

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

AL-FARIS NATIONAL COMPANY FOR INVESTMENT & EXPORT (P.L.C.)

الرقم: ٢٠١٢/٧٨٦
التاريخ: ٢٠١٢/٠٧/٣٠

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمّان - الأردن.

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: تقديم البيانات المالية النصف سنوية

بالإشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق طيه البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، الخاصة بشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

Optimiza

شركة الفارس الوطنية م.ع



شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٢٧ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة 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.

نطاق المراجعة

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

أساس التحفظ

١- لم تقم إدارة الشركة باجراء فحص التدني لكل من الشهرة والاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والبالغة ٤,٢٨٦,٨٨٨ دينار و ١٥,١٠٧,٨٧٢ دينار على التوالي والناجمة عن شراء الشركات التابعة المبينة في الايضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة، هذا ولم نتمكن من تحديد قيمة التدني وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة.

٢- كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الموحدة، فقد بلغ رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية " السعودية ") مبلغاً وقدره ١,٣٨٤,٦١٢ دينار أردني، حيث قامت الشركة بتسجيل مطالبة تحكيم هذا ولم يبين التأييد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة النتائج المتوقعة للتحكيم فيما إذا كانت تصب لمصلحة الشركة أو من عدمه، وبناءً عليه فإنه لم نتمكن من تحديد قيمة التدني لباقي رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة الواجب اقتطاعه وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية المرفقة الموحدة، كما بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية " السعودية") مبلغاً وقدره ١,٦٥٦,١٩٢ دينار أردني، إلا أننا لم نتمكن من التحقق من كفاية هذا المبلغ أو من عدمه لمواجهة حصة الشركة من الالتزامات المتعلقة بالشركة التابعة المتوقفة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المرفقة الموحدة.

٣- لم تقم إدارة الشركة التابعة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولة "السعودية") بما يلي:-

- أ- تكوين مخصص لذمم مدورة من سنوات سابقة ومشكوك في تحصيلها بما يعادل ٩٧,٥٢٨ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة صافي حقوق المساهمين بنفس المبلغ.
- ب- تكوين مخصص لرصيد المخزون المتقادم بما يعادل ٢٤٧,١٢٢ دينار أردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة الموحدة وزيادة حقوق المساهمين بنفس المبلغ.
- ج- عدم الحصول على تثبيت مباشر لرصيد طرف ذو علاقة دائن بما يعادل ٤٨٣,٨٩٢ دينار أردني وذلك بعد استبعاد كافة أرصدة الاطراف ذات العلاقة المدنية والدائنة فيما بين شركات المجموعة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، وبإستثناء اثر ما هو مذكوراً أعلاه 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.

لفت انتباه

بدون تحفظ اضافي في رأينا، نلفت الانتباه الى ما يلي:-

١- كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية الموحدة نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول المتداولة المتحفظة بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

٢- تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٧٤% تقريباً من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وكما هو مبين في الايضاح رقم (١) حول القوائم المالية أن الهيئة العامة للشركة قد قررت في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ تخفيض رأسمال الشركة الى (٥,٩٤٤,٠٩٠) دينار/ سهم وذلك بإطفاء رصيد خصم الإصدار وخسائر متراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ في حساب رأس المال، ومن ثم زيادته بمبلغ (١٠,٠٥٥,٩١٠) دينار/ سهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد (١٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم، وذلك بما ينسجم مع خطة الشركة المستقبلية لحل أزمة السيولة التي تعاني منها، هذا وقد تم الانتهاء من اجراءات تخفيض رأسمال الشركة لدى مركز ايداع الارواق المالية بتاريخ ٩ ايار ٢٠١٢ الى انه لم يتم استكمال اجراءات تخفيض رأسمال لدى بورصة عمان حتى تاريخ تقريرنا، وكذلك لم يتم الانتهاء من الحصول على الموافقات اللازمة من هيئة الأوراق المالية بخصوص تسجيل أسهم زيادة رأس المال لديها. وان عدم قيام الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس مالها ووضخ السيولة اللازمة لمواجهة إلتزاماتها في الأجل القصير فإن ذلك قد يولد الشك في قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها.

٣- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة التالية (الشركة الاهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولة ، شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولة، شركة اريجون ليمتيد - فرع شركة اجنية محدودة المسؤولة، شركة الحاضنة للالكترونيات المحدودة المسؤولة (معفاة)) أكثر من ٧٥% من رأسمالها إلا أنه تم إعداد البيانات المالية لها على أساس مبدأ الإستمرارية، وسنداً لإحكام المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته فيجب تصفية هذه الشركات إلا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمالها لمعالجة وضع الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية على نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين.

٤- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية "السعودية") رأسمالها وتم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية، مما يتطلب دعوة الشركاء للاجتماع للنظر في دعم الشركة التابعة واستمرارها أو تصفيتها قبل الاجل المعين لها في عقد تأسيسها والبدء بالاجراءات النظامية لذلك وذلك طبقاً للمادة (١٨٠) من نظام الشركات السعودي وفي هذه الحالة قد تختلف القيم العادلة للأصول والخصوم عن القيمة الدفترية لها. إن استمرارية الشركة التابعة كشركة عاملة ومستمرة يعتمد على ممارستها نشاط مربح وتوفير التمويل اللازم.

٥- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة (شركة اوبتمايزا لأنظمة الحاسب الآلي "الإمارات") رأسمالها وأن المطلوبات المتداولة تزيد عن الموجودات المتداولة. وتم إعداد البيانات المالية بناءً على مبدأ الإستمرارية ويعتمد ذلك على الدعم المالي المستمر من الشركاء. وفي غياب هذا الدعم تنعدم صلاحية هذا المبدأ ويجب عندها إجراء التعديلات اللازمة لتنزيل الموجودات في بيان المركز المالي إلى القيمة التي يمكن إستردادها، وتكوين مخصصات لأي إلتزامات إضافية قد تطرأ، بالإضافة لذلك، ووفقاً لمتطلبات أحكام القانون الإتحادي رقم (٨) لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ في شأن الشركات التجارية (وتعديلاته)، يطلب من الشركاء اتخاذ القرار المناسب بخصوص خسائر الشركة المتراكمة.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٢



شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٥٥,١٤٩	٢٧١,٣٥٠	٣	ممتلكات ومعدات
٤,٢٨٦,٨٨٨	٤,٢٨٦,٨٨٨	٤	شهرة
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	٤	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٢٦٧,٥٠٤	٢٨٠,٣٨٨		استثمار في الائتلاف المشترك
٢٠,٠١٧,٤١٣	١٩,٩٤٦,٤٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١,٩٧٥,٦٩١	٢,٤٧٨,٥٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٧,٨٨٠	٧٦٠,٤٠٣		بضاعة
٧٧٨,٧٧٥	٢,٢٢٦,٦٨٢		إيرادات مستحقة للقبض
٦,٠٨٦,٢٦٤	٥,٢٠٧,٢٤٣	٦	مدينون
٢٩٩,٨٠٥	٣٢٨,٦٢١		نقد وما في حكمه
٩,٩٢٨,٤١٥	١١,٠٠١,٤٧٣		
١,٣٨٤,٦١٢	١,٣٨٤,٦١٢	٥	إستثمار في شركة تابعة متوقفة
١١,٣١٣,٠٢٧	١٢,٣٨٦,٠٨٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣١,٣٣٠,٤٤٠	٣٢,٣٣٢,٥٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به
٣٣,٣١٠,٣٤٥	٥,٩٤٤,٠٩٠	١	رأس المال المكتتب به و المدفوع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٢,٠٧٧,٥٨٦)	-		خصم إصدار
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	٧	إحتياطي إجباري
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	٧	إحتياطي إختياري
(٢٨,٧٣٣,٢٨٦)	(٤,٤٠٦,٣٧٩)		خسائر متراكمة
٦,٦٣٩,٣٦٠	٥,٦٧٧,٥٩٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٣٧,٦٤٨	٢٢٨,٠٢٥		تعويض نهاية الخدمة
٨,٢٦٤,٦٤٠	٧,٩٧٨,٦٦٣	٨	قروض طويل الأجل
٨,٥٠٢,٢٨٨	٨,٢٠٦,٦٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٤٩٤,٢٧٩	٣,٧٤٧,٥٢٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٦٦٨,٤٨٨	٩,٠١٤,٠٢٣		دائنون وشيكات آجلة
١,٨٠٩,٠٣٤	١,٣٨٧,٣٠٩	٨	قروض قصيرة الأجل
٢,٥٦٠,٧٩٩	٢,٦٤٣,٢٥٣	٩	بنوك دائنة
١٤,٥٣٢,٦٠٠	١٦,٧٩٢,١٠٥		
١,٦٥٦,١٩٢	١,٦٥٦,١٩٢	٥	التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
١٦,١٨٨,٧٩٢	١٨,٤٤٨,٢٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣١,٣٣٠,٤٤٠	٣٢,٣٣٢,٥٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١	
		الإيرادات:
٣,٩٦٦,٠٣٢	٥,٣٠٧,٩٣٧	مبيعات
١,٢٢٩,٢٩٣	١,٢٦١,٧١٦	إيرادات صيانة أجهزة
٥,١٩٥,٣٢٥	٦,٥٦٩,٦٥٣	مجموع الإيرادات
		كلفة الإيرادات:
(٣,٣٨٢,٨٦٢)	(٤,٧٣٩,١٣٤)	كلفة مبيعات
(١,١٦٣,٢١٨)	(٩٥٣,٧٣٣)	كلفة إيرادات صيانة أجهزة
(٤,٥٤٦,٠٨٠)	(٥,٦٩٢,٨٦٧)	مجموع كلفة الإيرادات:
٦٤٩,٢٤٥	٨٧٦,٧٨٦	مجمول الربح للفترة
		مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١,٠٠٦,٧٤٤)	(١,١٥٠,٢٤١)	إستهلاكات
(٩٥,٦٦٣)	(١١٠,١٩٣)	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة
-	(١٨٠,٣٨٠)	مصاريف مالية
(٥٠٥,٤١٨)	(٤٥٨,٩٨٨)	مخصص تدني مدينون
(٥,٦٧٤)	(٥,٦٧٤)	مخصص تدني بضاعة راكدة
(٥,٦٧٤)	(٥,٦٧٤)	مخصص تدني استثمار في شركة تابعة متوقفة
-	(٥٦٠,٨٩٠)	إيرادات ومصاريف أخرى
٨,١٦٦	٢١,٧٠٤	خسارة الفترة
(٩٦١,٧٦٢)	(١,٥٧٣,٥٥٠)	
		الدخل الشامل الآخر:
(٩٦١,٧٦٢)	(١,٥٧٣,٥٥٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		خسارة السهم :
(٠,٠٣٣)	(٠,٠٤٧)	خسارة السهم - دينار/ سهم
٢٨,٧٤٩,٣٠٣	٢٣,٣١٠,٣٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	اختياري	إحتياطي إحتياطي إختياري	إحتياطي إحتياطي إختياري	إصدار	خصم إصدار	زيادة رأس المال	رأس المال	
٦,٦٣٩,٣٦٠	(٢٨,٧٣٣,٢٨٦)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٢٠١٢	٢٠١٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
-	٢٥,٢٨٨,٦٦٩	-	-	٢,٠٧٧,٥٨٦	-	(٢٧,٣٦٦,٢٥٥)	-	-	اطفاء الخسائر المتراكمة وخصم الاصدار
(٩٦١,٧٦٢)	(٩٦١,٧٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٥,٦٧٧,٥٩٨	(٤,٤٠٦,٣٧٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٤٤,٠٩٠	٢٠١٢	٢٠١٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٨,٠٨٣,٩٧٧	(٢٥,٢٨٨,٦٦٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٢٠١١	٢٠١١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(١,٥٧٣,٥٥٠)	(١,٥٧٣,٥٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨,٥١٠,٤٢٧	(٢٦,٨٦٢,٢١٩)	٢٥,٢٣٠	١١٤,٦٥٧	(٢,٠٧٧,٥٨٦)	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣١٠,٣٤٥	٢٠١١	٢٠١١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٥٧٣,٥٥٠)	(٩٦١,٧٦٢)	خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
١١٠,١٩٣	٩٥,٦٦٣	إستهلاكات
٥,٦٧٤	٥,٦٧٤	مخصص تكدي مدينون
٥,٦٧٤	٥,٦٧٤	مخصص تكدي بضاعة راكدة
٥٦٠,٨٩٠	-	مخصص تكدي استثمار في شركة تابعة متوقفة
٤٥٨,٩٨٨	٥٠٥,٤١٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧٦١,٢٤١)	٨٧٣,٣٤٧	مدينون
(٨٩٦,٠٧١)	(١,٤٤٧,٩٠٧)	ايرادات مستحقة القبض
٥٠,٩٥١	٢١,٨٠٣	بضاعة
(١٧٥,٧٦٨)	(٥٠٢,٨٣٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٢,٩٥٥)	١,٣٤٥,٥٣٥	دائنون وشيكات آجلة
٤٤٠,٦٠٠	١,٢٥٣,٢٤١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١١,٢٦٩)	(٩,٦٢٣)	تعويض نهاية الخدمة
(١,٧٩٧,٨٨٤)	١,١٨٤,٢٣٠	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٥٨,٩٨٨)	(٥٠٥,٤١٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٢٥٦,٨٧٢)	٦٧٨,٨١٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٧٨,٠٣٥)	(١١,٨٦٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
٤٥٥,٤٩٠	-	استثمارات في شركات تابعة
-	(١٢,٨٨٤)	استثمار في الائتلاف المشترك
(١٢٢,٥٤٥)	(٢٤,٧٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٧٩٥,٢٣٣)	(٧٠٧,٧٠٢)	القروض
١,١٠٠,٧٣٠	٨٢,٤٥٤	بنوك دائنة
٢,٣٠٥,٤٩٧	(٦٢٥,٢٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٧٣,٩٢٠)	٢٨,٨١٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦٦,٩٣٩	٢٩٩,٨٠٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٩٣,٠١٩	٣٢٨,٦٢١	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(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.

بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ وافقت الهيئة العامة غير العادية على ما يلي:-

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني (٣٣,٣١٠,٣٤٥) دينار أردني.
- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به والمنفوع من ٣٣,٣١٠,٣٤٥ الى ٥,٩٤٤,٠٩٠ عن طريق اطفاء رصيد حساب خصم الإصدار والبالغ ٢,٠٧٧,٥٨٦ دينار واطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والبالغة (٢٥,٢٨٨,٦٦٩) دينار أردني في حساب رأس المال .

- زيادة رأسمال الشركة من (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار الى (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم / دينار عن طريق:-

- أ- إصدار (٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم الى المساهم شركة اتحاد المقاولون بسعر دينار أردني واحد للسهم وبدون علاوة إصدار.
- ب- إصدار (٦,٠٥٥,٩١٠) 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.

هذا وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على إعادة هيكلة رأسمالها بتاريخ ١١ آب ٢٠١١ كما قد تم استكمال إجراءات تخفيض رأسمال الشركة لدى مركز ايداع الأوراق المالية بتاريخ ٩ ايار ٢٠١٢ حيث اصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم/ دينار في حين اصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمنفوع (٥,٩٤٤,٠٩٠) سهم / دينار ، إلا انه لم يتم استكمال إجراءات تخفيض رأسمال لدى بورصة عمان حتى تاريخ القوائم المالية.

بتاريخ ١٤ ايار ٢٠١٢ تقدمت الشركة الى هيئة الأوراق المالية بطلب تسجيل الاسهم المصدرة الى المساهم شركة اتحاد المقاولون والبالغة (٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار / سهم عن طريق العرض غير العام الا انه لم يصدر اي قرار من الهيئة بخصوص تسجيل هذه الاسهم حتى تاريخ القوائم المالية.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية 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	%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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤	%١٠٠	تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات التصوير والنسخ.
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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ (٥٦٥,٣٦٦) دينار أردني وكما في ٣١
كانون الأول ٢٠١١ (١,٥٩٨,٦٣٦) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
(٢١٥,١٨٠)	(٩١٠,٤١٤)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٢,٨٦٨)	(١٥٤,٤٨٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٩٩,٧٧٩)	(٤٥٢,٠٧٨)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
١,٥١٤	(٩١,٣٧٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
(٢٤٩,٠٥٣)	٩,٧١١	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(٥٦٥,٣٦٦)	(١,٥٩٨,٦٣٦)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ١١,٣٠٩,٩٨٨ دينار اردني وكما في ٣١
كانون الأول ٢٠١١ مبلغ ١١,٥٢٦,٥٢٢ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
١٠,٣١٧,٤١٤	١٠,٥٣٢,٥٩٤	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥٨٤,٩٢٧	٥٨٧,٧٩٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في اريجون ليميتد-فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٤٠٧,٦٤٧	٤٠٦,١٣٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١١,٣٠٩,٩٨٨	١١,٥٢٦,٥٢٢	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما
في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١	
٢٣,٩٢٩,٩٢٠	٢١,٥٧٩,٤٩١	مجموع الموجودات
١٥,١١٢,٥٠٨	١٢,٥٤٦,٨٩٨	مجموع المطلوبات
٨,٨١٧,٤١٢	٩,٠٣٢,٥٩٣	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٥٠,٠٩٧	١٠,٥٥١,٣١٥	مجموع الإيرادات
(٢١٥,١٨٠)	(٩١٠,٤١٤)	صافي خسارة الفترة / السنة
٣١١,٤٨٢	٣١١,٤٨٢	رأس المال
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٢١٢,٨٧٦	٢٨٠,٩٧٥	ممتلكات ومعدات
٧,٦٥٠,٨١٨	٤,٩٢٢,٣٠٣	دائنون وشيكات آجلة
٣,٠١٩,١٦١	٣,٥٤٠,٨٦٩	قروض
٨٢٩,٤٤٩	٧٣١,١٦٣	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٤,٢٨٤	٤٥,١٩١	مجموع الموجودات
٢٥٦,٣٠٢	٢٥٤,٣٤٢	مجموع المطلوبات
(٢١٢,٠١٨)	(٢٠٩,١٥١)	مجموع حقوق الشركاء
(٢,٨٦٨)	(١٥٤,٤٨٥)	صافي خسارة الفترة / السنة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

ج- شركة اريجون ليمتد

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٦٨,٦٤٤	٤٦٧,٦٤٠	مجموع الموجودات
٥,٧٥٥,٤٨٨	٥,٧٥٤,٤٨٤	مجموع المطلوبات
(٥,٢٨٦,٨٤٤)	(٥,٢٨٦,٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٤٥٢,٠٧٨)	(٩٩,٧٧٩)	صافي خسارة الفترة / السنة
١٥,٤٨٨,٩٧٥	١٥,٤٨٨,٩٧٥	رأس المال
٧٦,٨٢١	٧٦,٨٢١	مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٥,٢٤٣	١٩٤,٨١٣	مجموع الموجودات
١٢٦,٠٥٣	١٠٤,١١٠	مجموع المطلوبات
٨٩,١٩٠	٩٠,٧٠٣	مجموع حقوق الشركاء
٢٠٠,٨٤٥	٥٧,٥٠٦	مجموع الإيرادات
(٩١,٣٧٠)	١,٥١٤	صافي ربح الفترة / خسارة السنة
٣٢٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٣١٠,٩٠٦	٨٣١,٢٢٥	مجموع الموجودات
٣,٥٩٩,٨٣٤	١,٣٦٩,٢٠٦	مجموع المطلوبات
(٢٨٨,٩٢٨)	(٥٣٧,٩٨١)	مجموع حقوق الشركاء
١,٥٥٤,٣٥٠	١,٥٥٤,٣٥٠	مدينون
٩,٧١١	(٢٤٩,٠٥٣)	صافي خسارة الفترة / ربح السنة
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة لشركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي :

- الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٦٨٦,٠٣٥	٧٤٤,٣٣٦	مجموع الموجودات
٣,٦٠٢,٣٩٣	١,٩٠٩,١٢٢	مجموع المطلوبات
(٩١٦,٣٥٨)	(١,١٦٤,٧٨٦)	مجموع حقوق الشركاء
٢,٩٢٦,٦٠٥	١٨٨,٣٦٦	مجموع الإيرادات
١٢,٨٠٥	(٢٤٨,٤٢٨)	صافي خسارة الفترة / السنة
١٨٩,١٢٥	١٨٩,١٢٥	رأس المال

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كما يلي :

- شركة اوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠١١	٢٠١٢	
٢١٩,٣٤٠	١٣١,١٩٠	مجموع الموجودات
٤٨٨,٢١٩	٥٥٩,٤٦٩	مجموع المطلوبات
(٢٦٨,٨٧٩)	(٤٢٨,٢٧٩)	مجموع حقوق الشركاء
٩٧٨,١٤١	٢٢١,٢٨٧	مجموع الإيرادات
(٢٥٢,١٣٩)	(١٥٩,٩٠٠)	صافي خسارة الفترة / السنة
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

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 المرحلية ملائمة مع تلك للسياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها
على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها
يسري تطبيقها للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ كانون الثاني ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ كانون الثاني ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

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 التندي في قائمة للدخل الشامل للمرحلية 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 إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية 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 الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

العمليات المسيطر عليها بشكل مشترك

تتمثل العمليات المسيطر عليها بصورة مشتركة بالعمليات التي تتضمن استخدام الموجودات والموارد الأخرى للأطراف الداخلة في الإئتلاف عوضاً عن تأسيس شركة أو أي هيكل مالي منفصل عن أطراف الإئتلاف المشترك أنفسهم. ويقوم كل طرف من أطراف الإئتلاف المشتركة باستخدام ممتلكاته وآلاته ومعداته، كما يتكبد مصروفاته الخاصة ومطلوباته ويعمل على توفير التمويل الخاص به وهو ما يمثل التزاماته، إن اتفاقية الإئتلاف المشترك توفر الوسيلة التي يمكن بموجبها تقسيم الإيرادات من العقد المشترك وأية مصروفات متكبدة بصورة مشتركة بين أطراف الإئتلاف المشترك، وتتضمن البيانات المالية حصة الشركة من نتائج أعمال الإئتلاف المشترك وذلك باستخدام طريقة حقوق الملكية.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما اقل، 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 الى القيمة القابلة للاسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ التملك ، وإستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩، بأنه يتم إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية للتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التدني.

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 للإنخفاض 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 الاقتصادية 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 الاعتراف 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.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام للتدفقات 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 الإحتفاظ 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 إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسلة 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%	الألات و الأجهزة
١٠%	الأثاث و المفروشات
٢٥%	برامج الحاسوب
١٠ - ١٥%	الديكورات
١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

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 اليها 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 الإستخدام، أيهما أعلى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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 الإستهقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار 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 الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المنكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

التقرير القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل للشامل الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٣- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ كانون الأول ٢٠١١	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		التكلفة :
٤,٦٢٩,٨١٧	٤,٣٧٥,٩٥٥	الرصيد في أول المدة
٣٦,١٦٤	١١,٨٦٤	الإضافات
(٤٨,٤٥١)	-	الإستبعادات
(٢٤١,٥٧٥)	-	تحويلات
٤,٣٧٥,٩٥٥	٤,٣٨٧,٨١٩	الرصيد في نهاية المدة

		مجمع الاستهلاك :
٤,٠١٣,٣٩٤	٤,٠٢٠,٨٠٦	الرصيد في أول المدة
٢٠٥,٤٣٨	٩٥,٦٦٣	إستهلاكات
(٢٨,٨٧٢)	-	الإستبعادات
(١٦٩,١٥٤)	-	تحويلات
٤,٠٢٠,٨٠٦	٤,١١٦,٤٦٩	الرصيد في نهاية المدة
٣٥٥,١٤٩	٢٧١,٣٥٠	صافي القيمة الدفترية

٤- الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٧ بشراء كامل و/أو جزء من حصص الشركاء في الشركات التابعة لها بمبلغ ١٩,٩٣٧,٢٣٠ دينار أردني على أساس صافي حقوق الشركاء لكل شركة من الشركات التابعة بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ٧,٩٢٥,٧٤٢ دينار أردني، وقد تم توزيع الفرق البالغ ١٢,٠١١,٤٨٨ دينار أردني كما يلي:

٧,٦١٥,٤٣٧	القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة *
٤,٣٩٦,٠٥١	شهرة *
١٢,٠١١,٤٨٨	

* وحسب رأي مجلس إدارة الشركة فإنه لا يوجد تدني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة ، إلا أنه قرر في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ تعيين خبير لتقييم الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة هذا ولم يتم الانتهاء من اجراءات تعيين واختيار الخبير حتى تاريخ صدور القوائم المالية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٠ إطفاء رصيد الشهرة على فترة (٧) سنوات وفقاً لطريقة القسط الثابت اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩، وبتاريخ ٣١ تموز ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة تعديل قراره المتخذ في عام ٢٠٠٩ بخصوص إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة، وإعتبار هذا الإطفاء خاص بإطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) (إيضاح ٥) وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التكني.

إن تفاصيل الشهرة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٨٤٧,٧٧٨	٤,٢٨٦,٨٨٨
(٥٦٠,٨٩٠)	-
٤,٢٨٦,٨٨٨	٤,٢٨٦,٨٨٨

الرصيد في ١ كانون الثاني

تحويل باقي رصيد شهرة شركة تابعة متوقفة (إيضاح ٥)

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

٢٠١١	٢٠١٢
١٠,٨١٧,٠٥٥	١٠,٨١٧,٠٥٥
٥,٦٧٥,٤٢٩	٤,٢٩٠,٨١٧
(١,٣٨٤,٦١٢)	-
٤,٢٩٠,٨١٧	٤,٢٩٠,٨١٧
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢

استثمار في برامج حاسب آلي مطورة

فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

تحويل رصيد برامج الحاسب الآلي المطورة لشركة تابعة متوقفة

رصيد القيمة العادلة في برامج حاسب آلي مطورة

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 التكني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة .

٥- الإستثمار في شركة تابعة متوقفة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٧٠% من حصص الشركاء في رأسمال شركة الرؤية لتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) بمبلغ ١١,٠٦٣,٠٦٢ دينار أردني (شاملة تكاليف الاستحواذ) على أساس صافي حقوق الشركاء بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ١,٤٥٩,٩٩٨ دينار أردني، وقد تم توزيع الفرق البالغ ٩,٦٠٣,٠٦٤ دينار أردني كما يلي:

٧,١٠٣,٠٦٤
٢,٥٠٠,٠٠٠
٩,٦٠٣,٠٦٤

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة

شهرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تدني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة 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 ليصبح مجموع ما تم اقتطاعه كمخصص تدني له ٥,٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني، كما تم اقتطاع مخصص تدني لشهرة الشراء بمبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠٠٩ ومبلغ ٩٦٩,٥٥٥ دينار أردني في عام ٢٠١٠ ومبلغ ٥٦٠,٨٩٠ دينار أردني في عام ٢٠١١ ليصبح مجموع ما تم إطفاءه من قيمة الشهرة ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي إعتباراً من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة ابتداءً من فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ حيث تم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول المتداولة المتحفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هو كما يلي:-

الموجودات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة			
لبرامج الحاسب الآلي	شهرة شراء	حصة الشركة في صافي	
المطورة للشركة	الشركة التابعة	حقوق ملكية الشركة	
التابعة المتوقفة	المتوقفة	التابعة المتوقفة	المجموع
٧,١٠٣,٠٦٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٩٨	١١,٠٦٣,٠٦٢
-	-	١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠
(١١٨,٤٥٢)	-	١١٨,٤٥٢	-
٦,٩٨٤,٦١٢	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٩٢,٦٥٠	١١,٠٧٧,٢٦٢
(٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٨,١٠٠,٠٠٠)
الحصة في نتائج الأعمال (الخسائر)			
-	-	(٣,٢٤٨,٨٤٢)	(٣,٢٤٨,٨٤٢)
١,٣٨٤,٦١٢	-	(١,٦٥٦,١٩٢)	(٢٧١,٥٨٠)
صافي القيمة الدفترية			

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 إمكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشارين 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.

وبناءً على تأييد المستشار القانوني، قام بتقديم لائحة الادعاء في ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ والتي تضمنت بيانات الشركة والمطالبة بمبلغ ١٣,٠٦٦,٦٦٧ دولار أمريكي أي ما يعادل ٩,٢٦٤,٢٦٧ دينار أردني.

وتقدمت الجهة المدعى عليها بجوابها على لائحة الشركة وقدمت إدعاء متقابل للمطالبة بمبلغ ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٣,٩٧٠,٤٠٠ دينار أردني ووفق اجراءات التحكيم المتفق عليها فإن موعد جلسات المرافعة سيكون في ٢٨ نيسان ٢٠١٢ مدينة دبي وقد طلبت الشركة من هيئة التحكيم تعيين خبير محاسبي مستقل لدعم مطالبة الشركة ولم تبت هيئة التحكيم في هذا الطلب لتاريخه وعلى ضوء ما سبق فإننا نتوقع إصدار حكم نهائي في النزاع قبل نهاية عام ٢٠١٢.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٦- المدينون

٢٠١١	٢٠١٢
٩,٢٤٨,٧٩٨	٨,٣٧٥,٤٥١
(٣,١٦٢,٥٣٤)	(٣,١٦٨,٢٠٨)
٦,٠٨٦,٢٦٤	٥,٢٠٧,٢٤٣

نعم مدينة

مخصص تدني مدينون

٧- 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 .

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.

٨- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٥,٢٩٤,٤٦٤	٥,١٥٩,٢٤١
١,٥٧٣,٧٠٩	١,٥٦٠,٥٨٠
١,٧٨١,٤٠٨	١,٦٢٤,٤٠٣
٧٩١,٨٦٧	٦٥٩,٣٧٧
٩٤,٠٥٩	٦٢,٨٥٩
٥٣٨,١٦٧	٢٩٩,٥١٢
١٠,٠٧٣,٦٧٤	٩,٣٦٥,٩٧٢
١,٨٠٩,٠٣٤	١,٣٨٧,٣٠٩
٨,٢٦٤,٦٤٠	٧,٩٧٨,٦٦٣

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

قروض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

قرض بنك الأردن

قرض البنك العربي المحدود

قرض بنك ستاندر تشارترد

إجمالي القروض

ينزل : الجزء المتداول

الجزء طويل لأجل

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

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 للييور (ثلاث شهور ٢٠%) وعمولة ١% ويسدد القرض التجسيري خلال مدة اقصاها 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 (للييور 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 تستوفى شهرياً وبدون عمولة.

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) 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 تستوفى شهرياً وبدون عمولة، إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

قرض البنك الأردني للإستثمار والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الأردن للإستثمار والتمويل بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وتستوفى 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% تستوفى شهرياً وبدون عمولة، وإن هذه التسهيلات بالكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قروض بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار

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 ٩% سنوياً تستوفى شهرياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 ٩,٣٧٥% تستوفي 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 وتستوفي شهرياً وعمولة ١% سنوياً ويسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٥,٢٠٠ دينار أردني ينتهي بتاريخ ٣١ آيار ٢٠١٣ .

قرض بنك ستاندرد تشارترد

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٤١,٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل المشتريات والبالغ قيمته ٩٤٧,٧٥٠ دينار أردني الى قرض طويل الأجل بقيمة ١,٠٨٨,٧٥٠ دينار أردني ويسدد القسط الأول اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٠ ولمدة سنتين وأربعة أشهر وذلك بمعدل فائدة ٧% تستوفي شهرياً وبدون عمولة وكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (الشركة الأم).

٩- البنوك الدائنة

٢٠١٢	٢٠١١	
٤٥٩,٨٣٧	٤٠٥,١٤٢	البنك العربي
١٣٩,٨٩٤	١١٤,٦٨٣	بنك المؤسسة العربية المصرفية
١,٥٠٥,٧٢٩	١,٥٠٦,٣١٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١٣,٣٦٨	٢٤,٢١٨	بنك الاتحاد للادخار و الاستثمار
٢٩٤,٧٠٧	٢٩٩,٢٣٦	البنك الأهلي الأردني
٢٠٦,٣٧٠	٢١١,١٨٥	بنك المال الأردني
٢٣,٣٤٨	٢٥	بنك الأردن
٢,٦٤٣,٢٥٣	٢,٥٦٠,٧٩٩	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

البنك العربي

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات ائتمانية من البنك العربي لحساب الجاري مدين بسقف ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩,٢٥% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) سقف تمويل وعطاءات من البنك العربي بقيمة 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 ١٠,٥٠% وبدون عمولة.

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٥,٧% سنوياً وبدون عمولة و ويستوفى عن طريق دفعة واحدة بتاريخ ١ آب ٢٠١٢ وهي بكفالة رئيس مجلس الإدارة.

بنك الاتحاد للإبخار والإستثمار

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

البنك الأهلي الأردني

قامت الشركة بإعادة جدولة القرض الى تسهيلات بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥,٣٧٥% سنوياً وبدون عمولة و يستحق بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٢ مقابل كفالة رئيس مجلس الإدارة.

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.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١٠ - 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 ٢٠١١. 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.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية ويعتبر الدينار الأردني العملة الأساسية للشركة، ويقوم مجلس الإدارة بوضع حدود للمركز المالي لكل عملة لدى الشركة، ويتم مراجعة مركز العملات الأجنبية بشكل يومي ويتم اتباع استراتيجيات للتأكد من الاحتفاظ بمركز العملات الأجنبية ضمن الحدود المعتمدة. إن كافة عمليات المجموعة تتم بشكل رئيسي بالدينار الأردني والريال السعودي والدرهم الاماراتي، هذا ولا يوجد أي مخاطر نتيجة تعامل الشركة بتلك العملات حيث أن أسعار تلك العملات ثابتة لا تتغير لأنها مربوطة بالدولار الأمريكي.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

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.

١١ - المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.