

Q.R - CEBE - 14/10/2010

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الدرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا 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 المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لكل من الشركات التابعة التالية ، حيث تم تزويدنا ببياناتهم المالية من قبل إدارة الشركة :-

اسم الشركة	مكان التسجيل	نسبة الملكية	نسبة الإيرادات	نسبة الموجودات
شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م	السعودية	٧٠%	٣٥%	١٥%
الشركة الالكترونية للحلول التقنية ذ.م.م	السعودية	١٠٠%	٨%	٥%
شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م	دولة الامارات	١٠٠%	٦%	١%

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٠١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل 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 نبيدي رأي حولها.

أساس التحفظ

١- لم تقم الشركة بمراجعة واختيار التدني في قيمة كل من الشهرة والإستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة إلا أنه كما هو مبين في الإيضاح رقم (٣) فقد قرر مجلس الإدارة إقتطاع مخصص تدني في فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) بالإضافة الى إطفاء رصيد الشهرة على فترة (٦) سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت إعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩ .

٢- لم يتم تزويدنا بالبيانات المالية المراجعة الصادرة بشكل نهائي، للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لكل من شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) وكذلك الشركة الالكترونية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) وكذلك شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (الإمارات) حيث تم الإعتماد على سجلاتهم المحاسبية في توحيد البيانات المالية للشركة والتي تم تزويدنا بها من قبل إدارة الشركة .

شرح إضافي

تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها ، إلا أن مجلس إدارة الشركة قرر في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ تشرين الأول ٢٠١٠ تخفيض رأسمال الشركة الى (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم وذلك بإطفاء رصيد خصم الإصدار وخسائر متراكمة في حساب رأس المال، وسن 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، وبإستثناء ما هو مذكوراً أعلاه لم يصل الى دلمان أية أمور نجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٨٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ تشرين الأول ٢٠١٠

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٤٥٢,٢٤٤	١,٣٧٧,٧٢٥		ممتلكات ومعدات
٥,٩١٠,٩٠١	٥,٦٦٤,٦١٢	٣	شهرة
٢١,٠٣٥,٥٥٦	٢١,٠٣٥,٥٥٦	٣	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٢٨,٣٩٨,٧٠١	٢٨,٠٧٧,٨٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢,٠٧١,١٢٩	٢,٦٥٥,٨٧٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٠٢,٨٣٣	١,١٠٩,٦١٩		بضاعة
٣,٢٧٢,٤٠٣	٢,٩٨٦,٦٠٨		ايرادات مستحقة القبض
٧,٢٢٧,٧١٨	٧,٤١٩,٠٨١		مدينون
٤٥٢,٢٣٤	٨٢٤,٤٠٢		نقد وما في حكمه
١٤,٣٢٦,٣١٧	١٤,٩٩٥,٥٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤٢,٧٢٥,٠١٨	٤٣,٠٧٣,٤٧٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٣٣,٣١٠,٣٤٥	١	رأس المال
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	(٢,٠٧٧,٥٨٦)		خصم إصدار
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧		إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠		إحتياطي إختياري
(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)		خسائر متركمة
١٠,١١٤,٦٥٧	١٠,١١٤,٦٥٧		مجموع حقوق المساهمين
٥,٥٨٤	(٤٦,٣١٢)		حقوق غير مسيطر عليها
١٠,١٢٠,٢٤١	١٠,٠٦٨,٣٤٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧١٥,٨٠٦	٧٢٣,٩٤٦		تعويض نهاية الخدمة
٣,٩٨٧,٠٣١	٢,٢٣٠,٧٨٥		قروض طويل الأجل
٤,٧٠٢,٨٣٧	٢,٩٥٤,٧٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٩,٧٢٣,٣٠٥	٩,٧٣٨,٢٨٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٧٢١,١٣٠	٧,٣٩٦,٨٣٣		دائنون
٥٧٦,٨٢٧	٣٧٧,٦٨٥		اوراق دفع
٢,٣٤٩,٩٨١	١,٩٧٩,٥٠٥		قروض قصيرة الأجل
٧,٥٣٠,٦٩٧	١٠,٥٥٨,٠٩٢		بنوك دائنة
٢٧,٩٠١,٩٤٠	٣٠,٠٥٠,٣٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٢,٧٢٥,٠١٨	٤٣,٠٧٣,٤٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الإيرادات:
٧,٣٣١,٨٥٢	٥,٣٩٣,٩٠٦	مبيعات
٩٠٩,٩٨٤	٤٩٣,٤٠٨	إيرادات صيانة أجهزة
٨,٢٤١,٨٣٦	٥,٨٨٧,٣١٤	مجموع الإيرادات
		كلفة الإيرادات:
(٥,٣٤٤,٢٧٢)	(٤,٥٠٢,٨٢٤)	كلفة مبيعات
(٦٦٩,٦٧٣)	(٥٣٤,١٣٦)	كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٦,٠١٣,٩٤٥)	(٥,٠٣٦,٩٦٠)	مجموع كلفة الإيرادات:
٢,٢٢٧,٨٩١	٨٥٠,٣٥٤	مجمول الربح
(١,٨٣٣,٠٧٨)	(١,٣٠٣,٧١٩)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١١٢,٠٧٤)	(٣٣٠,١١١)	إستهلاكات وإطفاءات
(٢٦٥,٠٤٧)	(٢٧٢,٢٥٤)	مصاريف تمويل
-	٩٦٤,٦١٢	المردود من المخصص الخاص
١٥٧,٤٩٧	٤١,٩٨٤	إيرادات أخرى
١٧٥,١٨٩	(٤٩,١٣٤)	(الخسارة)/ الربح قبل الضريبة
-	(٢,٧٦٠)	ضريبة دخل
١٧٥,١٨٩	(٥١,٨٩٤)	(الخسارة)/ الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١٧٥,١٨٩	(٥١,٨٩٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		(خسارة)/ ربح الفترة تعود الى:
١٠٧,٦٠٩	-	أصحاب الشركة الأم
٦٧,٥٨٠	(٥١,٨٩٤)	حقوق غير مسطر عليها
١٧٥,١٨٩	(٥١,٨٩٤)	
		مجموع الدخل الشامل يعود الى:
١٠٧,٦٠٩	-	أصحاب الشركة الأم
٦٧,٥٨٠	(٥١,٨٩٤)	حقوق غير مسطر عليها
١٧٥,١٨٩	(٥١,٨٩٤)	
		(خسارة)/ ربحية السهم :
٠,٠٠٤	-	(خسارة)/ ربحية السهم - دينار/ سهم
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

(خسائر متراكمة)						
المجموع	/أرباح مدورة	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	خصم إصدار	راس المال	
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١٠,١١٤,٦٥٧	(٢١,٢٥٧,٩٨٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٣٣,٣١٠,٣٤٥	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠
٢٦,٤٦٣,٨٣٣	١,٢٠٦,٠١٠	٢٥,٢٣٠	٢٣٢,٥٩٣	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
١٠٧,٦٠٩	١٠٧,٦٠٩	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢٦,٥٧١,٤٤٢	١,٣١٣,٦١٩	٢٥,٢٣٠	٢٣٢,٥٩٣	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٠٩

إن الايضاحات المرفقة تشتمل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (بدينار أردني)

(بالدينار الاردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		الأنشطة التشغيلية
١٧٥,١٨٩	(٤٩,١٣٤)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة وحقوق غير مسيطر عليها
		تعديلات على (خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة وحقوق غير مسيطر عليها:
١١٢,٠٧٤	٣٣٠,١١١	إستهلاكات وإطفاءات
٢٦٥,٠٤٧	٢٧٢,٢٥٤	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,٧٥٤,٠٤٠	(١٩١,٣٦٣)	مدينون
(٢,١١٢,٥١٣)	٢٨٥,٧٩٣	ايرادات مستحقة القبض
٩٦٤,٠١٠	١٩٣,٢١٤	بضاعة
(٧٦٨,٤٠٨)	(٥٨٤,٧٤٣)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٣,٠٧٢)	(١٩٩,١٤٢)	اوراق دفع
(٢٦,٩٤٢)	(٣٢٤,٢٩٧)	دائنون
٥٠٢,٠٦٢	١٢,٢١٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٣,٠٦١	٨,١٤٠	تعويض نهاية الخدمة
٨٦٤,٥٤٨	(٢٤٦,٩٤٨)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٥,٠٤٧)	(٢٧٢,٢٥٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٩٩,٥٠١	(٥١٩,٢٠٢)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٢٠,١٦٩)	(٩,٣٠٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٦٤,٣٥٦)	-	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
(٩٦,٠٥٣)	-	علامات وأسماء تجارية وشهرة
(٢٨٠,٥٧٨)	(٩,٣٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٦١,١٥٢)	(٢,١٢٦,٧٢٢)	القروض
١٢٨,٤٧٩	٣,٠٢٧,٣٩٥	بنوك دائنة
(٣٣٢,٦٧٣)	٩٠٠,٦٧٣	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣,٧٥٠)	٣٧٢,١٦٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧١١,٣٣٦	٤٥٢,٢٣٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٩٧,٥٨٦	٨٢٤,٤٠٢	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالي المرحلية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة ("الشركة") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٣) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأسمال الشركة المصرح به يبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار اردني واحد في حين أن رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع يبلغ ٣٣,٣١٠,٣٤٥ دينار أردني مقسم الى ٣٣,٣١٠,٣٤٥ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد .

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

نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والنصيب	النشاط الرئيسي
	الشركة الأهلية للكمبيوتر	الأردن	١٩٨٣	١٠٠%	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
	شركة التحالف للبرمجيات	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	الأردن	٢٠٠١	١٠٠%	التدريب في مجال وضع وتحليل البرمجيات بكافة انواعها وتقديم خدمات التدريب والاستشارات وتجهيز وتطوير أجهزة الكمبيوتر والاتصالات والبرمجيات تطوير أنظمة الكترونية متخصصة في مجال الموارد البشرية.
	الشركة المتلى لخدمات البرمجيات المحدودة	الأردن	٢٠٠٣	١٠٠%	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ.
	شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة	السعودية	٢٠٠٤	١٠٠%	ادارة وتشغيل وتقديم خدمات الحاسوب وإعداد وتطوير وإدارة مركز التدريب والتعليم في مجال تكنولوجيا المعلومات.
	شركة الحاضنة للإلكترونيات المحدودة (مفاه)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
	شركة لويتمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة	دولة الامارات	٢٠٠٩	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرامج ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مبلغ (٦٠٥,٠٧٣) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٢,٩١٠	(٤٠٩,٨٢٨)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٨٢,٦٥٥)	(١٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٢٦٣,٤٣٨)	٩,٣٣١	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٧,٩٦٣)	(٢,٤٣٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٤٢٤,٤٢٥	٩٨,٨٣٧	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
(١١٦,٨٢٥)	-	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الالكترونية الاخلاجية للحلول التقنية المحدودة ذ.م.م
٣٤٤,٣١٢	(١٢١,٠٨٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
-	(١٧٩,٨٧٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
٤٠٠,٧٦٦	(٦٠٥,٠٧٣)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ مبلغ ١٦,٣٠٩,٣٣٨ دينار أردني (٢٠٠٩ : ١٦,٩٥٦,٦٤٥ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٧,٠٥٣,٤٢٠	٦,٥٩٠,٠٢٠	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٦٣٨,٨٤٢	٦١٠,٣٦٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
٨٥,٦٦٣	٥٩,٤٢٢	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
١٨٣,١٠٦	١٦٩,٣٥١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
٤,١٠٠,٧٥١	٤,١٩٥,٦٨٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م
٤,٨٨٠,٥٢٤	٤,٦٧٠,١٥١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي ذ.م.م
١٤,٣٣٩	١٤,٣٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للالكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١٦,٩٥٦,٦٤٥	١٦,٣٠٩,٣٣٨	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المرحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما

في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١٩,٩٣٧,١٠٦	١٩,١٢٦,٨٣٤	مجموع الموجودات
١٤,٥٧٩,٢٢٨	١٣,٣٥٩,١٢٨	مجموع المطلوبات
٥,٣٥٧,٨٧٨	٥,٧٦٧,٧٠٦	مجموع حقوق الملكية
٢,٧٧٣,٩٣٩	١٣,٦٠٥,٠٦٣	مجموع الإيرادات
(٤٠٩,٨٢٨)	(٤,٤٧٢,٥٢٣)	صافي خسارة الفترة/ السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٦	١٠,٨١٧,٠٥٦	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٥٦٩,٠٢٩	٦٣١,١٧٨	ممتلكات ومعدات
٤,٦٢١,٨٣١	٤,٦٩١,٦١١	دائنون
٥,٧٣٧,٥٢٣	٤,٤١٢,٦٦٤	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٣٢٤,٧٢٢	٣٢٣,٩٣٦	مجموع الموجودات
٣٦٨,٩٩٠	٣٦٨,١٩٠	مجموع المطلوبات
(١٤)	(٣٠٩,٧٦٢)	صافي خسارة الفترة/السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٦٠١,٧٣٥	٦٥٢,٦٥٨	مجموع الموجودات
٥,٦٥١,٢٩٦	٥,٦٥١,٥٥٤	مجموع المطلوبات
١٢٥,٥٠٢	-	مجموع الإيرادات
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٨٠,٨٤٢	٨٩,٠٥٥	مدينون

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٢٣,٢٢١	٣٣٩,٥١٠	مجموع الموجودات
٥١١,٧٨٠	٤٣٠,٥٠٤	مجموع المطلوبات
٦٨٤,٤١٨	١٠٢,٥٨٦	مجموع الإيرادات
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

هـ- الشركة المثلى لخدمات البرمجيات ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٦١,٢٧٩	١,٦٤٨,٧٣٨	مجموع الموجودات
٩٣٨,٥٤٦	٨٦٧,٣٣٦	مجموع المطلوبات
٧٢٢,٧٣٣	٧٨١,٤٠٢	مجموع حقوق الملكية
١,٧٦١,٧٧٨	٣٩٣,٤٠٢	مجموع الإيرادات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٣٩٩,٩٢٤	٢,٠٣١,٢٥١	مجموع الموجودات
٢,٨٥٧,٦١٤	٢,٦٤٣,٥٣٦	مجموع المطلوبات
٣,٨١٥,٧٥٥	٤٤٩,٧٠٣	مجموع الإيرادات
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٠٧١,٥٣٨	٦,٤٣٣,٩٦٧	مجموع الموجودات
٥,٩٣١,٣٥٤	٦,٤٦٦,٧٨٩	مجموع المطلوبات
٤,٦٧٧,٣٠٥	٢,٠٣٢,١٨٢	مجموع الإيرادات
٢,٩٩٣,٢٤٤	٢,٩٨٨,٤٧٥	مدينون

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٩٨٩,٧٤٠	٢,٦٥٠,٨٧٣	مجموع الموجودات
٢,٩٧٥,٤٠٠	٢,٦٣٦,٥٣٤	مجموع المطلوبات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ كما يلي :

ط- شركة اوبتيمائزا لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٤٠,٥١٥	٤٩٠,٧٧٦	مجموع الموجودات
٣٨٣,٥١٥	٤٣٣,٧٧٦	مجموع المطلوبات
١,١٢٩,٣٥٤	٣٧٣,٨٣٢	مجموع الإيرادات
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	رأس المال

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة 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)

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نيذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	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 المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية: العرض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل يشمل على التحسينات على المعايير المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

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

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

الإيرادات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المؤداة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة

يتم تقييم القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي والناجاة عن شراء (الشركات التابعة) على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد و تسجيل 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 الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩ ، بأنه سيتم إطفاء الشهرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة سبع سنوات.

علامات وأسماء تجارية وإشهار

يتم قيد المبالغ المنفقة على تسجيل العلامات والأسماء التجارية والإشهار بالكلفة ، ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت وعلى فترة خمس سنوات، وفي حال ظهور تدني في قيمتها فإنه يتم إطفائها بالكامل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدبنة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدبنة 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 مساوٍ لإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدبنة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدبنة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المودعة (يبيع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
(بالدينار الاردني)

الغاء الإعتراف

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٢٠%	آلات و المعدات
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٥ - ١٠%	الديكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	الأجهزة الكهربائية
٢٠%	الكتب

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 وحدة 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، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المرحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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 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 الجوهرية تحويل جوهرية لمناافع 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 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 بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة بموجودات 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 الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهيرة

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 زندي بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة، ولكن قرر مجلس الإدارة بأجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ بتعيين خبير لتقييم الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة الا انه لم يتم الانتهاء من اجراءات تعيين واختيار الخبير حتى تاريخ صدور القوائم المالية، بينما قرر مجلس الإدارة اقتطاع مخصص زندي لفرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة والناجمة من شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) بالإضافة الى 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)	(٢٤٦,٢٨٩)
٥,٩١٠,٩٠١	٥,٦٦٤,٦١٢

رصيد الشهرة في ١ كانون الثاني

إطفاء خلال الفترة/السنة

رصيد ٣١ آذار

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥
١٤,٧١٨,٥٠١	١٤,٧١٨,٥٠١
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
٢١,٠٣٥,٥٥٦	٢١,٠٣٥,٥٥٦

استثمار في برامج حاسب آلي مطورة

فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

مخصص زندي 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 الزندي في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٧ تشرين الأول ٢٠١٠، وتمت الموافقة على نشرها .