

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (المساهمة العامة)

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

للمصير

- البورصة
- السدوزن
- ٨/٤

الرقم: ٢٠١٤/٤٤٧
التاريخ: ٢٠١٤/٠٨/٠٤

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

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 ٢٠١٤، الخاصة بشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ، ،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،

س
ماجد سفري

الرئيس التنفيذي

AL-FARIS

شركة الفارس الوطنية م.ع

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٤ - آب ٢٠١٤

الرقم التسلسلي 83404

الجهة ١١/١٢
فصل

المرفقات:

نسخة/ الملف

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الفاريس الوطنية للإستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس التحفظ

لم تقم إدارة الشركة بإجراء فحص للتدني 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 المبيّنة في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة، هذا ولم يتمكن من تحديد قيمة التدني وبالتالي لم يتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية المرحلية الموحدة.

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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

نفت انتباه

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

١- 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 غير المتداولة المتحفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".

٢- بلغ رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقعة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة "السعودية") مبلغاً وقدره ١.٣٨٤.٦١٢ دينار أردني، حيث قامت الشركة بتسجيل مطالبة تحكيم هذا وقد بين التأيد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة بأن الشركة قد اسست دعواها على اسانيد قانونية سليمة وقوية ومعززة ببيانات كافية مما يعزز بشكل جيد احتماليات حصولها على قرار تحكيمي في صالحها.

٣- بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في الشركة التابعة المتوقعة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولة "السعودية") مبلغاً وقدره ١.٦٥٦.١٩٢ دينار أردني حتى تاريخ التوقف، حيث دخلت الشركة التابعة المتوقعة في اتفاقية علاقة تجارية مع شركة سعودية أخرى تعمل في نفس المجال تم بموجبها تحويل كافة مشاريع الشركة التابعة المتوقعة وموظفيها والالتزامات التي ستنشأ عنها اعتباراً من تاريخ التوقف وهو ٢٤ شباط ٢٠١١ الى تلك الشركة السعودية الأخرى للقيام بإستكمال تلك المشاريع.

غوشة وشركاه
وليد محمده
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٤

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			شهرة
٣٦٠.٧٩٧	٣٣٥.٢٠٠	٤	استثمار في برامج حاسب آلي مطورة
٤.٢٨٦.٨٨٨	٤.٢٨٦.٨٨٨	٥	استثمار في الائتلاف المشترك
١٥.١٠٧.٨٧٢	١٥.١٠٧.٨٧٢	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٨.٣٦١	١٥٨.٣٦١		موجودات متداولة
١٩.٩١٣.٩١٣	١٩.٨٨٨.٣٢١		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢.١٧١.١٧٤	٢.٣٥٠.٧٩٠		بضاعة
٤٦٢.١٨٦	١.٠١٧.٨٧٠		إيرادات مستحقة القبض
-	١.١٧٢.٦٢٣		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٦.٩٣٥.١٠٩	٥.٢٣٩.٨٢١		نقد وما في حكمه
١.٠٨٥.١٨٣	٥٨٦.٢٥٩		موجودات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
١٠.٦٥٢.٦٥٢	١٠.٣٦٧.٣٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
١.٢٨٤.٦١٢	١.٣٨٤.٦١٢	٦	مجموع الموجودات
١٢.٠٣٨.٢٦٤	١١.٧٥١.٩٧٥		المطلوبات وحقوق الملكية
٣١.٩٥٢.١٧٧	٣١.٦٤٠.٢٩٦		حقوق الملكية
			رأس المال المصرح به
١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٥.٩٤٤.٠٩٠	١٦.٠٠٠.٠٠٠	١	دفعات على حساب زيادة رأس المال
٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٧	إحتياطي إجباري
١١٤.٦٥٧	١١٤.٦٥٧	٧	إحتياطي إختياري
٢٥.٢٣٠	٢٥.٢٣٠	٧	خسائر متراكمة
(٦.٨٥٥.٠٢٣)	(٧.٢٤٥.٦٨٨)		مجموع حقوق الملكية
٣.٢٢٨.٩٠٤	٨.٨٤٤.١٩٩		مطلوبات غير متداولة
			تعويض نهاية الخدمة
١٩٨.١٤٧	١٩٨.١٤٧		قروض طويلة الأجل
٦.٢٨٤.٧٧١	٧.٨٢٧.٧٨٢	٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦.٤٨٢.٩١٨	٨.٠٢٥.٩٢٩		مطلوبات متداولة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢.٩٦٩.١٠٩	٢.٩٣٩.٠٣٠		دائرون وشيكات آجلة
١٢.٩١٨.٤٧٨	٧.٣٠٨.٣٦٥	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢.٣٨٥.٠٨٢	٦١٥.٢٥٥	٩	بنوك دائنة
٢.٣١١.٤٩٤	٢.٢٠١.٣٢٦		التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
٢٠.٥٨٤.١٦٣	١٣.٠٦٣.٩٧٦	٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١.٦٥٦.١٩٢	١.٦٥٦.١٩٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٢٢.٢٤٠.٣٥٥	١٤.٧٢٠.١٦٨		
٣١.٩٥٢.١٧٧	٣١.٦٤٠.٢٩٦		

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى	للفترة المرحلية		
	من ١ نيسان ٢٠١٤	من ١ نيسان ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٢
	حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الإيرادات:			
مبيعات	٢.٨٢٩.٧٧٣	٢.٩٦٠.٧٣٥	٤.٨١٩.٨٥٥
إيرادات صيانة أجهزة	١٥١.١٣٢	١٦٠.٣١٦	٣٠٦.٢١٧
مجموع الإيرادات	٢.٩٨٠.٩٠٥	٣.١٢١.٠٥١	٥.١٢٦.٠٧٢
كثافة الإيرادات:			
كثافة مبيعات	(٢.٣٢٩.٣٨٧)	(٢.٨٣٧.٣٨١)	(٣.٩٢٩.٦٠٧)
كثافة إيرادات صيانة أجهزة	(٨٤.٧٩٣)	(١٨٥.٠١٨)	(١٨٧.٦٤٢)
مجموع كثافة الإيرادات:	(٢.٤١٤.١٨٠)	(٣.٠٢٢.٣٩٩)	(٤.١١٧.٢٤٩)
مجموع الربح للفترة	٥٦٦.٧٢٥	٩٨.٦٥٢	١.٠٠٨.٨٢٣
مصاريف إدارية وبيع وتسويق	(٤٧٧.٤٨٢)	(٥٤٢.٧٣٩)	(٩٠٢.٩٩٥)
إستهلاكات	(١٩.١٧٧)	(٢٠.٧٣٩)	(٣٨.٢٨١)
مصاريف مالية	(٢٢٢.٦١٠)	(٢٢٢.٣٩٩)	(٤٥٧.٢٥٧)
مخصص تكني مدينون	(٢.٨٣٧)	-	(٥.٦٧٤)
مخصص تكني بضاعة راكدة	-	(٥.٦٧٤)	-
إيرادات ومصاريف أخرى	(١٣.٦٢١)	(٢٩.٢٢٥)	٤.٧٦٩
خسارة الفترة	(١٦٩.٠٠٢)	(٧٣٢.١٢٤)	(٣٩٠.٦١٥)
الدخل الشامل الآخر:	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	(١٦٩.٠٠٢)	(٧٣٢.١٢٤)	(٣٩٠.٦١٥)
خسارة السهم :			
خسارة السهم - دينار / سهم	(٠.٠٢٢)	(٠.١٢٣)	(٠.٠٥١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	٧.٦٢٠.٠٧٥	٥.٩٤٤.٠٦٠	٧.٦٢٠.٠٧٥

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	دفعات على حساب زيادة		رأس المال	
				رأس المال	زيادة		
٣.٢٧٨.٩٠٤	(٦.٨٥٥.٠٧٣)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٥.٩٤٤.٠٩٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٦.٠٥٥.٩١٠	-	-	-	(٤.٠٠٠.٠٠٠)	-	١٠.٠٥٥.٩١٠	زيادة رأس المال
(٣٩٠.٦١٥)	(٣٩٠.٦١٥)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٨.٨٩٤.١٩٩	(٧.٢٤٥.٦٨٨)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	-	-	١٦.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤.٨٩٣.٣٣٦	(٥.١٩٠.٦٤١)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٥.٩٤٤.٠٩٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(١.١٧٢.٤٥٩)	(١.١٧٢.٤٥٩)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٣.٧٢٠.٨٧٧	(٦.٣٦٣.١٠٠)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	٤.٠٠٠.٠٠٠	-	٥.٩٤٤.٠٩٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(١.١٧٢.٤٥٩)	(٣٩٠.٦١٥)	تعديلات على خسارة للفترة :
		إستهلاكات
٤٥.٥٦٣	٣٨.٢٨١	مخصص تكلي مدينون
٥.٦٧٤	٥.٦٧٤	مخصص تكلي بضاعة ركدة
٥.٦٧٤	-	مصاريف مالية
٤٦٦.٠٨١	٤٥٧.٢٥٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
		مدينون وشيكات برسم التحصيل
١.٨٣٥.٣٣٧	١.٦٨٩.٦١٤	إيرادات مستحقة القبض
٤١١.١٥٩	(١.١٧٢.٦٢٣)	بضاعة
(١٢.٣٦٧)	(٥٥٥.٦٨٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٠٨.٣٦٢)	(١٧٩.٦١٦)	دائنون وشيكات آجلة
(٧٠٦.٢٠٧)	(٥.٦١٠.١١٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١.٠٠٩.٠٥٠	(٣٠٠.٧٩٩)	تمويض نهاية الخدمة
(١٨.٢٣٣)	-	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١.٥٦٠.٩١٠	(٥.٧٤٧.٩٠٤)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٦٦.٠٨١)	(٤٥٧.٢٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١.٠٩٤.٨٢٩	(٦.٢٠٥.١٦١)	
		الأنشطة الإستثمارية
		التغير في الممتلكات والمعدات
(٤٤.١٨٧)	(١٢.٦٨٩)	استثمار في الائتلاف المشترك
(١٠٦.٤٨٩)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١٥٠.٦٧٦)	(١٢.٦٨٩)	
		الانشطة التمويلية
		القروض
(٧٣٣.١٢٤)	(٢٢٦.٨١٦)	بنوك دائنة
١٠٣.٥٠٠	(١١٠.١٦٨)	زيادة في رأس المال
-	٦.٥٥٥.٩١٠	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٣٠.١٢٤)	٥.٧١٨.٩٢٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣١٤.٠٢٩	(٤٩٨.٩٢٤)	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٦٥.٥٢٨	١.٠٨٥.١٨٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
١.٠٧٩.٥٥٧	٥٨٦.٢٥٩	

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

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٢٧٣) 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 والمدفوع 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 المقاولين " CCC " 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 أصبح رأسمال الشركة المصرح به (١٦.٠٠٠.٠٠٠) سهم/ دينار في حين أصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع (٥.٩٤٤.٠٩٠) سهم / دينار.

بتاريخ ٩ اذار ٢٠١٤ وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي بخصوص تصحيح اسم الشريك الاستراتيجي والتعديل على طريقة تغطية رأس المال كما يلي :

أ- تصحيح اسم الشريك الاستراتيجي من "شركة اتحاد المقاولين CCC" كما ورد في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١١ ليصبح الشركة الأردنية لاتحاد المقاولين والمسجلة تحت الرقم (١٠٢٠) لدى دائرة مراقبة الشركات.

ب- تخصيص سهم زيادة رأس المال والبالغة (٦.٠٥٥.٩١٠) سهم بسعر دينار أردني واحد بدون علاوة إصدار الى شركة النمير للاستثمارات ذ.م.م والمملوكة من قبل السيد ردين توفيق امين قعوار (رئيس مجلس الإدارة).

بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قرار رقم (٢٠١٤/١٢٣) على تسجيل اسم الزيادة في رأس المال والبالغة (١٠.٠٥٥.٩١٠) سهم، وتخصيص هذه الاسهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة (١) دينار لكل من التالية اسماؤهم وهم :

أ- الشركة الأردنية لاتحاد المقاولين ذ.م.م بواقع (٤.٠٠٠.٠٠٠) سهم.

ب- شركة النمير للاستثمارات ذ.م.م بواقع ٦.٠٥٥.٩١٠ سهم.

بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤ قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأسمالها لدى مراقبة الشركات حيث تم ضخ السيولة اللازمة لذلك وعليه أصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦.٠٠٠.٠٠٠) دينار /سهم.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية	الأردن	١٩٨٣	١٠٠%	برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	٩٢%	تطوير برمجيات الكمبيوتر ونظم المعلومات.
شركة لريجون 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
الشركة الإلكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية	السعودية	٢٠٠٤	١٠٠%	تجارة للجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات وآلات للتصوير واللمسخ.
شركة الحاضنة للإلكترونيات المحدودة المسؤولية (معفاة)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة لوبتيمايزا لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	دولة الامارات	٢٠٠٩	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
شركة لوبتيمايزا المغرب المحدودة المسؤولية	المملكة المغربية	٢٠١٢	١٠٠%	تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة وتجارة مستلزمات الحاسب الآلي ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ (٢٨.٨٠٥) دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٩٥٧.٢٣٩) دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٣٨٣.٧٥٢)	٢١٠.٢٢٠	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٢.٥٨٧)	(١.٠١٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٨٣.٤٢٠)	(١٧٢.٥٢٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٤٢.٦٩٧)	(١٢.٩٦٣)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
(٤٤٤.٧٨٣)	(٥٢.٥٢٠)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(٩٥٧.٢٣٩)	(٢٨.٨٠٥)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ١٢.٦٤٤.٣٣٨ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ١١.٩٨٩.٣٤٤ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١.٠٥٩.٢٥٦	١١.٦٥٣.٢٢٨	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥٨١.٢٦٦	٥٨٠.٢٥١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اريجون ليميتد فرع شركة أجنبية ذ.م.م
٣٤٨.٨٢٢	٤١٠.٨٥٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١١.٩٨٩.٣٤٤	١٢.٦٤٤.٣٣٨	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي :

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣.٣٧٣.٧٤٦	٢٣.٢١٣.٠١٣	مجموع الموجودات
١٣.٨١٤.٤٩١	١٣.٠٥٩.٧٨٦	مجموع المطلوبات
٩.٥٥٩.٢٥٥	١٠.١٥٣.٢٢٧	مجموع حقوق الشركاء
١١.٨١٥.٩٦٨	٥.٠٩٨.٠٣٠	مجموع الإيرادات
(٣٨٣.٧٥٢)	٢١٠.٢٢٠	صافي ربح الفترة / السنة
٣١١.٤٨٢	٣١١.٤٨٢	رأس المال
١٠.٨١٧.٠٥٥	١٠.٨١٧.٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٣٢٧.٢١٧	٣٠٦.٨٩٥	ممتلكات ومعدات
٨.٥٤٢.٢٧٥	٧.٧١٥.٩٧٠	دائون وشيكات آجلة
٢.٧٨٤.٩٤١	٢.٩٦٣.٦٢٨	قروض
٤٩٣.٤٠٧	٥٥٥.٨٣٠	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣.٧٢٢	٤٣.٧٢٢	مجموع الموجودات
٢٥٩.٤٠١	٢٦٠.٤١٦	مجموع المطلوبات
(٢١٥.٦٧٩)	(٢١٦.٦٩٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٢.٥٨٧)	(١.٠١٥)	صافي خسارة الفترة / السنة
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٦٦.٨٣٩	٤٦٦.٧٥٤
٥.٧٥٣.٦٨٣	٥.٧٥٣.٥٩٨
(٥.٢٨٦.٨٤٤)	(٥.٢٨٦.٨٤٤)
(٨٣.٤٢٠)	(١٧٢.٥٢٧)
١٥.٤٨٨.٩٧٥	١٥.٤٨٨.٩٧٥
٣٧٧.٤٩٧	٣٠٠.٦٧٦

ج- شركة اريجون ليمتد - فرع شركة اجنبية ذ.م.م

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

صافي خسارة الفترة / السنة

رأس المال

مدينون

د- شركة التدريب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤
١٥٤.٢٢١	٢٣٧.٨٩٤
١٢٢.٣٤١	١٤٣.٩٧٧
٣١.٨٨٠	٩٣.٩١٧
٢٧.٧٤٧	٢٨.٠٤٢
(٤٢.٦٩٧)	(١٢.٩٦٣)
٣٢٠.٠٠٠	٣٢٠.٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

مجموع الإيرادات

صافي خسارة الفترة / السنة

رأس المال

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

٢٠١٣	٢٠١٤
٣.١٨٤.٤٩٥	٣.١٧٨.٨٠٩
٣.٩١٨.٤٥٤	٣.٩٦٥.٢٨٨
(٧٣٣.٩٥٩)	(٧٨٦.٤٧٩)
١.٦٨٦.٨٨١	١.٦٨١.٢٠٧
(٤٤٤.٧٨٣)	(٥٢.٥٢٠)
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

مدينون

صافي خسارة الفترة / السنة

رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركة التابعة لشركة الحاضنة للإلكترونيات (مغفأة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي :

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٥٠٧.٢١٦	٢.٥٠١.٥٤٢	مجموع الموجودات
٣.٨١٢.٠٦٢	٣.٩٠٥.٥٥١	مجموع المطلوبات
(١.٣٥٤.٨٤٥)	(١.٤٠٤.٠٠٧)	مجموع حقوق الشركاء
٩١.٢٨٩	-	مجموع الإيرادات
(٤٣٩.٧٧٩)	(٤٩.١٦٢)	صافي خسارة الفترة / السنة
١٨٩.١٢٥	١٨٩.١٢٥	رأس المال

إن ملخص موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركات التابعة للشركة الأهلية للكمبيوتر (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي :

أ- شركة اوبتيمايز لأنظمة الحاسب الآلي ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٨٩.٣٩٠	٧٣٦.٢٦٠	مجموع الموجودات
٥٣٥.٧٠٠	٧٣٢.٧٥٠	مجموع المطلوبات
(٢٤٦.٣١٠)	٣.٥١٠	مجموع حقوق الشركاء
٢٢.٨٢٢	٥٧٠.٦٠٠	مجموع الإيرادات
(٣٧٤.٢٦٧)	(٥٤.٤٨٩)	صافي خسارة الفترة / السنة
٥٨.٠٠٠	٥٨.٠٠٠	رأس المال

ب- شركة اوبتيمايز المغرب ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٢٠٩.٤٩٢	١.١١٥.٩١٢	مجموع الموجودات
١.١٠٨.٩٠٧	١.٠٢٩.٦٨٣	مجموع المطلوبات
١٠٠.٥٨٥	٨٦.٢٢٩	مجموع حقوق الشركاء
١.٩٣٣.٤٤١	٦٧٤.٧٠٥	مجموع الإيرادات
٩٢.٧٥٣	(١٤.٣٥٦)	صافي (خسارة الفترة) / ربح السنة
٨.٦٥٨	٨.٦٥٨	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ

من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

١ تموز ٢٠١٤

الموظفين في تلك الخطط

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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 الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها

في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير للسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حينما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تمثيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر 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

تمثل 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.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

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 والناجمة 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 التكني في قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 يتم إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية للتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التكني.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية 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 فريداً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إلغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التفتقات النقدية من الأصل للمالي أو عندما تحول لشركة 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 للمحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ للمتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل للمالي .

المتكاثات والمعدات

تظهر المتكاثات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تظهر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إدارية، إن مصاريف التصيّنات فتعتبر مصاريف رأسمالية ويتم رسملة تكاليف الإقتراض ضمن تكلفة الأصل لتمويل إنشاء المتكاثات والمعدات خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وتجهيز للمتكاثات للإستخدام. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للمتكاثات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

محل الإستهلاك السنوي	الألات و الأجهزة
٢٠%	الأثاث و المفروشات
١٠%	برامج الحاسوب
٢٥%	الديكورات
١٠-١٥%	السيارات
١٥%	العدد والأدوات
١٥%	أجهزة حاسوب
٢٠%	الكتب

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من المتكاثات والمعدات.

يتم إجراء اختبار لتكني القيمة التي تظهر بها للمتكاثات والمعدات في قائمة المركز المالي للمرحلية الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتكني القيمة، يتم احتساب خسائر تكني تبعاً لسياسة تكني قيمة الموجودات.

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

إنخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية مرحدة على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر لإنخفاض 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 أساس 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 أساس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو للقيمة في الإستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل للشامل للمرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يقرّب 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 جوهرى 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 المرحلية 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 المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأموال 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 والإقصاح 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 المذكورة 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 للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وأظهار المبلغ الصافي في قائمة للمركز المالي المرحلية الموحدة 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 الشامل المرحلية الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
٤.٥٦٩.٩٤٦	٤.٤١٠.٧٨٤	التكلفة :
١٢.٦٨٩	٥٩.٦٥٦	الرصيد في أول المدة
-	١٩٩.٤٤١	الإضافات
-	(٩٩.٩٣٥)	تحويلات
٤.٥٨٢.٦٣٥	٤.٥٦٩.٩٤٦	الإستبعادات
٤.٢٠٩.١٥٤	٤.١٥٩.٨٣٢	الرصيد في نهاية المدة
٣٨.٢٨١	٨٥.٠١٦	مجمع الاستهلاك :
-	٤٦.٥٧٥	الرصيد في أول المدة
-	(٨٢.٢٦٩)	إستهلاكات
٤.٢٤٧.٤٣٥	٤.٢٠٩.١٥٤	تحويلات
٣٣٥.٢٠٠	٣٦٠.٧٩٢	الإستبعادات
		الرصيد في نهاية المدة
		صافي القيمة الدفترية

٥- 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
٤.٣٩٦.٠٥١
١٢.٠١١.٤٨٨

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة *

شهرة *

* 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 إجراءات تعيين واختيار الخبير حتى تاريخ صدور القوائم المالية.

حيث بلغت قيمة الشهرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ مبلغ ٤.٢٨٦.٨٨٨ دينار أردني، وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مبلغ ٤.٢٨٦.٨٨٨ دينار أردني.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٣	٢٠١٤
١٠.٨١٧.٠٥٥	١٠.٨١٧.٠٥٥
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

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 .

٦- الاستثمار في شركة تابعة متوافقة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٧٠% من حصص الشركاء في رأسمال شركة الرؤية لتطوير نظم 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

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تكني بقيمة الاستثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تكني لها بمبلغ ٥.٦٠٠.٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة ، كما تم اقتطاع مخصص تكني لشهرة الشراء بمبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة.

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 ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل الاستثمار في الشركة التابعة هو كما يلي:-

الموجوبات		الالتزامات	
فرق القيمة العادلة	لبرامج الحاسب الآلي	حصة الشركة في صافي	حقوق ملكية الشركة
المطورة للشركة التابعة	شهرة شراء الشركة	التابعة المتوقعة	المجموع
المتوقعة	التابعة المتوقعة		
٧.١٠٢.٠٦٤	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)
-	-	(٣.٢٤٨.٨٤٢)	(٣.٢٤٨.٨٤٢)
١.٣٨٤.٦١٢	-	(١.٦٥٦.١٩٢)	(٢٧١.٥٨٠)

التكلفة :

الرصيد بتاريخ الشراء

إضافات

تحويلات

الرصيد بعد التعديلات

مخصص التكتني

الحصة من نتائج أعمال (الخسائر المتراكمة)

صافي القيمة net

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

وفي نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة بتسجيل مطالبة التحكيم لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة رؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين 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 للجهة 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، وتم تعيين الخبير المحاسبي ومركزهم الرئيسي في لندن من قبل هيئة التحكيم لفحص حسابات شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقد باشر الخبير المحاسبي عمله وأصدر تقريره بتاريخ ٣١ ايار ٢٠١٣ بأن مقدار العوائد والتكاليف وهامش الربح المذكور في حسابات شركة (الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي) بنهاية عام ٢٠٠٧ قد تم احتسابها بصورة غير صحيحة بدرية مادية حيث ان العوائد مضخمة بنسبة ١٠.٦% والتكاليف مضخمة بنسبة ٩.٧% والربح الاجمالي مضخم بنسبة ١٢.٧% ، ويشير الخبير المحاسبي كذلك ان مقدار التضخم في صافي الربح بناءً على ما ذكر ودون احتساب مصاريف التشغيل والمصاريف الاخرى قد بلغ ٢١% من الدخل قبل الزكاة وبناءً على ذلك عقدت هيئة التحكيم جلسة مشتركة بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١٣ ضمن اطراف القضية وممثليهم والخبير المحاسبي والمعين من قبل هيئة التحكيم ، وتم خلالها مناقشة تقرير الخبير من قبل الاطراف وعلى ضوء المناقشة قررت هيئة التحكيم تأجيل القضية لتاريخ ١٥ شباط ٢٠١٤ لكي يقدم الاطراف مرفعاتهم النهائية وتمت المرافعة من الاطراف في تاريخه ولم يصدر القرار النهائي في القضية من قبل هيئة التحكيم ، وعلى ضوء ما سبق فإن المستشار القانوني للشركة يتوقع صدور حكم نهائي في النزاع من قبل هيئة التحكيم في منتصف عام ٢٠١٤ الا انه لم يصدر قرار من قبل هيئة التحكيم حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٧- الإحتياطات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

يمثل هذا البند في قيمة المبلغ المنفوع من قبل شركة إتحاد المقاولون على حساب زيادة رأس المال لحين إستكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية .

الإحتياطي الإجباري

تماشياً 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 الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين إحتياطي اختياري 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 ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٤.٨٥٨.٥٠٤	٤.٨٠٠.٨٢٨
١.٤٣٦.٣١٨	١.٣٦٩.٥٨٣
٩٥٨.٠١٦	٩٥٩.٦٦٦
٣٤٣.٥١٥	٢٧٨.٤٦٠
٧٣.٥٠٠	٣٤.٥٠٠
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
٨.٦٦٩.٨٥٣	٨.٤٤٣.٠٣٧
٢.٣٨٥.٠٨٢	٦١٥.٢٥٥
٦.٢٨٤.٧٧١	٧.٨٢٧.٧٨٢

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

قروض بنك الاتحاد

قرض بنك الأردن

قرض البنك العربي المحدود

قرض بنك المال الاردني

إجمالي القروض

ينزل : الجزء المتداول

الجزء طويل لأجل

٩- بنوك دائنة

البنك العربي

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

بنك الاتحاد

البنك الأهلي الأردني

بنك المال الأردني

بنك الأردن

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٤٧.٦٦٦	٢٨٣.٦٨٧
١.٥٢٢.١٣٨	١.٥٠٦.٣١٧
-	١٢
٢٩٥.٩٤٩	١٣٩.١٦٧
٢٤٥.٧٤١	٢٧٢.١٢٨
-	١٥
٢.٣١١.٤٩٤	٢.٢٠١.٣٢٦

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٠- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها 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 ٢٠١٣.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمالكين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطات والخصائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية 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 صلة 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 إقراضات 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 احتسابها 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 ٢١ تموز ٢٠١٤.