

التاريخ: الأحد، ٢٦ تشرين الأول، ٢٠٠٨
كتابنا رقم: ٢٠٠٨/٦٣/و

المادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع: تقارير الربع الثالث لعام ٢٠٠٨

Q.R - CEB - 27/10/2008

تحية طيبة وبعد،

إشارة إلى المادة رقم (٦) من تعليمات الإفصاح لرفق لكم طيه تقارير الشركة للربع الثالث لعام ٢٠٠٨ والمقر من قبل مجلس إدارة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير "Optimiza".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٧ تشرين الأول ٢٠٠٨
الرقم المسلسل ٤٧٩٨
رقم الملف ٣١٤٢٤
الحبة الخاصة
المرادح لحيات
* وارد بالملف

المدير العام
هاتم ملخص

(٢)

Optimiza

ملخص تقرير الربع الثالث لعام ٢٠٠٨ لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير المساهمة العامة 'Optimiza'

نرفق لاطلاعكم التقرير المالي المنتهي في الربع الثالث من عام ٢٠٠٨. حيث بلغ صافي ربح الشركة لغاية ٢٠٠٨/٩/٣٠ بعد المخصصات (١,١٨٦,٤٢٥) مليون ومائة وستة وثمانون ألف وأربعمائة وخمسة وعشرون دينار أردني. وكانت أبرز إنجازات الشركة منذ بداية العام ولغاية الربع الثالث من هذا العام بلوغ إيراداتها (٣٠,٧٧٤,٨٩٩) ثلاثون مليون وسبعمائة وأربعة وسبعون ألف وثمانمائة وتسعة وتسعون دينار أردني ؛ بما يفوق الموازنة التقديرية وأهداف خطة عمل الشركة لعام ٢٠٠٨ والذي كان مقدرا بـ (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار أردني .

ومن الجدير بالذكر أن الشركة بانتظار موافقة هيئة الأوراق المالية على طلبها برفع رأس المال (٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة ملايين دينار أردني .

المدير العام
حازم ملحس

Z.R

Ghosheh & CO.

Your Professional Partners

NEXIA
INTERNATIONAL**غوشة وشركاه**

محاسبون قانونيون

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدةإلى الصادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقم بمراجعة القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ لكل من شركة الروية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية والشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية وهما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة ٧٠% و ١٠٠% على التوالي من قبل الشركة ، ومسلتان في المملكة العربية السعودية وقد تم تزويدنا ببياناتهما لتلك الفترة من قبل إدارة الشركة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 فإننا لا نبيدي رأياً حولها.

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليده محمد طه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٨

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٤ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير منققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٧٨,٧٦٤	٩٣٢,٨٠٣		نقد وما في حكمه
٦,٣٢٧,٠٩٢	١٨,٤٣٨,٧٠٤		مدينون
١٥٦,٠٩٣	١٠,٣٧٤,٠٣١		إيرادات مستحقة القبض
١,٢٦٦,٣٩٢	٤,٤٦٩,٩٠٥		بضاعة
٦٤٩,٠٥١	٤,٢٣٧,٣٣١		مصاريف مدفوعة ملكاً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٧٧,٣٩٢	٣٣,٤٥٣,٧٧٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,١٥٩	١٩,١٥٩		إستثمار في شركات زميلة
١٨,٨٩٨,١٠٢	٢٤,٥٣٧,١٧٥	٣	إستثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٤,٣٩٩,٠٥١	٦,٨٩٦,٠٥١	٣	شهرة
١١٢,٤٦٨	١١٠,٣٩٩		علامات وأسماء تجارية وأشهار
٩١٣,٣١٤	١,٠٢٣,٥١١		ممتلكات ومعدات
٢٤,٢٣٩,٠٩٤	٣٢,٥٨٦,٢٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٨١٦,٤٨٦	٦٦,٠٤٠,٠٦٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٨٩٣,٣٥٤	٥,٩٩١,٥٥٨		بنوك دائنة
٢,٧١٤,٦٦٣	٨,٧١٥,٤٣٢		قروض قصيرة الأجل
٤٥,٠٢٨	١٣١,٢٦٨		أوراق دفع
٢,٥٥٢,٧٧٣	١٢,٢٣٢,٢١٤		دائنون
٩٢٢,٤٣٦	٦,٣٩٨,١٥٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,١٢٩,٢٥٤	٣٣,٤٦٨,٦٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٢,٠٩٤	٢,٦٨٢,٩٤٣		قروض طويل الأجل
٣٧,٥١٢	٣١٤,٠٦٢		تعويض نهاية الخدمة
١٣٩,٩١١	٤,٠٠٢,٠٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧		إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠		إحتياطي إختياري
٤٠٧,٧٣٤	١,٥٤٩,١٥٩		أرباح مخورة
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٢٦,٧٣٤,٠٤٦		مجموع حقوق المساهمين
-	١,٨٣٥,٣٩٠		حقوق الأقلية
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٢٨,٥٦٩,٤٣٦		مجموع حقوق الملكية
٣٣,٨١٦,٤٨٦	٦٦,٠٤٠,٠٦٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
		الإيرادات:
٢٧,٦٩٢,٤٠٩	٢٣,٦٦٧,٩٣٥	مبيعات
١,٦٨٢,٧٩٠	٧٦٩,٩١١	إيرادات صيانة أجهزة
١,٣٩٩,٧٠٣	٣٥٤,٨٦٣	إيرادات خارجية
٣٠,٧٧٤,٨٩٩	٢٥,٤٩٢,٧٠٩	مجموع الإيرادات
		كلفة (الإيرادات:
(٢١,٤٢٩,٣١١)	(١,٥٧٣,٣٥٩)	كلفة مبيعات
(١,١٧٤,٥٧٢)	(٥٦٦,٥٠٣)	كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٤٦٣,٢٢٢)	(١١,٥٦٥)	كلفة إيرادات خارجية
(٢٣,٠٦٧,١٠٥)	(٢,٢٠١,٤٢٧)	مجموع كلفة الإيرادات:
٧,٧٠٧,٧٩٤	١,٢٩١,٢٨٢	مجموع الربح
		مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٢٠٢,٧١٤)	(٣١,٢٨٠)	إستهلاكات وإطفاءات
(٥٥٩,١٨١)	(١٠٦,٧٣٢)	مصاريف تمويل
٨٩٢,٦٢٤	-	حصة الشركة في أرباح شركة تابعة عن سنوات سابقة
-	٣٤٠,٦١٩	إيرادات فوائد دائنة
(١٦٩,٣٠٤)	٧٤,٦٠٤	إيرادات ومصاريف أخرى
٢,١٣٥,٧٣٧	٦٢,٥١٩	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٨١٣,٨٢٩)	-	حصة حقوق الأقلية في أرباح الشركة التابعة
١,٣٢١,٩٠٨	٦٢,٥١٩	صافي الربح قبل المخصصات
(١٠٨,١٨٦)	-	ضريبة دخل
(١٢,١٠٦)	(٦٢٥)	رسوم للجامعات الأردنية
(١٢,١٠٦)	(٦٢٥)	صندوق دعم البحث العلمي
(٣,٠٨٥)	(٣١٧)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,١٨٦,٤٢٥	٦٠,٩٥٢	صافي الربح
		ربحية السهم :
٠,٠٤٨	٠,٠٠٢	ربحية السهم - دينار/ سهم
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المجموع المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٤٠٧,٧٣٤	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
١,١٨٦,٤٢٥	١,١٨٦,٤٢٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٦,٧٣٤,٠٤٦	١,٥٩٤,١٥٩	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
٥,٢٥٨,٦١٩	١٤٨,٢٢٢	٢٥,٢٣٠	٨٥,١٦٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٦٠,٩٥٢	٦٠,٩٥٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٥,٣١٩,٥٧١	٢٠٩,١٧٤	٢٥,٢٣٠	٨٥,١٦٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التكاليف التشغيلية الموحدة (غير منققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٨
الأنشطة التشغيلية	
٦٢,٥١٩	١,٢٢١,٩٠٨
صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات	
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:	
٣١,٢٨٠	٢٠٢,٧١٤
١٠٦,٧٣٢	٥٥٩,٦٨١
-	٢٨٢,٥٧٤
إستهلاكات وإطفاءات	
مصاريف مالية	
تعويض نهاية الخدمة	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
٣٠٩,٢٨٤	(٩,١١١,٦١٢)
(٣,١٢٣,٣٣٠)	-
-	(١٠,٢١٧,٩٣٨)
١٣٦,٥٣٧	(٢,٧٠٣,٥١٣)
(١٨٠,٩٦٠)	(١,٥٨٨,٢٨٠)
(٥٣,٥٩١)	٨٩,٢٤٠
(٤٠٣,٦٩٣)	٩,٦٧٩,٤٤١
(٨٨,٢٣١)	٥,٣٣٩,٢٣٧
(٣,٢٠٣,٤٥٣)	(٦,١٤٩,٥٤٨)
(١٠٦,٧٣٢)	(٦,٠٢٩)
-	(٥٥٩,٦٨١)
(٣,٣١٠,١٨٥)	(٦,٧١٥,٢٥٨)
الأنشطة الاستثمارية	
(١٠,٢٢٩,٨٥٣)	-
(٢,٣٩١)	-
(٢٤٤,١٠٢)	(٣٠٨,٨٥٣)
(٦٥,٧٩٧)	(٨,١٤١,٠٦٢)
(١٠,٥٤٢,١٤٣)	(٨,٤٤٩,٩١٥)
الأنشطة التمويلية	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٩,٥٨٦,٩١٨
٧٣,٨٢٦	٤,٠٩٨,٢٠٤
(٦٠,٨١١)	١,٨٣٥,٣٩٠
٢٠,٠١٣,٠١٥	١٥,٥٢٠,٢١٢
٦,١٦٠,٦٨٧	٣٥٥,٠٣٩
٣٨,٨٣٤	٥٧٨,٧٦٤
٦,١٩٩,٥٢١	٩٣٣,٨٠٣

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 المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن 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 والتجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. وأن رأسمال الشركة المصرح به يبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني والمدفوع يبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى 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 من قبل مساهمي الشركة بسعر دينار أردني للسهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢١ آيار ٢٠٠٨ ولم تستكمل الإجراءات لدى هيئة الأوراق المالية حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	النسبة المئوية	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	١٠٠%	تطوير برمجيات الكمبيوتر وانظمة المعلومات.
شركة اريجون ليميتد - فرع شركة أجنبية محدودة	برمودا	٢٠٠٠	١٠٠%	تنفيذ معلومات وشبكات الكمبيوتر وتركيبتها وصيانتها وتقديم خدمات للحاسبات الآلي.
شركة للتدريب المتقدم المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	١٠٠%	التدريب في مجال وضع وتحليل البرمجيات بكافة أنواعها وتقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير أجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	سنة التأسيس	مقر التأسيس	اسم الشركة التابعة
تطوير أنظمة الكترونية متخصصة في مجال الموارد البشرية.	١٠٠%	٢٠٠٣	الأردن	الشركة للمطى لخدمات البرمجيات المحدودة المسؤولية
تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والتمسخ.	١٠٠%	٢٠٠٤	السعودية	الشركة الألكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية
إدارة وتشغيل وتقديم خدمات الحاسوب وإعداد وتطوير وإدارة مركز للتدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات.	٧٠%	٢٠٠١	السعودية	شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية
صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة.	١٠٠%	٢٠٠٧	الأردن	شركة الحاضنة للالكترونيات المحدودة (مفاه) المسؤولية

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ١,١٠٨,١٣٦ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٦٩,٤٣١	٧٥,٨٩٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٦١٨	(٦٤,١٤٦)	حصة للشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٢,٠٥٣)	(١,١٣٤.٤٦٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٢,٥٢٢)	٣,١٢٠	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
١٧٩,٢٥٣	٢٢٩,٤٥٧	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المتلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
(١٨٠,٧٨٢)	١٠٧,٢٢٤	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الألكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م
-	١,٨٩٨,٩٣٤	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
-	(٧,٨٨٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للالكترونيات (مفاه) ذ.م.م
١٦٣,٩٤٥	١,١٠٨,١٣٦	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما هي ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ مبلغ ٣٢,٤٢١,٤٧٦ دينار أردني (٢٠٠٧ : ٢٠,٧٣٥,٥٩٥ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية، ويتمثل بما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١١,٥٧٨,٩٧١	١١,٦٥٤,٩٧٦	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
١,٠٠٠,٦١٨	٩٣٦,٤٧٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
٣,٢٩٠,١٤٧	٢,١٥٥,٧٢٥	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-لحرج شركة لجنينة ذ.م.م
٤١٧,٤٧٨	٤٢٠,٥٩٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٣,٦٢٩,٢٥٣	٣,٨٥٨,٧٠٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
٨١٩,١٢٨	٩٢٦,٣٥٢	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م
-	١٢,٤٦١,٥٢٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
-	٧,١١٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاء) ذ.م.م
٢٠,٧٣٥,٥٩٥	٣٢,٤٢١,٤٧٦	

إن ملخص موجودات ومطلوبات وأرباح الشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨,٣٣٦,٤١٠	٣٠,١٣٦,٩٩٦	مجموع الموجودات
٨,٢٥٧,٣٢٩	١٩,٩٨٢,٠٢١	مجموع المطلوبات
١٠,٠٧٩,٠٨١	١٠,١٥٤,٩٧٥	مجموع حقوق الشركاء
٤,٢٥٧,٣٢٢	١٣,٠٤٠,٨٤٢	مجموع الإيرادات
١٦٩,٤٣١	٧٥,٨٩٥	صافي ربح الفترة/ المنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١١,٢٨٢,٣٧١	١١,٢٨٢,٣٧١	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٤٨٩,٨٧٤	٥٣٥,٢٠١	ممتلكات ومعدات
١,٤٣٠,٣٣١	٧,٦٩٩,٢١٥	دائون
١,٨٦٢,٩٠٩	٢,٠٣٩,٠٧٠	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٤٠,٨١٩	٦٧٦,٢٨٢	مجموع الموجودات
١٣٣,٣٨٦	٥٣٢,٩٩٤	مجموع المطلوبات
٢٠٧,٤٣٣	١٤٣,٢٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٢٣٢,٠٧٨	٦٦٦,٦٤٦	مجموع الإيرادات
٦١٨	(٦٤,١٤٦)	صافي (خسارة) الفترة/ ربح المنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٩١,١٢٢	٢,٢٧١,٨٢٤	مجموع الموجودات
٢,٩٣٨,٦٠١	٥,٤٥٢,٣٣١	مجموع المطلوبات
٢٤٠,٨٢٤	٩٤٣,٨٧٤	مجموع الإيرادات
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٦٢٤,٧٩٤	١,٤٤٤,١٢٢	مديون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٧٤,٩١٣	١,٦٧٤,٩٣٧	مجموع الموجودات
٢٧٢,٥٤٨	١,٥٦٩,٤٥٣	مجموع المطلوبات
١٠٢,٣٦٥	١٠٥,٤٨٤	مجموع حقوق الشركاء
٤٩٨,٠٧٩	٥٠٢,٣٦٥	مجموع الإيرادات
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

هـ- الشركة المتكلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٦٤,٢٩٨	٦٥١,٦٧٠	مجموع الموجودات
١٢٦,٧٦٠	١٤٧,٨٤٩	مجموع المطلوبات
٤٠٩,٣٠٣	٩٨٦,٥٢٨	مجموع الإيرادات
٣١,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,١٧٢,٢٧٧	٣,٩٥٥,٣٧٠	مجموع الموجودات
٢,٠٢٧,٤٠٢	٣,٧٠١,٥٣٠	مجموع المطلوبات
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال
١,٢٥٨,٧٣٦	-	قروض بنكية
٥,٦٨٥,١٦٠	٦,٥٣٧,٠٤٢	مجموع الإيرادات

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للمتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,١٣١,٤٣٠	٨,٢٨٧,٨٠٩	مجموع الموجودات
٢,٦٩٥,٦٣٤	٢,١٦٩,٨٤٣	مجموع المطلوبات
٣,٤٣٥,٧٩٦	٦,١١٧,٩٦٦	مجموع حقوق الشركاء
٨,٤٢١,٨٠٠	٦,٤٥٦,٢٥٨	مجموع الإيرادات
٥,٨٩٠,٣٩٧	٦,٩٦٨,٠٦٤	مدينون

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٤٨,٤٣٧	مجموع الموجودات
-	٤١,٣٢١	مجموع المطلوبات
-	٧,١١٦	مجموع حقوق الشركاء
-	١٥,٠٠٠	رأس المال

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة للمرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في أعداد القوائم المالية السنوية ، ولما يلي ملخص لهذه السياسات :

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 والإرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المطورة، كما يتم قيد زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة للعادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التذني في قائمة الدخل.

الإيرادات

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المصاريف

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

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية للمعارف 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 ، للنقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها 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 لما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء للتغير 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 المعاملة لبرامج الحاسب الآلي والناجمة عن شراء (الشركات التابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة المكتسبة لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التكني في قائمة الدخل .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار 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 تكتي في قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد فإنه يتم تخفيضها الى قيمتها المقدرة .

علامات وأسماء تجارية وإشهار

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

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 الاقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء الممتلكات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز الممتلكات للاستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠%	الالات و المعدات
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠ - ١٥%	الديكرات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة الكهربائية
٢٠%	الكتب

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.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كمقود إيجار رأسمالي إذا تطلب على عقد الإيجار تحويل الجوهرية تحويل جوهرية لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في الدفاتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توفيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة تخص نشاط الشركة ويتم احتسابها بحيث تعكس للقيمة الحالية الموقوفة العادلة لهذه الإلتزامات والمخاطر المرتبطة بها.

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٧ بشراء كامل حصص الشركاء في الشركات التابعة لها والمبينة في الإيضاح رقم (١) من القوائم المالية بمبلغ ٢٩,٦٠٦,٢٠٠ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٩,٩٣٧,٢٣٠ دينار أردني) على أساس صافي حقوق الشركاء لكل شركة من الشركات التابعة بتاريخ الشراء المنطبق عليه والبالغة ٩,٤٥٥,٣٤٥ دينار أردني (٢٠٠٧: ٧,٩٢٥,٤٤٨ دينار أردني)، وقد تم توزيع الفرق للبالغ ٢٠,١٥٠,٨٥٥ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٢,٠١١,٧٨٢ دينار أردني) كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧,٦١٥,٧٣١	١٣,٢٥٤,٨٠٤
٤,٣٩٦,٠٥١	٦,٨٩٦,٠٥١
١٢,٠١١,٧٨٢	٢٠,١٥٠,٨٥٥

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
شهرة

إن تفاصيل الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة هي كما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١١,٢٨٢,٣٧١	١١,٢٨٢,٣٧١
٧,٦١٥,٧٣١	١٣,٢٥٤,٨٠٤
١٨,٨٩٨,١٠٢	٢٤,٥٣٧,١٧٥

استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

واستناداً إلى معايير التقارير المالية الصادرة حديثاً، فإنه يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة على أساس المبلغ الممكن إسترداده منهما، فعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة عن القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة للتدني في قائمة الدخل.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير**(شركة مساهمة عامة محدودة)****إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)****للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨****(بالدينار الأردني)****٤- القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، بإستثناء القروض طويلة الأجل ومخصص تعويض نهاية الخدمة والتي تتمثل القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل بقي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة على القروض الممنوحة للشركة.

٥- إدارة المخاطر

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

مخاطر أسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الأثمان :

تحتفظ الشركة بأرصبتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع للدولار الأمريكي (١.٤١ دولار لكل دينار أردني).