,٥٠١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية	
(١٢٠,١٦٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٦٤,٣٥٦)	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
(٩٦,٠٥٣)	علامات وأسماء تجارية وشهرة
(٢٨٠,٥٧٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية	
(٤٦١,١٥٢)	القروض
١٢٨,٤٧٩	بنوك دائنة
(٣٣٢,٦٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٧٥٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧١١,٣٣٦	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٩٧,٥٨٦	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٣) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. وأن رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع يبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد .

بتاريخ ١٥ آيار ٢٠٠٨ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم بسعر دينار أردني للسهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم ، كما يلي :-

أ- تخصيص ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من الزيادة لعرضها من خلال اكتتاب خاص للمساهمين كل حسب نسبة مساهمته بسعر دينار للسهم الواحد.

ب- تخصيص ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم من الزيادة لدخول شريك استراتيجي بسعر دينار للسهم الواحد بالإضافة الى علاوة اصدار.

ج- تخصيص ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم من الزيادة لموظفي الشركة بسعر دينار للسهم الواحد .

وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢١ آيار ٢٠٠٨ .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠٩ تعديل قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي بتاريخ ١٥ آيار ٢٠٠٨ حول تغطية زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمقدار ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما يلي :-

أ- تخصيص ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من الزيادة لعرضها من خلال اكتتاب خاص للمساهمين كل حسب نسبة مساهمته بسعر دينار للسهم الواحد وخصم اصدار مقداره (٢٥٠) فلس وفقاً لأحكام القوانين المعمول بها .

ب- تخصيص ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم من الزيادة لدخول شريك استراتيجي محلي (مؤسسة شبه حكومية) بسعر دينار للسهم الواحد وخصم اصدار مقداره (٢٥٠) فلس وفقاً لأحكام القوانين المعمول بها .

ج- تم إلغاء الاكتتاب الخاص للمساهمين الذي سيبدأ بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٠٩ والبدء بإعداد الاكتتاب الخاص المذكور أعلاه .

وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على تعديل طريقة زيادة رأسمال الشركة بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٩.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية في الإستيراد والتصدير والدخول في شركات أخرى وصناعة برامج الكمبيوتر وصناعة أجهزة الحاسوب وأجزائها وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع نوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	التصويت	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية	الأردن	١٩٨٣	%١٠٠		برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	%٩٢		تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات.
شركة اريجون ليميتد - فرع شركة أجنبية محدودة	برمودا	٢٠٠٠	%١٠٠		تنفيذ معلومات وشبكات الكمبيوتر وتركيبتها وصيانتها وتقديم خدمات الحاسب الآلي.
شركة التدريب المتقدم المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	%١٠٠		التدريب في مجال وضع وتحليل البرمجيات بكافة أنواعها وتقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير أجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات .
الشركة المثلى لخدمات البرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠		تطوير أنظمة الكترونية متخصصة في مجال الموارد البشرية.
الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤	%١٠٠		تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ. ادارة وتشغيل وتقديم خدمات
شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠١	%٧٠		الحاسوب وإعداد وتطوير وإدارة مركز التدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات.
شركة الحاضنة للالكترونيات المحدودة المسؤولية (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	%١٠٠		صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٤٠٠,٧٦٦ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٦١,١٤٨	١٠٢,٩١٠	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(١٢٩,٩٢٧)	(٨٢,٦٥٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(١,٣٧٠,٥٩٩)	(٢٦٣,٤٣٨)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(١١,٦٢١)	(٧,٩٦٣)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٢٠٢,٨١٢	٤٢٤,٤٢٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
(٩٦,٥٥٥)	(١١٦,٨٢٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م
٢,٣٢٤,٥٧٦	٣٤٤,٣١٢	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
(٦٦١)	-	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١,٠٧٩,١٧٣	٤٠٠,٧٦٦	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩ مبلغ ٣٤,٢٦٢,٤٨٢ دينار أردني
(٢٠٠٨ : ٣٣,٧٩٥,٢٧٢ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١١,٧٤٠,٢٢٩	١١,٨٤٣,١٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
١,١٢٤,٤٥٢	١,٠٤١,٧٩٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
١,٨٧٠,٢٠٧	١,٦٠٦,٧٦٩	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٧,٦٨٦	٣٩٩,٧٢٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٣,٨٧١,٣٧٤	٤,٢٩٥,٧٩٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
٧٢٧,٠٥٥	٦١٠,٢٣٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م
١٤,٠٣٩,٩٣٠	١٤,٤٥٠,٦٨٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
١٤,٣٣٩	١٤,٣٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
٣٣,٧٩٥,٢٧٢	٣٤,٢٦٢,٤٨٢	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وأرباح الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار و ٣١ كانون الأول كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للتعبئة د.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤,٩٨٨,٩٣٧	٢٥,٧٠٠,٨٣١	مجموع الموجودات
١٤,٧٤٨,٧٠٨	١٥,٣٥٧,٦٩٢	مجموع المطلوبات
١٠,٢٤٠,٢٢٩	١٠,٣٤٣,١٣٩	مجموع حقوق الشركاء
١٨,٤٢٩,٤٨٧	٤,٦٥٠,٩٢١	مجموع الإيرادات
١٦١,١٤٨	١٠٧,٩١٠	صافي ربح للفترة / السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١١,٧١٩,٨٣٩	١١,٧١٧,٧٤٩	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٥٢٨,٤٦٠	٤٨٢,١٣٢	ممتلكات ومعدات
٥,٠٩١,٩٥٦	٥,٦١٢,٢٦٨	دائنون
٤,٦٦٥,١٣٦	٦,١٣٥,٨٦٢	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات د.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٣٦,٨٠٦	٥٩٦,٧٢٥	مجموع الموجودات
٣٠٩,٢٩٩	٣٥٤,٨٧٤	مجموع المطلوبات
٣٢٧,٥٠٧	٢٤٤,٨٥١	مجموع حقوق الشركاء
٧٠١,١٣٢	-	مجموع الإيرادات
(١٢٩,٩٢٧)	(٨٢,٦٥٥)	صافي خسارة الفترة / السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

ج- شركة اريجون ليميتد

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٩٩٢,٨٥٦	٢,٠٣٦,٥٤٧	مجموع الموجودات
٥,٤٠٩,٤٩٩	٥,٧٩٦,٦١٠	مجموع المطلوبات
٨٥٩,٣٠٦	-	مجموع الإيرادات
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
١,٥١١,٦٤٦	١,٤٣٩,١٠٥	مدفون

شركة القارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

د- شركة التريب المتكدم ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٩٨,٨٣٤	٦٣٠,١٥٢	مجموع الموجودات
٥٠٨,٠٩٠	٥٤٧,٣٧٢	مجموع المطلوبات
٩٠,٧٤٤	٨٢,٧٨٠	مجموع حقوق الشركاء
١,٠١٧,٠٧١	١٣٨,٧١٧	مجموع الإيرادات
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

هـ- الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٠٣٨,٨٤٤	١,٥٢٧,٠٨٢	مجموع الموجودات
٦٠١,٢٥٢	٦٦٥,٠٦٥	مجموع المطلوبات
١,٣٠٩,٧٧٥	٥٠٤,٣٢٥	مجموع الإيرادات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

و- الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤,١٢٢,٨٠٩	٣,٤٧٦,١٣٤	مجموع الموجودات
٤,٠٧٢,٧٢٢	٣,٥٤٢,٨٣٧	مجموع المطلوبات
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال
٨,٣٤٥,٢٨٧	١,٣٤٣,٠٧٤	مجموع الإيرادات

ز- شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٨٩٩,٨١٣	١٠,١٢٧,٨٠٤	مجموع الموجودات
٣,٤٢٦,٩٤٢	٣,١٥٨,٠٥٩	مجموع المطلوبات
٦,٤٧٢,٨٧١	٦,٩٦٩,٧٤٥	مجموع حقوق الشركاء
٨,٩٠٣,٩٠٨	١,٦٠٥,١٠٣	مجموع الإيرادات
٧,٧٩٩,٤٢٤	٦,٤٨٨,٥٣٧	مدينون

ح- شركة الحاضنة للإلكترونيات (مطاعة) ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٧,٦٦٠	٦٧,٦٦٠	مجموع الموجودات
٥٣,٣٢١	٥٣,٣٢١	مجموع المطلوبات
١٤,٣٣٩	١٤,٣٣٩	مجموع حقوق الشركاء
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للقطرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للقطرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة .

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بع الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة . ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات 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.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس طريقة السوارد أولاً صادر أولاً.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة من قبل الشركة التابعة (الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية) بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة ليتم إدراجها في قائمة الدخل.

مصاريف تطوير برامج مؤجلة

بشكل عام تعتبر التكاليف ذات العلاقة بتطوير البرامج مصاريف إيرادية، وتعتبر التكاليف ذات العلاقة بمنتج معين والتي يمكن تحديدها وتمييزها ويكون للشركة القدرة على التحكم بها وتحقق منافع مستقبلية لأكثر من عام، أصول غير مملوكة وتعتبر المصاريف التي تحسن من المواصفات الأصلية لبرامج الحاسب الآلي تحسينات رأسمالية وتضاف إلى التكلفة الأصلية ويتم إطفاء برامج الحاسب الآلي والتي تعتبر أصول غير ملموسة على مدى العمر الزمني وباستخدام طريقة القسط الثابت.

الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والنتيجة عن شراء (الشركات التابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ التملك ، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة ، و في حالة وجود دليل على تنفي في قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد فإنه يتم تخفيضها الى قيمتها المقدرة .

علامات وأسماء تجارية وإشهار

يتم قيد المبالغ المنفقة على تسجيل العلامات والأسماء التجارية والإشهار بالكلفة ، ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى فترة خمس سنوات .

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها .
أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .
يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي ، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للإستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحيازة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠%	آلات و المعدات
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠ - ١٥%	الدبورات
١٥%	المسارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة الكهربائية
٢٠%	الكتب

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل الجوهرية تحويل جوهرية 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.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق .

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام . عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لعدد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.