

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)
AL-FARIS NATIONAL COMPANY FOR INVESTMENT & EXPORT (P.L.C.)

الرقم: ٢٠١١/٤٨٤

التاريخ: ٢٠١١/٠٣/٣١

FS-CEBC-314811

السادة/ بورصة عمان المحترمين،

عمان - الأردن.

٥

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: البيانات المالية لعام ٢٠١٠

بالإشارة إلى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق طيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢ نيسان ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ١٧٠٤
رقم الملف: ٣١٤٣٤
الجهة المختصة:

الشيخ محمد بن عبد الله

optimiza

شركة الفارس الوطنية م.ع

نسخة/ الملف

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

لم يتم تزويدنا بالبيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ لشركة التابعة الأجنبية شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الألي المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي يتمثل بيانها المالية ١٣% من إجمالي الموجودات و ٢٦% من إجمالي الإيرادات للبيانات المالية الموحدة، ونظراً لعدم صدورها بشكل نهائي، حيث تم توحيد بيانها المالية الموحدة للشركة من واقع سجلاتها المحاسبية والتي تم تزويدنا بها من قبل إدارة الشركة.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وتقرير مدقق الحسابات الآخر 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 الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها وكذلك تقرير المدقق الآخر كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

أساس التحفظ

١-أوجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ القيام بإختبار التدني للموجودات بشكل سنوي والإعتراف بالتدني في القيمة في حال كانت القيمة القابلة للإسترداد المقدرة لوحداث توليد النقد والتي تعود لها كل من الشهرة والإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحداث توليد النقد هذا وقد عرف هذا المعيار القيمة القابلة للإسترداد على أنها القيمة المستعملة أو القيمة العادلة مطروحاً منها كلفة البيع ، هذا ولم تقم الشركة بإحتساب القيم المستعملة لتلك الأصول حتى تاريخ تقريرنا لمعرفة فيما إذا كان هناك وجود للتدني من عدمه، إلا أنه وكما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية فقد قامت الشركة باقتطاع مخصص تدني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي الناتجة عن شراء شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) بمبلغ (١,١٠٠,٠٠٠) دينار أردني عن عام ٢٠١٠.

٢-لم يتم تزويدنا بالبيانات المالية المدققة الصادرة بشكل نهائي لعام ٢٠١٠ لشركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة (السعودية) ، حيث تم الإعتماد على سجلاتها المحاسبية في توحيد البيانات المالية للشركة والتي تم تزويدنا بها من قبل إدارة الشركة.

الرأي

في رأينا وبناءاً على تقرير مدقق الحسابات الآخر، وبإستثناء أثر ما ذكر أعلاه، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شرح إضافي

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها ، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية، وأن الهيئة العامة للشركة قد قررت في اجتماعها غير العادي المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٠ تخفيض رأسمال الشركة الى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم وذلك بإطفاء رصيد خصم الإصدار وخسائر متراكمة في حساب رأس المال، ومن ثم زيادته بمبلغ (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم، وذلك بما ينسجم مع خطة الشركة المستقبلية لحل أزمة السيولة التي تعاني منها، إلا أنه وحتى تاريخ تقريرنا لم يتم الانتهاء من الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرسمية بخصوص إعادة هيكلة رأس المال.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها، بعد الأخذ بعين الإعتبار ما ورد أعلاه.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ آذار ٢٠١١

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٤٥٢,٢٤٤	٦١٦,٤٢٣	٤	ممتلكات ومعدات
٥,٩١٠,٩٠١	٤,٨٤٧,٧٧٨	٥	شهرة
٢١,٠٣٥,٥٥٦	١٦,٤٩٢,٤٨٤	٥	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٢٨,٣٩٨,٧٠١	٢١,٩٥٦,٦٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٠٧١,١٢٩	٢,٥٠٤,١٠٨	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٠٢,٨٣٣	١,٠٢٣,٨٩٢	٧	بضاعة
٣,٢٧٢,٤٠٣	٢,٧٩٩,٢٨٥		ايرادات مستحقة القبض
٧,٢٢٧,٧١٨	٤,٩٨١,٩٨٤	٨	مدينون
٤٥٢,٢٣٤	٤٢٤,٢٩٦	٩	نقد وما في حكمه
١٤,٣٢٦,٣١٧	١١,٧٣٣,٥٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢,٧٢٥,٠١٨	٣٣,٦٩٠,٢٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥	١	رأس المال
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	١٠	خصم إصدار
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	١٠	إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١٠	إحتياطي إختياري
(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)		خسائر متراكمة
١٠,١١٤,٦٥٧	٨,٠٨٣,٩٧٧		مجموع حقوق المساهمين
٥,٥٨٤	(٦٩٠,٦٧٨)		حقوق غير مسيطر عليها
١٠,١٢٠,٢٤١	٧,٣٩٣,٢٩٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧١٥,٨٠٦	٨٠٩,١١٠	١١	تعويض نهاية الخدمة
٣,٩٨٧,٠٣١	٩,٨١٢,٢٧٩	١٢	قرض طويل الأجل
٤,٧٠٢,٨٣٧	١٠,٦٢١,٣٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٩,٧٢٣,٣٠٥	٧,٠٣٤,٨٤٨	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٧٢١,١٣٠	٦,٤٦٢,١٧٥		دائنون وشيكات آجلة
٥٧٦,٨٢٧	-		اوراق دفع
٢,٣٤٩,٩٨١	١,٣٣١,١٩٠	١٢	قرض قصيرة الأجل
٧,٥٣٠,٦٩٧	٨٤٧,٣٤٩	١٤	بنوك دائنة
٢٧,٩٠١,٩٤٠	١٥,٦٧٥,٥٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٧٢٥,٠١٨	٣٣,٦٩٠,٢٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الإيرادات:
٢٠,٨١٨,١٥٧	١٣,٧٦٧,٨٤٧		مبيعات
٣,٧١٣,٨١٥	٢,٥٣٧,٤٣٥		إيرادات صيانة أجهزة
٢٤,٥٣١,٩٧٢	١٦,٣٠٥,٢٨٢		مجموع الإيرادات
			كلفة الإيرادات:
(١٧,٥٨٢,٩٣٧)	(١٣,٨١١,٦٦٩)	١٥	كلفة مبيعات
(٣,٤٧٥,٤٧٧)	(٢,٢٤٩,٣٨٨)	١٦	كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٢١,٠٥٨,٤١٤)	(١٦,٠٦١,٠٥٧)		مجموع كلفة الإيرادات
٣,٤٧٣,٥٥٨	٢٤٤,٢٢٥		مجمول الربح للسنة
(٩,٠٣٧,٧٧١)	(٤,٧٠٦,٧٦٩)	١٧	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٢,٤٠٥,١٣٥)	(١,٢٨٤,٢١٩)	١٨	إستهلاكات وإطفاءات
-	(٤٩٥,٩٥٢)	٥	خسائر بيع شركة تابعة
(١,٢٣٨,٠٨٨)	(١,١٩٣,٣٢٩)		مصاريف مالية
(٣٧٢,٦٩٨)	(١١,٣٤٨)		مخصص بضاعة راكدة
(٢,٦٤٣,٥٩٩)	(١١,٣٤٨)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٩,١٥٩)	-		مخصص تكدي في قيمة استثمار في شركة زميلة
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	٥	مخصص تكدي لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
(٣,٨١٧,٣٤٨)	٣,٨١٧,٣٤٨		المردود / (مخصص) خاص
(١,٥٣٤,٠٦٦)	٩١,٠٨٦		إيرادات ومصاريف أخرى
(٢,٤٥٠)	-		مخصصات أخرى
(٢٢,٠٩٦,٧٥٦)	(٤,٦٥٠,٣٠٦)		خسارة السنة قبل الضريبة
(٤٦٤,٩٤٤)	(٦٦,٣١١)	١٩	ضريبة دخل
(٢٢,٥٦١,٧٠٠)	(٤,٧١٦,٦١٧)		خسارة السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر:
(٢٢,٥٦١,٧٠٠)	(٤,٧١٦,٦١٧)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			خسارة السنة تعود الى:
(٢١,٢٧٩,٤٥٣)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)		أصحاب الشركة الأم
(١,٢٨٢,٢٤٧)	(٦٩٦,٢٦١)		حقوق غير مسطر عليها
(٢٢,٥٦١,٧٠٠)	(٤,٧١٦,٦١٧)		
			مجموع الدخل الشامل يعود الى:
(٢١,٢٧٩,٤٥٣)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)		أصحاب الشركة الأم
(١,٢٨٢,٢٤٧)	(٦٩٦,٢٦١)		حقوق غير مسطر عليها
(٢٢,٥٦١,٧٠٠)	(٤,٧١٦,٦١٧)		
			ربحية للسهم:
(٠,٦٣٩)	(٠,١٢)		ربحية للسهم - دينار/ سهم
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متركمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	دفعات على حساب	إيضاح
						زيادة رأس المال	رأس المال
٢٥,١٩٩,١٨٣	٥٩,٢٩٦	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	-	-	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٣١٠,٣٤٥	-	-	-	-	-	-	٨,٣١٠,٣٤٥
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	-	-	-	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	-
(٢١,٢٧٩,٤٥٣)	(٢١,٢٧٩,٤٥٣)	-	-	-	-	-	-
(٣٧,٨٣٢)	(٣٧,٨٣٢)	-	-	-	-	-	-
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	-	٣٣,٣١٠,٣٤٥
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-
(٤,٠٢٠,٣٥٦)	(٤,٠٢٠,٣٥٦)	-	-	-	-	-	-
(١٠,٣٢٤)	(١٠,٣٢٤)	-	-	-	-	-	-
٨,٠٨٣,٩٧٧	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٣١٠,٣٤٥

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٨١٤,٥٠٩)	(٣,٩٥٤,٠٤٥)	خسارة السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة:
٢,٤٥٥,١٣٥	١,٢٨٤,٢١٩	إستهلاكات وإطفاءات
٣٧٢,٦٩٨	١١,٣٤٨	مخصص بضاعة راكدة
٢,٦٤٣,٥٩٩	١١,٣٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩,١٥٩	-	مخصص تكني في شركات زميلة
٤,٥٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	مخصص تكني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
(٤٥١,٤٠١)	(٦٦,٣١١)	تعديلات سنوات سابقة
١,٢٣٨,٠٨٨	١,١٩٣,٣٢٩	مصاري ف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٧,٧١٧,٩٥٧	٢,٢٣٤,٣٨٦	مدينون
(١,٥٤٠,٤٩٧)	٤٧٣,١١٨	ايرادات مستحقة القبض
١,٨٧٥,١٣٥	٢٦٧,٥٩٣	بضاعة
(٦٩٩,٤٦٣)	(٤٣٢,٩٧٩)	أرصدة مدينة أخرى
٥٣٣,٧٥٥	(٥٧٦,٨٢٧)	اوراق دفع
(٢,٠٤٥,٤٦٠)	(١,٢٥٨,٩٥٥)	دائنون وشيكات آجلة
٥,١٩٢,٣٣٢	(٢,٦٩٨,٧٨١)	مصاري ف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤١٠,٥٩٩	٩٣,٣٠٤	تعويض نهاية الخدمة
١,٣٥٧,١١٩	(٢,٣١٩,٢٥٣)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٣٨,٠٨٨)	(١,١٩٣,٣٢٩)	مصاري ف مالية مدفوعة
١١٩,٠٣١	(٣,٥١٢,٥٨٢)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٦٦,٦٢٢)	٥٢١,١٥٧	التغير في الممتلكات والمعدات
-	٣,٤٤٣,٠٧٢	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
-	٩٣,٥٦٨	شهرة
(٣٦٦,٦٢٢)	٤,٠٥٧,٧٩٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨,٣١٠,٣٤٥	-	زيادة رأس المال
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-	خصم إصدار
(٣,٠٥٥,٥٠٨)	٤,٨٠٦,٤٥٧	القروض
(١,٧٠٥,٤٤٢)	(٦,٦٨٣,٣٤٨)	بنوك دائنة
(١,٤١٦,٨٧٨)	(٦٩٦,٢٦٢)	حقوق غير مسيطر عليها
٥٤,٩٣٢	(٥٧٣,١٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٩٢,٦٥٩)	(٢٧,٩٣٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٤٤,٨٩٣	٤٥٢,٢٣٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٥٢,٢٣٤	٤٢٤,٢٩٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للإستثمار 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.

بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٠ وافقت الهيئة العامة غير العادية على ما يلي:-

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤) مليون ٣٣,٣١٠,٣٤٥ دينار.
- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع من ٣٣,٣١٠,٣٤٥ الى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ عن طريق اطفاء رصيد حساب خصم الإصدار والبالغ ٢,٠٧٧,٥٨٦ دينار وإطفاء ما قيمته ٢١,٢٣٢,٧٥٩ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ في حساب رأس المال وإطفاء ما قيمته ٢٥,٢٣٠ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ في حساب الاحتياطي الاختياري.

- زيادة رأسمال الشركة من (١٠) مليون سهم / دينار الى (٢٠) مليون سهم / دينار عن طريق:-

- أ- إصدار (٤) مليون سهم الى المساهم شركة اتحاد المقاولون بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.
- ب- إصدار (٦) مليون سهم الى مساهمي الشركة و/ أو أي مساهمين استراتيجيين آخرين ينسبهم مجلس الإدارة وبعد موافقة هيئة الأوراق المالية بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	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 وتركيبها 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 الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤	١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠١	٧٠%	ادارة وتشغيل وتقديم خدمات الحاسوب وإعداد وتطوير وإدارة مركز التدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات.
شركة الحاضنة للإلكترونيات المحدودة المسؤولية (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	دولة الامارات	٢٠٠٩	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرامج ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبالغ (٤,٦٢٨,٤٠٧) دينار أردني (٢٠٠٩: ٩,٩٠٨,٢٨٠) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠١٠	٢٠٠٩	
(٢,٢٧١,٥٨٢)	(٤,٤٧٢,٥٢٣)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(١٠,٤١٢)	(٣٧١,٧٦٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(١٤٩,٨١١)	(١,٥٣١,١٤١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٣٢,٩٣٠)	(١٧٩,٣٠٢)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	٢٤٤,٩٧٢	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م (إيضاح ٥)
(١,٦٢٤,٦٠٨)	(٢,٩٩١,٩١٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
(٥٣٩,٠٦٤)	(٦٠٦,٦١٦)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(٤,٦٢٨,٤٠٧)	(٩,٩٠٨,٢٨٠)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٧,١٦٩,٣٩٥ دينار أردني (٢٠٠٩ : ١٦,٩٥٦,٦٤٥ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٤,٥٦٧,٥٥٢	٧,٠٥٣,٤٢٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥١٤,٥٨٠	٦٣٨,٨٤٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	٨٥,٦٦٣	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٦,٩٤٧	١٨٣,١٠٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	٤,١٠٠,٧٥١	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م (إيضاح ٥)
١,٦٨٠,٣١٦	٤,٨٨٠,٥٢٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
-	١٤,٣٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
٧,١٦٩,٣٩٥	١٦,٩٥٦,٦٤٥	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٩,١٢٦,٨٣٤	١٩,٣١٣,٦٥٨	مجموع الموجودات
١٣,٣٥٩,١٢٨	١٥,٨١٧,٥٣٥	مجموع المطلوبات
٥,٧٦٧,٧٠٦	٣,٤٩٦,١٢٣	مجموع حقوق الشركاء
١٣,٦٠٥,٠٦٣	٨,٩١٣,٧٦٩	مجموع الإيرادات
(٤,٤٧٢,٥٢٣)	(٢,٢٧١,٥٨٢)	صافي خسارة السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٦٣١,١٧٨	٤١٧,١٨٦	ممتلكات ومعدات
٤,٦٩١,٦١١	٣,٠٢٥,٢٩٣	دائنون
٤,٤١٢,٦٦٤	٨٢٢,٠٨٣	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨٥,٩٣٤	١٨٧,٨٩٩	مجموع الموجودات
٣٦٨,١٩٠	٢٤٢,٥٦٥	مجموع المطلوبات
١٧,٧٤٤	(٥٤,٦٦٦)	مجموع حقوق الشركاء
-	٣٦,٨٥٠	مجموع الإيرادات
(٣٠٩,٧٦٢)	(١٠,٤١٢)	صافي خسارة السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٠٢,٦٥٨	٥٤٩,١٠٩	مجموع الموجودات
٥,٦٦١,٥٥٤	٥,٦٠٨,٠٠١	مجموع المطلوبات
(٥,٠٥٨,٨٩٦)	(٥,٠٥٨,٨٩٢)	مجموع حقوق الشركاء
-	٥٧٥,١٣٥	مجموع الإيرادات
(١,٥٣١,١٤١)	(١٤٩,٨١١)	صافي خسارة السنة
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٨٩,٠٥٥	٩٠,٦٧٤	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٢٣,٢٢١	٣١٨,٧٧٠	مجموع الموجودات
٥١١,٧٨٠	١٣٨,٢١٠	مجموع المطلوبات
(٨٨,٥٥٩)	١٨٠,٥٦٠	مجموع حقوق الشركاء
٦٨٤,٤١٨	٢٩٠,٨٨٩	مجموع الإيرادات
(١٧٩,٣٠٢)	(٣٢,٩٣٠)	صافي خسارة السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

هـ- الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م *

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٦١,٢٧٩	-	مجموع الموجودات
٩٣٨,٥٤٦	-	مجموع المطلوبات
٧٢٢,٧٣٣	-	مجموع حقوق الشركاء
١,٧٦١,٧٧٨	-	مجموع الإيرادات
٣٠,٠٠٠	-	رأس المال

* خلال عام ٢٠١٠ تم بيع كامل حصص الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م (إيضاح - ٥)

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٠٧١,٥٣٨	٤,٣٨٣,٠٩٨	مجموع الموجودات
٥,٩٣١,٣٥٤	٦,٥٦٣,٧٨٨	مجموع المطلوبات
١٤٠,١٨٤	(٢,١٨٠,٦٩٠)	مجموع حقوق الشركاء
٤,٦٧٧,٣٠٥	٤,٢٩٧,٧٠٩	مجموع الإيرادات
(٢,٩٩١,٦١٣)	(١,٦٢٤,٦٠٨)	صافي خسارة السنة
٢,٩٩٣,٢٤٤	١,٦٢٣,٩١٣	مدينون

ز- شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٩٨٩,٧٤٠	١,٨٦٠,٤٢٧	مجموع الموجودات
٣,٦٩٠,٢٠١	٣,٥٧٥,٥٧٧	مجموع المطلوبات
(٧٠٠,٤٦١)	(١,٧١٥,١٥٠)	مجموع حقوق الشركاء
(٦١٠,٣٩٤)	(٥٣٩,٠٦٤)	صافي خسارة السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة لشركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) شركة تابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

- الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٣٩٩,٩٢٤	٢,٢٨٥,٠٤٣	مجموع الموجودات
٢,٨٦٩,٢٤٥	٢,٧٦٨,٥٩٠	مجموع المطلوبات
(٤٦٩,٣٢١)	(٤٨٣,٥٤٧)	مجموع حقوق الشركاء
٣,٨١٥,٧٥٥	٢,١٩٠,٩٣٠	مجموع الإيرادات
(٥١١,٥٥٥)	(٤٣٧,٧٦٠)	صافي خسارة السنة
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

- شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٤٠,٥١٥	٣٧٤,٤٢٣	مجموع الموجودات
٣٨٣,٥١٥	٥٥٢,٠٤٥	مجموع المطلوبات
٥٧,٠٠٠	(١٧٧,٦٢٢)	مجموع حقوق الشركاء
١,١٢٩,٣٥٤	١,٣٢١,٩٩٩	مجموع الإيرادات
(٢٤٢,٠٢٥)	(٣٧٣,١٤٥)	صافي خسارة السنة
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	رأس المال

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لإعداد التقارير المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
- الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة		
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
- الأدوات المالية: العرض		

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ تموز ٢٠١٠	تاريخ السريان
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية		

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	تاريخ السريان
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل		

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد 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 والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها 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 كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد 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.

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 الوارد أولاً صادر أولاً.

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 التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ التملك ، وإستناداً إلى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩، بأنه سيتم إطفاء الشهرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة سبع سنوات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ، 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 للانخفاض 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 للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء 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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتركمة ، 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 الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٢٠%	آلات و الأجهزة
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٥ - ١٠%	الليكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة 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 لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم إحتساب 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 كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد الى المستأجر ، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل الموحدة 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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستبعادات	٣١ كانون الاول	الكلفة :
٤٨٧,٦٥٣	(٤٨٧,٦٥٣)	-	مكتب تجاري
٢,٣٢٦,١١٢	(٨٠,٩٩٦)	٢,٢٦٣,٠٤٠	آلات وأجهزة
٩٩٥,٤٦٢	(٦٣,٨٨٥)	٩٣٨,٩٤٠	أثاث و مفروشات
٧٨,٢٧٠	-	٨١,٤١٦	برامج حاسوب
١٦٨,٧٢٧	-	١٦٨,٧٢٧	ديكورات
٧٧,٣٨٤	(١٩,٠٠٧)	٧٤,٦١٨	سيارات
١٤٨,٨٣٦	(٢١,٥٧٣)	١٢٧,٣٧٣	عدد وأدوات
٦٦٨,٩٧٣	(١,٦٧٨)	٦٧٩,٢٦٦	أجهزة حاسوب
١٢,٢٣٧	-	١٢,٢٣٧	كتب
٤,٩٦٣,٦٥٤	(٦٧٤,٧٩٢)	٤,٣٤٥,٦١٧	مجموع الكلفة
٩,٧٥٣	(٩,٧٥٣)	-	الاستهلاكات:
١,٨٣٥,٦٧٢	(٣٢,١٥٩)	١,٩٩٤,٣٥٤	مكتب تجاري
٦٨٠,٥٢٥	(٢٢,١٧٢)	٧١٣,٠٦٠	آلات وأجهزة
٧٧,٨٦٦	-	٧٨,٢٧٠	أثاث و مفروشات
١٣٧,٧٨٨	-	١٤٧,٥٦٧	برامج حاسوب
٤٤,٩٩٨	(٩,٥٤٥)	٤٦,٤٥٩	ديكورات
١٤٥,٠٦٨	(٢١,٥٧٣)	١٢٥,٩٥٢	سيارات
٥٧١,٦١١	(١,٦٧٨)	٦١٢,٩٤١	عدد وأدوات
٨,١٢٩	-	١٠,٥٩١	أجهزة حاسوب
٣,٥١١,٤١٠	(٩٦,٨٨٠)	٣,٧٢٩,١٩٤	كتب
١,٤٥٢,٢٤٤			مجموع الاستهلاكات
			القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٦١٦,٤٢٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٥- الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ بشراء كامل و/أو جزء من حصص الشركاء في الشركات التابعة لها والمبينة في الإيضاح رقم (١) من القوائم المالية بمبلغ ٣١,٠٠٠,٢٩٢ دينار أردني على أساس صافي حقوق الشركاء لكل شركة من الشركات التابعة بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ٩,٣٨٥,٧٤٠ دينار أردني، وقد تم توزيع الفرق البالغ ٢١,٦١٤,٥٥٢ دينار أردني كما يلي:

١٤,٧١٨,٥٠١

٦,٨٩٦,٠٥١

٢١,٦١٤,٥٥٢

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة *

شهرة *

* وحسب رأي مجلس إدارة الشركة فإنه لا يوجد تدني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة باستثناء قيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ (٤,٥٠٠,٠٠٠) دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ (١,١٠٠,٠٠٠) دينار أردني في عام ٢٠١٠، هنا وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ تعيين خبير لتقييم الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة الا انه لم يتم الانتهاء من اجراءات تعيين واختيار الخبير حتى تاريخ صدور القوائم المالية، كما قرر مجلس الإدارة إطفاء رصيد الشهرة على فترة (٧) سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩، وكما يلي:-

٢٠٠٩

٢٠١٠

٦,٨٩٦,٠٥١

٥,٩١٠,٩٠١

(٩٨٥,١٥٠)

(٩٦٩,٥٥٥)

-

(٩٣,٥٦٨)

٥,٩١٠,٩٠١

٤,٨٤٧,٧٧٨

رصيد الشهرة في ١ كانون الثاني

إطفاء خلال السنة

استيعادات خلال السنة **

رصيد ٣١ كانون الأول

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

٢٠٠٩

٢٠١٠

١٠,٨١٧,٠٥٥

١٠,٨١٧,٠٥٥

١٤,٧١٨,٥٠١

١٤,٦٠٠,٠٤٣

-

(٣,٣٢٤,٦١٤)

(٤,٥٠٠,٠٠٠)

(٥,٦٠٠,٠٠٠)

٢١,٠٣٥,٥٥٦

١٦,٤٩٢,٤٨٤

استثمار في برامج حاسب آلي مطورة

فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

استيعادات خلال السنة **

مخصص تدني لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

واستناداً إلى معايير التقارير المالية ، فإنه يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي على أساس المبلغ الممكن إسترداده منها، فعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي عن القيمة الدفترية لها، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

** قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠ ببيع كامل حصصها بالشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وما يعادل ٣,٩٦٤,٧٩٩ دينار أردني ، حيث بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٤,١٠٠,٧٥١ دينار أردني وتنص الإتفاقية على وجود مبلغ ٣٦٠,٠٠٠ دينار أردني و هو عبارة عن ذمم ذات علاقة على الشركة المتلى لخدمات البرمجيات (الشركة التابعة) تم الإتفاق على سدادها من ضمن مبلغ البيع ، وبذلك تكون الشركة قد حققت خسائر بمبلغ ٤٩٥,٩٥٢ دينار أردني نتيجة بيع هذا الإستثمار، كما تنص الاتفاقية على حجز مبلغ ٤٢٤,٨٠٠ دينار من قيمة البيع مقابل أية التزامات قد تطرأ على الشركة وغير مقيدة في سجلاتها قبل تاريخ البيع .

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٧٦,٦٩٠	٢٧٣,٨٨٩	ذمم موظفين
٧١٦,٢٧٤	٧٣٤,٧١٧	تأمينات كفالات بنكية
١٦٥,٣٤٣	١٨٢,٢٤٣	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
٢٢,٣٣٢	١٣,٤٩١	تأمينات مستردة
٤٨٦,١١٣	٤٤٧,٠١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٥٠,٥٠١	٣٧٤,٠٧٣	أمانات حكومية مختلفة
-	٤٢٤,٨٠٠	مبالغ محتجزة عن عقد بيع شركة تابعة (إيضاح-٥)
٥٣,٨٧٦	٥٣,٨٧٦	أخرى *
٢,٠٧١,١٢٩	٢,٥٠٤,١٠٨	

* يمثل هذا البند قيمة أجهزة كمبيوتر للشركة فقدت في عام ٢٠٠٤ في موقع مستودعات دائرة الجمارك وتم تحميل نصف المبلغ على دائرة الجمارك والنصف الآخر على شركة أرامكس، ولا تزال هذه المبالغ موضع خلاف مع الجهات المذكورة.

٧- البضاعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٠٨٤,٥٦٥	١,٨٦٩,٧٣٦	بضاعة في المستودعات
٥٩,٠١٨	٦,٢٥٤	بضاعة في البوندد
(٨٤٠,٧٥٠)	(٨٥٢,٠٩٨)	مخصص بضاعة راكدة
١,٣٠٢,٨٣٣	١,٠٢٣,٨٩٢	

٨- المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,٨٩٣,٩٣٧	٧,٦٥٩,٥٥١	ذمم مدينة
(٢,٦٦٦,٢١٩)	(٢,٦٧٧,٥٦٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٢٢٧,٧١٨	٤,٩٨١,٩٨٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٩- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١,٩١٢	١١٢,٢٣٢	نقد في الصندوق
٤٢٢,٣٨٤	٣٤٠,٠٠٢	نقد لدى البنوك
٤٢٤,٢٩٦	٤٥٢,٢٣٤	

١٠- الإحتياطات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

يتمثل هذا البند في قيمة المبلغ المدفوع من قبل شركة إتحاد المقاولون على حساب زيادة رأس المال لحين إستكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية ، وهو يمثل ما نسبته ٥٠% من قيمة الزيادة في رأس المال المخصصة لهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٠ (إيضاح ١).

خصم الإصدار:

يتمثل هذا البند في قيمة المبالغ المخصومة والأتاجة عن زيادة القيمة الإسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال.

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين إحتياطي إختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على إقتراح مجلس إدارتها. أن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١١- تعويض نهاية الخدمة

إن حركة تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٧١٥,٨٠٦	٣٠٥,٢٠٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(١٠٠,٢٩٠)	(٧٢,٤٠٦)	المسدد خلال السنة
١٩٣,٥٩٤	٤٨٣,٠٠٥	المخصص
٨٠٩,١١٠	٧١٥,٨٠٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٢- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٥,٣٢٥,٦٥٤	٣,٤٧١,٢٣٩	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٦٥١,٦٢٨	١,٥١٤,١٦٦	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
١,٩٩٦,٩٧٢	٥٦١,٥٠٧	قروض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٩٦٠,٤٨٤	٣٥٠,٠٠٠	قرض بنك الأردن
١٥٧,٨٣١	٢١٨,٨٠٨	قرض البنك العربي المحدود
-	٢٢١,٢٩٢	قرض بنك القاهرة عمان
٣٠١,٣٩٠	-	قرض البنك الأهلي الأردني
٧٤٩,٥١٠	-	قرض بنك ستاندر تشارتر
١١,١٤٣,٤٦٩	٦,٣٣٧,٠١٢	إجمالي القروض
١,٣٣١,١٩٠	٢,٣٤٩,٩٨١	ينزل : الجزء المتداول
٩,٨١٢,٢٧٩	٣,٩٨٧,٠٣١	الجزء طويل لأجل

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من قبل بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل شراء ٧٠% من حصة شركة رؤية لنظم المعلومات وبرامج الحاسب الآلي ، على شكل قرض تجسيري بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ، وقرض متناقص بقيمة ٦,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك بمعدل فائدة الليبور (ثلاث شهور + ٢%) وعمولة ١% ويسدد القرض التجسيري خلال مدة أقصاها ٦ شهور من خلال رفع رأس مال الشركة بقيمة ٩,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

وقد قامت الشركة في عام ٢٠١٠ بإعادة جدولة القرض المتناقص على مدة ٩ سنوات يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة (لايبور ثلاثة شهور + ٣,٥% هامش وبمعدل أدنى ٥% وبدون عمولة). إن هذه التسهيلات بكفالة الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل بمبلغ ١,٧٥٧,١٩٥ دينار أردني يسدد على مدة ٩ سنوات ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة.

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٥٤٦,٨١٩ دينار أردني يسدد على مدة ٥ سنوات اعتباراً من ١ تشرين الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة، إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الأردن للاستثمار والتمويل بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة ١%. وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض وسقف تمويل المشتريات والعطاءات على مدة ٦ سنوات يستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٩% تستوفي شهرياً وبدون عمولة، وإن هذه التسهيلات بالكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قروض بنك الإتحاد للإبحار والاستثمار

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف تمويل العطاءات الى قرض بقيمة ٣٧١,٣٣٠ دينار على مدة سنتين ونصف ويسدد القسط الأول اعتباراً من ١ آب ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ٦,٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة.

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الإتحاد بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ٩,٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وبعمولة ١%. وقامت الشركة بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٧٥٠,٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل قيمته ١,٦٨١,٥٠٠ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً تستوفى شهرياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض بنك الأردن

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الأردن بسقف ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% وقامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٢٥٠,٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٩٥٣,٤١٥ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ وذلك بمعدل فائدة ٩% تستوفى شهرياً وعمولة ١% إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قرض البنك العربي المحدود

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ١٠% سنوياً وتستوفى شهرياً وبعمولة ١% سنوياً ويسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٥,٢٠٠ دينار أردني ينتهي بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٣.

قرض بنك القاهرة عمان

حصلت الشركة المثلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) على قرض من بنك القاهرة عمان بقيمة ٢٢٥,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ١٠% سنوياً وتستوفى شهرياً وبعمولة ١% وقد تم سداد كامل رصيد القرض حتى تاريخ هذه القوائم.

قرض البنك الأهلي الأردني

حصلت شركة الفارس الوطنية على قرض بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥,٣٧٥% وبدون عمولة علماً بأنه يستحق بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ مقابل كفالة رئيس مجلس الإدارة.

قرض بنك ستاندرد تشارتد

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة سقف تمويل المشتريات إلى قرض طويل الأجل بقيمة ٩٤٦,٧٥٠ دينار أردني على فترة سنتين ويسدد القسط الأول اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٠ وذلك بمعدل فائدة ١٠% تستوفى شهرياً وبدون عمولة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٠٣,٨٦٧	١,٧١٥,٣٣٥	مصاريف مستحقة
٣٣٨,٧٧٧	٤,٦٢٤	أمانات ضريبة الدخل - موظفين
٢٦٣,٤٣٢	٣٧٠,٧٥٣	أمانات حكومات مختلفة
٣,٥٢٢	٣,٥٢٢	أمانات اللجنة الإجتماعية
٢٨٨,٠٤٢	٤٣٣,٣٩٤	ذمم موظفين
١٢١,٧٥٠	٨٩٣,٩٦٨	دفعات مقدماً من العملاء
٤٧,٢٨١	-	مخصص ضريبة دخل شركة تابعة اجنبية
٣,٨١٧,٣٤٨	-	مخصص خاص
١٣٣,٣٩٧	١٠,٣٢٤	زكاة شرعية
٣١٤,٨١٨	١٥٨,٣٠٥	فوائد مستحقة
١٥٣,٣٣٢	١٠٠,٠٠٠	مكافآت مستحقة
٣٩,١٠٤	١٦,٩٤١	ضريبة الدخل - (إيضاح ١٩)
٢,٥٩٣,٦٣٠	٣,٣٢٥,١٢٧	إيرادات مؤجلة
٥,٠٠٥	٢,٥٥٥	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٩,٧٢٣,٣٠٥	٧,٠٣٤,٨٤٨	

١٤- بنوك دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥٣,٠٧٣	٤٢٣,٣٨٢	البنك العربي
١٦٢,٧٣٩	١٤٤,٤٢١	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٣٧٨,٢٥١	-	بنك الجزيرة
٢,٧١٤,٦٦١	-	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٧٠٨,٠٦٨	٨٦,٦٩٢	بنك ستاندرد تشارترد
١,٥٠٥,٨٧٩	٢٥,٢٧٢	بنك الاتحاد للإدخار و الاستثمار
٢٤٨,٥٣٧	-	البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٣١٦,١١٤	١٦٧,٥٨٢	بنك المال الأردني
٩٤٣,٣٧٥	-	بنك الأردن
٧,٥٣٠,٦٩٧	٨٤٧,٣٤٩	

البنك العربي:

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات ائتمانية مع البنك العربي لحساب الجاري مدين بسقف ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) سقف تمويل وعطاءات مع البنك العربي ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% وعمولة ١% سنوياً وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

بنك المؤسسة العربية المصرفية

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات بنكية من بنك المؤسسة العربية المصرفية جاري مدين بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ١٠,٢٥% وبدون عمولة.

بنك الجزيرة :

منحت شركة رؤية لنظم المعلومات والحاسب الآلي (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك الجزيرة على شكل مايلي:-

بيع آجل يؤول الى التورق ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، سبير + ٤ % و اعتمادات مستندية بالاطلاع او مؤجلة الدفع (داخلية او خارجية) تحول بالبيع الآجل الذي يؤول الى التورق او حد بيع آجل يؤول الى التورق لتمويل بوالص تحصيل واردة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، سبير + ٣ % سنويا و حد بيع آجل يؤول الى التورق لتمويل مستحقات معتمدة ، او اوامر الشراء للمشاريع التي يوافق البنك على تمويلها بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، نسبة الربح سبير + ٣ % سنويا وقد تم سداد كامل رصيد التسهيلات حتى تاريخ هذه القوائم.

بنك ستاندرد تشارترد :

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك ستاندرد تشارترد لحساب الجاري مدين بسقف ١٤١,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ١٠% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

بنك الاتحاد للإدخار والإستثمار:

منحت شركة التدريب المتقدم (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد للإدخار والإستثمار بسقف مقداره ٢٥,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنويا وبدون عمولة.

بنك المال الأردني:

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك المال الأردني كحساب جاري مدين دولار بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي و بمعدل فائدة ٦% وبدون عمولة و حساب جاري مدين دينار بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٩,٥% وبدون عمولة و ذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

١٥- تكلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٢,٢٥٩,٩١١	٧,٣١١,١٨٨
٢١٠,١٦٣	١٤١,٢٦٦
٥,١١٢,٨٦٣	٦,٣٥٩,٢١٥
١٧,٥٨٢,٩٣٧	١٣,٨١١,٦٦٩

تكلفة البضاعة المباعة

* تكلفة إيرادات دورات تدريبية

مصاريف تشغيلية مباشرة

* إن تفاصيل تكلفة إيرادات دورات تدريبية هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
١١٤,٩٦٤	٨٦,٣٢٢
٤٠٠	٣٠٦
٥٦,٧٥٢	٢١,٠٦٦
١,٩٥٩	٤٠
٢,٨٦٩	-
٣٣,٢١٩	٣٣,٥٣٢
٢١٠,١٦٣	١٤١,٢٦٦

رواتب وأجور وملحقاتها

استئجار معدات

تكاليف محاضرين غير متفرغين

تكاليف كتب مباعة

عمولات محاضرين

أخرى

١٦- تكلفة إيرادات صيانة أجهزة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٢,٣٤٧,١٩٩	١,٢٧٩,٩٢١
١,١٢٨,٢٧٨	٩٦٩,٤٦٧
٣,٤٧٥,٤٧٧	٢,٢٤٩,٣٨٨

تكاليف عقود صيانة

* مصاريف صيانة الأجهزة

* إن تفاصيل مصاريف الصيانة، هي كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠
١,٠٩٥,٩٨٧	٨٣٣,٦٦٨
٨,٦٩٣	٦,٨٣٩
٢٣,٥٩٨	٢٢,٣٩٧
-	١٠٦,٥٦٣
١,١٢٨,٢٧٨	٩٦٩,٤٦٧

الرواتب والأجور وملحقاتها

تدريب

سفر وإقامة

أخرى

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

١٧- مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٧٣٤,٩٥٨	٢,٦٨٨,٠٧٧	الرواتب والأجور وملحقاتها
٣٠٨,٧٣٥	٢٠٤,١٠١	تأمين صحي وعلاجات
-	١٠٠,٠٠٠	مخصص عمولات
٨٣,٧٩١	٢,٣٤٥	تدريب
١٧٢,٨٤٣	١٦٠,٦٨١	سفر وإقامة
٥٩,٧٢٩	٢٦,٥٣٧	صيانة عامة
٣٥٦,٤٥٨	٢٩٢,٨١٠	إيجارات
٢١٥,٦٦٥	١١٦,٠٣٩	بريد و برق وهاتف
٤٠,٥٦٦	٢٧,٢٠٧	قرطاسية ولوازم مستهلكة
٣٥,٦١٥	٩,٤٣٣	ضيافة
٤٠,٦١٢	٦٢,١٦٦	إشتراكات
٨٧,٢٣٠	٥٦,٠٦٣	مياه وكهرباء ومحروقات
١٤٤,٧٠٠	١١٩,١١٧	عطاءات وكفالات بنكية
٨٨,٧١٠	٦٨,٢٥٦	رسوم حكومية
١١٨,٨٨٨	٨,٤٤٤	دعاية وإعلان
١٨٩,٨٤٩	٨٠,٨٢٦	أتعاب مهنية واستشارات
٢٣,٢٣٧	٢٦,٢٠٢	بدل تنقلات
١١٣,١٠٧	١٩,٩٨٤	مكافآت
١٥٤,٩٢٦	٥٣,٧٣٧	عمولات مبيعات
٣٧١,٨٩١	١٩٣,٥٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
٤٣٩,٢٣٩	-	مصاريف محملة من شركة شقيقة وأتعاب إدارة
٢٥٧,٠٢٢	٣٩١,١٥٠	أخرى
٩,٠٣٧,٧٧١	٤,٧٠٦,٧٦٩	

١٨- استهلاكات واطفاءات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٠٢,٦٥٣	٣١٤,٦٦٤	استهلاكات
٢,١٠٢,٤٨٢	٩٦٩,٥٥٥	اطفاءات
٢,٤٠٥,١٣٥	١,٢٨٤,٢١٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١٩- ضريبة الدخل

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠٠٨ - ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

انتهت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٧ علماً بأنه صدر قرار بتسديد ١٠٧,٠٠٠ دينار أردني عن الأعوام الماضية وما زالت القضية منظر فيها وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن العامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

انتهت شركة اريجون الأردن وضعها الضريبي عن الأعوام ٢٠٠٦ - ٢٠٠٨ أما بالنسبة للأعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٧، ٢٠٠٩ لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إنهاء ضريبة دخل شركة الدانا للحاسبات حتى عام ٢٠٠٧ كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ وتمت المباشرة بمناقشتها لانتهائها ولم يتم الانتهاء حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

كما تم التقديم بطلب براءة ذمة شركة اللوتس للحلول الإدارية لتقدير السنوات غير المقدرة عن الأعوام من ٢٠٠٥ - ٢٠٠٨ ولم تصدر الدائرة قرارها بعد بشأن تلك السنوات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التحالف للبرمجيات بأنهاء وضعها الضريبي عن نتائج أعمال الشركة عن الأعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وتمت مناقشتها ولم يصدر بها قرار نهائي أما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة التدريب المتقدم حتى نهاية عام ٢٠٠٧ أما بالنسبة لعام ٢٠٠٨ فقد تم مراجعة السجلات ولم يصدر قرار نهائي من قبل دائرة ضريبة الدخل ، كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن عام ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

أنهت كل من شركة رؤية لنظم المعلومات وبرامج الحاسب الآلي والشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية وضعها القانوني مع مصلحة الزكاة والضريبة في المملكة العربية السعودية حتى عام ٢٠٠٩ .

صافي الحركة على ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٠,٢٥٢	٣٩,١٠٤	الرصيد في ١ كانون الثاني
١٣,٥٤٣	-	المخصص للسنة
(٧٤,٦٩١)	(٢٢,١٦٣)	المسدد خلال السنة
٣٩,١٠٤	١٦,٩٤١	الرصيد في ٣١ كانون الأول

إن تفاصيل ضريبة الدخل كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣,٥٤٣	-	ضريبة دخل السنة
٤٥١,٤٠١	٦٦,٣١١	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٤٦٤,٩٤٤	٦٦,٣١١	

٢٠- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٦٧٥,٠٧٦	٣,٧٤٠,٤٩٤	كفالات بنكية
٦٧٨,٠٥٠	٧١,٠٠٠	إعتمادات مستندية
٤,٣٥٣,١٢٦	٣,٨١١,٤٩٤	

٢١- عام

قامت الشركة من خلال مستشارها القانوني في عام ٢٠١٠ بأرسال مطالبة بالتحكيم للسادة شركة مجموعة الملز (السعودية) وأصحابها السيد فهد مبارك، عبد العزيز جزار، أحمد السري، لتعويض الشركة عن أي عطل وضرر بالاضافة الى الفائدة القانونية ٩% واتعاب التحكيم، وذلك بسبب انتهاك شروط وبنود عقد الشراء والبيع لشركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (الشركة التابعة بنسبة ملكية ٧٠%).

وفي نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة بتسجيل مطالبة التحكيم لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشاريين القانونيين لمتابعة قضية التحكيم لمطالبة شركة الملز (السعودية) بتعويض الشركة ماليا عن الخسارة التي تكبدتها من عملية الشراء والنتيجة عن انتهاك بنود عقد الشراء والبيع.

٢٢- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٩.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمالكين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بمتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

معدل المديونية المثلّي

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلّي، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١١,٩٩٠,٨١٨	١٤,٤٤٤,٥٣٦	المديونية
٩,١٨٣,٩٧٧	١٠,١١٤,٦٥٧	حقوق الملكية
%١٣٠	%١٤٣	معدل المديونية / حقوق الملكية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي تحتاج لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة .

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٣,٤٩٧,٠٢٣	٨٠٩,١١٠
أدوات تحمل فائدة	٨ - ١٠,٢٥ %	٢,١٧٨,٥٣٩	٩,٨١٢,٢٧٩
المجموع		١٥,٦٧٥,٥٦٢	١٠,٦٢١,٣٨٩
٢٠٠٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	-	١٧,٤٤٤,٤٣٥	٧١٥,٨٠٦
أدوات تحمل فائدة	٨ - ١١ %	١٠,٤٥٧,٥٠٥	٣,٩٨٧,٠٣١
المجموع		٢٧,٩٠١,٩٤٠	٤,٧٠٢,٨٣٧

٢٣ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من الإستيراد والتصدير والدخول في شركات أخرى وصناعة برامج الكمبيوتر وصناعة أجهزة الحاسوب وأجزائها وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية، تعمل الشركة وشركاتها التابعة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء كل من شركة رؤى لنظم المعلومات وبرامج الحاسب الآلي والشركة الإلكترونية الخليجية للحلول والتقنية واللذان يعملان في قطاع جغرافي واحد هو المملكة العربية السعودية.

٢٤ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٠.