

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

الرقم : ٢٠١٥/٢٤٠
التاريخ : ٢٠١٥/٠٣/٣١

السادة/ بورصة عمان المحترمين،
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٤

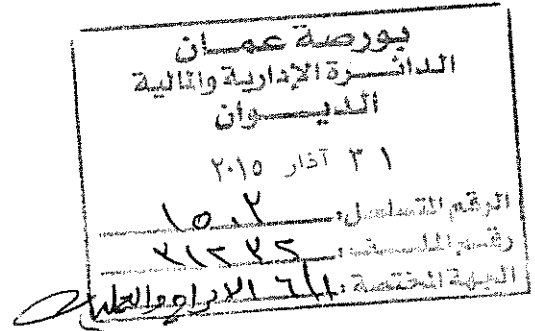
بالإشارة الى الموضوع المذكور أعلاه، مرفق بطيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ،

ماجد سفري
الرئيس التنفيذي

optimiza

حلول تحسين الأداء



مرفقات:

نسخة / الملف

دع

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها، كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

أساس التحفظ

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتعيين خبير مالي لاجراء فحص التدني للشهرة ولبرامج الحاسب الآلي المطورة والبالغ مجموع قيمتهما (١٩,٣٩٤,٧٦٠) دينار اردني، حيث بينت نتائج الدراسة وجود تدني في قيمتهما بمبلغ (٣,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة اقتطاع ما قيمته (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني عن كل سنة مالية ابتداء من السنة المالية لعام ٢٠١٤ حتى يتم الانتهاء من كامل القيمة ، وبناءً عليه فقد تم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحمله لحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وبالتالي فإنه لم يتم اقتطاع اي مخصصات للرصيد المتبقي للتدني والبالغ (٣,٤٦٦,٥٠٥) دينار اردني، مما أدى الى تخفيض خسائر الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، وكذلك أدى الى تضخيم صافي حقوق مساهمي الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بنفس المبلغ.

الرأي

في رأينا ، وباستثناء أثر ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لفت انتباه

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

١- قامت الشركة في بداية عام ٢٠١١ بتسجيل مطالبة تحكيم في محاكم دبي بدولة الامارات العربية المتحدة بخصوص الشركة التابعة المتوقفة (شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية "السعودية") هذا وقد بين التأييد الذي وردنا من المستشار القانوني للشركة بأنه صدر القرار النهائي للمحكمن بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ والمتضمن الحكم للشركة تعويض بمبلغ وقدره ٢.٧٨٦.٨٢٥ دولار امريكي اي ما يعادل ١.٩٧٨.٦٤٦ دينار اردني شامل مبلغ التعويض ومصاريف التحكيم والفوائد.

٢- كما هو مبين في الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة نتيجة لتوقف أعمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي من بداية الربع الثاني لعام ٢٠١١، وتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتهم المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم إظهار هذه الاستثمارات وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

٣- بلغ رصيد الاستثمار في الشركة التابعة المتوقفة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية " السعودية") مبلغاً وقدره ١٧٦.٩٦٧ دينار أردني، حيث ترى ادارة الشركة امكانية استرداده في الفترات اللاحقة ، كما بلغ رصيد الالتزامات المتعلقة بالاستثمار في تلك الشركة مبلغاً وقدره (١.٤٣٠.٨٨٠) دينار اردني حتى تاريخ التوقف في عام ٢٠١٤ والذي يشمل كافة الالتزامات التي يمكن ان تترتب على الشركة.

٤- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة التالية (شركة اريجون ليميتد - فرع شركة اجنبية محدودة المسؤولية، شركة الحاضنة للالكترونيات المحدودة المسؤولية (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.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

غوش وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٥



شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		ممتلكات ومعدات
٣٦٠,٧٩٢	٤٦٣,٨٠٤	٤
٤,٢٨٦,٨٨٨	٣,٦٠٩,٩٢١	٥
١٥,١٠٧,٨٧٢	١٥,١٠٧,٨٧٢	٥
١٥٨,٣٦١	١٢٥,٥٦٥	٧
١٩,٩١٣,٩١٣	١٩,٣٠٧,١٦٢	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٢,١٧١,١٧٤	١,٨٦٥,٨٧٢	٨
٤٦٢,١٨٦	٧٦٠,٣٢٥	٩
-	١,٦٨٨,٤٦٨	
٦,٩٣٥,١٠٩	٣,٨٣١,١٤٧	١٠
١,٠٨٥,١٨٣	٩٢١,٠٩٥	١١
١٠,٦٥٣,٦٥٢	٩,٠٦٦,٩٠٧	
١,٣٨٤,٦١٢	١,٥٦١,٥٧٩	٦
١٢,٠٣٨,٦٦٤	١٠,٦٢٨,٤٨٦	
٣١,٩٥٢,١٧٧	٢٩,٩٣٥,٦٤٨	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٩٤٤,٠٩٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢
١١٤,٦٥٧	١١٤,٦٥٧	١٢
٢٥,٢٣٠	٢٥,٢٣٠	١٢
(٦,٨٥٥,٠٧٣)	(٨,٩٠٨,٠٨١)	
٣,٢٢٨,٩٠٤	٧,٢٣١,٨٠٦	
		مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
١٩٨,١٤٧	١٥٨,٥٥١	١٣
٦,٢٨٤,٧٧١	٨,٧٠٦,٥١١	١٤
٦,٤٨٢,٩١٨	٨,٨٦٥,٠٦٢	
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٢,٩٦٩,١٠٩	٢,٦٠٩,٢٥٠	١٥
١٢,٩١٨,٤٧٨	٤,٠٨٠,٨٢٢	١٦
٢,٣٨٥,٠٨٢	١,٥٧٥,٥٦٣	١٤
٢,٣١١,٤٩٤	٢,٤٨٦,٠٧٣	١٧
٢٠,٥٨٤,١٦٣	١٠,٧٥١,٧٠٨	
١,٦٥٦,١٩٢	٣,٠٨٧,٠٧٢	٦
٢٢,٢٤٠,٣٥٥	١٣,٨٣٨,٧٨٠	
٣١,٩٥٢,١٧٧	٢٩,٩٣٥,٦٤٨	
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١٤	٢٠١٣ (معدلة)
الإيرادات:		
مبيعات	٨.٤٧٠.٦٧٨	١١.١٦٨.١٠٦
إيرادات صيانة أجهزة	٥٥١.٥٠٦	٦٧٥.٦٠٩
مجموع الإيرادات	٩.٠٢٢.١٨٤	١١.٨٤٣.٧١٥
كلفة الإيرادات:		
كلفة مبيعات	(٧.٢٠١.٥٣٩)	(٩.٨١٥.٥٣٤)
كلفة إيرادات صيانة أجهزة	(٣٦٢.٠١٩)	(٤٧٧.٣٧١)
مجموع كلفة الإيرادات	(٧.٥٦٣.٥٥٨)	(١٠.٢٩٢.٩٠٥)
مجموع الربح للسنة	١.٤٥٨.٦٢٦	١.٥٥٠.٨١٠
مصاريف إدارية وبيع وتسويق	(١.٥٦٦.٤٦٣)	(١.٤٥٩.٦٢٥)
إستهلاكات	(٩١.١٥٣)	(٨١.٠١٤)
حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة	(٧٠.٥١٥)	(٤٣٩.٧٧٩)
حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك	(٣٢.٧٩٦)	(٢١٨.٠٨٧)
مصاريف مالية	(١.٠٥٧.١١٦)	(٩٣١.٠٨٣)
مخصص تدني استثمار في شركة تابعة متوقفة (شيرة)	(٥٠٠.٠٠٠)	-
مصاريف وإيرادات أخرى	(١٨٨.٠٧١)	(٧٤.١٣٥)
خسارة السنة	(٢.٠٤٧.٤٨٨)	(١.٦٥٢.٩١٣)
الدخل الشامل الآخر:		
اجمالي الدخل الشامل للسنة	(٢.٠٤٧.٤٨٨)	(١.٦٥٢.٩١٣)
خسارة السهم :		
خسارة السهم - دينار/ سهم	(٠.١٦)	(٠.٢٨)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم	١٢.٦٤٨.٠٣٠	٥.٩٤٤.٠٩٠

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	دفعات على حساب		رأس المال	ايضاح
				زيادة رأس المال	زيادة رأس المال		
٤.٨٩٣.٣٣٦	(٥.١٩٠.٦٤١)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	٤.٠٠٠.٠٠٠	٥.٩٤٤.٠٩٠	١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(١.٦٥٢.٩١٣)	(١.٦٥٢.٩١٣)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(١١.٥١٩)	(١١.٥١٩)	-	-	-	-	-	حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
٣.٢٢٨.٩٠٤	(٦.٨٥٥.٠٧٣)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	٤.٠٠٠.٠٠٠	٥.٩٤٤.٠٩٠	١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦.٠٥٥.٩١٠	-	-	-	(٤.٠٠٠.٠٠٠)	١٠.٠٥٥.٩١٠	١	زيادة رأس المال
(٢.٠٤٧.٤٨٨)	(٢.٠٤٧.٤٨٨)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٥.٥٢٠)	(٥.٥٢٠)	-	-	-	-	-	حصة الشركة من ضريبة دخل شركة تابعة أجنبية
٧.٢٣١.٨٠٦	(٨.٩٠٨.٠٨١)	٢٥.٢٣٠	١١٤.٦٥٧	-	١٦.٠٠٠.٠٠٠	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
(١.٦٥٢.٩١٣)	(٢.٠٤٧.٤٨٨)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة :
٨٥.٠١٦	٩١.١٥٣	إستهلاكات
٩٢.٩٧٨	-	مخصص تدني ثم مدينة
-	٥٠٠.٠٠٠	مخصص تدني استثمار في شركة تابعة متوقفة
-	٧٠.٥١٥	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
٢١٨.٠٨٧	٣٢.٧٩٦	حصة الشركة من خسائر الائتلاف المشترك
٩٣٤.٢٤٧	١.٠٥٧.١١٦	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٥٥.٨٧٤)	٣.٩٠٤.٤٦٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
١.٠٩٨.٥٤٤	(١.٦٨٨.٤٦٨)	ايرادات مستحقة القبض
٥٣٧.١٠٠	(٢٩٨.١٣٩)	بضاعة
(١٧٤.٢٨٨)	٢٩٩.٨٩٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٥٤.٣١٣	(٨.٢٣٦.٨١٨)	دائنون وشيكات آجلة
٤١٤.٥٩٩	(٣٠٧.٣٤٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢.٠٥١.٨٠٩	(٦.٦٢٢.٣١٧)	النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٩٤)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٢.٧٢٩)	(٣٩.٥٩٦)	تعويض نهاية خدمة مدفوعة
(٩٣٤.٢٤٧)	(١.٠٥٧.١١٦)	مصاريف مالية مدفوعة
١.٠٩٤.٦٣٩	(٧.٧١٩.٠٢٩)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٩٤.٨٥٦)	(١٩٩.١٢٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٨٤.٢٢١)	(٧٠.٥١٥)	استثمار في شركة تابعة متوقفة
(٣٧٩.٠٧٧)	(٢٦٩.٦٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧٧.٥٦٩)	١.٦١٢.٢٢١	القروض
(٢١٨.٣٣٨)	١٧٤.٥٧٩	بنوك دائنة
-	٦.٠٥٥.٩١٠	زيادة رأس المال
(٣٩٥.٩٠٧)	٧.٨٤٢.٧١٠	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣١٩.٦٥٥	(١٤٥.٩٦٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٦٥.٥٢٨	١.٠٦٧.٠٥٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١.٠٨٥.١٨٣	٩٢١.٠٩٥	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية:
-	١.٤٣٠.٨٨٠	المحول نتيجة توقف شركة تابعة - (إيضاح - ٢٤)

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

١- التكوين والنشاط

ان شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تحت رقم (٣٧٣) لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة و التجارة بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة.

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

- تخفيض رأس مال الشركة المصرح به من (٣٤.٠٠٠.٠٠٠) دينار أردني الى (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 ٢٠.٧٧.٥٨٦ 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 الاردنية لاتحاد المقاولين ذ.م.م والمسجلة تحت الرقم (١٠٢٠) لدى دائرة مراقبة الشركات.

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

بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ وافق مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية بموجب قرار رقم (٢٠١٤/١٢٣) على تسجيل اسهم 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 الاردنية 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 اجراءات زيادة رأسمالها لدى دائرة مراقبة الشركات حيث تم ضخ السيولة اللازمة لذلك وعليه أصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦.٠٠٠.٠٠٠) دينار/سهم.

هذا وقد تم استكمال اجراءات تسجيل اسهم زيادة رأس المال لدى كل من هيئة الأوراق المالية ومركز ايداع الأوراق المالية وبورصة عمان بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤ و ٢٩ ايار ٢٠١٤ و ٣٠ كانون الأول ٢٠١٤ على التوالي .

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ على القوائم المالية للشركات التابعة (بشكل مباشر وغير مباشر) التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والنسبة	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة الأهلية للكمبيوتر المحدودة المسؤولية *	الأردن	١٩٨٣	١٠٠%		برمجة وتحليل أنظمة الحاسوب وبيع لوازم الحاسوب وصيانة الأجهزة الإلكترونية.
شركة التحالف للبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠١	٩٢%		تطوير برمجيات الكمبيوتر وأنظمة المعلومات.
شركة اريجون إيميتد - فرع شركة أجنبية المحدودة المسؤولية	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 الحاضنه للتكنولوجيا المحدودة المسؤولية (معفاء)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%		صناعة برامج الكمبيوتر وبيع وتجميع أجهزة الحاسوب والمساهمة بشركات أخرى وصناعة آلات الطباعة .
شركة اوبتيمايزر لأنظمة الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية	دولة الامارات	٢٠٠٩	١٠٠%		تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة ومستلزمات ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.
شركة اوبتيمايزر المغرب المحدودة المسؤولية	المملكة المغربية	٢٠١٢	١٠٠%		تجارة نظم الحاسب الآلي وبرمجة وتجارة مستلزمات الحاسب الآلي ومعالجة البيانات وتجارة أجهزة الحاسب الآلي ولوازمه.

* بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٤ تم تأسيس فرع الشركة الأهلية للكمبيوتر في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية تحت رقم (١١١٤٠٦١٩٠١) ، وذلك وفق احكام قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته وانظمته والتعليمات الصادرة بموجبه.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بلغت (١.١٥٢.٠٤١) دينار أردني (٢٠١٣):
(٩٥٧.٢٣٩) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٢٨٣.٧٥٢)	(١٩٨.٤٦٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
(٢.٥٨٧)	(٢.٢٠٧)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م
(٨٣.٤٢٠)	(٣٤٦.١٣١)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة اريجون ليميتد- فرع شركة أجنبية ذ.م.م
(٤٢.٦٩٧)	(٢٣.٠٧٥)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
(٤٤٤.٧٨٣)	(٥٨٢.١٥٩)	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
(٩٥٧.٢٣٩)	(١.١٥٢.٠٤١)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مبلغ ١٢.٧٩٩.٣٤٤ دينار أردني
(٢٠١٣ : ١١.٩٨٩.٣٤٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
١١.٠٥٩.٢٥٦	١١.٢٤٤.٥٣٩	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م
٥٨١.٢٦٦	٩.١٥٤.٠٥٩	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	٤٠٠.٧٤٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التدريب المتقدم ذ.م.م
-	-	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الحاضنة للإلكترونيات (معفاة) ذ.م.م
١١.٩٨٩.٣٤٤	١٢.٧٩٩.٣٤٤	

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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

أ- الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣.٣٧٣.٧٤٦	٢٢.٦٠٠.١١٤	مجموع الموجودات
١٣.٨١٤.٤٩١	١٢.٨٥٥.٥٧٦	مجموع المطلوبات
٩.٥٥٩.٢٥٥	٩.٧٤٤.٥٣٨	مجموع حقوق الشركاء
١١.٨١٥.٩٦٨	٨.٩٣١.٠٠٤	مجموع الإيرادات
(٣٨٣.٧٥٢)	(١٩٨.٤٦٩)	صافي خسارة السنة
٣١١.٤٨٢	٣١١.٤٨٢	رأس المال
١٠.٨١٧.٠٥٥	١٠.٨١٧.٠٥٥	استثمار في برامج الحاسب الآلي المطورة
٣٢٧.٢١٧	٤٤٤.١٠١	ممتلكات ومعدات
٨.٥٤٢.٢٧٥	٥.٥٢٠.٦١٨	دائنون وشيكات آجلة
٢.٧٨٤.٩٤١	٤.٥١٨.٢١١	قروض
٤٩٣.٤٠٧	٦٧٥.٤٠٧	بنوك دائنة

ب- شركة التحالف للبرمجيات ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣.٧٢٢	٦١٠.٧٦٥	مجموع الموجودات
٢٥٩.٤٠١	٢٥٣.٦٥١	مجموع المطلوبات
(٢١٥.٦٧٩)	٣٥٧.١١٤	مجموع حقوق الشركاء
(٢.٥٨٧)	(٢.٢٠٧)	صافي خسارة السنة
٨٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٦٦.٨٣٩	٤٧٣.١٨٢	مجموع الموجودات
٥.٧٥٣.٦٨٣	٥.٧٦٠.٠٢٦	مجموع المطلوبات
(٥.٢٨٦.٨٤٤)	(٥.٢٨٦.٨٤٤)	مجموع حقوق الشركاء
(٨٣.٤٢٠)	(٣٤٦.١٣١)	صافي خسارة السنة
٣٧٧.٤٩٧	٣٢١.١٨٢	مدينون
١٥.٤٨٨.٩٧٥	١٥.٤٨٨.٩٧٥	رأس المال

د- شركة الترتيب المتقدم ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٤.٢٢١	١٧١.٢٩٦	مجموع الموجودات
١٢٢.٣٤١	٨٧.٤٩٢	مجموع المطلوبات
٣١.٨٨٠	٨٣.٨٠٤	مجموع حقوق الشركاء
٢٧.٧٤٧	٩١.١٨٠	مجموع الإيرادات
(٤٢.٠٩٧)	(٢٣.٠٧٥)	صافي خسارة السنة
٣٢٠.٠٠٠	٣٢٠.٠٠٠	رأس المال

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.١٨٤.٤٩٥	١٧٧.٢٥٤	مجموع الموجودات
٣.٩١٨.٤٥٤	١.٤٩٨.٨٩٢	مجموع المطلوبات
(٧٣٣.٩٥٩)	(١.٣٢١.٦٣٨)	مجموع حقوق الشركاء
٢.٤٥٩.٣٦٧	-	مدينون
-	١٧٩.٩٦٧	موجودات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
-	١.٤٣٠.٨٨٠	التزامات متعلقة باستثمار في شركة تابعة متوقفة
(٤٤٤.٧٨٣)	(٥٨٢.١٥٩)	صافي خسارة السنة
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	رأس المال

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

* نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم اظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الاصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

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

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٨٩.٣٩٠	٨١٢.٨٢٥	مجموع الموجودات
٨٤٧.٢٢٢	٤٨١.١٦٧	مجموع المطلوبات
(٥٥٧.٨٣٢)	٣٣١.٦٥٨	مجموع حقوق الشركاء
٢٢.٨٢٢	١.٠٩٨.٦٠١	مجموع الإيرادات
(٣٧٤.٢٦٧)	٢٧٣.٦٥٩	صافي ربح / (خسارة) السنة
٥٨.٠٠٠	٥٨.٠٠٠	رأس المال

ب- شركة اويتيمائز المغرب ذ.م.م

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٢٠٩.٤٩٢	٥٠٨.٠٨٩	مجموع الموجودات
١.١٠٨.٩٠٧	٨٥٦.٤٠٦	مجموع المطلوبات
١٠٠.٥٨٥	(٣٤٨.٣١٧)	مجموع حقوق الشركاء
١.٩٣٣.٤٤١	٧٣٨.٠٧١	مجموع الإيرادات
٩٢.٧٥٣	(٤٤٨.٩٠٣)	صافي ربح / (خسارة) السنة
٨.٦٥٨	٨.٦٥٨	رأس المال

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المنفصلة

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

٣-ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات

والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة، فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية 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 نقل 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 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 المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

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

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

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 تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

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 الموحدة 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 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 للا سترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

الشهرة

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

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي 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 الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

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

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

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

الغاء الإعتراف

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

الممتلكات والمعدات

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

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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 تبعاً لسياسة 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 لأصل 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 الاستخدام، أيهما أعلى.

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مرجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة 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 إلى 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 الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإنصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة 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.

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 وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها 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، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	اضافات	إستبعادات	تحويلات •	٣١ كانون الاول
الكلفة :				
٢.٨٥٧.٥٥٦	٢٨.٤٧٤	(٦.٨٩١)	(٢٠٨)	٢.٨٧٨.٩٣١
٨٢٣.٨٥٠	٣٠.٥٢٦	(١٢.٧٩٧)	(٤٤.٤٦٤)	٧٩٧.١١٥
٧٨.٢٧٠	-	-	(١.٧٦٣)	٧٦.٥٠٧
١٦٨.٧٢٦	١٠٣.٤٨٥	-	(٤٤.٩٤٩)	٢٢٧.٢٦٢
٢٥.٣٩٦	٣٣.٩٠٠	-	(١٠.٥١١)	٤٨.٧٨٥
١٢٧.٩٧٩	١.١٠٠	(٣٦٦)	(١١.٧٤٠)	١١٦.٩٧٣
٤٧٥.٨٧٠	٦.٥٠٢	-	(٥١.٩٥٣)	٤٣٠.٤١٩
١٢.٢٣٧	-	-	-	١٢.٢٣٧
٤.٥٦٩.٨٨٤	٢٠٣.٩٨٧	(٢٠.٠٥٤)	(١٦٥.٥٨٨)	٤.٥٨٨.٢٢٩
مجموع الكلفة				

الاستهلاكات:

آلات وأجهزة	٢.٥٩٨.٢٦٣	٣٩.١٧٧	(٤.١٨١)	(٢٠٨)	٢.٦٣٣.٠٥١
أثاث و مفروشات	٧٣٤.١٦٦	٢٥.٣٢٧	(١٠.٩٤٨)	(٣٩.٥٠٠)	٧٠٩.٠٤٥
برامج حاسوب	٧٨.٢٧٠	-	-	(١.٧٦٣)	٧٦.٥٠٧
ديكورات	١٥٧.٢١٢	٢٥.٦٢٣	-	(٤٤.٩٤٩)	١٣٧.٨٨٦
سيارات	٢٥.٣٩٦	٧٨٠	-	(١٠.٥١١)	١٥.٦٦٥
عدد وأدوات	١٢٧.٦٧٩	٧٨	(٦٧)	(١١.٧٤٠)	١١٥.٩٥٠
أجهزة حاسوب	٤٧٥.٨٦٩	١٦٨	-	(٥١.٩٥٣)	٤٢٤.٠٨٤
كتب	١٢.٢٣٧	-	-	-	١٢.٢٣٧
مجموع الاستهلاكات	٤.٢٠٩.٠٩٢	٩١.١٥٣	(١٥.١٩٦)	(١٦٠.٦٢٤)	٤.١٢٤.٤٢٥
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني	٣٦٠.٧٩٢				

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٤٦٣.٨٠٤

- نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة، وتم اظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الاصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 وبالباقي 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	

ان رصيد القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة والشهرة بعد استبعاد الشركة المثلى لخدمات البرمجيات والتي تم بيعها في عام ٢٠١٠ وكذلك بعد استبعاد الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي توقفت عن ممارسة نشاطها في نهاية عام ٢٠١٤ أصبح على النحو التالي :

الشهرة	الحاسب الآلي المطورة	القيمة العادلة لبرامج
٤.٣٩٦.٠٥١	٧.٦١٥.٤٣٧	الرصيد قبل الاستبعادات
(١٠٩.١٦٣)	(٣.٣٢٤.٦٢٠)	استبعاد فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسوب الآلي المطورة
٤.٢٨٦.٨٨٨	٤.٢٩٠.٨١٧	وشهرة شراء الشركة المثلى لخدمات البرمجيات
(٦٧٦.٩٦٧)	-	استبعاد شهرة شراء الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية
٣.٦٠٩.٩٢١	٤.٢٩٠.٨١٧	الرصيد بعد الاستبعادات

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بتعيين خبير مالي لاجراء فحص التدني للشهرة ولبرامج الحاسب الآلي المطورة والبالغ مجموع قيمتهما (١٩,٣٩٤,٧٦٠) دينار اردني، حيث قام هذا الخبير بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة وبرامج الحاسب الآلي المطورة والتي تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية المعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره ١٣.٥ % سنويا.

هذا وقد بينت نتائج الدراسة وجود تدني في قيمتهما بمبلغ (٣,٩٦٦,٥٠٥) دينار اردني، هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة اقتطاع ما قيمته (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني عن كل سنة مالية ابتداء من السنة المالية لعام ٢٠١٤ حتى يتم الانتهاء من كامل القيمة، وبناء عليه فقد تم اقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني كمخصص تدني وتحمله لحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

اما فيما يتعلق بالرصيد المتبقي من التدني والبالغ (٣,٤٦٦,٥٠٥) دينار اردني فإن مجلس إدارة الشركة يتوقع إمكانية استرداده في المستقبل وفقاً لمعدلات النمو المتوقعة في المستقبل لعمليات الشركات التابعة التشغيلية، لذلك ارتأى مجلس الإدارة عدم اقتطاع أية مخصصات إضافية لرصيد التدني المتبقي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ حفاظاً على حقوق مساهمي الشركة.

هذا وقد قررت إدارة الشركة إجراء فحص التدني بشكل سنوي وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، وفي حال تبين استمرار وجود هذا التدني فقد أفادت إدارة الشركة بأنها سوف تقوم باقتطاع (٥٠٠,٠٠٠) دينار اردني سنوياً وتحمله لحساب الارباح والخسائر لحين تغطية كامل رصيد مبلغ التدني.

ان تفاصيل الشهرة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٢٨٦.٨٨٨	٤.٢٨٦.٨٨٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
-	(٥٠٠.٠٠٠)	مخصص تدني شهرة
٤.٢٨٦.٨٨٨	٣.٧٨٦.٨٨٨	
-	(٦٧٦.٩٦٧)	تحويل رصيد شهرة شركة تابعة متوقفة (إيضاح - ٦)
-	٥٠٠.٠٠٠	تحويل مخصص تدني شهرة شركة تابعة متوقفة (إيضاح - ٦)
٤.٢٨٦.٨٨٨	٣.٦٠٩.٩٢١	الرصيد في ٣١ كانون الأول

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠.٨١٧.٠٥٥	١٠.٨١٧.٠٥٥	استثمار في برامج حاسب الي مطورة
٤.٢٩٠.٨١٧	٤.٢٩٠.٨١٧	فرق القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة
١٥.١٠٧.٨٧٢	١٥.١٠٧.٨٧٢	

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 النظرية لها، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة .

٦- الاستثمار في شركات تابعة متوقفة

أ- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بالاستحواذ على ٧٠% من حصص الشركاء في رأسمال شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية (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:

القيمة العادلة لبرامج الحاسب الآلي المطورة	٧.١٠٣.٠٦٤
شهرة	٢.٥٠٠.٠٠٠
	<u>٩.٦٠٣.٠٦٤</u>

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 المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني لها بمبلغ ٥.٦٠٠.٠٠٠ دينار أردني في السنوات السابقة ، كما تم اقتطاع مخصص تدني 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 اعتباراً 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 غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة".

ب- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستحواذ على ١٠٠% من حصص الشركاء في رأسمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) بمبلغ ١.٠٠٤.٣٩٢ دينار أردني (شاملة تكاليف الاستحواذ) على أساس صافي حقوق الشركاء بتاريخ الشراء المتفق عليه والبالغة ٣٢٧.٤٢٥ دينار أردني ، قد تم اثبات الفرق والبالغ ٦٧٦.٩٦٧ دينار أردني كشهرة .

حسب رأي مجلس إدارة الشركة يوجد تدني بقيمة الشهرة الناتجة عن شراء الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) والتي تم اقتطاع مخصص تدني شهرة الشراء خلال عام ٢٠١٤ بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني.

نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي مع نهاية عام ٢٠١٤ قرر مجلس الإدارة عدم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة في نهاية عام ٢٠١٤ حيث تم اظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة" .

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

ج- إن تفاصيل الاستثمار في الشركات التابعة المتوقعة هو كما يلي:-

الالتزامات	الموجودات	فرق القيمة العادلة لبرامج	
		الحاسب الآلي المطورة للشركة	شهرة شراء الشركة
المجموع	ملكية الشركة التابعة المتوقعة	التابعة المتوقعة	حصة الشركة في صافي حقوق
شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي * :			
التكلفة :			
١١.٠٦٣.٠٦٢	١.٤٥٩.٩٩٨	٢.٥٠٠.٠٠٠	٧.١٠٣.٠٦٤
١٤.٢٠٠	١٤.٢٠٠	-	-
-	١١٨.٤٥٢	-	(١١٨.٤٥٢)
١١.٠٧٧.٢٦٢	١.٥٩٢.٦٥٠	٢.٥٠٠.٠٠٠	٦.٩٨٤.٦١٢
التدني:			
(٨.١٠٠.٠٠٠)	-	(٢.٥٠٠.٠٠٠)	(٥.٦٠٠.٠٠٠)
-	-	-	-
(٨.١٠٠.٠٠٠)	-	(٢.٥٠٠.٠٠٠)	(٥.٦٠٠.٠٠٠)
الحصة في نتائج الاعمال:			
(٣.٢٤٨.٨٤٢)	(٣.٢٤٨.٨٤٢)	-	-
-	-	-	-
(٣.٢٤٨.٨٤٢)	(٣.٢٤٨.٨٤٢)	-	-
(٢٧١.٥٨٠)	(١.٦٥٦.١٩٢)	-	١.٣٨٤.٦١٢
الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية :			
التكلفة :			
١.٠٠٤.٣٩٢	٣٢٧.٤٢٥	٦٧٦.٩٦٧	-
١.٠٠٤.٣٩٢	٣٢٧.٤٢٥	٦٧٦.٩٦٧	-
التدني:			
(٥٠٠.٠٠٠)	-	(٥٠٠.٠٠٠)	-
(٥٠٠.٠٠٠)	-	(٥٠٠.٠٠٠)	-
الحصة من نتائج الاعمال:			
(١.٦٨٧.٧٩٠)	(١.٦٨٧.٧٩٠)	-	-
(٧٠.٥١٥)	(٧٠.٥١٥)	-	-
(١.٧٥٨.٣٠٥)	(١.٧٥٨.٣٠٥)	-	-
(١.٢٥٣.٩١٣)	(١.٤٣٠.٨٨٠)	١٧٦.٩٦٧	-
(١.٥٢٥.٤٩٣)	(٣.٠٨٧.٠٧٢)	١٧٦.٩٦٧	١.٣٨٤.٦١٢
(١.٥٢٥.٤٩٣)	(٣.٠٨٧.٠٧٢)	١.٥٦١.٥٧٩	المجموع

* 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 بالاضافة الى الفائدة القانونية ٩% واتعاب التحكيم، وذلك بسبب انتهاك شروط ونود عقد الشراء والبيع لشركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (الشركة التابعة بنسبة ملكية ٧٠%).

وفي نهاية الربع الأول من عام ٢٠١١ قرر مجلس الإدارة بتسجيل قضية تحكيمية تحت رقم (٢٠١١/٩٨) لدى الجهات المختصة في دولة الامارات العربية المتحدة استنادا الى ما نصت عليه اتفاقية شراء شركة الرؤية لتطوير نظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي (السعودية) من امكانية اللجوء للتحكيم في دولة الامارات. كما تم تعيين المستشارين القانونيين لمتابعة قضية التحكيم لمطالبة شركة مجموعة الملز (السعودية) بتعويض الشركة ماليا عن الخسارة التي تكبدتها من عملية الشراء والناجمة 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 قد تم 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 واصدر 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 بنسبة مادية بحيث 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 مرافعاتهم النهائية وتمت المرافعة من الاطراف في تاريخه ، وقد وردنا من محامي الشركة بصور القرار النهائي للمحكمن بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٥ والمتضمن الحكم للشركة تعويض بمبلغ ٢.٧٨٦.٨٢٥ دولار امريكي أي ما يعادل ١.٩٧٨.٦٤٦ دينار اردني شاملا مبلغ التعويض والفوائد ومصاريف التحكيم وستبدأ ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ القرار وتحصيل حقوقها.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٧- استثمار في الائتلاف المشترك

قامت الشركة الأهلية للكمبيوتر ذ.م.م (شركة تابعة) في الدخول في إتفاقية ائتلاف مشترك مع كل من شركة الخدمات الفنية للكمبيوتر وشركة التقارب للاستثمارات والتكنولوجيا بنسبة ربحية متساوية قدرها ٣٣.٣% لكل طرف من أطراف الائتلاف من أجل تنفيذ مشروع الإتفاقية الإستراتيجية لشركة مايكروسوفت كوربوريشين مع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ممثلة بوزارة الإتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

إن تفاصيل الاستثمار في الائتلاف المشترك، هي كما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩٢.٢٢٧	١٥٨.٣٦١	حصة الشركة المدفوعة للائتلاف في بداية السنة
١٨٤.٢٢١	-	حصة الشركة المدفوعة للائتلاف خلال السنة
(٢١٨.٠٨٧)	(٣٢.٧٩٦)	حصة الشركة من نتائج أعمال الائتلاف وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية
١٥٨.٢٦١	١٢٥.٥٦٥	

إن حصة الشركة من موجودات ومطلوبات وإيرادات وصافي خسارة الائتلاف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي:-

الائتلاف المشترك	حصة الشركة	
١.٤٢٨.٦٢٥	٤٧٦.٢٠٨	مجموع الموجودات
٢.٤٨٣.٦٥٥	٨٢٧.٨٨٥	مجموع المطلوبات
-	-	المبيعات
(٩٨.٣٨٩)	(٣٢.٧٩٦)	تكلفة المبيعات والمصاريف
(٩٨.٣٨٩)	(٣٢.٧٩٦)	صافي الخسارة

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٩٣.٨٨٨	٤٤٣.١٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧٧.٧٩٩	٢٨٧.٠٩٧	تأمينات كفالات بنكية
٤٣٨.٣٦٩	١١٤.٢٢٠	دفعات مدفوعة مقدماً للموردين
٣٩.٩٠٢	١٦.٨١٥	تأمينات مسترده
٣٨٢.٠٢٠	٤١٦.٢٧٢	أمانات حكومية مختلفة
٢٠٤.٥٥٢	١٥٣.٦٨٤	ذمم موظفين
٤٢٤.٨٠٠	٤٢٤.٨٠٠	مبالغ محتجزة عن عقد بيع شركة تابعة *
٩.٨٤٤	٩.٨٤٤	أخرى **
٢.١٧١.١٧٤	١.٨٦٥.٨٧٢	

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

* قامت الشركة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٠ ببيع كامل حصصها بالشركة المثلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) بمبلغ ٥.٦٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وما يعادل ٣.٩٦٤.٧٩٩ دينار أردني ، حيث بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركة المثلى لخدمات البرمجيات (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٤.١٠٠.٧٥١ دينار أردني وتنص الإتفاقية على وجود مبلغ ٣٦٠.٠٠٠ دينار أردني و هو عبارة عن ذمم ذات علاقة على الشركة المثلى لخدمات البرمجيات (الشركة التابعة) تم الإتفاق على سدادها من ضمن مبلغ البيع ، وبذلك تكون الشركة قد حققت خسائر بمبلغ ٤٩٥.٩٥٢ دينار أردني نتيجة بيع هذا الإستثمار ، كما تنص الاتفاقية على حجز مبلغ ٤٢٤.٨٠٠ دينار من قيمة البيع مقابل أية التزامات قد تطرأ على الشركة وغير مقيدة في سجلاتها قبل تاريخ البيع.

** يمثل هذا البند قيمة أجهزة كمبيوتر للشركة فقدت في عام ٢٠٠٤ في موقع مستودعات دائرة الجمارك وتم تحميل نصف المبلغ على دائرة الجمارك والنصف الآخر على شركة أرامكس، وخلال عام ٢٠١٢ تم تحصيل مبلغ ٤٤٠.٣٢ دينار اردني من دائرة الجمارك الاردنية، وتم رفع قضية من قبل الشركة بباقي المبلغ والبالغ ٩.٨٤٤ دينار اردني على شركة ارامكس وما زالت القضية منظور فيها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

٩- البضاعة

٢٠١٣	٢٠١٤
٩٨١.٣٣٠	١.٢٧٩.٤٦٩
(٥١٩.١٤٤)	(٥١٩.١٤٤)
٤٦٢.١٨٦	٧٦٠.٣٢٥

بضاعة في المستودعات

* مخصص بضاعة راكدة

* ان حركة مخصص بضاعة راكدة كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤
٥٦٥.٧١٩	٥١٩.١٤٤
(٤٦.٥٧٥)	-
٥١٩.١٤٤	٥١٩.١٤٤

الرصيد في بداية السنة

التحويلات خلال السنة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

١٠ - المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠.١٣٩.٩٦٩	٦.٨٨٦.٩٧٧	ذمم مدينة **
٣٠.٠٠٠	-	شيكات برسم التحصيل
(٣.٢٣٤.٨٦٠)	(٣.٠٥٥.٨٣٠)	مخصص تدني ذمم مدينة *
٦.٩٣٥.١٠٩	٣.٨٣١.١٤٧	

* ان حركة مخصص تدني الذمم المدينة ، كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣.١٤١.٨٨٢	٣.٢٣٤.٨٦٠	الرصيد في بداية السنة
٩٢.٩٧٨	-	الاضافات خلال السنة
-	(١٧٩.٠٣٠)	التحويلات نتيجة توقف شركة تابعة
٣.٢٣٤.٨٦٠	٣.٠٥٥.٨٣٠	

** ما يلي اعمار الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥.٧٩٥.٥٦٠	١.٤٩١.٧٦٣	١ - ١٥٠ يوم
١.٢١٨.٣١٩	٢.١٩٧.٧٥٠	١٥١ - ٣٦٠ يوم
٣.١٢٦.٠٩٠	٣.١٩٧.٤٦٤	٣٦١ - فما فوق
١٠.١٣٩.٩٦٩	٦.٨٨٦.٩٧٧	

١١ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٣٧.٧٦٨	٣٩٠.٣٥	نقد في الصندوق
٧٤٧.٤١٥	٨٨٢.٠٦٠	نقد لدى البنوك
١.٠٨٥.١٨٣	٩٢١.٠٩٥	

١٢ - الإحتياطات

دفعات على حساب زيادة رأس المال

يتمثل هذا البند في قيمة المبلغ المدفوع من قبل الشركة الأردنية لإتحاد المقاولين 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.

١٣ - تعويض نهاية الخدمة

إن حركة تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٢٢٠.٨٧٦	١٩٨.١٤٧
(٢٢.٧٢٩)	(٣٩.٥٩٦)
١٩٨.١٤٧	١٥٨.٥٥١

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

المسدد خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٤ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٨٥٨.٥٠٤	٤.٨٢٩.٦٠٧	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١.٤٣٦.٣١٨	١.٣٦٣.٩١٩	قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل
٩٥٨.٠١٦	٩٦٢.٧٥٣	قروض بنك الاتحاد
٣٤٣.٥١٥	٢٢٢.٧٥٩	قرض بنك الأردن
٧٣.٥٠٠	-	قرض البنك العربي
-	٢.٠١٤.١٤٨	قرض بنك سوسيتيه جنرال
١.٠٠٠.٠٠٠	٨٨٨.٨٨٨	قرض بنك المال الأردني
٨.٦٦٩.٨٥٣	١٠.٢٨٢.٠٧٤	إجمالي القروض
٢.٣٨٥.٠٨٢	١.٥٧٥.٥٦٣	ينزل : الجزء المتداول
٦.٢٨٤.٧٧١	٨.٧٠٦.٥١١	الجزء طويل الأجل

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 الرؤية لتطوير نظم المعلومات وبرامج الحاسب الآلي (السعودية) ، على شكل قرض تجسيري بقيمة ٦.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ، وقرض متناقص بقيمة ٦.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وذلك بمعدل فائدة لايبور (ثلاث شهور ٢+) % وعمولة ١% ويسدد القرض التجسيري خلال مدة أقصاها ٦ شهور من خلال رفع رأس مال الشركة بقيمة ٩.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني.

وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض المتناقص على مدة ٩ سنوات يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وخلال عام ٢٠١٤ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٤ وذلك بمعدل فائدة (لايبور ثلاثة شهور + ٣.٥% هامش وبمعدل أدنى ٥% وبدون عمولة). إن هذه التسهيلات بكفالة الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

قامت الشركة بإعادة جدولة سقف الجاري مدين والبالغ قيمته ١٠٠.٠٠٠ دينار أردني وسقف تمويل العطاءات والمشتريات الى قرض طويل الأجل بمبلغ ١.٧٥٧.١٩٥ دينار أردني يسدد على مدة ٩ سنوات ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١١ وخلال عام ٢٠١٤ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٤ وذلك بمعدل فائدة ٩.٢٥% 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 ٩ سنوات اعتباراً من ١ تشرين الأول ٢٠١١ وخلال عام ٢٠١٤ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٥ وذلك بمعدل فائدة ٩.٢٥% سنوياً تستوفى شهرياً وبدون عمولة، إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض البنك الأردني للاستثمار والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الأردن للاستثمار والتمويل بقيمة ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً 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 وخلال عام ٢٠١٤ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٥ وذلك بمعدل فائدة ٩.٥% تستوفى شهرياً وبدون عمولة، وإن هذه التسهيلات بالكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

قروض بنك الإتحاد

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 ، وقد تم تسديد كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠١٣.

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الإتحاد بقيمة ٧٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ٩.٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وعمولة 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% ، وقد قامت الشركة في نهاية عام ٢٠١٣ بإعادة هيكله القرض والبالغ قيمته ٩٣٧.٠٠٠ دينار أردني ويسدد على فترة خمس سنوات اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبمعدل فائدة ١٠% وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

حصلت شركة التدريب المتقدم (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك الإتحاد بسقف مقداره ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وبدون عمولة ، وخلال عام ٢٠١٣ تم إعادة جدولة الجاري مدين الى قرض متناقص بقيمة ١٩.٥٢٠ دينار أردني ويسدد بموجب ٢٤ قسط اعتباراً من ٣١ ايار ٢٠١٣ ، وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير.

قرض بنك الأردن

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من بنك الأردن بسقف ٧٠٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩% سنوياً وعمولة ١% وقامت الشركة الأهلية للكمبيوتر بإعادة جدولة القرض وسقف الجاري مدين والبالغ قيمته ٢٥٠.٠٠٠ دينار وسقف تمويل العطاءات الى قرض طويل الأجل قيمته ٩٥٣.٤١٥ دينار أردني على مدة ٤ سنوات يسدد اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ وخلال عام ٢٠١٤ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من القرض بحيث يسدد على ٢٤ قسطاً شهرياً متساوياً ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٤ وذلك بمعدل فائدة ٩.٣٧٥% تستوفى شهرياً وعمولة ١% إن هذه التسهيلات بكفالة شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير والكفالة الشخصية لرئيس مجلس الإدارة .

قرض البنك العربي

حصلت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) على قرض من البنك العربي بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة بلغت ١٠% سنوياً وتستوفى شهرياً وعمولة ١% سنوياً ويسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٥.٢٠٠ دينار أردني، وقد قامت الشركة بإعادة جدولة القرض خلال عام ٢٠١٢، وزيادة قيمته بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار أردني ويسدد بموجب (٣٠) قسط شهري وقيمة كل قسط ٦.٥٠٠ دينار أردني وقد تم تسديد كامل رصيد القرض خلال عام ٢٠١٤.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة الاهلية للمكبوتر (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك سوسيتيه جنرال عل شكل قرض بقيمة ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني ويسدد بموجب دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦ وذلك بمعدل فائدة ٨.٥% سنويا تستوفى شهريا وعمولة ٠.٥% مقابل الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

قرض بنك المال الاردني

حصلت الشركة الاهلية للمكبوتر (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية من بنك المال الاردني على شكل قرض بقيمة ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار اردني في شهر تشرين الأول من عام ٢٠١٣ ، ويسدد بموجب دفعة واحدة بعد عام من تنفيذ القرض وخلال عام ٢٠١٤ تم اعادة جدولة القرض على مدة ثلاث سنوات وبموجب ٣٦ قسطا شهريا متساويا ويستحق اول قسط بتاريخ ١ ايلول ٢٠١٤ وذلك بمعدل فائدة ١٠% ويدون عمولة مقابل الكفالة الشخصية لرئيس مجلس الادارة.

١٥- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٣	
٨٤٩.٨٠٦	١.٢٦١.٢١٧	مصاريف مستحقة
١٤٠.٩٥٠	٤٠٨.٤٢٨	أمانات حكومات مختلفة
٨.٦٨٣	٩.٣٢٩	أمانات اللجنة الاجتماعية
٣٢٧.٤٣٨	٣٨٢.٤٨٨	ذمم موظفين
١.٢٦٣.٧٦١	٤٧١.٣٥٨	دفعات مقدماً من العملاء
١٤.١٦٠	١٤.١٦٠	مخصص التزامات محتملة
-	٢٤.٧٦٣	زكاة شرعية
١.٨٩٧	١٥١.٨٩٧	مكافآت مستحقة
-	٢٤٢.٩١٤	إيرادات مؤجلة
٢.٥٥٥	٢.٥٥٥	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٢.٦٠٩.٢٥٠	٢.٩٦٩.١٠٩	

١٦- الدائون والشركات الآجلة

٢٠١٤	٢٠١٣	
٣.٠٦٧.٥٦٩	٧.١٩١.٩٧٤	ذمم دائنة
١١٢.٩١٩	٣٧٦.٢٦٠	شيكات آجلة
٩٠٠.٣٣٤	٥.٣٥٠.٢٤٤	ذمم الى جهات ذات علاقة *
٤.٠٨٠.٨٢٢	١٢.٩١٨.٤٧٨	

* يتمثل هذا البند في قيمة مبلغ التمويل النقدي الذي تم الحصول عليه من قبل السيد ردين توفيق قعوار (رئيس مجلس الإدارة) لمواجهة التزامات الشركة في الأمد القصير.

شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١٧ - بنوك دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤٧.٦٦٦	٤٥٥.٧٨٨	البنك العربي
١.٥٢٢.١٣٨	١.٥١٤.٠٩٣	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٢٩٥.٩٤٩	٢٩٦.٥٤٠	البنك الأهلي الأردني
٢٤٥.٧٤١	٢١٩.٦٥٢	بنك المال الأردني
٢.٣١١.٤٩٤	٢.٤٨٦.٠٧٣	

البنك العربي :

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات ائتمانية من البنك العربي لحساب الجاري مدين بسقف ٥٥٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير، وخلال عام ٢٠١٢ تم تخفيض سقف الجاري مدين ليصبح ٤٦٠.٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩.٧٥% سنوياً وعمولة ١% وذلك مقابل تأمينات نقدية.

بنك المؤسسة العربية المصرفية :

منحت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) عقد تسهيلات بنكية من بنك المؤسسة العربية المصرفية الجاري مدين بسقف ١٥٠.٠٠٠ دينار أردني وبسعر فائدة ١٠.٢٥% وبدون عمولة ، وقد تم تسديد كامل رصيد الجاري مدين خلال عام ٢٠١٣.

بنك الاسكان للتجارة والتمويل :

منحت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني و بمعدل فائدة ٥.٦% سنوياً وبدون عمولة ويستوفى عن طريق دفعة واحدة بتاريخ ١ آب ٢٠١٢ وهي بكفالة رئيس مجلس الإدارة وقد تم تمديد فترة التسديد لغاية ١ آب ٢٠١٥.

بنك الاتحاد :

منحت شركة التدريب المتقدم (شركة تابعة) تسهيلات بنكية من بنك الاتحاد بسقف مقداره ٢٥.٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وبدون عمولة وخلال عام ٢٠١٣ تم تحويل اصل التسهيلات البنكية الى قرض متناقص (ايضاح - ١٤).

البنك الأهلي الأردني:

قامت الشركة بإعادة جدولة القرض الى تسهيلات بمبلغ ٣٠٠.٠٠٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٥.٤% سنوياً وبدون عمولة ويستحق بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٥ 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 ١٠% وبدون عمولة و ذلك مقابل كفالة شركة الفارس الوطنية للإستثمار والتصدير.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

١٨ - كلفة المبيعات

٢٠١٤ (معدلة)	٢٠١٤
٧.٤١٧.٥٤٠	٤.٦٢٤.٨٥٧
٢٣.٠٧٩	٧٢.١٦٩
٢.٣٧٤.٩١٥	٢.٥٠٤.٥١٣
٩.٨١٥.٥٣٤	٧.٢٠١.٥٣٩

- كلفة البضاعة المباعة
- كلفة إيرادات دورات تدريبية
- مصاريف تشغيلية مباشرة

- إن تفاصيل كلفة إيرادات دورات تدريبية هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٧.٨٤٤	٧١.١٥٦
١٤.١٦٢	٦٧٤
١.٠٧٣	٣٣٩
٢٣.٠٧٩	٧٢.١٦٩

- رواتب وأجور وملحقاتها
- تكاليف محاضرين غير متفرغين
- أخرى

١٩ - كلفة إيرادات صيانة أجهزة

٢٠١٣ (معدلة)	٢٠١٤
١٧٤.١٩٤	٨٥.٨٥٢
٣٠٣.١٧٧	٢٧٦.١٦٧
٤٧٧.٣٧١	٣٦٢.٠١٩

- تكاليف عقود صيانة
- مصاريف صيانة الأجهزة

- إن تفاصيل مصاريف صيانة الاجهزة هي كما يلي:-

٢٠١٣ (معدلة)	٢٠١٤
٢٧٩.٨٩٦	٢٥٤.٠٩٠
١.٢٩٠	٥٤٥
١٣.٤١٢	١٥.٦٠٣
٨.٥٧٩	٥.٩٢٩
٣٠٣.١٧٧	٢٧٦.١٦٧

- الرواتب والأجور وملحقاتها
- تدريب
- سفر وإقامة
- أخرى

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٠- مصاريف إدارية وبيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٣ (معدلة)	
٨٩٩.١٥٧	٨٦٨.١١٥	الرواتب والأجور وملحقاتها
٣٦.٧٩٣	٣٧.٠٤٨	تأمين صحي وعلاجات
٣٠.٠٣٦	٢٤.٤٩٢	سفر وإقامة
١٠.١١٨	١١.٥٥٤	صيانة عامة
١٣٦.٠٤٦	١٩٨.٣١٦	إيجارات
٣٥.٢٩٦	٣٥.٦٦٧	بريد وريق وهاتف
١١.٨٨٣	١٢.٩٩٥	قرطاسية ولوازم مستهلكة
٥.٢٦٤	٦.٦٦١	ضيافة
٢٥.٢٤٧	٢٢.٢٧٣	إشتراكات
٥٦.٥٩٢	٣٩.٤٥٤	مياه وكهرباء ومحروقات
٤٧.٦٢٩	٢٦.٢٧٤	رسوم حكومية
١٢.٦١٥	١٣.٩١٩	دعاية وإعلان
٨٦.٨٠٥	١٠٢.١١٦	أتعاب مهنية واستشارات
٤١.٩٨٠	٢٦.٥٤٦	بدل تنقلات
١١٤.٧٢٨	١٨.٠٠٠	مكافآت
١٦.٢٧٤	١٦.١٩٥	أخرى
١.٥٦٦.٤٦٣	١.٤٥٩.٦٢٥	

٢١- ضريبة الدخل

انتهت الشركة وضعها الضريبي للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١ وأما بالنسبة لعام ٢٠٠٨ فقد صدرت قرارات من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعدم الموافقة وتم الاعتراض ضمن المدة القانونية وهي منظورة أمام محكمة بداية ضريبة الدخل ولم يصدر قرار نهائي بشأنها حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة، أما بالنسبة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

انتهت الشركة الأهلية للكمبيوتر (شركة تابعة) وضعها الضريبي للسنوات ٢٠٠٦، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١ علماً بأنه صدر قرار بتسديد ٢٦٨.٠٠٠ دينار أردني عن الأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ وما زالت القضية منظورة فيها أمام محكمة بداية ضريبة الدخل ولم يصدر قرار نهائي بشأنها، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة عن عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

انتهت شركة اريجون لميتد وضعها الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٣ ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

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

قامت شركة التحالف للبرمجيات بإنهاء وضعها الضريبي عن نتائج أعمال الشركة حتى عام ٢٠٠٩ أما بالنسبة عن الاعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة التدريب المتقدم حتى نهاية عام ٢٠٠٨ كما قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة عن الاعوام ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

تم إنهاء الوضع الضريبي لشركة الحاضنة للإلكترونيات حتى نهاية عام ٢٠١١ وأما بالنسبة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٢- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بقيد الرواتب والاجور والبدلات والمزايا لصالح المدير العام والمدير المالي للشركة وهي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٨.٨٨٠	٢٦٠.٩٢٥	الرواتب والاجور والبدلات التي يتقاضاها المدير العام
٣٧.٣٤٥	٣٦.٨٨٣	الرواتب والاجور والبدلات التي يتقاضاها المدير المالي

٢٣- الإلتزامات المحتملة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٦٢٠.٣٦٢	٢.٧٠٤.٠٣٠	كفالات بنكية
٣٠٥.٣٠٠	٢٨١.٥١٨	إعتمادات مستندية
١.٩٢٥.٦٦٢	٢.٩٨٥.٥٤٨	

٢٤- بنود غير نقدية

نتيجة لتوقف أعمال الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية المحدودة المسؤولية (السعودية) ونشاطها التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤، 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 المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة"، حيث نتجت البنود الغير نقدية التالية:-

٨٠٠.٥٠٦	مدينون
(٥.٤١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٠٠.٨٣٨	دائنون وشيكات آجلة
٥٨.٠٣٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤.٩٦٤)	ممتلكات ومعدات
(١٨.١٢٥)	نقد وما في حكمه
(١.٤٣٠.٨٨٠)	التزامات متعلقة بشركة تابعة متوقفة

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢٥- تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٣

كما هو مبين في الايضاح (٥) و(٦) حول القوائم المالية الموحدة، فقد تم تعديل قائمة الدخل الشامل الموحدة لعام ٢٠١٣ وذلك بعدم توحيدها مع قائمة الدخل الشامل الموحدة للشركة التابعة (الشركة الالكترونية الخليجية للحلول التقنية - السعودية) مع القوائم المالية للشركة نظراً لتوقف نشاط تلك الشركة وأعمالها إعتباراً من نهاية ٢٠١٤، وحيث تم إظهار هذا الاستثمار وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) " الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقعة".

إن أرصدة قائمة الدخل الشامل الموحدة لعام ٢٠١٣ قبل وبعد التعديل هي كما يلي :-

الأرصدة		
بعد التعديل	قبل التعديل	
١١.١٦٨.١٠٦	١١.٢٤٧.٤٣٣	مبيعات
٦٧٥.٦٠٩	٦٨٧.٥٧١	إيرادات صيانة اجهزة
(٩.٨١٥.٥٣٤)	(٩.٩٤٥.٨٨٢)	كلفة مبيعات
(٤٧٧.٣٧١)	(٤٩٨.٣٣١)	كلفة إيرادات صيانة اجهزة
(١.٤٥٩.٦٢٥)	(١.٧١١.٢١٣)	مصاريف ادارية وبيع وتسويق
(٨١.٠١٤)	(٨٥.٠١٦)	استهلاكات
-	(٩٢.٩٧٨)	مخصص تكني نظم مدينة
(٤٣٩.٧٧٩)	-	حصة الشركة من خسائر شركة تابعة متوقفة
(٩٣١.٠٨٣)	(٩٣٤.٢٤٧)	مصاريف مالية
(٧٤.١٣٥)	(١٠٢.١٦٣)	إيرادات ومصاريف اخرى

٢٦- 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 ٢٠١٣.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، دفعات على حساب زيادة رأس المال والاحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية.

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إدارة المخاطر المالية

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 الموحدة 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.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٤	٢٠١٣
		٢٥		- ٣١.٩٢٠	- ٢٧.٤٥٣

العملية		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠١٤	٢٠١٣
		٢٥		+ ٣١.٩٢٠	+ ٢٧.٤٥٣

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

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

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر السيولة

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

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

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠١٤			
-	٩.٧٧٧.١٤٤	١٥٨.٥٥١	٩.٩٣٥.٦٩٥
٥.٤٠ - ١٠.٢٥ %	٤.٠٦١.٦٣٦	٨.٧٠٦.٥١١	١٢.٧٦٨.١٤٧
	١٣.٨٣٨.٧٨٠	٨.٨٦٥.٠٦٢	٢٢.٧٠٣.٨٤٢
: ٢٠١٣			
-	١٧.٥٤٣.٧٧٩	١٩٨.١٤٧	١٧.٧٤١.٩٢٦
٥.٤٠ - ١٠.٢٥ %	٤.٦٩٦.٥٧٦	٦.٢٨٤.٧٧١	١٠.٩٨١.٣٤٧
	٢٢.٢٤٠.٣٥٥	٦.٤٨٢.٩١٨	٢٨.٧٢٣.٢٧٣

شركة الفارس الوطنية للاستثمار والتصدير

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٧- التحليل القطاعي

إن المجموعة تعمل في قطاع تشغيلي واحد هو أنظمة تكنولوجيا المعلومات. كما تعمل المجموعة في قطاعات جغرافية داخل المملكة الأردنية الهاشمية وخارج المملكة وهي كما يلي:-

إن تفاصيل إيرادات وأرباح وخسائر القطاعات هي على النحو التالي :

إيرادات القطاع		(خسائر) القطاع		
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
٧.١٨٥.٥١٢	٩.٨٨٧.٤٥٢	(١.٨٠١.٧٢٩)	(٩٣١.٦٢٠)	داخل المملكة
١.٨٣٦.٦٧٢	١.٩٥٦.٢٦٣	(٢٤٥.٧٥٩)	(٧٢١.٢٩٣)	خارج المملكة
٩.٠٢٢.١٨٤	١١.٨٤٣.٧١٥	(٢.٠٤٧.٤٨٨)	(١.٦٥٢.٩١٣)	المجموع

إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات هي على النحو التالي :

موجودات القطاع		مطلوبات القطاع		
٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
٢٧.٧٥٦.٤٤١	٢٧.٤١٩.٢٣٣	١٨.٩٤٤.٧٧١	٢٣.٨٢١.٤٧٢	داخل المملكة
٢.١٧٩.٢٠٧	٤.٥٣٢.٩٤٤	٣.٧٥٩.٠٧١	٤.٩٠١.٨٠١	خارج المملكة
٢٩.٩٣٥.٦٤٨	٣١.٩٥٢.١٧٧	٢٢.٧٠٣.٨٤٢	٢٨.٧٢٣.٢٧٣	المجموع

٢٨- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٩- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٤.