

التاريخ: الخميس، ٢١ تموز، ٢٠٠٨
كتابنا رقم : ك/ف و/ ٢٠٠٨/٥٠١

SEMS ANNUL CERC - ١٧١٨٤-٨

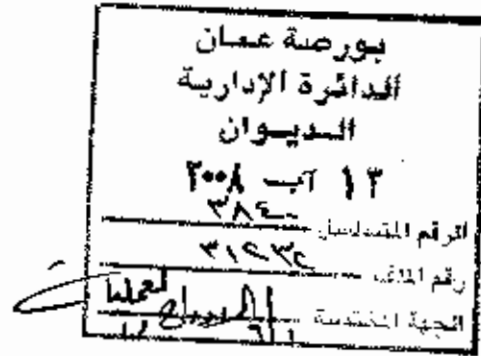
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

الموضوع : التقارير النصف سنوية

تحية طيبة وبعد،

إشارة إلى المادة رقم (٦) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه التقرير نصف السنوي المالي والمقر من قبل مجلس إدارة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير "Optimiza".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



٢
المدير العام
حازم منحس

**ملخص التقرير نصف السنوي
لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
المساهمة العامة "Optimiza"**

نرفق لاطلاعكم التقرير نصف السنوي للسنة المالية ٢٠٠٨، وقد بلغ صافي ربح الشركة للنصف الاول من عام ٢٠٠٨ بعد المخصصات (٤٨٧,٤١٨) أربعمائة وسبعة وثمانون ألف وأربعمائة وثمانية عشر دينار أردني وقد جاء هذا الرقم ضمن التوقعات الأولية للشركة في بداية هذا العام . وكانت أبرز انجازات الشركة خلال النصف الاول من هذا العام إقرار الهيئة العامة للشركة برفع رأس المال بقيمة (٩,٠٠٠,٠٠٠) تسعة ملايين دينار أردني ، وإتمام عملية تملك ٧٠% من رأس مال شركة رؤيا في المملكة العربية السعودية بقيمة (٩,٢٧٧,٣٣٣) تسعة ملايين ومائتان وسبعة وسبعون ألف و ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون دينار أردني .

المدير العام

حازم ملخص

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لكل من شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية 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 تدقيقهما من قبل مدققي حسابات آخرين، وتم تزويدنا بتقاريرهم.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي 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.

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
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٨

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٧٨,٧٦٤	٢,٩٥٠,٤٦٧	٣	نقد وما في حكمه
٦,٣٢٧,٠٩٢	١٥,٣٥٦,٢٠٩		مدينون
١٥٦,٠٩٣	١,٢١٧,٥٣٢		ايرادات مستحقة القبض
-	٨١٣,١٧٢		زيادة مدفوعات عن مقبوضات عقود غير منجزة
١,٧٦٦,٣٩٢	٤,٤٧٤,٣٦٣		بضاعة
٦٤٩,٠٥١	٢,٥٩٦,٢٥٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩,٤٧٧,٣٩٢	٢٧,٤٠٧,٩٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٩,١٥٩	١٩,١٥٩		إستثمار في شركات زميلة
١٨,٨٩٨,١٠٢	٢١,٥٣٣,٥٤٣	٤	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٤,٣٩٦,٠٥١	٦,٨٩٦,٠٥١	٤	شهرة
١١٢,٤٦٨	١٠٠,١٢٩		علامات وأسماء تجارية وأشهار
٩١٣,٣١٤	٩٩٨,٨٥٣		ممتلكات ومعدات
٢٤,٣٣٩,٠٩٤	٢٩,٥٤٧,٧٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٨١٦,٤٨٦	٥٦,٩٥٥,٧٣١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٨٩٣,٣٥٤	٥,٦٥٢,٤١٠		بنوك دائنة
٢,٧١٤,٦٦٣	٩,٣٣١,٧٢٨		قروض قصيرة الأجل
٤٥,٠٢٨	٢٧٤,٥٢١		اوراق دفع
٢,٥٥٢,٧٧٣	٧,٥٣٩,٩٢٢		دائنون
٩٢٣,٤٣٦	٢,٦٩١,٤٠٩		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,١٢٩,٢٥٤	٢٥,٤٨٩,٩٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٢,٠٩٤	٣,٩٢٢,٧٥٠		قروض طويل الأجل
٣٧,٥١٧	٣١٤,٠٦٢		تعويض نهاية الخدمة
١٣٩,٦١١	٤,٢٣٦,٨١٢		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 اختياري
٤٠٧,٧٣٤	٨٩٥,١٥٢		أرباح مدورة
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٢٦,٠٣٥,٠٣٩		مجموع حقوق المساهمين
-	١,١٩٣,٨٩٠		حقوق الأقلية
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٢٧,٢٢٨,٩٢٩		مجموع حقوق الملكية
٣٣,٨١٦,٤٨٦	٥٦,٩٥٥,٧٣١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الشارس الوطنية للاستثمار والتطوير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الإيرادات:
١,٨٩٩,٨٩٨	١٦,٤٥٢,٢٦٨	مبيعات
٥١٩,٧٧٧	٨٠٦,٤٢٢	إيرادات صيانة أجهزة
٣١٩,٣٥٦	١,٠٢٣,٢٤٧	إيرادات خارجية
٢,٧٣٩,٠٣١	١٨,٢٨١,٩٣٧	مجموع الإيرادات
		كلفة الإيرادات:
(١,٣٧٣,٧٦٦)	(١٢,٨٥٢,٩٣٧)	كلفة مبيعات
(٤٠٠,٤٢٧)	(٣٧٤,٩٩٢)	كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٥٣,٥٧١)	(٢٩٢,١٥٦)	كلفة إيرادات خارجية
(١,٨٢٧,٧٦٤)	(١٣,٥٢٠,٠٨٥)	مجموع كلفة الإيرادات:
٩١١,٢٦٧	٤,٧٦١,٨٥٢	مجموع الربح
(٩٠٥,٨٩٤)	(٤,٤١١,٤٢٨)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٢٣,٤٦٠)	(١٣٨,٠٢٧)	إستهلاكات وإطفاءات
(٧٥,٦٩٩)	(٣٢٨,٧٢١)	مصاريف تمويل
٢٦٤,٠٢١	-	إيرادات فوائد دائنة
-	٨٩٣,٦٢٤	حصة الشركة في أرباح شركة تابعة عن سنوات سابقة
٣٤,٨٣٩	٨,٦٢٣	إيرادات أخرى
٢٠٥,٠٧٤	٧٨٥,٩٢٣	صافي الربح قبل حقوق الأقلية
(٢٢,٥٠٨)	(١٧٢,٣٢٨)	حصة حقوق الأقلية في أرباح الشركة التابعة
١٨٢,٥٦٦	٦١٣,٥٩٥	صافي الربح قبل المخصصات
-	(١١٢,١٨٦)	ضريبة دخل
(١,٨٢٦)	(٤,٩٧٤)	رسوم الجامعات الأردنية
(١,٨٢٦)	(٤,٩٧٤)	صندوق دعم البحث العلمي
(٢٤١)	(٤,٠٤٣)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٧٨,٦٧٣	٤٨٧,٤١٨	صافي الربح
		ربحية السهم :
٠,٠٨	٠,٠١٩	ربحية السهم - دينار/ سهم
٢٣,٣٠٢,٥٧٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الاردني)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	راس المال	
٢٥,٥٤٧,٦٢١	٤٠٧,٧٣٤	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
٤٨٧,٤١٨	٤٨٧,٤١٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٦,٠٣٥,٠٣٩	٨٩٥,١٥٢	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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
١٧٨,٦٧٣	١٧٨,٦٧٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٥,٤٣٧,٢٩٢	٣٢٦,٨٩٥	٢٥,٢٣٠	٨٥,١٦٧	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

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)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الاردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
١٨٢,٥٦٦	٦١٣,٥٩٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
٢٣,٤٦٠	١٣٨,٠٦٧	إستهلاكات وإطفاءات
٧٥,٦٩٩	٣٢٨,٧٢١	مصاريف مالية
-	٢٨٢,٥٧٤	تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
(٤٠٩,٧٠٨)	(٩,٠٣٩,١١٧)	مدينون
-	(١,٠٦١,٤٣٩)	لرادات مستحقة القبض
	(٨١٣,١٧٢)	زيادة المتفرعات عن المقبوضات عن عقود غير منجزة
(٢,٣٨٢,٢٦٠)	-	ذمم شركات تابعة
٦٠٤,١٩٨	(٢,٧٠٧,٩٧١)	بضاعة
١٤٢,١٤٤	(١,٩٤٧,٢٠٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٣,٥٩٦)	٢٢٩,٤٩٣	أوراق دفع
(٥٢٨,٢٨٥)	٤,٩٨٧,١٤٩	دائنون
(٩٨,٣٤٤)	١,٦٤١,٧٩٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٢٢٨,٤٠٩)	(٧,٣٣٧,٥٤٦)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٦,٠٢٩)	تعويض نهاية الخدمة منفرج
(٧٥,٦٩٩)	(٣٢٨,٧٢١)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣,٣٠٤,١٠٨)	(٧,٦٧٢,٢٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٢٢٢,٣٥٣)	-	شراء استثمار في شركات تابعة
(٢٢,٩٠٥)	(٢٧٣,٩٩٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١,٩٦٤)	-	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
-	(٥,٠٧٢,٦٧٣)	علامات وأسماء تجارية وشهرة
(١٠,٢٥٧,٢٢٢)	(٥,٣٤٦,٦٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
-	١٠,٤٣٧,٧٢١	القروض
(٢٤٨,٨٧٧)	٣,٧٥٩,٠٥٩	بنوك دائنة
-	-	أرباح موزعة على المساهمين
٢٢,٥٠٨	١,١٩٣,٨٩٠	حقوق الأقلية
١٦,٧٧٢,٦٣١	١٥,٣٩٠,٦٦٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦,٢١٢,٢٠١	٢,٣٧١,٧٠٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٨,٨٣٤	٥٧٨,٧٦٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦,٢٥١,٠٣٥	٢,٩٥٠,٤٦٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 أيار 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 أيار 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 حزيران ٢٠٠٨ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

تمسبة الملكية

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	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 اربحون 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 .

شركة الفارس التكنولوجية للاستشارات والتدريب

(شركة مساهمة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

نسبة الملكية	إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي
١٠٠%	شركة الفنى لخدمات البرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣		تطوير أنظمة "إلكترونية مخصصة في مجال الموارد البشرية.
١٠٠%	الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤		تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ.
٧٠%	شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠١		إدارة وتشغيل وتقديم خدمات الحاسب وإعداد وتطوير وإدارة مركز التدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات.
١٠٠%	ش. شركة الخدمات للإلكترونيات المحدودة المسؤولية (مغفاه)	الأردن	٢٠٠٧		صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة.

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٢٢٦,٦٥١ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٧
(٣٨٦,٤٣٣)	١٦٩,٤٣١
٣٩٠	٩١٨
(٢١٩,٣٠٢)	(٢,٠٥٣)
٢٥,٨٦٨	(٢,٥٢٢)
٣٧٤,٤١٧	١٧٩,٢٥٣
٣٤,٦٤٨	(١٨٠,٧٨٢)
٤٠٢,١٠٠	-
(٥,٠٣٧)	-
٢٢٦,٦٥١	١٦٣,٩٤٥

حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الشدائف للبرمجيات ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجوت ليميتد فرع شركة أجنبية ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المالي لخدمات البرمجيات ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب

الآلي ذ.م.م

حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الخدمات للإلكترونيات (مغفاه) ذ.م.م

شركة القمارين الاقتصادية للاستثمار والتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مبلغ ٢٨,٤٩٩,٥٣٥ دينار أردني (٢٠٠٦ : ٢٠,٧٣٥,٥٩٥ دينار أردني) وفقاً لطريقة حساب حقوق الملكية ، وتمثل بما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١١,٥٧٨,٩٧١	١١,١٩٢,٥٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية لتكمبيوتر ذ.م.م
١,٠٠٠,٦١٨	١,٠٠١,٠٠٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الكهف للبرمجيات ذ.م.م
٣,٢٩٠,١٤٧	٣,٠٥٩,٣٩٥	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤١٧,٤٧٨	٤٤٣,٣٤٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شركة التريب المتكامل ذ.م.م
٣,٦٢٩,٢٥٣	٤,٠٠٣,٦٧٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المتكامل لخدمات البرمجيات ذ.م.م
٨١٩,١٢٨	٨٥٣,٧٧٦	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الالكترونية الخرجية للتحول الثقافية المحدودة ذ.م.م
-	٧,٩٣٥,٨٣٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اردية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
	٩,٩٦٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معناه) ذ.م.م
٢٠,٧٣٥,٥٩٥	٢٨,٤٩٩,٥٣٥	

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

أ- الشركة الأهلية لتكمبيوتر ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨,٣٣٦,٤١٠	٢١,٣٣٢,٢٠٤	مجموع الموجودات
٨,٢٥٧,٣٢٩	١١,٦٣٩,٥٥٤	مجموع المطلوبات
١٠,٠٧٩,٠٨١	٩,٦٩٢,٦٥٠	مجموع حقوق الشركاء
٤,٢٥٧,٣٢٢	٧,٨١٥,٧٣٦	مجموع الإيرادات
١٦٩,٤٣١	(٣٨٦,٤٣١)	صافي (خسارة / ربح) السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١١,٢٨٢,٣٧١	١١,٢٧٩,٦٣٩	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٤٨٩,٨٧٤	٥٢٥,٩٠٩	ممتلكات ومعدات
١,٤٣٠,٣٣١	٢,١٨٩,٢٤٢	دائون
١,٨٦٢,٣٠٩	٢,٠٠٥,٧٧٦	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٤٠,٨١٩	٦٩٦,٦٦٦	مجموع الموجودات
١٣٣,٣٨٦	٤٨٨,٨٤٣	مجموع المطلوبات
٢٠٧,٤٣٣	٢٠٧,٨٢٣	مجموع حقوق الشركاء
٢٣٢,٠٧٨	٥٩٤,١٤٥	مجموع الإيرادات
٦١٨	٣٩٠	صافي ربح الفترة / السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة اذاعه: الوطنية للإذاعة والتلفزيون

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات: حول القوائم المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالتدينار الأردني)

ج- شركة اريجون ليعتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٩١,١٢٢	٢,٣١٢,٧٨٦	مجموع الموجودات
٢,٩٢٨,٦٠١	٤,٥٧٨,١٣٠	مجموع المطلوبات
٢٤٠,٨٢٤	٩٠٠,٢٣٠	مجموع الإيرادات
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٦٢٤,٧٩٤	١,٤٢٥,١٢٧	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٧٤,٩١٣	١,٢١٣,٥١٧	مجموع الموجودات
٢٧٢,٥٤٨	١,٠٨٥,٢٨٥	مجموع المطلوبات
١٠٢,٣٦٥	١٢٨,٢٣٢	مجموع حقوق الشركاء
٤٩٨,٠٧٩	٥٥٣,٢٣٧	مجموع الإيرادات
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

هـ- الشركة العتلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٦٤,٢٩٨	٧٣٧,٠٧٢	مجموع الموجودات
١٢٦,٧٦٠	١٢٥,١١٧	مجموع المطلوبات
٤٠٣,٣٠٣	٧٣١,٢٧٩	مجموع الإيرادات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,١٧٢,٢٧٧	٥,١٧٠,٩٧٤	مجموع الموجودات
٧,٠٢٧,٤٠٢	٤,٩٨٩,١٨٤	مجموع المطلوبات
١٨٧,٨٧١	١٨٧,٨٧١	رأس المال
١,٢٥٥,٧٣٦	١,٤٥٦,٢٦٥	قروض بنكية
٥,١٨٥,١٦٠	٤,١٥١,١٣٢	مجموع الإيرادات

شركة افارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتج)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,١٣١,٤٣٠	٦,٦٣٣,٦٠٤	مجموع الموجودات
٢,٦٩٥,٦٣٤	٢,٦٥٣,٩٧١	مجموع المطلوبات
٣,٤٣٥,٧٩٦	٣,٩٧٩,٦٣٣	مجموع حقوق الشركاء
٨,٤٢١,٨٠٠	٣,٠٥٤,٢٥٨	مجموع الإيرادات
٥,٨٩٠,٣٩٧	٥,٥٨٠,١٧٥	مدينون

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٥٠,٤١٤	مجموع الموجودات
-	٤٠,٤٥١	مجموع المطلوبات
-	٩,٩٦٣	مجموع حقوق الشركاء
-	١٥,١٠٠	رأس المال

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة طبقاً لسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

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 والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة وصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ شراء كزيادة على قيمة برامج الحاسب الآلي المتطورة، كما يتم قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة المعادلة للشركة التابعة بتاريخ الشراء كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة المعادلة لبرامج الحاسب الآلي المتطورة وقيمة الشهرة على صافي القيمة الدفترية نهماً، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني 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.

المركبة القار من القطار إلى المطار والذهاب
(شركة سياحة عامة سحرية)

إيضاحات حول القوائم المالية المجمدة (بضع)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالتدبير الأردني)

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المتنفقة 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 التبعيات على أساس ثابت.

التقيد وما في حكمه

ينظم التقيد وما في حكمه ، التقيد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدفون

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

البضاعة

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

الإستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة من قبل الشركة التابعة (الشركة الأمية للكمبيوتر المحدودة المسؤولة) بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وذلك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة ويتم 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 مدافع مستقبلية لأكثر من عام، أصول غير مملوكة. وتعتبر المصاريف التي تحسن من المواصفات الأمامية لبرامج الحاسب الآلي تحقيقات رأسمالية وتضاف إلى التكلفة الأصلية ويتم إطفاء برامج الحاسب الآلي والتي تعتبر أصول غير ملموسة على مدى العمر الزمني وباستخدام طريقة القسط الثابت.

الإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والنتيجة عن شراء (شركات تابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة التقديرية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجيل فيها التدفد في قائمة الدخل .

لمركبة المثلث من الإضافة الإستثمار والتأجير
(شركة استثمارية عامة محدودة)

إعدادات حول القوائم المالية الموحدة (يتم)
للسنة أشهر السنوية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالتدينار الأردني)

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 بقاء الشهرة ، وفي حالة وجود دليل على تنفي في قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد فإنه يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة .

علامات وأسماء التجارية وإشهار

يتم قيد المبالغ المتوقعة على تسجيل العلامات والأسماء التجارية والإشهار بالكتابة ، ويتم إشهارها وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى فترة خمس سنوات .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف يومية، إن مصاريف التحسينات تعتبر 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 الحصة المملوكة المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبيود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٢٠%	الأثاث والمعدات
١٠%	الاتات والمزونات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠-١٥%	تليكونك
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة الكهربائية
٢٠%	الكل

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاعتراف لها وفقاً لمبدأ الإنسحاق . 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 والاضطرابات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة.

عقود الإيجار

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

شركة الخال من الوافدة للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إحداثيات حزن القوائم المالية الموحدة (بملي)
نفسه أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(الدينار الأردني)

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات في دفتر لمقابلة التزامات غير محددة القيمة أو توقيت سدادها، وهي عادة ما تنشأ من معاملات سابقة نخضع نشاط الشركة ويتم احتسابها بحيث تكون القيمة الحالية السوقية المعادلة لهذه الالتزامات 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 التقييم إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ أو الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- نقد وما في حكمه

يتضمن هذا البند مبلغ ٢,٧٦٩,٣٧٧ دينار أردني وهو عبارة عن نقد مفيد لدى تلك الأماكن للتجارة والتسويق، تم إيداعه من قبل الشركة وذلك حسب الاتفاقية المبرمة بين الشركة وشركة مجموعة النسر المحدودة.

٤- 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 ٢٦,٥٧٧,٣٤٤ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٩,٩٣٧,٢٣٠ دينار أردني) على أساس صفحي حقوق الشركاء لكل شركة من الشركات التابعة بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغ ٩,٤٣٠,١٢٦ دينار أردني (٢٠٠٧: ٧,٩٢٥,٤٤٨ دينار أردني) وقد تم توزيع الفرق البالغ ١٧,١٤٧,٢٢٣ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٢,٠١١,٧٨٢ دينار أردني) كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧,٦١٥,٧٣١	١٠,٢٥١,١٧٢
٤,٣٩٦,٠٥١	٦,٨٩٦,٠٥١
١٢,٠١١,٧٨٢	١٧,١٤٧,٢٢٣

القيمة المعادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
شهرة

من تفاصيل الإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١١,٢٨٢,٣٧١	١١,٢٨٢,٣٧١
٧,٦١٥,٧٣١	١٠,٢٥١,١٧٢
١٨,٨٩٨,١٠٢	٢١,٥٣٣,٥٤٣

استثمار في برامج حاسب آلي مطورة

فرق القيمة المعادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

وإستناداً إلى معايير التقييم المالية المعتمدة، فإنه يتم تقييم القيمة المعادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة على أساس المبلغ الممكن إسترداده منهما، فعندما يقل المبلغ الممكن إسترداده من القيمة المعادلة لبرامج الحاسب الآلي والشهرة عن القيمة الدفترية لهما، فإنه يجري تخفيض قيمتهما إلى القيمة المتبقية للإسترداد وتسجيل قيمة التخلي في قائمة الدخل.

شركة القمارس الوطنية للاستثمار والتأمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (م.ع)
ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٥- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية للشركة تقارب قيمتها الكفائية وذلك الاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، باستثناء القروض طويلة الأجل ومخصص تعويض نهاية الخدمة والتي تمثل القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام معدل الفائدة على القروض الممنوحة للشركة.

٦- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والائتمان ، وتقنيات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة :

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

مخاطر الائتمان :

تحفظ الشركة بأرصبتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات صلاحية جيدة .

مخاطر تقنيات العملات :

أن معظم معاملات شركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١,٤١ دولار لكل دينار أردني).

٧- النسويات المتعلقة بالفترة :

لقد تم إعداد جميع النسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية لشركة بعدد مركزها المالي ونتائج أعمالها. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولى قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.